



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Reichel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 403 811	50 046 722
Annen driftsinntekt	7	403 475	1 310 415
Sum inntekter		53 807 286	51 357 137
Kostnader			
Varekostnad		28 684 360	27 831 462
Lønnskostnad	3	10 201 833	10 077 129
Avskrivning	4	426 943	416 494
Annen driftskostnad	4, 7	12 208 451	11 619 193
Sum kostnader		51 521 587	49 944 278
Driftsresultat		2 285 699	1 412 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern			53 917
Annen finansinntekt		264 866	3 043
Sum finansinntekter		264 866	56 960
Rentekostnad til føretak i same konsern	7		13 271
Annen finanskostnad		325 529	392 813
Sum finanskostnader		325 529	406 084
Netto finans		-60 663	-349 124
Ordinært resultat før skattekostnad		2 225 036	1 063 735
Skattekostnad på ordinært resultat	8	442 689	234 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 782 347	829 713
Årsresultat		1 782 347	829 713
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag	9	754 489	547 546
Overføringer annen egenkapital	9	1 027 858	282 167
Sum overføringer og disponeringar		1 782 347	829 713



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	8		201 305
Sum immaterielle egedelar			201 305
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	739 214	1 156 501
Sum varige driftsmiddel		739 214	1 156 501
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler	3	213 010	1 042 849
Sum finansielle anleggsmiddel		213 010	1 042 849
Sum anleggsmiddel		952 224	2 400 655
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	6	21 022 159	21 102 250
Krav			
Kundefordringer		1 339 519	531 776
Andre fordringer		1 249 644	1 556 443
Sum krav		2 589 163	2 088 219
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Sum bankinnskot, kontantar og liknande	2	6 008 662	5 787 698
Sum omløpsmiddel		29 619 984	28 978 167
SUM EIGEDELAR		30 572 208	31 378 822

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 944 000	1 944 000
Overkurs	9	3 776 000	3 776 000
Sum innskoten egenkapital		5 720 000	5 720 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	9	11 364 317	10 336 459
Sum opptent egenkapital		11 364 317	10 336 459
Sum egenkapital		17 084 317	16 056 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsplikter	3		983 349
Utsett skatt	8	28 579	
Sum avsetjinger for plikter		28 579	983 349
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5, 6	4 050 000	4 950 000
Sum anna langsiktig gjeld		4 050 000	4 950 000
Sum langsiktig gjeld		4 078 579	5 933 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 270 148	2 223 507
Skyldige offentlige avgifter		2 608 551	2 744 613
Annen kortsiktig gjeld	7	4 530 613	4 420 894
Sum kortsiktig gjeld		9 409 312	9 389 014
Sum gjeld		13 487 891	15 322 363
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		30 572 208	31 378 822



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 676003

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Reichel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 403 811	50 046 722
Annen driftsinntekt	7	403 475	1 310 415
Sum inntekter		53 807 286	51 357 137
Kostnader			
Varekostnad		28 684 360	27 831 462
Lønnskostnad	3	10 201 833	10 077 129
Avskrivning	4	426 943	416 494
Annen driftskostnad	4, 7	12 208 451	11 619 193
Sum kostnader		51 521 587	49 944 278
Driftsresultat		2 285 699	1 412 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt frå føretak i same konsern			53 917
Annen finansinntekt		264 866	3 043
Sum finansinntekter		264 866	56 960
Rentekostnad til føretak i same konsern	7		13 271
Annen finanskostnad		325 529	392 813
Sum finanskostnader		325 529	406 084
Netto finans		-60 663	-349 124
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		2 225 036	1 063 735
Skattekostnad på ordinært resultat	8	442 689	234 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 782 347	829 713
Årsresultat		1 782 347	829 713
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag	9	754 489	547 546
Overføringer annen egenkapital	9	1 027 858	282 167
Sum overføringer og disponeringar		1 782 347	829 713



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Utsett skattefordel	8		201 305
Sum immaterielle egedelar			201 305

Varige driftsmiddel

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	739 214	1 156 501
Sum varige driftsmiddel		739 214	1 156 501

Finansielle anleggsmiddel

Investeringer i aksjer og andeler	3	213 010	1 042 849
Sum finansielle anleggsmiddel		213 010	1 042 849

Sum anleggsmiddel		952 224	2 400 655
-------------------	--	---------	-----------

Omløpsmiddel

Varer

Sum varer	6	21 022 159	21 102 250
-----------	---	------------	------------

Krav

Kundefordringer		1 339 519	531 776
Andre fordringer		1 249 644	1 556 443
Sum krav		2 589 163	2 088 219

Bankinnskot, kontantar og liknande

Sum bankinnskot, kontantar og liknande	2	6 008 662	5 787 698
--	---	-----------	-----------

Sum omløpsmiddel		29 619 984	28 978 167
------------------	--	------------	------------

SUM EIGEDELAR		30 572 208	31 378 822
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	9, 10	1 944 000	1 944 000
Overkurs	9	3 776 000	3 776 000
Sum innskoten eigenkapital		5 720 000	5 720 000

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital	9	11 364 317	10 336 459
-------------------	---	------------	------------



Sum opptent egenkapital		11 364 317	10 336 459
Sum egenkapital		17 084 317	16 056 459
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsplikter	3		983 349
Utsett skatt	8	28 579	
Sum avsetjinger for plikter		28 579	983 349
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	5, 6	4 050 000	4 950 000
Sum anna langsiktig gjeld		4 050 000	4 950 000
Sum langsiktig gjeld		4 078 579	5 933 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 270 148	2 223 507
Skyldige offentlige avgifter		2 608 551	2 744 613
Annen kortsiktig gjeld	7	4 530 613	4 420 894
Sum kortsiktig gjeld		9 409 312	9 389 014
Sum gjeld		13 487 891	15 322 363
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		30 572 208	31 378 822



Organisasjonsnr: 933 531 503
TH DALE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

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
3

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9439708.00	8300739.00
<u>Arbeidsqivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1396543.00	1260705.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-732600.00	468712.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98184.00	46973.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10201835.00	10077129.00

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen er innskuddsbasert og tilfredsstillende kravene til OTP. Selskapet har tidligere hatt en innskuddsbasert tilleggsordning utover den ordinære kollektive pensjonsordningen for tidligere daglig leder. Forpliktelsen var sikret med innskudd hos kredittinstitusjon. Tidligere daglig leder har i 2021 sagt fra seg forpliktelsen og innskuddet hos kredittinstitusjon er oppgjort.

Note



Ytingar til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		98656.00
<u>Andre tenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		33980.00
<u>Sum godtgjersle til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		132636.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
21.00

<u>Omløpsmiddel</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Th. Dale A/S

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Th. Dale A/S

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		53 403 811	50 046 722
Annen driftsinntekt	7	403 475	1 310 415
Sum driftsinntekter		<u>53 807 286</u>	<u>51 357 137</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		28 684 360	27 831 462
Lønnskostnad	3	10 201 833	10 077 129
Avskrivning	4	426 943	416 494
Annen driftskostnad	4, 7	12 208 451	11 619 193
Sum driftskostnader		<u>51 521 587</u>	<u>49 944 278</u>
Driftsresultat		<u>2 285 699</u>	<u>1 412 859</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	53 917
Annen finansinntekt		264 866	3 043
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	0	13 271
Annen finanskostnad		325 529	392 813
Netto finansposter		<u>-60 663</u>	<u>-349 124</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 225 036</u>	<u>1 063 735</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>442 689</u>	<u>234 022</u>
Årsresultat		<u>1 782 347</u>	<u>829 713</u>
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	9	754 489	547 546
Overføringer annen egenkapital	9	1 027 858	282 167
Sum disponert		<u>1 782 347</u>	<u>829 713</u>



Th. Dale A/S

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	0	201 305
Sum immaterielle eiendeler		0	201 305
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	739 214	1 156 501
Sum varige driftsmidler		739 214	1 156 501
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	213 010	1 042 849
Sum finansielle anleggsmidler		213 010	1 042 849
Sum anleggsmidler		952 224	2 400 655
Omløpsmidler			
Varer	6	21 022 159	21 102 250
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 339 519	531 776
Andre fordringer		1 249 644	1 556 443
Sum fordringer		2 589 163	2 088 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 008 662	5 787 698
Sum omløpsmidler		29 619 984	28 978 167
Sum eiendeler		30 572 208	31 378 822



Th. Dale A/S

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	1 944 000	1 944 000
Overkurs	9	3 776 000	3 776 000
Sum innskutt egenkapital		<u>5 720 000</u>	<u>5 720 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>11 364 317</u>	<u>10 336 459</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>11 364 317</u>	<u>10 336 459</u>
Sum egenkapital		<u>17 084 317</u>	<u>16 056 459</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	3	0	983 349
Utsatt skatt	8	<u>28 579</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>28 579</u>	<u>983 349</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	<u>4 050 000</u>	<u>4 950 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 050 000</u>	<u>4 950 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 270 148	2 223 507
Skyldige offentlige avgifter		2 608 551	2 744 613
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>4 530 613</u>	<u>4 420 894</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 409 312</u>	<u>9 389 014</u>
Sum gjeld		<u>13 487 891</u>	<u>15 322 363</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 572 208</u>	<u>31 378 822</u>

31. desember 2021

Ålesund, 23. juni 2022

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 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsere, inventar, maskiner, m.v.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.21	8 524 869	8 524 869
Tilgang kjøpte driftsmidler	218 462	218 462
Avgang solgte driftsmidler	-208 805	-208 805
Anskaffelseskost 31.12.21	8 534 526	8 534 526
Akk.avskrivning 31.12.21	-7 795 311	-7 795 311
Balanseført pr. 31.12.21	739 215	739 215
Årets avskrivninger	426 943	426 943
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Leiekontrakter

Selskapet har husleieavtaler i Ålesund og i Molde. Kostnadsført husleie i 2021 er kr 4 418 554.

Leasingavtaler

Selskapet har leasingavtaler på innredning. Leasingavtalene er kostnadsført med kr 536 447 i 2021 og utløper om 1 til 5 år.

Note 5 - Fordringer og gjeld

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

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 050 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021
Varelager	21 022 159
Driftstilbehør	739 214
Sum	<u>21 761 373</u>



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Morselskap	0	500 000
Fordring mot aksjonær i NMDR AS	102 697	0
Sum	<u>102 697</u>	<u>500 000</u>

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Morselskap / nærstående av morselskap	1 285 321	1 468 768

Selskapet leier fast eiendom av morselskapet Dale Invest AS. Kostnadsført leie for 2021 utgjør kr 873 120 (kr 858 444 i 2020).

Administrative tjenester morselskap inntektsført med kr 0 i 2021 (kr 529 474 i 2020).

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Betalbar skatt	212 805	154 436
Endring utsatt skatt	229 884	79 586
Årets totale skattekostnad	<u>442 689</u>	<u>234 022</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 225 036	1 063 735
Permanente forskjeller	900	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	4 456	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-218 169	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-1 044 929</u>	<u>325 440</u>
Alminnelig inntekt	967 294	1 389 175
Anvendt fremførbart underskudd	0	-687 193
Ytet konsernbidrag	<u>-967 294</u>	<u>-701 982</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler	-87 867	-208 889
Utestående fordringer	-20 000	-20 000
Gevinst- og tapskonto	237 771	297 214
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	0	-983 349
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>129 904</u>	<u>-915 024</u>
Utsatt skattefordel 22 %	28 579	-201 305



Th. Dale A/S

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	1 944 000	3 776 000	10 336 459	16 056 459
Årsresultat	0	0	1 782 347	1 782 347
Avgitt konsernbidrag	0	0	-754 489	-754 489
Egenkapital 31.12.2021	1 944 000	3 776 000	11 364 317	17 084 317

Note 10 - 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 2021

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 2021

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.

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	339 731

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	9 439 708	8 300 739
Arbeidsgiveravgift	1 396 543	1 260 705
Pensjonskostnader	-732 600	468 712
Andre ytelser	98 184	46 973
Sum	<u>10 201 835</u>	<u>10 077 129</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 21 årsverk.

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

Selskapet har tidligere hatt en innskuddsbasert tilleggsordning utover den ordinære kollektive pensjonsordningen for tidligere daglig leder. Forpliktelsen var sikret med innskudd hos kredittinstitusjon. Tidligere daglig leder har i 2021 sagt fra seg forpliktelsen og innskuddet hos kredittinstitusjon er oppgjort.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaagGården
6010 Alesund

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 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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.

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 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 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. Betyggende 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:

- 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



Building a better
working world

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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, 29. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnøkkel: LE40S-BWZU6-LMMFW-K8HYV-JXTH-CQ8FV



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."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-141 6660

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-29 07:28:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LE40S-BWZU6-LMMFW-K8HYV-JX1IH-0Q8FV

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/validate>