



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 720 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALSET INVEST AS
Forretningsadresse: Gamle Leirdals vei 16
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Petter Sætre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 499 747	3 195 372
Annen driftsinntekt		218 330	
Sum inntekter		2 718 077	3 195 372
Kostnader			
Varekostnad		600 126	1 014 013
Avskrivning på varige driftsmidler	7	66 445	84 597
Annen driftskostnad	2	1 098 926	779 801
Sum kostnader		1 765 497	1 878 411
Driftsresultat		952 580	1 316 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		47 917	132 000
Annen renteinntekt		21 896	24 366
Annen finansinntekt		135 255	6 891
Sum finansinntekter		205 068	163 256
Netto finans		205 068	163 256
Ordinært resultat før skattekostnad		1 157 648	1 480 218
Skattekostnad på ordinært resultat	4	216 289	323 261
Ordinært resultat etter skattekostnad		941 359	1 156 957
Årsresultat	3	941 359	1 156 957
Årsresultat etter minoritetsinteresser		941 359	1 156 957
Totalresultat		941 359	1 156 957
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		700 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		241 359	156 957
Sum overføringer og disponeringer		941 359	1 156 957



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	59 535	117 021
Sum immaterielle eiendeler		59 535	117 021
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	7	764 135	1 024 436
Sum varige driftsmidler		764 135	1 024 436
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 649 853	1 649 853
Sum finansielle anleggsmidler		1 649 853	1 649 853
Sum anleggsmidler		2 473 524	2 791 310
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		19 911	74 080
Andre kortsiktige fordringer		441 365	772 828
Sum fordringer		461 276	846 908
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		4 384 583	3 884 539
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 384 583	3 884 539
Sum omløpsmidler		4 845 859	4 731 447
SUM EIENDELER		7 319 383	7 522 757

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 078 536	4 837 178
Sum opptjent egenkapital		5 078 536	4 837 178
Sum egenkapital	3	6 278 536	6 037 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 240	148 449
Betalbar skatt	4	158 803	297 626
Skyldige offentlige avgifter		31 104	30 474
Utbytte	3	700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 700	9 030
Sum kortsiktig gjeld		1 040 847	1 485 579
Sum gjeld		1 040 847	1 485 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 319 383	7 522 757



Årsregnskap 2019

Dalsæt Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 985 720 630



Resultatregnskap			
Dalsæt Invest AS			
	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt	1	2 499 747	3 195 372
Annen driftsinntekt		218 330	0
SUM DRIFTSINNTEKTER		2 718 077	3 195 372
Varekostnad		600 126	1 014 013
Avskrivning på varige driftsmidler	7	66 445	84 597
Annen driftskostnad	2	1 098 926	779 801
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 765 497	1 878 411
DRIFTSRESULTAT		952 580	1 316 961
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		47 917	132 000
Annen renteinntekt		21 896	24 366
Annen finansinntekt		135 255	6 891
RESULTAT AV FINANSPOSTER		205 068	163 256
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 157 648	1 480 218
Skattekostnad på ordinært resultat	4	216 289	323 261
ÅRSRESULTAT	3	941 359	1 156 957
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt til utbytte		700 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		241 359	156 957
SUM DISPONERT		941 359	1 156 957
Dalsæt Invest AS		Org. nr. 985 720 630	

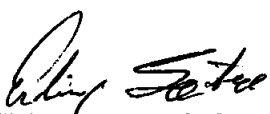

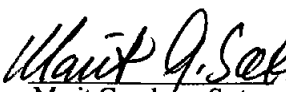
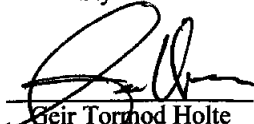


Balanse			
Dalsæt Invest AS			
	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	59 535	117 021
Sum immaterielle eiendeler		59 535	117 021
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l	7	764 135	1 024 436
Sum varige driftsmidler		764 135	1 024 436
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 649 853	1 649 853
Sum finansielle anleggsmidler		1 649 853	1 649 853
SUM ANLEGGSMIDLER		2 473 524	2 791 310
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		19 911	74 080
Andre kortsiktige fordringer		441 365	772 828
Sum fordringer		461 276	846 908
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l		4 384 583	3 884 539
SUM OMLØPSMIDLER		4 845 859	4 731 447
SUM EIENDELER		7 319 383	7 522 757
Dalsæt Invest AS		Org. nr. 985 720 630	



Balanse			
Dalsæt Invest AS			
	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 078 536	4 837 178
Sum opptjent egenkapital		5 078 536	4 837 178
SUM EGENKAPITAL	3	6 278 536	6 037 178
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 240	148 449
Betalbar skatt	4	158 803	297 626
Skyldige offentlige avgifter		31 104	30 474
Utbytte	3	700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 700	9 030
Sum kortsiktig gjeld		1 040 847	1 485 579
SUM GJELD		1 040 847	1 485 579
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		7 319 383	7 522 757

Oslo 1/7-2020
Styret i Dalsæt Invest AS

 Erling Sætre Styremedlem	 Jon Petter Sætre Styreleder	 Marit Grønhaug Sætre Styremedlem
 Geir Tørnød Holte styremedlem/daglig leder		

Dalsæt Invest AS Org. nr. 985 720 630



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Fakturering av leieinntekter skjer på forskudd. Leieinntekter inntektsføres hver måned/kvartal ihht. avtaler.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert til kostpris.

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 av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har i regnskapsåret 2019 ikke hatt ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til nærstående parter ekskl. mva

Dalsæt Eiendom AS

568 803



Ing. G. Holte AS	37 081
Totalt	605 884

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 16 000 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 250.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	1 200 000	0	4 837 178	6 037 178
Årets resultat			941 359	941 359
Avsatt utbytte			-700 000	-700 000
Pr 31.12.2019	1 200 000	0	5 078 536	6 278 536

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	158 803	297 626
Endring i utsatt skattefordel	57 486	25 635
Skattekostnad ordinært resultat	216 289	323 261
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 157 648	1 480 218
Permanente forskjeller	-174 519	-97 860
Endring i midlertidige forskjeller	-261 298	-88 331
Skattepliktig inntekt	721 831	1 294 027
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	158 803	297 626
Sum betalbar skatt i balansen	158 803	297 626

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-215 698	-531 912	-316 214
Gevinst – og tapskonto	-54 916	0	54 916
Sum	-270 615	-531 912	-261 298
Utsatt skattefordel (22 %)	-59 535	-117 021	-57 486



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dalsæt Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 200	1 000,00	1 200 000
Sum	1 200		1 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ing. G Holte AS	465	38,8	38,8
Erling Sætre	315	26,3	26,3
Marit Grønhaug Sætre	155	12,9	12,9
Dalsæt Eiendom AS	154	12,8	12,8
Jon Petter Sætre	111	9,3	9,3
Totalt antall aksjer	1 200	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marit Grønhaug Sætre	Styremedlem	155
Erling Sætre	Styremedlem	315
Jon Petter Sætre	Styreleder	111

Note 6 Investering i tilknyttet selskap

	Eierandel	Antall	Balanseført verdi	Selskapets egenkapital
ANLEGGSMIDLER				
Tevling Eiendom AS	13,20 %	1 148	908 024	15 880 297
Gamleveien 2 AS	19,17 %	8 625	741 829	3 776 492
Sum			1 649 853	

Note 7 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg, brakkerigger	Driftsløsøre, inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 851 130	17 940	4 869 070
Tilgang i året	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	193 855	0	193 855
Samlet avskrivning 31.12.	3 893 140	17 940	3 911 080
Bokført verdi 31.12	764 135	0	764 135
Årets avskrivninger	66 445	0	66 445
Avskrivningssatser	6-8 %	20 %	



Note 8 Hendelser etter balansedagen

Etter årets slutt har coronautbruddet ført til en betydelig oppbremsing i næringslivet. Det er ved avleggelsen av regnskapet stor usikkerhet knyttet til hvor stor nedturen i norsk og internasjonal økonomi vil bli, både på kort og lang sikt. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere de tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Utover dette har det ikke inntruffet hendelser etter balansedagen som har vesentlig effekt på det avlagte regnskapet.



Til generalforsamlingen i Dalsæt Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Dalsæt Invest AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 941 359**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter 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 2019, 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 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 må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 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.

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER. WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Dalsøt Invest AS



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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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 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 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.

Oslo, 1. juli 2020

PARTNER REVISJON AS

Aksei B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 2

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET