



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 502 388
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Krossneset 16
5918 FREKHAUG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert Cato Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 128 973	31 041 628
Sum inntekter		29 128 973	31 041 628
Kostnader			
Varekostnad		17 193 396	20 435 242
Lønnskostnad	3	7 362 487	5 549 165
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	480 590	326 889
Annen driftskostnad	3, 8	4 780 690	3 023 306
Sum kostnader		29 817 163	29 334 601
Driftsresultat		-688 190	1 707 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			588
Annen finansinntekt		2 717	1 100
Sum finansinntekter		2 717	1 688
Annen finanskostnad		40 702	129 310
Sum finanskostnader		40 702	129 310
Netto finans		-37 984	-127 621
Ordinært resultat før skattekostnad		-726 174	1 579 405
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1	428 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-726 175	1 150 656
Årsresultat		-726 175	1 150 656
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-726 175	1 150 656
Totalresultat		-726 175	1 150 656
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-726 175	1 150 656



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-726 175	1 150 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter			2 500
Sum immaterielle eiendeler			2 500
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	327 829	222 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 025 224	935 201
Sum varige driftsmidler		1 353 053	1 157 801
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		1 373 053	1 180 301
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		205 000	
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 514 890	6 846 324
Andre fordringer		245 715	168 219
Sum fordringer		6 760 605	7 014 543
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	300 321	737 626
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		300 321	737 626
Sum omløpsmidler		7 265 927	7 752 170
SUM EIENDELER		8 638 980	8 932 470



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		588 910	1 315 085
Sum opptjent egenkapital		588 910	1 315 085
Sum egenkapital	4	688 910	1 415 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	129 200	209 808
Sum annen langsiktig gjeld		129 200	209 808
Sum langsiktig gjeld		129 200	209 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 626 898	5 167 664
Betalbar skatt	6	339 220	428 749
Skyldige offentlige avgifter		989 389	973 527
Annen kortsiktig gjeld		865 362	737 637
Sum kortsiktig gjeld		7 820 870	7 307 577
Sum gjeld		7 950 070	7 517 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 638 980	8 932 470



NOTER 2017 DALEGRUPPEN AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsikk for små foretak

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Med leveringstidspunktet menes tidspunktet for overgang av risiko og kontroll knyttet til det leverte.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Leasing av driftsmidler er kostnadsført. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

NOTE 1 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlets økonomiske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for av varige driftsmidler.

Tekst	Driftsløsere	Biler	Immatrielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 316 270	419 719	2 500	1 738 489
+ Tilgang	430 842	245 000		675 842
- Avgang			2 500	2 500
= Anskaffelseskost 31.12.	1 747 112	664 719	0	2 411 831
- Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-721 888	-336 890		-480 590
= Bokført verdi pr. 31.12.	1 025 224	327 829	0	1 353 053

Årets ordinære avskrivninger

Forventet økonomisk levetid (år)	5	5	0	-
----------------------------------	---	---	---	---



NOTER 2017 DALEGRUPPEN AS

Note 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapet har en aksjekapital på kr. 100.000,- fordelt på 1000 aksjer à kr. 100,-.

Selskapets aksjonærer	Aksjer	Eier / stemmeandel
Hus Invest AS	490	49,0 %
RDC Invest AS	510	51,0 %
Sum antall	1 000	100 %

NOTE 3 - ANSATTE, GODTGJØRELSE, HONORARER M.V.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	6 322 394	4 662 648
Arbeidsgiveravgift	904 124	673 156
Obligatorisk tjenestepensjon	46 440	50 905
Annen godtgjørelse	89 530	162 456
Sum	7 362 487	5 549 165

Gjennomsnittlig antall ansatte i løpet av regnskapsåret : 0 0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon
Selskapet har ikke en pensjonsordning som oppfyller lovens krav.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønninger	1 055 400	0
Annen godtgjørelse	8 638	0

Det er ingen lån/sikkerhetstilseiler til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.
Det er ingen lån/sikkerhetstilseiler som utgjør med enn 5% av selskapets egenkapital.

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester (eks. mva) :	2017	2016
Lovpålagt revisjon	77 100	78 450
Utarbeidelse regnskap/ligningspapirer	7 800	0
Andre tjenester	74 450	0
Sum honorar til revisor	159 350	78 450

NOTE 4 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	1 315 085	1 415 085
Årets resultat		-226 175	-226 175
Pr. 31.12.	100 000	1 088 910	1 188 910

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD / PANSTILLELSER OG GARANTIER

	2017	2016
Gjeld som forfaller med mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	0	0
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0

Bokført gjeld som er sikret med pant og lignende :

Gjeld til finansinstitusjon	129 200	209 808
Sum	129 200	209 808

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

-	0	0
Sum	0	0



NOTER 2017
DALEGRUPPEN AS

NOTE 6 - SKATT

	2017	2016
Fordeling av skattekostnad		
Betalbar skatt		428 749
Korrigerer tidligere års betalbar skatt	1	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-58 809	0
Skattekostnad ordinært resultat	-58 808	428 749

	2017	2016
Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt		
Ordinært resultat før skatt	-226 174	1 579 405
Permanente forskjeller	8 363	7 358
Grunnlag for årets skattekostnad	-217 811	1 586 763
Endring midlertidige resultatforskjeller	196 168	128 234
Skattepliktig inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	-21 643	1 714 997
Anvendelse av fremførbart underskudd	21 643	0
Skattepliktig inntekt (gr.lag beregning av betalbar skatt)	0	1 714 997

	Endring	2017	2016
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler	96 168	-16 296	79 872
Fordringer	100 000	-300 000	-200 000
Avsetninger	0	-100 000	-100 000
Netto midlertidige forskjeller	196 168	-416 296	-220 128
	21 643	-21 643	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	217 811	-437 939	-220 128

Utsatt skattefordel, 23% (24%)	-100 726	-52 831
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	100 726	52 831
Utsatt skattefordel i balansen	0	0

NOTE 7 - BUNDNE MIDLER

	2017	2016
Bundne betalingsmidler i form av skattetrekkmidler pr 31.12 utgjør	41	251 095

Selskapet har behandlet skattetrekkmidler i strid med skattebetalingsloven §5-12.

NOTE 8 - KUNDEFORDRINGER

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende 31.12	7 270 138	6 896 324
Kundefordringer som skal motregnes	-591 268	
Påløpt ikke fakturerte inntekter	636 020	150 000
- Delkrederavsetning 31.12	-800 000	-200 000
= Kundefordringer 31.12	6 514 890	6 846 324
Årets endring i delkrederavsetning	600 000	89 010
+ Årets konstaterte tap på fordringer	0	0
- Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
= Tap på fordringer	600 000	89 010



Til generalforsamlingen i
Dalegruppen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dalegruppen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 726.175,-. Årsregnskapet består av balanse per. 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per. 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i rapport 1, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en 8 mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. Juni 2018

Colin Lundekvam
Registrert revisor