



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 080 067
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DØRMÆNEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Lyngnesvegen 42 5354 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Roald Dørmænen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	10	51 739	49 800
Sum kostnader		51 739	49 800
Driftsresultat		-51 739	-49 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			700 000
Annen renteinntekt		331	164
Annen finansinntekt		1 082 483	54 653
Verdiøkning av finansielle instrumenter		628 718	
Sum finansinntekter		1 711 532	754 817
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			757 894
Annen finanskostnad		678 380	
Sum finanskostnader		678 380	757 894
Netto finans		1 033 152	-3 077
Ordinært resultat før skattekostnad		981 414	-52 877
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		981 414	-52 877
Årsresultat		981 414	-52 877
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		981 414	-1 052 877
Sum overføringer og disponeringer		981 414	-52 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	170 000	170 000
Sum varige driftsmidler		170 000	170 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 370 000	2 370 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 658 966	1 658 966
Investeringer i tilknyttet selskap		605 280	203 280
Investeringer i aksjer og andeler		4 631	87 642
Andre fordringer		3 061 443	2 435 550
Sum finansielle anleggsmidler		7 700 319	6 755 438
Sum anleggsmidler		7 870 319	6 925 438
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		97 222	362 735
Konsernfordringer		170 000	700 000
Sum fordringer		267 222	1 062 735
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		27 852	
Sum investeringer		27 852	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 534	38 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 534	38 855
Sum omløpsmidler		312 608	1 101 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		8 182 928	8 027 027
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2 og 8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	934 000	934 000
Sum innskutt egenkapital		1 934 000	1 934 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 039 695	1 058 282
Sum opptjent egenkapital		2 039 695	1 058 282
Sum egenkapital		3 973 695	2 992 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	3 642 779	3 642 779
Øvrig langsiktig gjeld		390 342	390 342
Sum annen langsiktig gjeld		4 033 121	4 033 121
Sum langsiktig gjeld		4 033 121	4 033 121
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		176 112	1 625
Sum kortsiktig gjeld		176 112	1 001 625
Sum gjeld		4 209 233	5 034 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 182 928	8 027 027



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		90 157 179	84 552 594
Annen driftsinntekt		10 525 580	576 400
Sum inntekter		100 682 759	85 128 994
Kostnader			
Varekostnad		58 867 464	48 955 570
Lønnskostnad	10	22 406 547	22 753 010
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	886 549	1 363 959
Annen driftskostnad		7 715 358	7 670 609
Sum kostnader		89 875 918	80 743 147
Driftsresultat		10 806 841	4 385 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 296	12 774
Annen finansinntekt		1 108 616	55 180
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		628 718	
Sum finansinntekter		1 740 630	67 954
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			757 894
Annen rentekostnad		563 526	682 602
Annen finanskostnad		707 425	3 694
Sum finanskostnader		1 270 951	1 444 190
Netto finans		469 678	-1 376 235
Ordinært resultat før skattekostnad		11 276 520	3 009 612
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 345 308	839 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 931 212	2 170 273
Årsresultat		8 931 212	2 170 273
Minoritetsinteresser		3 487	13 341



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 934 699	2 183 614

Overføringer til/fra annen egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	26 195 984	28 655 051
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 481 174	2 116 346
Sum varige driftsmidler		27 677 158	30 771 397
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2	
Investeringer i tilknyttet selskap		605 280	203 280
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 523 821	423 821
Investeringer i aksjer og andeler		888 631	951 642
Andre fordringer		3 735 572	3 801 184
Sum finansielle anleggsmidler		7 753 305	5 379 927
Sum anleggsmidler		35 430 464	36 151 324
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 073 218	12 365 102
Sum varer		11 073 218	12 365 102
Fordringer			
Kundefordringer		18 752 185	21 909 304
Andre fordringer		2 239 367	2 537 012
Konsernfordringer		3 145 312	2 001 850
Sum fordringer		24 136 865	26 448 165
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		27 852	
Sum investeringer		27 852	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 909 972	4 492 025



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 909 972	4 492 025
Sum omløpsmidler		42 147 907	43 305 293
SUM EIENDELER		77 578 370	79 456 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2 og 8	1 000 000	1 000 000
Overkurs	2	934 000	934 000
Annen innskutt egenkapital	2	-11 500	-11 500
Sum innskutt egenkapital		1 922 500	1 922 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	43 684 212	34 753 001
Udekket tap		-1	
Minoritetsinteresser		58 263	54 775
Sum opptjent egenkapital		43 742 476	34 807 776

Minoritetsinteresser		-58 263	-54 775
----------------------	--	---------	---------

Sum egenkapital		45 606 713	36 675 501
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	2 745 187	1 310 852
Sum avsetninger for forpliktelser		2 745 187	1 310 852

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 800 000	19 525 000
Langsiktig konserngjeld		2	
Ansvarlig lånekapital		195 696	195 696
Øvrig langsiktig gjeld		390 342	730 342
Sum annen langsiktig gjeld		9 386 040	20 451 038

Sum langsiktig gjeld		12 131 227	21 761 890
-----------------------------	--	-------------------	-------------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 781 272	4 720 339
Betalbar skatt	9	834 946	1 207 037
Skyldige offentlige avgifter		4 297 061	5 150 262
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		1	
Annen kortsiktig gjeld		8 927 151	8 941 588
Sum kortsiktig gjeld		19 840 431	21 019 227
Sum gjeld		31 971 658	42 781 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 578 370	79 456 617



Konsern Kontantstrømoppstilling Dørmænen Holding

	Note	2020	2019
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ VIRKSOMHETEN			
Årsresultat		8 931 212	2 170 273
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		(10 226 380)	
+ Ordinære avskrivninger		886 549	1 363 959
+/- Endring i utsatt skatt		1 434 335	(367 697)
Tilført fra årets virksomhet		<u>1 025 716</u>	<u>3 166 535</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		6 384 026	(10 516 499)
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		<u>(2 513 010)</u>	<u>498 698</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>4 896 732</u>	<u>(6 851 266)</u>
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ INVESTERINGER:			
- Investeringer i varige driftsmidler		(399 836)	(2 112 264)
+ Salg av varige driftsmidler (salgssum)		12 920 835	
+/- Endring i andre investeringer		<u>(2 438 989)</u>	<u>(3 742 196)</u>
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>10 082 010</u>	<u>(5 854 460)</u>
LIKVIDER TILFØRT/BRUKT PÅ FINANSIERING:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)			14 160 000
- Nedbetaling av gammel gjeld		(11 560 796)	(1 157 500)
- Utbytte		<u>(1 000 000)</u>	<u>(1 050 000)</u>
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>(12 560 796)</u>	<u>11 952 500</u>
+ Likviditetesbeholdning 1.1.		4 492 026	5 245 252
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>2 417 946</u>	<u>(753 226)</u>
= Likviditetesbeholdning 31.12.		<u>6 909 972</u>	<u>4 492 026</u>



Kontantstrømoppstilling DØRMÆNEN HOLDING AS

	Note	2020	2019
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		981 414	(52 877)
Tilført fra årets virksomhet		981 414	(52 877)
+/- Endr. i andre tidsavgrensingsposter		316 255	252 500
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		1 297 669	199 623
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
+/- Endring andre investeringer		(318 989)	757 804
B = Netto likviditetsendr. fra investering		(318 989)	757 804
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		0	120 000
- Utbytte		(1 000 000)	(1 050 000)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		(1 000 000)	(930 000)
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		38 855	11 428
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(21 320)	27 427
= Likviditetsbeholdning 31.12.		17 534	38 855



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 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 Dørmænen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dørmænen Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 981 413 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 8 931 212. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Dørmænen Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Dørmænen Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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 omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

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.

RSM Norge AS er medlem av/er a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Dørmænen Holding AS



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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 og forslaget til resultatdisponering 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, 31. august 2021
RSM Norge AS

Geir Nordbø
statsautorisert revisor



Noter 2020
Dørmænen Holding AS /
Dørmænen Holding konsern

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Dørmænen og selskaper som Dørmænen Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper. Datterselskaper er i selskapsregnskapene regnskapsført etter god regnskapsskikk for små foretak. I den grad vurderinger avviker korrigeres dette i konsernregnskapet. Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra felleskontrollerte selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et felleskontrollert selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede 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 forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene 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, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av oppført resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert. Årets innbetaling resultatføres og klassifiseres som lønnskostnad.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter 2020
Dørmænen Holding AS /
Dørmænen Holding konsern

Note 2 Egenkapital

Dørmænen Holding AS

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	1 000 000	934 000	1 058 282	2 992 282
Årets resultat	-	-	981 413	981 413
Utbytte	-	-	-	-
Egenkapital pr 31.12	1 000 000	934 000	2 039 695	3 973 695

Dørmænen Holding Konsern

	Sum EK
Egenkapital pr 01.01	36 675 501
Årets resultat	8 934 699
Minoritetsinteresser	-3 487
Andre endringer	-
Utbytte	-
Egenkapital pr 31.12	45 606 713

Note 3 Varige driftsmidler

Dørmænen Holding AS

Varige driftsmidler	Tomter	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	170 000	170 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	170 000	170 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.	170 000	170 000

Årets avskrivninger	-	-
Årets nedskrivninger	-	-

Dørmænen Holding AS Konsern

Varige driftsmidler	Tomter/bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01.	5 020 211	24 899 267	9 319 358	39 238 836
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	186 927	168 994	355 921
Avgang solgte driftsmidler	-	-2 192 812	-362 857	-2 555 669
Anskaffelseskost 31.12.	5 020 211	22 893 382	9 125 495	37 039 088
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-1 717 609	-7 644 321	-9 361 930
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12.	5 020 211	21 175 773	1 481 174	27 677 158

Årets avskrivninger	-	283 282	603 267	886 549
Årets nedskrivninger	-	-	-	-

Både morselskapet og konsernet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Bygninger og annen fast eiendom	20-50 år
* Maskiner og inventar	3-5 år
* Påkostning leide lokaler	10 år
* Tomter	0 år



Noter 2020
Dørmænen Holding AS /
Dørmænen Holding konsern

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Firma	Forr.- kontor	Eier-andel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Dørmænen & Eide AS	Bergen	100 %	1 075 000	22 873 113	-99 054
Dørmænen Eiendom AS	Bergen	100 %	625 000	18 607 556	8 061 815
Stord Boligutvikling	Bergen	67 %	30 000	-174 790	-10 463
Fjøsangerveien 125 AS	Bergen	100 %	650 000	2 147 138	-2 500

Investeringen i datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 5 Fordringer og gjeld

	Dørmænen Holding AS		Konsern	
Langs. Gj.	2 020	2 019	2 020	2 019
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	8 800 000	19 525 000
Annen langsiktig gjeld	-	-	-	-
Sum	-	-	8 800 000	19 525 000
Langsiktig gjeld forfaller seinere enn 5 år			3 025 000	3 925 000
	2 020	2 019	2 020	2 019
Pantsatte eiendeler:				
Prosjekt/varelager			10 998 218	12 290 102
Driftsmiddel	-	-	21 083 746	23 559 840
Sum	-	-	32 081 964	23 559 840

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Fordringer	Dørmænen & Eide AS		Fjøsangerveien 125 AS	
	2020	2019	2020	2019
Kundefordringer	-	-	-	-
Andre fordringer	1 658 965	1 658 965	459 570	457 070
Sum	1 658 965	1 658 965	459 570	457 070

Gjeld	Dørmænen Eiendom AS	
	2020	2019
Leverandørgjeld	-	-
Annen kortsiktig gjeld	3 642 778	3 642 778
Sum	3 642 778	3 642 778

Note 7 Bankinnskudd

	Dørmænen Holding AS	Konsern
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	0	924 071



Noter 2020
Dørmænen Holding AS /
Dørmænen Holding konsern

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000
Sum	1 000		1 000 000

Oversikt over aksjonærene pr 31.12.:

	Aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Roald Dørmænen	1 000,00	1 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	1 000,00	1 000	100 %	100 %

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	Selskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Betalbar skatt	-	-	834 946	1 207 037
For lite/ for mye avsatt selskapsskatt tidl. år	-	-	76 026	-
Endring i utsatt skatt	-	-	1 434 335	-367 698
Sum skattekostnad	-	-	2 345 307	839 339

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	981 414	-52 877	11 276 520	3 749 636
Permanente forskjeller *)	-974 211	57 894	-967 362	70 564
Endring i midlertidige forskjeller	-	-	-6 519 708	1 671 350
Fremførbart underskudd/konsernbidrag	-7 202	-5 017	-	-
Årets skattegrunnlag	-	-	3 789 450	5 491 550

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Anleggsmidler	-	-	-121 989	-100 700
Omløpsmidler	-	-	-655 000	-560 000
Andre forskjeller	-	-	-300 000	-300 000
Gevinst og tapskonto	-	-	13 555 112	6 919 116
Fremførbart underskudd	-811 852	-819 054	-1 015 668	-982 846
Skattered. forskj. Uttignes ikke	819 054	824 071	1 015 668	982 846
Sum	7 202	5 017	12 478 123	5 958 416
22 % utsatt skatt	1 584	1 104	2 745 187	1 310 852

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:

	Selskap	Konsern
22 % skatt av resultat før skatt	215 911	2 480 834
Bruk fremførbart underskudd	-1 584	-7 202
Permanente forskjeller (22%)	-214 326	-212 820
Beregnet skattekostnad	0	2 345 308



Noter 2020
Dørmænen Holding AS /
Dørmænen Holding konsern

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	Dørmænen Holding AS		Konsern	
	2 020	2 019	2 019	2 019
Lønninger	0	-	18 736 233	18 434 531
Arbeidsgiveravgift	0	-	2 618 862	2 769 898
Pensjonskostnader		-	638 585	603 311
Andre ytelser			412 866	945 269
Sum	-	-	22 406 547	22 753 009

I gjennomsnitt har det i løpet av regnskapsåret vært 45 ansatte.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	-	-

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap:							
Lovpålagt revisjon	11 250	Attestasjonstjenester	0	Skatterådgivning	7 000	Annen bistand	23 000
Konsern							
Lovpålagt revisjon	127 400	Attestasjonstjenester	0	Skatterådgivning	20 750	Annen bistand	43 250



Årsberetning 2020

Dørmænen Holding AS

Virksomhetens art

Dørmænen Holding AS er et holdingselskap som eier 100% av 3 selskaper samt 67 % i 1 selskap innen bygging/entreprenør, utvikling av eiendommer samt eiendomsdrift.

Årsberetningen og regnskap er avgitt under forutsetning om fortsatt drift.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets har ikke driftsinntekter

Konsernets driftsinntekter er 100 682 759 i 2020 mot 85.128.994 i 2019

Selskapets driftskostnader er 51 738. Konsernets driftskostnader er 89 875 918

Selskapets resultat etter skatt er kr 981 413 og konsernets resultat etter skatt er kr. 8 931 212

Selskapets egenkapital er 3 973 695 og konsernets egenkapital er 45 606 713

Kontantstrøm for henholdsvis selskapet og konsernet viser en samlet netto kontantstrøm på -21 320 (negativ) og 2 417 946

Arbeidsmiljø og personalet

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt og det har ikke vært alvorlige skadetilfeller i 2020.

Det har ikke vært vesentlig sykefravær i selskapet.

Likestilling

I konsernet er det likestilling mellom kvinner og menn. Av konsernets 30 ansatte er det 1 kvinner. Selskapets styre består av 1 person som er mann



Diskriminering

Konsernet er nøye på at man ikke skal oppleve diskriminering på arbeidsplassen.

Det legges vekt på å sikre alle like muligheter og rettigheter, og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Selskapets virksomheter påvirker ikke det ytre miljø utover det som er vanlig for tilsvarende virksomheter innen selskapets bransje. Konsernet søker å ha effektiv logistikk for å begrense utslipp fra transport. Selskapet har gode rutiner for avfallssortering.

Foretakets utsikter.

Selskapets datterselskaper har gode lokalisering. Selskapet ser på muligheter til ytterligere verdiskapning i entreprenør/byggmestervirksomheten og ved utvikle eiendommene i datterselskapene i årene fremover.

Selskapet er ikke eksponert for risiko mot økning av markedsrente.

Resultat disponering

Selskapets årsresultat på kr 981 414 er disponert med overføring til annen egenkapital

Selskapets frie egenkapital etter årets disponering er kr 2 973 695

Bergen, 31. august 2021

Roald Dørmænen

Enestyre