



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 724 133
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALSEIDE & FLØYSAND AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Sissel Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 008 707	2 770 653
Sum inntekter		3 008 707	2 770 653
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	5 550 807	5 423 886
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	14 693	94 322
Annen driftskostnad	3	1 831 432	1 538 213
Sum kostnader		7 396 932	7 056 421
Driftsresultat		-4 388 225	-4 285 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		24 615 661	6 900 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		636 017	1 033 840
Annen renteinntekt		346 808	273 193
Sum finansinntekter		25 598 486	8 207 034
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 200 000	500 000
Annen rentekostnad		284 405	321 754
Annen finanskostnad		70	
Sum finanskostnader		1 484 475	821 754
Netto finans		24 114 011	7 385 280
Ordinært resultat før skattekostnad		19 725 786	3 099 512
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-647 200	-691 999
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 372 986	3 791 511
Årsresultat		20 372 986	3 791 511
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		22 325 661	
Annen egenkapital		-1 952 675	3 791 511
Sum overføringer og disponeringer		20 372 986	3 791 511



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 772	90 480
Sum immaterielle eiendeler		25 772	90 480
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	78 465	93 158
Sum varige driftsmidler		78 465	93 158
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	74 653 169	60 876 149
Investeringer i tilknyttet selskap		317 500	317 500
Sum finansielle anleggsmidler		74 970 669	61 193 649
Sum anleggsmidler		75 074 906	61 377 287
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 751 926	2 014 417
Andre fordringer		8 415 407	8 443 848
Konsernfordringer	9	49 484 573	23 160 463
Sum fordringer		59 651 906	33 618 729
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 371 445	5 740 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 371 445	5 740 599
Sum omløpsmidler		61 023 351	39 359 328
SUM EIENDELER		136 098 257	100 736 615

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	13	17 391 047	14 867 008
Sum innskutt egenkapital		47 891 047	45 367 008
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	52 100 208	54 052 883
Sum opptjent egenkapital		52 100 208	54 052 883
Sum egenkapital	13	99 991 255	99 419 891
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		17 483 766	
Sum annen langsiktig gjeld		17 483 766	
Sum langsiktig gjeld	9	17 483 766	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 193	88 850
Skyldige offentlige avgifter		619 881	637 979
Utbytte		17 325 661	
Annen kortsiktig gjeld		571 501	589 895
Sum kortsiktig gjeld		18 623 236	1 316 724
Sum gjeld		36 107 002	1 316 724
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 098 257	100 736 615



Årsregnskap for 2019

**DALSEIDE & FLØYSAND AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019
DALSEIDE & FLØYSAND AS

	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		3 008 707	2 770 653
Sum driftsinntekter		3 008 707	2 770 653
Lønnskostnad	1, 2	(5 550 807)	(5 423 886)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(14 693)	(94 322)
Annen driftskostnad	3	(1 831 432)	(1 538 213)
Sum driftskostnader		(7 396 932)	(7 056 421)
Driftsresultat		(4 388 225)	(4 285 768)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		24 615 661	6 900 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		636 017	1 033 840
Annen renteinntekt		346 808	273 193
Sum finansinntekter		25 598 486	8 207 034
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(1 200 000)	(500 000)
Annen rentekostnad		(284 405)	(321 754)
Annen finanskostnad		(70)	0
Sum finanskostnader		(1 484 475)	(821 754)
Netto finans		24 114 011	7 385 280
Ordinært resultat før skattekostnad		19 725 786	3 099 512
Skattekostnad på ordinært resultat	4	647 200	691 999
Ordinært resultat		20 372 986	3 791 511
Årsresultat		20 372 986	3 791 511
Overføringer			
Utbytte		17 325 661	0
Ekstraordinært utbytte		5 000 000	0
Annen egenkapital		(1 952 675)	3 791 511
Sum		20 372 986	3 791 511



Balanse pr. 31. desember 2019
DALSEIDE & FLØYSAND AS

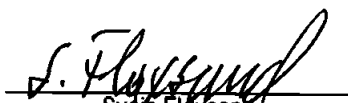
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 772	90 480
Sum immaterielle eiendeler		25 772	90 480
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	78 465	93 158
Sum varige driftsmidler		78 465	93 158
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	74 653 169	60 876 149
Investeringer i tilknyttet selskap		317 500	317 500
Sum finansielle anleggsmidler		74 970 669	61 193 649
Sum anleggsmidler		75 074 906	61 377 287
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 751 926	2 014 417
Andre fordringer		8 415 407	8 443 848
Konsernfordringer	9	49 484 573	23 160 463
Sum fordringer		59 651 906	33 618 729
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 371 445	5 740 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 371 445	5 740 599
Sum omløpsmidler		61 023 351	39 359 328
Sum eiendeler		136 098 257	100 736 615




Balanse pr. 31. desember 2019
DALSEIDE & FLØYSAND AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	13	17 391 047	14 867 008
Sum innskutt egenkapital		47 891 047	45 367 008
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	52 100 208	54 052 883
Sum opptjent egenkapital		52 100 208	54 052 883
Sum egenkapital	13	99 991 255	99 419 891
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		17 483 766	0
Sum annen langsiktig gjeld		17 483 766	0
Sum langsiktig gjeld	9	17 483 766	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 193	88 850
Skyldige offentlige avgifter		619 881	637 979
Utbytte		17 325 661	0
Annen kortsiktig gjeld		571 501	589 895
Sum kortsiktig gjeld		18 623 236	1 316 724
Sum gjeld		36 107 002	1 316 724
Sum egenkapital og gjeld		136 098 257	100 736 615

Bergen, 8 1 6 - 2020
I styret for Dalseide & Fløysand AS


Svein Fløysand
Styrets leder


Arne Inge Dalseide
Styremedlem / Daglig leder


Dag Magne Vedvik
Styremedlem



Noter 2019

DALSEIDE & FLØYSAND 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	4 909 636	5 116 155
Arbeidsgiveravgift	808 925	820 446
Pensjonskostnader	664 400	677 968
Andre relaterte ytelser	(832 154)	(1 190 683)
Sum	5 550 807	5 423 886

Foretaket har 4 ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	19 725 786	3 099 512
Konsernbidrag	3 235 947	2 734 176
+/- Permanente forskjeller	(22 667 604)	(6 145 940)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 599)	45 004
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(270 530)	
Årets skattegrunnlag	0	(267 248)
+/- Endring i utsatt skatt	64 708	(90 480)
+/- Skatt på konsernbidrag	(711 908)	(601 519)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(647 200)	(691 999)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 5 - 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	(140 744)	(117 145)	(23 599)
Skattermessig fremførbart underskudd	(270 530)	0	(270 530)
Sum midlertidige forskjeller	(411 274)	(117 145)	(294 129)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(90 480)	(25 772)	(64 708)

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Kunst	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	56 000	666 439	722 439
Tilgang i året			
Avgang i året			0
Kokstpris 31.12.	56 000	666 439	722 439
Akk. ordinære avskrivninger 01.01.		629 281	629 281
Årets ordinære avskrivninger		14 693	14 693
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	56 000	22 465	78 465



Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Kostmetode er benyttet

Selskap:	Area Bergen AS	Inndalsveien Eiendom AS	North Sea Intelligence AS	Wernersholm-vegen 49 AS	Konseptbygg Holding AS	DF Rental AS
Forretningskontor	Bergen	Bergen	Bergen	Bergen	Bergen	Bergen
Anskaffelsestidspunkt	08.06.2017	01.09.2009		25.10.2010	03.07.2013	13.10.2010
Eierandel	90%	90%	50%	100%	100%	50%
Andel stemmeberettiget kapital	90%	90%	50%	100%	100%	50%
Egenkapital ifølge siste årsregnskap	2 100 000	(345 713)	10 466 133	4 339 437	33 138 526	3 001 038
Balanseført verdi	3 300 000	856 320	3 500 000	4 594 629	43 350 000	53 000
Resultat ifølge siste årsregnskap	9 586 258	104 569	-71 793	1 286 827	117 094	5 034 414

Selskap:	Daleelva Eiendom AS	Bergen Personal AS	Nesttunstranden AS	DF Forvaltning AS	JK Totalbygg AS
Forretningskontor	Bergen	Bergen	Bergen	Bergen	Geilo
Anskaffelsestidspunkt	29.01.2008	01.09.2009		01.09.2016	19.11.2018
Eierandel	50%	29,5%	45%	60%	50%
Andel stemmeberettiget kapital	50%	29,5%	45%	60%	50%
Egenkapital ifølge siste årsregnskap	-138 479	75 653 160	30 147	131 988	1 145 000
Balanseført verdi	262 500	109 200	55 000	60 000	5 000 000
Resultat ifølge siste årsregnskap	-522 065	11 649 998	-13 733	808 374	1 090 000

Note 8 - 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	1 751 926	2 014 417
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 751 926	2 014 417



Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskap:	2019	2018
Daleelva Eiendom AS	5 261 403	4 260 306
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	23 330 360	18 059 256
North Sea Intelligence AS	1 115 000	500 000
DF Rental AS	3 173 552	3 601 264
JK Totalbygg AS	2 500 000	0
Fossejuv AS	1 500 000	0
DF Forvaltning AS	540 000	999 344
Area Bergen AS	17 325 661	0
AID Invest AS	(7 635 205)	0
SJA Invest AS	(7 635 205)	0
Konseptbygg Holding AS	(2 213 356)	0
Sum	34 026 263	27 420 170

Note 10 - Bankinnskudd

Herav bundne skattetrekksmidler kr. 296 553,-

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 500 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 500 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	30 500	100,00%
Sum	30 500	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 500 000	14 867 008	54 052 883	99 419 891
Ekstraordinært utbytte			(5 000 000)	(5 000 000)
Årets resultat			20 372 986	20 372 986
Konsernbidrag		2 524 039		2 524 039
Avsatt utbytte			(17 325 661)	(17 325 661)
Egenkapital 31.12.2019	30 500 000	17 391 047	52 100 208	99 991 255



Til generalforsamlingen i Dalseide & Fløysand AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dalseide & Fløysand AS som viser et overskudd på NOK 20 372 986. 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret 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.

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, 24.06.2020
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor