



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 631 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIENDOMSSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS
Forretningsadresse: Inngang A
Dalhaugene 2
5153 BØNES

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: Rune Bjordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2021

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, 24.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 697 646	5 802 131
Sum inntekter		4 697 646	5 802 131
Kostnader			
Varekostnad		254 548	
Lønnskostnad	3	207 453	431 845
Avskrivning	4	495 753	451 082
Annen driftskostnad	3	1 595 079	1 642 285
Sum kostnader		2 552 833	2 525 212
Driftsresultat		2 144 813	3 276 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		420 000	840 000
Annen finansinntekt		1 620	2 570
Sum finansinntekter		421 620	842 570
Annen finanskostnad		1 661 925	1 661 229
Sum finanskostnader		1 661 925	1 661 229
Netto finans		-1 240 305	-818 659
Ordinært resultat før skattekostnad		904 508	2 458 260
Skattekostnad på ordinært resultat	6	183 178	507 243
Ordinært resultat etter skattekostnad		721 330	1 951 017
Årsresultat		721 330	1 951 017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	721 330	1 951 017
Sum overføringer og disponeringer		721 330	1 951 017



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	21 603 771	22 099 525
Sum varige driftsmidler		21 603 771	22 099 525
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	400	400
Sum finansielle anleggsmidler		400	400
Sum anleggsmidler		21 604 171	22 099 925
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		823 549	1 061 170
Andre fordringer	9	26 115 939	25 853 148
Sum fordringer		26 939 488	26 914 318
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 235 045	3 472 470
Sum omløpsmidler		29 174 533	30 386 788
SUM EIENDELER		50 778 704	52 486 713
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	20 000 000	20 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		20 100 000	20 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-15 196 281	-15 268 161
Sum opptjent egenkapital		-15 196 281	-15 268 161
Sum egenkapital		4 903 719	4 831 839
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	43 588 394	44 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 588 394	44 000 000
Sum langsiktig gjeld		43 588 394	44 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-2	-2
Leverandørgjeld		102 191	91 016
Skyldige offentlige avgifter	2	232 186	176 640
Annen kortsiktig gjeld	9	1 952 216	3 387 220
Sum kortsiktig gjeld		2 286 591	3 654 874
Sum gjeld		45 874 985	47 654 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 778 704	52 486 713



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 638709

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 631 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIENDOMSSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS
Forretningsadresse: Inngang A
Dalhaugene 2
5153 BØNES

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: Rune Bjordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2021

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, 23.08.2021



Organisasjonsnr: 910 631 411
EIENDOMSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 697 646	5 802 131
Sum inntekter		4 697 646	5 802 131
Kostnader			
Varekostnad		254 548	
Lønnskostnad	3	207 453	431 845
Avskrivning	4	495 753	451 082
Annen driftskostnad	3	1 595 079	1 642 285
Sum kostnader		2 552 833	2 525 212
Driftsresultat		2 144 813	3 276 919
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		420 000	840 000
Annen finansinntekt		1 620	2 570
Sum finansinntekter		421 620	842 570
Annen finanskostnad		1 661 925	1 661 229
Sum finanskostnader		1 661 925	1 661 229
Netto finans		-1 240 305	-818 659
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	183 178	507 243
Ordinært resultat etter skattekostnad		721 330	1 951 017
Årsresultat		721 330	1 951 017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	721 330	1 951 017
Sum overføringer og disponeringer		721 330	1 951 017



Organisasjonsnr: 910 631 411
EIENDOMSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	21 603 771	22 099 525
Sum varige driftsmidler		21 603 771	22 099 525

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	10	400	400
Sum finansielle anleggsmidler		400	400

Sum anleggsmidler		21 604 171	22 099 925
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		823 549	1 061 170
Andre fordringer	9	26 115 939	25 853 148
Sum fordringer		26 939 488	26 914 318

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 235 045	3 472 470
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		29 174 533	30 386 788
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		50 778 704	52 486 713
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 100 000	20 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-15 196 281	-15 268 161
Sum opptjent egenkapital		-15 196 281	-15 268 161

Sum egenkapital		4 903 719	4 831 839
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	43 588 394	44 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 588 394	44 000 000
Sum langsiktig gjeld		43 588 394	44 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		-2	-2
Leverandørgjeld		102 191	91 016
Skyldige offentlige avgifter	2	232 186	176 640
Annen kortsiktig gjeld	9	1 952 216	3 387 220
Sum kortsiktig gjeld		2 286 591	3 654 874
Sum gjeld		45 874 985	47 654 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 778 704	52 486 713



Organisasjonsnr: 910 631 411
EIENDOMSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A- aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JB Investering AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

JB Investering AS er 100% eid av Jan Bjordal (styremedlem).

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	144119.00	378479.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25741.00	53366.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37592.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207452.00	431845.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	156191.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	156191.00		



Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til styret.
Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene til OTP
(obligatorisk tjenestepensjonsordning)

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32000.00	35000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6175.00	17275.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38175.00	52275.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.50

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS	Dalhaugene 2 5153 BØNES 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Forum Revisjon

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 As' årsregnskap som viser et overskudd på kr 721 330. Årsregnskapet 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 (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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Forum Revisjon

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

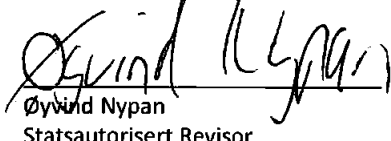
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Bergen, 30.7.2021

Forum Revisjon AS



Øyvind Nypan

Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>4 697 646</u>	<u>5 802 131</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		254 548	0
Lønnskostnad	3	207 453	431 845
Avskrivning	4	495 753	451 082
Annen driftskostnad	3	<u>1 595 079</u>	<u>1 642 285</u>
Sum driftskostnader		<u>2 552 833</u>	<u>2 525 212</u>
Driftsresultat		<u>2 144 813</u>	<u>3 276 919</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		420 000	840 000
Annen finansinntekt		1 620	2 570
Annen finanskostnad		<u>1 661 925</u>	<u>1 661 229</u>
Netto finansposter		<u>-1 240 305</u>	<u>-818 659</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>904 508</u>	<u>2 458 260</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>183 178</u>	<u>507 243</u>
Årsresultat		<u>721 330</u>	<u>1 951 017</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>721 330</u>	<u>1 951 017</u>



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	21 603 771	22 099 525
Sum varige driftsmidler		<u>21 603 771</u>	<u>22 099 525</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	10	400	400
Sum finansielle anleggsmidler		<u>400</u>	<u>400</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 604 171</u>	<u>22 099 925</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		823 549	1 061 170
Andre fordringer	9	26 115 939	25 853 148
Sum fordringer		<u>26 939 488</u>	<u>26 914 318</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 235 045	3 472 470
Sum omløpsmidler		<u>29 174 533</u>	<u>30 386 788</u>
Sum eiendeler		<u>50 778 704</u>	<u>52 486 713</u>



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>20 100 000</u>	<u>20 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-15 196 281</u>	<u>-15 268 161</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-15 196 281</u>	<u>-15 268 161</u>
Sum egenkapital		<u>4 903 719</u>	<u>4 831 839</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>43 588 394</u>	<u>44 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>43 588 394</u>	<u>44 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-2	-2
Leverandørgjeld		102 191	91 016
Skyldige offentlige avgifter	2	232 186	176 640
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>1 952 216</u>	<u>3 387 220</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 286 591</u>	<u>3 654 874</u>
Sum gjeld		<u>45 874 985</u>	<u>47 654 874</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>50 778 704</u>	<u>52 486 713</u>

31. desember 2020
Bergen, 30. juli 2021


Jan Bjordal
styremedlem


Rune Bjordal
daglig leder


Ragnar Mørken
styreleder



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene 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 datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

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

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	12 230
Sum	<u>12 230</u>

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	144 119	378 479
Arbeidsgiveravgift	25 741	53 366
Andre ytelser	37 592	0
Sum	<u>207 452</u>	<u>431 845</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	156 191		

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til styret.

Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene til OTP (obligatorisk tjenestepensjonsordning)

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	32 000
Andre tjenester	6 175
Sum	<u>38 175</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Faste tek. innst.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	32 571 398	892 196	33 463 594
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	32 571 398	892 196	33 463 594
Akk.avskrivning 31.12.	-11 187 277	-672 545	-11 859 822
Balanseført pr. 31.12.	21 384 121	219 651	21 603 772
Årets avskrivninger	406 533	89 220	495 753
Økonomisk levetid	50	10	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjon	43 588 394	44 000 000

Intet av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Eiendom	21 603 771	22 099 525

I tillegg har selskapet stillt eiendom som sikkerhet for gjeld til konsernselskap.



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: 2020

Betalbar skatt	183 178
Årets totale skattekostnad	<u>183 178</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: 2020

Ordinært resultat før skattekostnad	904 508
Endring i midlertidige forskjeller	-71 880
Alminnelig inntekt	<u>832 628</u>
Ytet konsernbidrag	-832 628
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2020

Driftsmidler inkl goodwill	2 440 096
Utestående fordringer	-21 397 496
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-18 957 400
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-18 957 400
Sum	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht unntaksregelen ved små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	20 000 000	-15 268 161	4 831 839
Årsresultat	0	0	721 330	721 330
Avgitt konsernbidrag	0	0	-649 450	-649 450
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>20 000 000</u>	<u>-15 196 281</u>	<u>4 903 719</u>

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
JB Investering AS	100	100 %	100 %

JB Investering AS er 100% eid av Jan Bjordal (styremedlem).



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
-------------------	------	------

Annen kortsiktig fordring	26 027 939	25 758 048
---------------------------	------------	------------

Annen fordring på datterselskapet Navigare Sport AS er nedskrevet med kr 21 397 496.
Bokført rente ca. 2 % av 21 mill. er bokført med kr 420 000

<i>Gjeld</i>	2020	2019
--------------	------	------

Annen kortsiktig gjeld	-832 628	-2 305 652
------------------------	----------	------------

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Navigare Sport AS	400 000	400	400	-26 754 641	726 544



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene 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 datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

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

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	12 230
Sum	<u>12 230</u>

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	144 119	378 479
Arbeidsgiveravgift	25 741	53 366
Andre ytelser	37 592	0
Sum	<u>207 452</u>	<u>431 845</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	156 191		

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til styret.

Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene til OTP (obligatorisk tjenestepensjonsordning)

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	32 000
Andre tjenester	6 175
Sum	<u>38 175</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Faste tek. innst.	Sum
--	------------------------	----------------------	-----



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Anskaffelseskost 01.01.	32 571 398	892 196	33 463 594
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	32 571 398	892 196	33 463 594
Akk.avskrivning 31.12.	-11 187 277	-672 545	-11 859 822
Balansført pr. 31.12.	21 384 121	219 651	21 603 772
Årets avskrivninger	406 533	89 220	495 753
Økonomisk levetid	50	10	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjon	43 588 394	44 000 000

Intet av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Eiendom	21 603 771	22 099 525

I tillegg har selskapet stilt eiendom som sikkerhet for gjeld til konsernselskap.

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	<u>183 178</u>
Årets totale skattekostnad	<u>183 178</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	904 508
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-71 880</u>
Alminnelig inntekt	832 628
Ytet konsernbidrag	<u>-832 628</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl goodwill	2 440 096
Utestående fordringer	-21 397 496



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-18 957 400
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-18 957 400
Sum	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht unntaksregelen ved små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	20 000 000	-15 268 161	4 831 839
Årsresultat	0	0	721 330	721 330
Avgitt konsernbidrag	0	0	-649 450	-649 450
Egenkapital 31.12.	100 000	20 000 000	-15 196 281	4 903 719

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
JB Investering AS	100	100 %	100 %

JB Investering AS er 100% eid av Jan Bjordal (styremedlem).

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Annen kortsiktig fordring	26 027 939	25 758 048

Annen fordring på datterselskapet Navigare Sport AS er nedskrevet med kr 21 397 496. Bokført rente ca. 2 % av 21 mill. er bokført med kr 420 000

<i>Gjeld</i>	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	-832 628	-2 305 652



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Navigare Sport AS	400 000	400	400	-26 423 870	1 057 315