



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 226 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Teglveien 15
1400 SKI

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 Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		531 496	300 000
Sum inntekter		531 496	300 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 836	7 914
Annen driftskostnad	1	31 873	97 087
Sum kostnader		39 709	105 001
Driftsresultat		491 787	194 999
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		829	245
Sum finansinntekter		829	245
Annen rentekostnad		173	342
Sum finanskostnader		173	342
Netto finans		656	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		492 443	194 902
Skattekostnad på ordinært resultat	3	108 376	43 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		384 067	151 899
Årsresultat		384 067	151 899
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			250 000
Konsernbidrag			123 200
Annen egenkapital		384 067	-221 301
Sum overføringer og disponeringer		384 067	151 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 456 960	1 464 796
Sum varige driftsmidler		1 456 960	1 464 796
Sum anleggsmidler		1 456 960	1 464 796
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer			177 384
Konsernfordringer			104 593
Sum fordringer			281 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 074 561	576 717
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 074 561	576 717
Sum omløpsmidler		1 074 561	858 694
SUM EIENDELER		2 531 521	2 323 490
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	7, 9, 10	410 000	410 000
Sum innskutt egenkapital		410 000	410 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 843 657	1 459 590
Sum opptjent egenkapital		1 843 657	1 459 590
Sum egenkapital	7	2 253 657	1 869 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	46 441	41 465
Sum avsetninger for forpliktelser		46 441	41 465
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		46 441	41 465
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	103 400	2 435
Utbytte			250 000
Kortsiktig konserngjeld		128 023	160 000
Sum kortsiktig gjeld		231 423	412 435
Sum gjeld		277 864	453 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 531 521	2 323 490



Noter 2019

DALE EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	681 282	1 331 810	2 013 092
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	681 282	1 331 810	2 013 092
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(548 296)	(548 296)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(556 132)	(556 132)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	681 282	775 678	1 456 960
Årets avskrivninger		(7 836)	(7 836)
Økonomisk levetid		100 år	
Avskrivningsplan: Saldo	0,0 %	1,0 %	

Note 3 - Skatt

6121961

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	492 443	194 902
+/- Permanente forskjeller	173	262
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 616)	(24 576)
Årets skattegrunnlag	470 000	170 588
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	103 400	39 235
Sum	103 400	39 235
+/- Endring i utsatt skatt	4 976	3 768
Skattekostnad i resultatregnskapet	108 376	43 003
Betalbar skatt i skattekostnad	103 400	39 235
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(36 800)
Betalbar skatt i balansen	103 400	2 435

Note 4 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	188 478	211 094	(22 616)
Sum midlertidige forskjeller	188 478	211 094	(22 616)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	41 465	46 441	(4 976)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende		



Avsatt til dekning av usikre fordringer

Netto oppførte kundefordringer

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	410 000	1 459 590	1 869 590
Årets resultat		384 067	384 067
Egenkapital 31.12.2019	410 000	1 843 657	2 253 657

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
JHD Invest AS	410	100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 410 aksjer, pålydende kr 1.000 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 410.000