



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 901 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAK AS
Forretningsadresse: c/o Dag Magne Torjussen
Kapt. Gløersens vei 29
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Dag Magne Torjussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2021

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	64 919	391 977
Sum kostnader		64 919	391 977
Driftsresultat		-64 919	-391 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		20 400 000	10 000 000
Annen renteinntekt		3 276	6 679
Sum finansinntekter		20 403 276	10 006 679
Netto finans		20 403 276	10 006 679
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	35 225	-84 105
Endring i utsatt skatt/skattefordel	6	259 213	
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 043 919	9 698 807
Årsresultat		20 043 919	9 698 807
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	20 000 000	10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	43 919	-301 193
Sum overføringer og disponeringer		20 043 919	9 698 807



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		259 213
Sum immaterielle eiendeler			259 213
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	20 031 524	20 031 524
Sum finansielle anleggsmidler		20 031 524	20 031 524
Sum anleggsmidler		20 031 524	20 290 737
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	20 400 000	10 000 000
Sum fordringer		20 400 000	10 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 373 392	1 378 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 373 392	1 378 035
Sum omløpsmidler		24 773 392	11 378 035
SUM EIENDELER		44 804 916	31 668 772
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2	-9 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		91 000	85 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	24 678 691	21 580 772
Sum opptjent egenkapital		24 678 691	21 580 772
Sum egenkapital		24 769 691	21 665 772
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	35 225	
Utbytte	4	20 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld			3 000
Sum kortsiktig gjeld		20 035 225	10 003 000
Sum gjeld		20 035 225	10 003 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 804 916	31 668 772



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 497256

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 901 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAK AS
Forretningsadresse: c/o Dag Magne Torjussen
Kapt. Gløersens vei 29
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Dag Magne Torjussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 17.07.2021



Organisasjonsnr: 995 901 293
DAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	64 919	391 977
Sum kostnader		64 919	391 977
Driftsresultat		-64 919	-391 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		20 400 000	10 000 000
Annen renteinntekt		3 276	6 679
Sum finansinntekter		20 403 276	10 006 679
Netto finans		20 403 276	10 006 679
Ordinært resultat før skattekostnad		20 338 357	9 614 702
Skattekostnad på ordinært resultat	6	35 225	-84 105
Endring i utsatt skatt/ skattefordel	6	259 213	
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 043 919	9 698 807
Årsresultat		20 043 919	9 698 807
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	20 000 000	10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	43 919	-301 193
Sum overføringer og disponeringer		20 043 919	9 698 807



Organisasjonsnr: 995 901 293
DAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		259 213
Sum immaterielle eiendeler			259 213
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	20 031 524	20 031 524
Sum finansielle anleggsmidler		20 031 524	20 031 524
Sum anleggsmidler		20 031 524	20 290 737
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	20 400 000	10 000 000
Sum fordringer		20 400 000	10 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 373 392	1 378 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 373 392	1 378 035
Sum omløpsmidler		24 773 392	11 378 035
SUM EIENDELER		44 804 916	31 668 772
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2	-9 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		91 000	85 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	24 678 691	21 580 772
Sum opptjent egenkapital		24 678 691	21 580 772
Sum egenkapital		24 769 691	21 665 772
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	35 225	
Utbytte	4	20 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld			3 000
Sum kortsiktig gjeld		20 035 225	10 003 000
Sum gjeld		20 035 225	10 003 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 804 916	31 668 772



Organisasjonsnr: 995 901 293
DAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger 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. Skatt 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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen. "

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	10.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pibco AS	3750.00	37.50%	Ordinære aksjer
Gamco AS	2100.00	21.00%	Ordinære aksjer
Avco AS	1400.00	14.00%	Ordinære aksjer
DAK AS	900.00	9.00%	Ordinære aksjer
Twin Spark AS	600.00	6.00%	Ordinære aksjer



Parisco AS 100.00% 100.00% 8449620.00 7617875.00

Note

6

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

	Årets	Fjorårets
Betalbar skatt	35225.00	0.00
Endringer i utsatt skattefordel	259213.00	-84106.00
Skattekostnad ordinært resultat	294439.00	-84106.00

Skattepliktig inntekt

	Årets	Fjorårets
Ordinært resultat før skatt	20338357.00	9614702.00
Permanente forskjeller	-19000000.00	-9997000.00
Endring i midlertidige forskjeller	-1178242.00	0.00
Skattepliktig inntekt	160115.00	-382298.00

Betalbar skatt i balansen

	Årets	Fjorårets
Betalbar skatt på årets resultat	35225.00	
Sum betalbar skatt i balansen	35225.00	

Note

6

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Skattemessig fremf. undersk.	Startdato	Sluttdato	Endring
	-1178242.00	0.00	-1178242.00
Netto forskjeller	Startdato	Sluttdato	Endring
	-1178242.00		-1178242.00
Sum midlertidige forskj.	Startdato	Sluttdato	Endring
	-1178242.00		-1178242.00



<u>Utsatt skattefordel 31.12.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-259213.00		-259213.00

Note

7

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Covid-19 situasjonen har i 2020 hatt liten innvirkning på selskapets drift, men vesentlig innvirkning på resultatbidrag fra Parisco AS. Parisco AS har hatt betydelig nedgang i resultat i forhold til forventet og det har indirekte påvirket selskapet. Det har ikke på noe tidspunkt vært kritisk for selskapets drift og selskapets evne å ta hånd om sine forpliktelser overfor eiere. Selskapet har en solid likviditet og Covid-19 har ikke medført noen likviditetsproblemer. Covid-19 situasjonene er fortsatt uavklart, og vi ser at vaksinasjon av befolkningen vil være vesentlig for å få kontroll på smittesituasjonen. Vi forventer imidlertid at også 2021 vil gi Parisco AS et svekket resultat på grunn av Covid-19, mens vi ser mer optimistisk på 2022. Ledelsen i Parisco Holding AS har vurdert om det er grunnlag for fortsatt drift i selskapet. Ledelsen kjenner ikke til hendelser eller forhold som kan så tvil av betydning om selskapenes evne til fortsatt drift og regnskapet for selskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i Parisco Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parisco Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Parisco Holding AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 19. mars 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Lars Kristian M. Jørgensen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Jørgensen, Lars Kristian	BANKID_MOBILE	2021-03-19 16:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.