



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 542 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEN NÆRINGSPARK II AS
Forretningsadresse: c/o Herfo Eiendom 1 AS
Børehaugen 1B
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Andre T. Nordseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		53 082	51 197
Sum inntekter		53 082	51 197
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	25 291	25 291
Annen driftskostnad	6, 7	46 347	24 331
Sum kostnader		71 638	49 622
Driftsresultat		-18 557	1 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	6 779	
Annen renteinntekt		45	29
Sum finansinntekter		6 824	29
Netto finans		6 824	29
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 733	1 604
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 779	-681
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 954	2 285
Årsresultat		-7 954	2 285
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 954	2 285
Totalresultat		-7 954	2 285
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-18 239
Overføringer til/fra annen egenkapital		-7 954	20 524
Sum overføringer og disponeringer		-7 954	2 285



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	6 257 099	6 282 390
Sum varige driftsmidler		6 257 099	6 282 390
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	323 158	65 493
Sum finansielle anleggsmidler		323 158	65 493
Sum anleggsmidler		6 580 257	6 347 883
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		683	1 719
Konsernfordringer			250 886
Sum fordringer		683	252 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	35 418	34 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 418	34 165
Sum omløpsmidler		36 101	286 770
SUM EIENDELER		6 616 358	6 634 654

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	3	6 565 710	6 565 710
Sum innskutt egenkapital		6 565 710	6 565 710
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 477	36 431
Sum opptjent egenkapital		28 477	36 431
Sum egenkapital	4	6 594 187	6 602 141
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	22 171	25 950
Sum avsetninger for forpliktelser		22 171	25 950
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 171	25 950
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 563
Betalbar skatt	5		
Sum kortsiktig gjeld			6 563
Sum gjeld		22 171	32 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 616 358	6 634 654



Årsregnskap 2017 Dalen Næringspark II AS

Organisasjonsnr: 915 542 034



Resultatregnskap

Dalen Næringspark II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		53 082	51 197
Sum driftsinntekter		53 082	51 197
Avskrivning av driftsmidler	8	25 291	25 291
Annen driftskostnad	6, 7	46 347	24 331
Sum driftskostnader		71 638	49 622
Driftsresultat		-18 557	1 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	6 779	0
Annen renteinntekt		45	29
Resultat av finansposter		6 824	29
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 733	1 604
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-3 779	-681
Årsresultat		-7 954	2 285
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	18 239
Avsatt til annen egenkapital		0	20 524
Overført fra annen egenkapital		7 954	0
Sum overføringer		-7 954	2 285



Balanse
Dalen Næringspark II AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	6 257 099	6 282 390
Sum varige driftsmidler		<u>6 257 099</u>	<u>6 282 390</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	323 158	65 493
Sum finansielle anleggsmidler		<u>323 158</u>	<u>65 493</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 580 257</u>	<u>6 347 883</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		683	1 719
Konsernfordringer		0	250 886
Sum fordringer		<u>683</u>	<u>252 605</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	35 418	34 165
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>35 418</u>	<u>34 165</u>
Sum omløpsmidler		<u>36 101</u>	<u>286 770</u>
Sum eiendeler		<u>6 616 358</u>	<u>6 634 654</u>



Balanse
Dalen Næringspark II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	6 565 710	6 565 710
Sum innskutt egenkapital		<u>6 565 710</u>	<u>6 565 710</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		28 477	36 431
Sum opptjent egenkapital		<u>28 477</u>	<u>36 431</u>
Sum egenkapital	4	<u>6 594 187</u>	<u>6 602 141</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	22 171	25 950
Sum avsetning for forpliktelser		<u>22 171</u>	<u>25 950</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	6 563
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>6 563</u>
Sum gjeld		<u>22 171</u>	<u>32 513</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 616 358</u>	<u>6 634 654</u>

Drammen, 24.04.2018
Styret i Dalen Næringspark II AS


Lasse-Kjæsterud
styreleder

Ola Semb
daglig leder



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres når de er opptjent. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Selskapet inngår i Dalen Næringspark AS - konsernet med forretningslokaler i Drammen.



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Bankinnskudd, kontanter ol.

Det er ingen bundne skattetrekksmidler eller øvrige bundne bankinnskudd pr 31.12. i år.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	218 857	30	6 565 710

Selskapet har en aksjonær:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Dalen Næringspark AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Ola Semb	daglig leder	(39 %)
Lasse Kjøsterud	styreleder	(15 %)

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	6 565 710	36 431	6 602 141
Mottatt konsernbidrag			0
Avgitt konsernbidrag			0
Årets resultat		-7 954	-7 954
Pr 31.12	6 565 710	28 477	6 594 187



Noter til regnskapet 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-6 080
Endring i utsatt skatt	-3 779	5 399
Skattekostnad ordinært resultat	-3 779	-681
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-11 733	1 604
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-20 802	-25 923
Mottatt konsernbidrag	0	24 319
Skattepliktig inntekt	-32 534	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-6 080
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	6 080
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	128 931	108 129	-20 802
Sum	128 931	108 129	-20 802
Akkumulert fremførbart underskudd	-32 534	0	32 534
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	96 396	108 129	11 733
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	22 171	25 951	3 780



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Mellomværende og transaksjoner med konsernselskap

Det er for mellomværender mellom foretak i samme konsern og aksjonærgjeld ikke avtalt noe tidspunkt for tilbakebetaling, og er således klassifisert som langsiktig.

Administrative tjenester til Holtefjell Drift AS er i tråd med markedspris. Det er for regnskapsåret kostnadsført kr 22 514 for slike tjenester.

Renter på mellomværender med selskaper i samme konsern er beregnet med normrente + 1 % poeng. Dette er vurdert å være i tråd med markedsmessige betingelser.

Note 7 Lønn, godtgjørelse til revisor ect

OTP

Det er ingen sysselsatte årsverk i regnskapet.

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 19 500,- inkludert mva.

Lovpålagt revisjon	19 500
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	19 500



Noter til regnskapet 2017

Note 8 Avskrivning på varige driftsmidler

	Grunnarbeider avskrivbare	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	594 346	5 713 335	6 307 681
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	594 346	5 713 335	6 307 681
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	25 291	0	25 291
Balanseført verdi 31.12	543 764	5 713 335	6 257 099
Årets avskrivninger	25 291	0	25 291
Avskrivningssats	10 %	0 %	
Avskrivningsplan	Lineær		
Økonomisk levetid	10 år		
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	

Note 9 Gjeld, pantstillelser ect

Det er tatt pant i selskapets eiendommer til fordel for pantelån som ligger i morselskapet Dalen Næringspark AS.



BDO AS
Kniveveien 31
3036 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dalen Næringspark II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dalen Næringspark II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 2017, 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.

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 internkontroll 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 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.

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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Drammen, 27. april 2018

BDO AS

Anders Nordahl
Statsautorisert revisor