



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 765 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DUKEN UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Smidsrødveien 171B
3140 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øystein Bergh Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Varekostnad			61 029
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	44 805	43 840
Sum kostnader		44 805	104 869
Driftsresultat		-44 805	-104 869
Annen rentekostnad		450 412	184 937
Annen finanskostnad			730
Sum finanskostnader		450 412	185 667
Netto finans		-450 412	-185 667
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-495 217	-290 536
Skattekostnad på ordinært resultat	6		29 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		-495 217	-320 371
Årsresultat		-495 217	-320 371
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-495 217	-320 371
Totalresultat		-495 217	-320 371
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	2	-495 217	-320 371
Overført fra annen egenkapital	2		
Sum overføringer og disponeringer		-495 217	-320 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	10 796 834	5 771 390
Andre kortsiktige fordringer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		125 278	378 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 278	378 967
Sum omløpsmidler		10 922 112	6 150 356
SUM EIENDELER		10 922 112	6 150 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2, 3		
Overkurs	2		
Annen innskutt egenkapital	2	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		
Udekket tap	2	904 901	409 685
Sum opptjent egenkapital		-904 901	-409 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		-884 901	-389 685
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 7	9 977 014	4 710 041
Sum annen langsiktig gjeld		9 977 014	4 710 041
Sum langsiktig gjeld		9 977 014	4 710 041
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5	1 830 000	1 830 000
Sum kortsiktig gjeld		1 830 000	1 830 000
Sum gjeld		11 807 014	6 540 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 922 112	6 150 356



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 547MVA

Til generalforsamlingen i **DUKEN UTVIKLING AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert DUKEN UTVIKLING AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 495 217. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom jeg konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg 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 rettvisende 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 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.

Postadresse

Odins vei 13
3128 NØTTERØY

Besøksadresse

Nedre Langgt. 43 – 3. etg.
3126 TØNSBERG

Mobil

+47 932 50 991

E-mail

post@thorfossnes.no



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 547MVA

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål med revisjonen 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 min 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 jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen.

For videre beskrivelse av revisor oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Jeg kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at 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.

Tønsberg 28. april 2020

Thor Fossnes
Registrert revisor

Postadresse

Odins vei 13
3128 NØTTERØY

Besøksadresse

Nedre Langgt. 43 – 3. etg.
3126 TØNSBERG

Mobil

+47 932 50 991

E-mail

post@thorfossnes.no



Årsregnskap 2019 Duken Utvikling AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 818 765 312



RESULTATREGNSKAP

DUKEN UTVIKLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Varekostnad		0	61 029
Annen driftskostnad	4	44 805	43 840
Sum driftskostnader		44 805	104 869
Driftsresultat		-44 805	-104 869
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		450 412	184 937
Annen finanskostnad		0	730
Resultat av finansposter		-450 412	-185 667
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-495 217	-290 536
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	29 835
Ordinært resultat		-495 217	-320 371
Årsresultat		-495 217	-320 371
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	2	-495 217	-320 371
Sum overføringer		-495 217	-320 371



BALANSE

DUKEN UTVIKLING AS

EIENDELER	Note	2019	2018
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	10 796 834	5 771 390
Bankinnskudd, kontanter o.l.		125 278	378 967
Sum omløpsmidler		10 922 112	6 150 356
Sum eiendeler		10 922 112	6 150 356



BALANSE

DUKEN UTVIKLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		20 000	20 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	-904 901	-409 685
Sum opptjent egenkapital		-904 901	-409 685
Sum egenkapital		-884 901	-389 685
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1, 7	9 977 014	4 710 041
Sum annen langsiktig gjeld		9 977 014	4 710 041
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	5	1 830 000	1 830 000
Sum kortsiktig gjeld		1 830 000	1 830 000
Sum gjeld		11 807 014	6 540 041
Sum egenkapital og gjeld		10 922 112	6 150 356

Nøtterøy, 28.04.2020
Styret i Duken Utvikling AS

Marius Kjeksrud Isaksen
styreleder

Øystein Bergh Kristiansen
styremedlem/daglig leder

Rune Werner Johansen
styremedlem



Duken Utvikling AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 1 Varer

	2019	2018
Lager av varer for salg	10 796 834	5 771 390
Sum	10 796 834	5 771 390

Av samlet varelagerverdi for Duken Utvikling AS pr. 31.12.2019 er kr 10 796 834 vurdert til anskaffelseskost. Det er ingen ukurante varer på lager.

Varelager består av eiendommen Haugåkerveien 11B, 3142 Husøysund med NOK 3 257 810 og aktiverte prosjektkostnader med NOK 7 539 024.

Pr. 31.12.2019 er kr. 10 796 834 av varelageret stilt som sikkerhet til Sparebank 1 BV i forbindelse med opptak av lån på NOK 9 977 014.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	-10 000	-409 685	-389 685
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2019	30 000	-10 000	-409 685	-389 685
Årets resultat			-495 217	-495 217
Pr 31.12.2019	30 000	-10 000	-904 901	-884 901



Duken Utvikling AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Duken Utvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eiendom og Bygg AS	100	33,3	33,3
Gutta Holding AS	100	33,3	33,3
Isak & Isak Holding AS	100	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Det er ikke gitt lønn til ledende personer eller selskapet styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 12 875 inkludert annen bistand med kr 3 500.

Note 5 Fordringer og gjeld

Vedlagt ligger oversikt over kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld per 31.12;

	2019
Andre kortsiktige fordringer	
Andre kortsiktige fordringer	0
Sum	0
Annen kortsiktig gjeld	
RørleggerGutta AS	610 000
Isak & Isak Holding AS	610 000
Eiendom og Bygg AS	590 000
Rune W Johansen AS	20 000
Sum	1 830 000

Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld skal ikke renteberegnes for 2019. Fordringene og gjelden skal betales tilbake i 2020.



Duken Utvikling AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	29 835
Skattekostnad ordinært resultat	0	29 835
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-495 217	-290 536
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1	0
Skattepliktig inntekt	-495 217	-290 536
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varebeholdning	0	0	-1
Sum	0	0	-1
Akkumulert fremførbart underskudd	-915 472	-420 255	495 217
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	915 471	420 255	-495 217
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Langsiktig gjeld

Lånetaker	Lånebeløp
Sparebank 1	2 565 397
Byggelån	7 411 617
Sum	9 977 014

Sparebank 1 BV AS har 1. prioritets pant i selskapets eiendom som er Haugåkerveien 11B, 3142 Husøysund.