



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 210 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEIR DALHAUG INVEST AS
Forretningsadresse: Egedes gate 4
5034 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Geir Dalhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 16.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		619	5 011
Annen driftskostnad	4	79 011	119 206
Sum kostnader		79 630	124 217
Driftsresultat		-79 630	-124 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		432	2 636
Annen finansinntekt			738 745
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 177 611	111 125
Sum finansinntekter		1 178 043	852 506
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	1		536 419
Annen rentekostnad		558	84
Annen finanskostnad		722 372	83 611
Sum finanskostnader		722 930	620 114
Netto finans		455 113	232 392
Ordinært resultat før skattekostnad		375 484	108 175
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 484	108 175
Årsresultat		375 484	108 175
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	300 000	
Annen egenkapital	2	75 484	108 175
Sum overføringer og disponeringer		375 484	108 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 000	1 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	48 659	48 659
Sum varige driftsmidler		49 659	49 659
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	568 031	500 290
Andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		568 031	500 290
Sum anleggsmidler		617 691	549 950
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		710 498	110 545
Sum fordringer		710 498	110 545
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		987 144	1 589 785
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		987 144	1 589 785
Sum omløpsmidler		1 697 642	1 700 330
SUM EIENDELER		2 315 333	2 250 279

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 1 000,00)	3	2 000 000	2 000 000
Overkurs	2	113 980	113 980
Sum innskutt egenkapital		2 113 980	2 113 980
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	199 894	124 411
Sum opptjent egenkapital		199 894	124 411
Sum egenkapital		2 313 874	2 238 390
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		840	423
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		619	619
Annen kortsiktig gjeld			10 847
Sum kortsiktig gjeld		1 459	11 889
Sum gjeld		1 459	11 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 315 333	2 250 279



Geir Dalhaug Invest AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små selskaper.

Aksjer

Aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapet har ikke pensjonsforpliktelser

Utsatt skatt

Det er ikke balanseført utsatt skatt eller skattefordel.

Note 1 - Aksjer

Omløpsaksjer

Emerging Europe Land Development 9.338.209 andeler, bokført verdi kr. 268.940, markedsverdi kr. 268490. 25% Emerging ELD er bokført til kostpris/markedsverdi kr. 299.091.

Note 2 – Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.16	2 000 000	113 979	124 410
Årets resultat			375 484
Tilleggsutbytte			-300 000
Egenkapital pr. 31.12.16	2 000 000	113 979	199 894



Note 3 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2016 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
A-aksjer	800	1 000	800 000
B-aksjer	1 200	1 000	1 200 000
Sum	2 000		2 000 000

A-aksjene har rett på 80% utbytte B-aksjer har ikke stemmerett

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12.2016 var:

Geir Dalhaug	800 A-aksjer a 1.000	800.000	40%
Sverre Dalhaug	600 B-aksjer a 1.000	600.000	30%
Hege Dalhaug Hombornes	600 B-aksjer a 1.000	600.000	30%

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke betalt godtgjørelse til selskapets ledelse i 2016.

Revisor har mottatt kr. 22.500 hvor av kr.8.750,- er for revisjon, kr. 5.000,- er for teknisk utarbeidelse av årsoppgjør og ligningspapirer og 8.750 for annen bistand



Note 5 – Skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2016

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	48 659	48 659	
Skattemessig fremførbart underskudd	(887 638)	(967 393)	79 755
Netto forskjeller	(838 979)	(918 734)	79 755
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	838 979	918 734	(79 755)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 220 496

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	375 484	108 175
+/- Permanente forskjeller	(455 239)	(291 289)
Årets skattegrunnlag	(79 755)	(183 115)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 6 – Varige driftsmidler

Investering i ferieleilighet i Thailand The Beach Leilighet 2410 kr. 810.666.
Investeringen skal brukes som utleieobjekt. På grunn av usikkerhet med hensyn til fullførelse er den regnskapsmessige verdien av investeringen nedskrevet til kr. 1.000.

Investering i diverse kunst ikke avskrivbar kr. 48.659



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Geir Dalhaug Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Geir Dalhaug Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 375 484. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, 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 konkluderer 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 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 avvirket.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2016 for Geir Dalhaug Invest AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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 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 regnskapet, 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 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.



Revisors beretning 2016 for Geir Dalhaug Invest AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

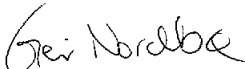
Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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.

Bergen 30. juni 2017
RSM Norge AS


Geir Nordbø
Registrert revisor



Geir Dalhaug Invest AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapet er et investeringsselskap med beliggenhet i Bergen.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift i henhold til regnskapslovens § 3-3 er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, sykefravær og kjønnskvoltering

Selskapet har ingen ansatte.

Forhold til det ytre miljø

Selskapets virksomhet har ingen påvirkning på det ytre miljø.

Omsetning og resultat

Selskapet har ingen omsetning. Årsresultatet er på kr. 375.483 som i hovedsak skyldes verdiendringer på verdipapir.

Likviditet

Selskapets likviditet er tilfredsstillende.

Totalkapital og egenkapital

Selskapets totalkapital er på kr. 2.315.332 og egenkapitalen er på kr. 2.313.873 tilsvarende 99,9%.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Geir Dalhaug Invest AS's eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Bergen 30 juni 2017


Geir Dalhaug
Enestyre