Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	925 322 318
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DICA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Mjåvannsvegen 15 4628 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Frank Cascampas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.01.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.07.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		66 610	35 720
Sum inntekter		**66 610**	**35 720**
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Ordinær avskrivning	3		
Annen driftskostnad	2	61 306	65 349
Sum kostnader		**61 306**	**65 349**
Driftsresultat		**5 305**	**-29 629**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	461 500	197 500
Annen renteinntekt		198	404
Sum finansinntekter		**461 698**	**197 904**
Annen finanskostnad		1 706	1 794
Sum finanskostnader		**1 706**	**1 794**
Netto finans		**459 992**	**196 111**
Ordinært resultat før skattekostnad		**465 297**	**166 482**
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		**465 297**	**166 482**
Årsresultat		**465 297**	**166 482**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**465 297**	**166 482**
Totalresultat		**465 297**	**166 482**
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Ordinært utbytte	4, 4		

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag	4, 4	465 297	166 482
Udekket tap	4		
Sum overføringer og disponeringer		**465 297**	**166 482**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	11 250 000	11 250 000
Lån til foretak i samme konsern	9	500 142	722 776
Sum finansielle anleggsmidler		**11 750 142**	**11 972 776**
Sum anleggsmidler		**11 750 142**	**11 972 776**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**10 861**	**10 861**
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 510	7 628
Krav på innbetaling av selskapskapital	9	461 500	197 500
Sum fordringer		**465 010**	**205 128**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		520 855	812 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**520 855**	**812 808**
Sum omløpsmidler		**996 726**	**1 028 797**
SUM EIENDELER		**12 746 868**	**13 001 573**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (500 aksjer a kr 428)	4, 6	214 000	214 000
Overkurs	4	872 325	872 325
Sum innskutt egenkapital		**1 086 325**	**1 086 325**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 653 437	4 188 140
Sum opptjent egenkapital		**4 653 437**	**4 188 140**
Sum egenkapital		**5 739 762**	**5 274 465**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	8	6 737 847	7 637 847
Sum annen langsiktig gjeld		**6 737 847**	**7 637 847**
Sum langsiktig gjeld		**6 737 847**	**7 637 847**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			450
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		448	
Foreslått utbytte	4		
Gjeld til selskap i samme konsern	9	264 422	84 422
Annen kortsiktig gjeld		4 388	4 388
Sum kortsiktig gjeld		**269 258**	**89 260**
Sum gjeld		**7 007 105**	**7 727 107**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**12 746 868**	**13 001 573**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 738314

Enheten

Organisasjonsnummer:	925 322 318
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DICA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Mjåvannsvegen 15 4628 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Frank Cascampas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.01.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres:	Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 19.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 925 322 318
DICA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		66 610	35 720
Sum inntekter		**66 610**	**35 720**
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Ordinær avskrivning	3		
Annen driftskostnad	2	61 306	65 349
Sum kostnader		**61 306**	**65 349**
Driftsresultat		**5 305**	**-29 629**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	461 500	197 500
Annen renteinntekt		198	404
Sum finansinntekter		**461 698**	**197 904**
Annen finanskostnad		1 706	1 794
Sum finanskostnader		**1 706**	**1 794**
Netto finans		**459 992**	**196 111**
Ordinært resultat før skattekostnad		**465 297**	**166 482**
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		**465 297**	**166 482**
Årsresultat		**465 297**	**166 482**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**465 297**	**166 482**
Totalresultat		**465 297**	**166 482**
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Ordinært utbytte	4, 4		
Konsernbidrag	4, 4	465 297	166 482
Udekket tap	4		
Sum overføringer og disponeringer		**465 297**	**166 482**

Organisasjonsnr: 925 322 318
DICA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, IT-systemer, kontormaskiner o.l.	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	11 250 000	11 250 000
Lån til foretak i samme konsern	9	500 142	722 776
Sum finansielle anleggsmidler		**11 750 142**	**11 972 776**
Sum anleggsmidler		**11 750 142**	**11 972 776**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**10 861**	**10 861**
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 510	7 628
Krav på innbetaling av selskapskapital	9	461 500	197 500
Sum fordringer		**465 010**	**205 128**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		520 855	812 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**520 855**	**812 808**
Sum omløpsmidler		**996 726**	**1 028 797**
SUM EIENDELER		**12 746 868**	**13 001 573**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (500 aksjer a kr 428)	4, 6	214 000	214 000

Overkurs	4	872 325	872 325
Sum innskutt egenkapital		**1 086 325**	**1 086 325**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 653 437	4 188 140
Sum opptjent egenkapital		**4 653 437**	**4 188 140**
Sum egenkapital		**5 739 762**	**5 274 465**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	8	6 737 847	7 637 847
Sum annen langsiktig gjeld		**6 737 847**	**7 637 847**
Sum langsiktig gjeld		**6 737 847**	**7 637 847**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			450
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		448	
Foreslått utbytte	4		
Gjeld til selskap i samme konsern	9	264 422	84 422
Annen kortsiktig gjeld		4 388	4 388
Sum kortsiktig gjeld		**269 258**	**89 260**
Sum gjeld		**7 007 105**	**7 727 107**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**12 746 868**	**13 001 573**

Utskriftsdato 19.07.2022 Organisasjonsnr 925 322 318 Side 3 av 3

Organisasjonsnr: 925 322 318
DICA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler	Startdato	Sluttdato	Endring

Skattemessig fremf.undersk.	Startdato	Sluttdato	Endring

Kortsiktig gjeld	Startdato	Sluttdato	Endring

Dica Holding AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	66 610	35 720
	Sum driftsinntekter	**66 610**	**35 720**
2	Annen driftskostnad	61 306	65 349
	Sum driftskostnader	**61 306**	**65 349**
	Driftsresultat	**5 305**	**-29 629**
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
7	Inntekt på investering i datterselskap	461 500	197 500
	Annen renteinntekt	198	404
	Annen finanskostnad	-1 706	-1 794
	Netto finansresultat	**459 992**	**196 111**
	Ordinært resultat før skattekostnad	**465 297**	**166 482**
	Ordinært resultat	**465 297**	**166 482**
	ÅRSRESULTAT	**465 297**	**166 482**
	OVERFØRINGER		
4	Avsatt til annen egenkapital	465 297	166 482
	Sum overføringer	**465 297**	**166 482**

Dica Holding AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
7	Investeringer i datterselskap	11 250 000	11 250 000
9	Lån til foretak i samme konsern	500 142	722 776
	Sum finansielle anleggsmidler	**11 750 142**	**11 972 776**
	Sum anleggsmidler	**11 750 142**	**11 972 776**
	Omløpsmidler		
	Varer	**10 861**	**10 861**
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	3 510	7 628
9	Fordring på konsernselskap	461 500	197 500
	Sum fordringer	**465 010**	**205 128**
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	**520 855**	**812 808**
	Sum omløpsmidler	**996 726**	**1 028 797**
	SUM EIENDELER	**12 746 868**	**13 001 573**

Dica Holding AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 6	Selskapskapital (500 aksjer a kr 428)	214 000	214 000
4	Overkurs	872 325	872 325
	Sum innskutt egenkapital	**1 086 325**	**1 086 325**
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	4 653 437	4 188 140
	Sum opptjent egenkapital	**4 653 437**	**4 188 140**
	Sum egenkapital	**5 739 762**	**5 274 465**
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
8	Gjeld til aksjonærer	6 737 847	7 637 847
	Sum annen langsiktig gjeld	**6 737 847**	**7 637 847**
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	450
	Skyldige offentlige avgifter	448	0
9	Gjeld til selskap i samme konsern	264 422	84 422
	Annen kortsiktig gjeld	4 388	4 388
	Sum kortsiktig gjeld	**269 258**	**89 260**
	Sum gjeld	**7 007 105**	**7 727 107**
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	**12 746 868**	**13 001 573**

Kristiansand, 23.01.2022
Styret i Dica Holding AS

Frank Cascampas	Eleni Cascampas	Terje Cascampas
Styrets leder	Styremedlem	Styremedlem

DICA HOLDING AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

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. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Per 31.12.2020 er det ikke ansatte i selskapet, og selskapet plikter følgelig heller ikke å ha OTP-ordning. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor
Selskapet har benyttet seg av adgangen til å fravelge revisor.

DICA HOLDING AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3 Varige driftsmidler

Etter fisjon har ikke selskapet lenger egne varige driftsmidler.

Note 4 Egenkapital	Aksje-kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	**214 000**	**872 325**	**4 188 140**	**5 274 465**
Årets endring i egenkapital:				
Årets resultat	0	0	465 297	465 297
Egenkapital 31.12.	**214 000**	**872 325**	**4 653 437**	**5 739 762**

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Sum	**0**	**0**

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	0	0	0	13 687
Varelager	600 000		600 000	
Fordringer	0		0	
Fremførbart underskudd	1 912 897	0	2 191 881	0
Sum	2 512 897		2 778 194	
Utsatt skatt/skattefordel	552 837		611 203	
Utsatt skattefordel, ikke balanseført	552 837		611 203	
Netto utsatt skatt/skattefordel i balansen	**0**		**0**	

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til valgadgangen for små foretak.

DICA HOLDING AS

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Sum
A-aksjer	9	428	3 852
B-aksjer	491	428	210 148
Sum	**500**		**214 000**

Eierstruktur Aksjonærene i selskapet pr 31.12. er:	A-aksjer	B-aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
Rådyr AS (eies av Frank Cascampas)	3	163	33,2 %	33,3 %
Rubirosa AS (eies av Terje Cascampas)	3	165	33,6 %	33,3 %
Diamanten AS (eies av Eleni Cascampas)	3	163	33,2 %	33,3 %
Sum	**9**	**491**	**100,0 %**	**100,0 %**

Note 7 Aksjer i datterselskap

Selskapsnavn	Forretningskontor	Eierandel	Kostpris	Resultat 2021	Egenkapital 2021
Mjåvannsveien 15 AS	Kristiansand	100 %	5 250 000	216 597	390 519
Mjåvannsveien 23 AS	Kristiansand	100 %	6 000 000	385 543	726 387
Sum			**11 250 000**	**602 140**	**1 116 906**

Selskapet har mottatt kr 461.500 i utbytte/konsernbidrag fra datterselskaper i 2021.

Note 8 Mellomværende med aksjonærer

	2021	2020
Rådyr AS	2 367 444	2 667 444
Diamanten AS	2 285 446	2 585 446
Rubirosa AS	2 084 957	2 384 957
Sum gjeld til aksjonærer	**6 737 847**	**7 637 847**

Gjeld til aksjonærer er ikke renteberegnet.

Note 9 Mellomværende med selskaper i samme konsern

	2021	2020
Langsiktig mellomværende med Mjåvannsveien 15 AS	500 142	722 776
Kortsiktig tilgodehavende konsernbidrag/utbytte fra datterselskaper	461 500	197 500
Kortsiktig gjeld til Mjåvannsveien 23 AS	-264 422	-84 422
Sum netto mellomværende med selskaper i samme konsern	**697 220**	**835 854**

Mellomværender med konsernselskaper er ikke renteberegnet.