



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 476 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALILA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o W B Samson AS
Gyldenløves gate 8
0260 OSLO

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: Morten Samson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.01.2021

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, 15.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	40 595	49 708
Sum kostnader		40 595	49 708
Driftsresultat		-40 595	-49 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	1 922 378	1 549 750
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		239 699	321 727
Annen renteinntekt		2 844	5 906
Sum finansinntekter		2 164 921	1 877 383
Annen rentekostnad		448 929	511 053
Sum finanskostnader		448 929	511 053
Netto finans		1 715 992	1 366 330
Ordinært resultat før skattekostnad		1 675 397	1 316 623
Skattekostnad på ordinært resultat	6	404 642	324 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 270 755	991 862
Årsresultat		1 270 755	991 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 270 755	991 862
Totalresultat		1 270 755	991 862
Overføringer og disponeringer			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller			-293 812
Utbytte		1 300 000	1 250 000
Avsatt til annen egenkapital			35 674
Overført fra annen egenkapital		-29 245	
Sum overføringer og disponeringer		1 270 755	991 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		10 593	656
Sum immaterielle eiendeler		10 593	656
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	4 752 000	5 079 622
Sum finansielle anleggsmidler		4 752 000	5 079 622
Sum anleggsmidler		4 762 593	5 080 278
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på selskap i samme konsern	3	8 171 521	7 960 566
Andre kortsiktige fordringer	3	1 113 406	1 084 662
Sum fordringer		9 284 927	9 045 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 891 679	1 721 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 891 679	1 721 501
Sum omløpsmidler		11 176 605	10 766 729
SUM EIENDELER		15 939 199	15 847 008
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 á kr. 100 000	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	6 429	35 674
Sum opptjent egenkapital		6 429	35 674
Sum egenkapital		106 429	135 674
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 100 000	14 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		14 100 000	14 100 000
Sum langsiktig gjeld		14 100 000	14 100 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	414 579	335 467
Utbytte		1 300 000	1 250 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	3		
Annen kortsiktig gjeld		18 191	25 867
Sum kortsiktig gjeld		1 732 770	1 611 334
Sum gjeld		15 832 770	15 711 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 939 199	15 847 008



ÅRSREGNSKAP 2020

for

Dalila Holding AS

Org nr. 988 476 501

**Dalila Holding AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og driftskostnader	Noter	2020	2019
Annen driftskostnad	2	40 595	49 708
Sum driftskostnader		<u>40 595</u>	<u>49 708</u>
Driftsresultat		<u>-40 595</u>	<u>-49 708</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	1 922 378	1 549 750
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		239 699	321 727
Annen renteinntekt		2 844	5 906
Annen rentekostnad		448 929	511 053
Resultat av finansposter		<u>1 715 992</u>	<u>1 366 330</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 675 397	1 316 622
Skattekostnad på ordinært resultat	6	404 643	324 761
Ordinært resultat		<u>1 270 754</u>	<u>991 861</u>
Årsoverskudd		<u>1 270 754</u>	<u>991 861</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 300 000	1 250 000
Avsatt til annen egenkapital		0	35 674
Overført fra fond for vurderingsforskjeller		0	293 812
Overført fra annen egenkapital		29 246	0
Sum overføringer		<u>-1 270 754</u>	<u>-991 862</u>

**Dalila Holding AS****Balanse**

Eiendeler	Noter	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		10 592	656
Sum immaterielle eiendeler		<u>10 592</u>	<u>656</u>
Finansielle driftsmidler			
Investering i deltakerliknet datterselskap	3	4 752 000	5 079 622
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 752 000</u>	<u>5 079 622</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 762 592</u>	<u>5 080 278</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på selskap i samme konsern	3	8 171 521	7 960 566
Andre kortsiktige fordringer	3	1 113 406	1 084 662
Sum fordringer		<u>9 284 927</u>	<u>9 045 228</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 891 679	1 721 501
Sum omløpsmidler		<u>11 176 606</u>	<u>10 766 729</u>
Sum eiendeler		<u>15 939 198</u>	<u>15 847 007</u>

**Dalila Holding AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Noter	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 á kr. 100 000	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 428	35 674
Sum opptjent egenkapital		<u>6 428</u>	<u>35 674</u>
Sum egenkapital		<u>106 428</u>	<u>135 674</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 100 000	14 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 100 000</u>	<u>14 100 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	414 579	335 467
Utbytte		1 300 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		18 191	25 867
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 732 770</u>	<u>1 611 334</u>
Sum gjeld		<u>15 832 770</u>	<u>15 711 334</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>15 939 198</u>	<u>15 847 008</u>

Oslo, 12.01.2021 Styret i
Dalila Holding AS



Morten Samson

Styremedlem / Daglig leder



Dalila Holding AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven for små foretak. Selskapet følger regnskapslovens regler for små foretak.

Dalila Holding er morselskap og eier aksjer i følgende selskaper

- I. Gyldenløvesgt 8 ANS, eid 99 % av Dalila Holding AS

Nærstående parter

- II. Samson Eiendom AS, 100 % eid av Samson Holding AS
- III. W.B. Samson AS, 100 % eid av Samson Holding AS
- IV. Samson Holding AS, 50 % eid av Morten Samson

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Driftsinntekter

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningen er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Utbytte klassifiseres som inntekt fra datterselskap. Investering i et deltakereid selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer

Omløpsaksjer er vurdert til kostpris. Markedsverdi på aksjene sett under ett, er høyere enn kostpris.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Dalila Holding AS

Noter

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Kostnadsført honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype (honorarene er inklusiv merverdiavgift):

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	25 000	26 063
Annen rådgivning	13 688	20 938
Sum honorar til revisor	38 688	47 000

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap

Dalila Holding AS har følgende eierandeler:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100%)	Selskapets Resultat (100%)
Gyldenløves gate 8 ANS	Oslo	99 %	-9 019 133	1 974 644

Selskapet eier 99% av andelene i Gyldenløves gate 8 ANS. Gyldenløves gate 8 ANS er bokført etter egenkapitalmetoden, hensyntatt merverdier ved anskaffelse og oppskrevet verdi av andelen på bakgrunn av underliggende verdi i bygget.

Egenkapital ved overdragelse av andelen 01.12.2005	-7 090 213
Regnskapsmessig overpris ved kjøp	7 380 213
Bokført verdi ved oppkjøp	290 000

Spesifikasjon av historisk regnskapsmessig overpris ved kjøp:

Oppskrevet verdi relatert til tomt	1 918 000
Oppskrevet verdi relatert til bygg	5 462 213
	7 380 213

Bokført verdi 01.01.20	5 079 622
Årets resultatandel (99%)	1 954 898
Årets avskrivninger av oppskrevet verdi bygg i ANS'et	-109 200
Årets utbetalinger (99%)	-2 250 000
Renter skjevdelt egenkapital	76 680
Bokført verdi 31.12.20	4 752 000

Mellomværende på selskap i samme konsern:

	2020	2019
Langsiktig fordring/(gjeld) Gyldenløves gate 8 ANS	8 171 521	7 960 566
Følgende fordring/(gjeld) er til nærstående parter til Morten Samson:		
Kortsiktig fordring/(gjeld) Samson Holding AS	1 113 406	1 084 662



Dalila Holding AS

Noter

Note 4 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er kr 100 000 fordelt på 1 aksje pålydende kr 100 000.
Selskapets aksje eies av Morten Samson.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.20	100 000	0	35 674	135 674
Årets resultat			1 270 754	1 270 754
Avsatt utbytte			-1 300 000	-1 300 000
Egenkapital 31.12.20	100 000	0	6 428	106 428

Note 6 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:	414 579	336 441
Betalbar skatt	-9 936	-11 680
Endring i utsatt skatt	404 643	324 761
Skattekostnad ordinært resultat		
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 675 397	1 316 623
Permanente forskjeller	209 052	212 655
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Sum skattepliktig inntekt	1 884 449	1 529 278
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	414 579	336 441
Sum betalbar skatt i balansen	414 579	336 441

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

	2020	2019	Endring
Andre midlertidige forskjeller	-48 148	-2 981	-45 167
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/skattefordel	-48 148	-2 981	-45 167
Utsatt skatt/skattefordel (22%)	-10.593	-656	-9 936

Note 7 Pantstillelser og garantier

Som sikkerhet for lånet pålydende kr 14 100 000 er det tatt pant i fast eiendom i Gyldenløyes gate 8 på tilsammen kr 19 000 000 (gnr. 213, bnr. 136, seksjon 1 og 3).

Det er også tatt pant i seksjonsnr. 2 som eies av Samson Eiendom AS for kr 5 400 000.



Dalila Holding AS

Noter

Note 8 Langsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner (forfaller om mer enn 5 år)	14 100 000	14 100 000



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Dalila Holding AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dalila Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 270 754. 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 rettvise 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 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 rettvise 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 avvirket.

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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Dalila Holding AS



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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 12. januar 2021
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor