



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 531 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TH DALE AS
Forretningsadresse: Parkgata 8A
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Siri Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		54 921 946	52 157 467
Annen driftsinntekt	5	4 071 959	948 846
Sum inntekter		58 993 905	53 106 313
Kostnader			
Varekostnad		32 885 202	27 833 266
Lønnskostnad	2	11 882 720	11 885 730
Avskrivning	3	585 499	488 451
Annen driftskostnad	3, 5	14 172 089	12 631 967
Sum kostnader		59 525 510	52 839 414
Driftsresultat		-531 605	266 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		742	27
Sum finansinntekter		742	27
Annen finanskostnad		818 015	494 874
Sum finanskostnader		818 015	494 874
Netto finans		-817 273	-494 847
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 348 878	-227 948
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-283 553	-40 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 065 325	-187 259
Årsresultat		-1 065 325	-187 259
Overføringer og disponeringar			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 065 325	-187 259
Sum overføringer og disponeringar		-1 065 325	-187 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4	274 755	12 110
Sum immaterielle egedelar		274 755	12 110
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 353 095	1 259 011
Sum varige driftsmiddel		1 353 095	1 259 011
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		81 791	80 561
Sum finansielle anleggsmiddel		81 791	80 561
Sum anleggsmiddel		1 709 641	1 351 682
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	20 764 866	23 473 517
Krav			
Kundefordringer	5	217 537	446 273
Andre fordringer	5, 5	3 585 435	1 440 775
Sum krav		3 802 972	1 887 048
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	6	1 205 502	950 768
Sum omløpsmiddel		25 773 340	26 311 333
SUM EIGEDELAR		27 482 981	27 663 015

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 944 000	1 944 000
Overkurs	7	3 776 000	3 776 000
Annan innskoten egenkapital	7	74 128	
Sum innskoten egenkapital		5 794 128	5 720 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 111 733	11 177 058
Sum opptent egenkapital		10 111 733	11 177 058
Sum egenkapital		15 905 861	16 897 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9, 10	4 016 666	3 150 000
Sum anna langsiktig gjeld		4 016 666	3 150 000
Sum langsiktig gjeld		4 016 666	3 150 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 980 221	2 017 823
Skyldige offentlige avgifter		2 636 220	2 527 070
Annen kortsiktig gjeld	5	2 944 013	3 071 064
Sum kortsiktig gjeld		7 560 454	7 615 957
Sum gjeld		11 577 120	10 765 957
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		27 482 981	27 663 015



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 743623

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 531 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TH DALE AS
Forretningsadresse: Parkgata 8A
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Siri Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.09.2024



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		54 921 946	52 157 467
Annen driftsinntekt	5	4 071 959	948 846
Sum inntekter		58 993 905	53 106 313
Kostnader			
Varekostnad		32 885 202	27 833 266
Lønnskostnad	2	11 882 720	11 885 730
Avskrivning	3	585 499	488 451
Annen driftskostnad	3, 5	14 172 089	12 631 967
Sum kostnader		59 525 510	52 839 414
Driftsresultat		-531 605	266 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		742	27
Sum finansinntekter		742	27
Annen finanskostnad		818 015	494 874
Sum finanskostnader		818 015	494 874
Netto finans		-817 273	-494 847
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-283 553	-40 689
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 065 325	-187 259
Årsresultat		-1 065 325	-187 259
Overføringer og disponeringar			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 065 325	-187 259
Sum overføringer og disponeringar		-1 065 325	-187 259



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4	274 755	12 110
Sum immaterielle egedelar		274 755	12 110
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 353 095	1 259 011
Sum varige driftsmiddel		1 353 095	1 259 011
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		81 791	80 561
Sum finansielle anleggsmiddel		81 791	80 561
Sum anleggsmiddel		1 709 641	1 351 682
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	9	20 764 866	23 473 517
Krav			
Kundefordringer	5	217 537	446 273
Andre fordringer	5, 5	3 585 435	1 440 775
Sum krav		3 802 972	1 887 048
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	6	1 205 502	950 768
Sum omløpsmiddel		25 773 340	26 311 333
SUM EIGEDELAR		27 482 981	27 663 015
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 944 000	1 944 000
Overkurs	7	3 776 000	3 776 000
Annan innskoten eigenkapital	7	74 128	
Sum innskoten eigenkapital		5 794 128	5 720 000



Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 111 733	11 177 058
Sum opptent egenkapital		10 111 733	11 177 058
Sum egenkapital		15 905 861	16 897 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	9, 10	4 016 666	3 150 000
Sum anna langsiktig gjeld		4 016 666	3 150 000
Sum langsiktig gjeld		4 016 666	3 150 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 980 221	2 017 823
Skyldige offentlige avgifter		2 636 220	2 527 070
Annen kortsiktig gjeld	5	2 944 013	3 071 064
Sum kortsiktig gjeld		7 560 454	7 615 957
Sum gjeld		11 577 120	10 765 957
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		27 482 981	27 663 015



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	324.00	6000.00	1944000.00
<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dale Invest AS	324.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>	
	324.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9899759.00	10021423.00
<u>Arbeidsqivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1464761.00	1498256.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	353352.00	305655.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	164848.00	60396.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11882720.00	11885730.00

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.
Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstiller kravene til OTP.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
22.00



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet erstatter tidligere avlagt årsregnskap 30. juni 2024. Det er korrigerert for feil i periodisering av driftskostnader pålydende 489 913 kr. (382 132 kr etter skatt), og resultat etter skatt er endret fra 1 447 457 kr- til 1 065 325 kr. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leiekontrakter

Leiekontrakter kostnadsføres etter hvert som leiebetalinger påløper og kostnadene klassifiseres som ordinære driftskostnader. Eventuelle forskuddsbetalinger i leieavtalene balanseføres som fordring, og kostnadsføres lineært over leieperioden.

Finansielle anleggsmidler

Aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene og andelene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap og på vedtakstidspunktet for øvrige aksjer og andeler.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Tilskuddet blir fastsatt som prosent av den ansattes lønn, og foretakets forpliktelse er fullt ut innfridd ved tilskuddsutbetalingen. Tilskuddet regnskapsføres som periodens pensjonskostnad.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 899 759	10 021 423
Arbeidsgiveravgift	1 464 761	1 498 256
Pensjonskostnader	353 352	305 655
Andre ytelser	164 848	60 396
Sum	<u>11 882 720</u>	<u>11 885 730</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 22 årsverk.

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstillende kravene til OTP.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsere, inventar, maskiner, m.v.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	9 542 774	9 542 774
Tilgang kjøpte driftsmidler	698 814	698 814
Utrangering	-7 039 355	-7 039 355
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 202 233</u>	<u>3 202 233</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 849 139</u>	<u>-1 849 139</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 353 094</u>	<u>1 353 094</u>
Årets avskrivninger	585 499	585 499
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Leiekontrakter

Selskapet har husleieavtaler i Ålesund sentrum og Moa. Kostnadsført husleie i 2023 er kr 5 421 256 (kr 4 855 798 i 2022).

Leasingavtaler

Selskapet har leasingavtaler på innredning. Leasingavtalene er kostnadsført med kr 589 223 i 2023 og utløper om 1 til 5 år (kr 589 203 i 2022).



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-262 646	
Skatteeffekt av konsernbidrag	-20 908	0
Årets totale skattekostnad	<u>-283 554</u>	<u>0</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 348 879	-227 948
Permanente forskjeller	60 000	43 000
Endring i midlertidige forskjeller	193 972	168 939
Alminnelig inntekt	-1 094 907	-16 009
Mottatt konsernbidrag	95 035	0
Årets skattegrunnlag	<u>-999 872</u>	<u>-16 009</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler	-365 182	-209 253
Utestående fordringer	-20 000	-20 000
Gevinst- og tapskonto	152 174	190 217
Sum	<u>-233 008</u>	<u>-39 036</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-1 015 880</u>	<u>-16 008</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 248 888</u>	<u>-55 044</u>
Utsatt skattefordel 22 %	-274 755	-12 110



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring Dale Park AS	548 952	18 892
Morselskap	95 036	0
Fordring mot aksjonær i NMDR AS	174 701	319 611
Sum	<u>818 689</u>	<u>338 503</u>

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Morselskap	479 245	1 285 321

Selskapet leier fast eiendom av morselskapet Dale Invest AS. Kostnadsført leie 2023 utgjør kr 921 932,50 (kr 946 368 i 2022).

Administrative tjenester morselskap inntektsført med kr 200 000 i 2023 (kr 200 000 i 2022).

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	306 319

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 944 000	3 776 000	0	11 177 058	16 897 058
Årsresultat	0	0	0	-1 065 325	-1 065 325
Mottatt konsernbidrag etter skatt	0	0	74 128	0	74 128
Egenkapital 31.12.2023	1 944 000	3 776 000	74 128	10 111 733	15 905 861

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	324	6 000 kr	1 944 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Dale Invest AS	324	100 %	100 %



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2023
Garantier stilt fra kredittinstitusjoner	0
<i>Pantsikret gjeld</i>	2023
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 016 666
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023
Varelager	20 764 866
Driftstilbehør	1 353 095
Sum	<u>22 117 961</u>

Note 10 - Fordringer og gjeld

Lån kredittinstitusjoner har forfall innenfor en 5 års periode regnet fra balansedagen.



Th. Dale A/S

ny/moldkj

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Th. Dale A/S

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		54 921 946	52 157 467
Annen driftsinntekt	5	4 071 959	948 846
Sum driftsinntekter		<u>58 993 905</u>	<u>53 106 313</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		32 885 202	27 833 266
Lønnskostnad	2	11 882 720	11 885 730
Avskrivning	3	585 499	488 451
Annen driftskostnad	3, 5	14 172 089	12 631 967
Sum driftskostnader		<u>59 525 510</u>	<u>52 839 414</u>
Driftsresultat		<u>-531 605</u>	<u>266 899</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		742	27
Annen finanskostnad		818 015	494 874
Netto finansposter		<u>-817 273</u>	<u>-494 847</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 348 878</u>	<u>-227 948</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-283 553</u>	<u>-40 689</u>
Årsresultat		<u>-1 065 325</u>	<u>-187 259</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 065 325	-187 259



Th. Dale A/S

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	274 755	12 110
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 353 095	1 259 011
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		81 791	80 561
Sum anleggsmidler		<u>1 709 641</u>	<u>1 351 682</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>20 764 866</u>	<u>23 473 517</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		217 537	446 273
Andre fordringer	5	<u>3 585 435</u>	<u>1 440 775</u>
Sum fordringer		<u>3 802 972</u>	<u>1 887 048</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>1 205 502</u>	<u>950 768</u>
Sum omløpsmidler		<u>25 773 340</u>	<u>26 311 333</u>
Sum eiendeler		<u>27 482 981</u>	<u>27 663 015</u>



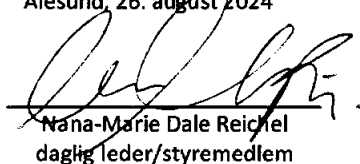
Th. Dale A/S

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	1 944 000	1 944 000
Overkurs	7	3 776 000	3 776 000
Annen innskutt egenkapital	7	74 128	0
Sum innskutt egenkapital		<u>5 794 128</u>	<u>5 720 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	10 111 733	11 177 058
Sum egenkapital		<u>15 905 861</u>	<u>16 897 058</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	4 016 666	3 150 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 980 221	2 017 823
Skyldige offentlige avgifter		2 636 220	2 527 070
Annen kortsiktig gjeld	5	2 944 013	3 071 064
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 560 454</u>	<u>7 615 957</u>
Sum gjeld		<u>11 577 120</u>	<u>10 765 957</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 482 981</u>	<u>27 663 015</u>

31. desember 2023
Ålesund, 26. august 2024


Siri Lillian Dale Reichel
styrets leder


Nana-Marie Dale Reichel
daglig leder/styremedlem


Gerhard Walter Reichel
styremedlem



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leiekontrakter

Leiekontrakter kostnadsføres etter hvert som leiebetalinger påløper og kostnadene klassifiseres som ordinære driftskostnader. Eventuelle forskuddsbetalinger i leieavtalene balanseføres som fordring, og kostnadsføres lineært over leieperioden.

Finansielle anleggsmidler

Aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene og andelene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap og på vedtakstidspunktet for øvrige aksjer og andeler.



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Tilskuddet blir fastsatt som prosent av den ansattes lønn, og foretakets forpliktelse er fullt ut innfridd ved tilskuddsutbetalingen. Tilskuddet regnskapsføres som periodens pensjonskostnad.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 899 759	10 021 423
Arbeidsgiveravgift	1 464 761	1 498 256
Pensjonskostnader	353 352	305 655
Andre ytelser	164 848	60 396
Sum	<u>11 882 720</u>	<u>11 885 730</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 22 årsverk.

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstillende kravene til OTP.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsere, inventar, maskiner, m.v.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	9 542 774	9 542 774
Tilgang kjøpte driftsmidler	698 814	698 814
Utrangering	-7 039 355	-7 039 355
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 202 233</u>	<u>3 202 233</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 849 139</u>	<u>-1 849 139</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 353 094</u>	<u>1 353 094</u>
Årets avskrivninger	585 499	585 499
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Leiekontrakter

Selskapet har husleieavtaler i Ålesund sentrum og Moa. Kostnadsført husleie i 2023 er kr 5 628 644 (kr 4 855 798 i 2022).

Leasingavtaler

Selskapet har leasingavtaler på innredning. Leasingavtalene er kostnadsført med kr 589 223 i 2023 og utløper om 1 til 5 år (kr 589 203 i 2022).



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-262 646	
Skatteeffekt av konsernbidrag	-20 908	0
Årets totale skattekostnad	<u>-283 554</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 348 879	-227 948
Permanente forskjeller	60 000	43 000
Endring i midlertidige forskjeller	193 972	168 939
Alminnelig inntekt	<u>-1 094 907</u>	<u>-16 009</u>
Mottatt konsernbidrag	95 035	0
Årets skattegrunnlag	<u>-999 872</u>	<u>-16 009</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler	-365 182	-209 253
Utestående fordringer	-20 000	-20 000
Gevinst- og tapskonto	152 174	190 217
Sum	<u>-233 008</u>	<u>-39 036</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-1 015 880</u>	<u>-16 008</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 248 888</u>	<u>-55 044</u>
Utsatt skattefordel 22 %	-274 755	-12 110



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring Dale Park AS	548 952	18 892
Morselskap	95 036	0
Fordring mot aksjonær i NMDR AS	174 701	319 611
Sum	<u>818 689</u>	<u>338 503</u>

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Morselskap	479 245	1 285 321

Selskapet leier fast eiendom av morselskapet Dale Invest AS. Kostnadsført leie 2023 utgjør kr 921 932,50 (kr 946 368 i 2022).

Administrative tjenester morselskap inntektsført med kr 200 000 i 2023 (kr 200 000 i 2022).

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023
	306 319

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 944 000	3 776 000	0	11 177 058	16 897 058
Årsresultat	0	0	0	-1 065 325	-1 065 325
Mottatt konsernbidrag etter skatt	0	0	74 128	0	74 128
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 944 000</u>	<u>3 776 000</u>	<u>74 128</u>	<u>10 111 733</u>	<u>15 905 861</u>

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	324	6 000 kr	1 944 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Dale Invest AS	324	100 %	100 %



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2023
Garantier stilt fra kredittinstitusjoner	0
<i>Pantsikret gjeld</i>	2023
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 016 666
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023
Varelager	20 764 866
Driftstilbehør	1 353 095
Sum	<u>22 117 961</u>

Note 10 - Fordringer og gjeld

Lån kredittinstitusjoner har forfall innenfor en 5 års periode regnet fra balansedagen.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaagGården
6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Th Dale AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Th Dale AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapet har avlagt og vedtatt nytt årsregnskap for regnskapsåret 2023 den 26. august 2024. Denne revisjonsberetningen erstatter tidligere avlagt revisjonsberetning av 16. juli 2024. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 27. august 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CCIEL-QW2K3-P80H3-UE0TH-QC707-13IP5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Norvik, Ivar-Andre Årnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1416660

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-08-27 10:31:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CCIEL-QW2K3-P80H3-UE0TH-QC707-13IP5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>