



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 167 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEN GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Heggelia 15
1900 FETSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jan Øverby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		268 674	608 795
Annen driftsinntekt			69
Sum inntekter		268 674	608 864
Kostnader			
Varekostnad		53 978	154 139
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	34 061	34 061
Annen driftskostnad	3	391 916	505 808
Sum kostnader		479 955	694 008
Driftsresultat		-211 281	-85 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		249	299
Annen finansinntekt		445	
Sum finansinntekter		694	299
Annen rentekostnad		1 972	414
Annen finanskostnad			1 214
Sum finanskostnader		1 972	1 628
Netto finans		-1 278	-1 329
Ordinært resultat før skattekostnad		-212 559	-86 473
Ordinært resultat etter skattekostnad		-212 559	-86 473
Årsresultat		-212 559	-86 473
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-212 559	-14 476
Annen egenkapital			-71 997
Sum overføringer og disponeringer		-212 559	-86 473



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	188 002	222 063
Sum varige driftsmidler		188 002	222 063
Sum anleggsmidler		188 002	222 063
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		286 899	332 565
Sum varer		286 899	332 565
Fordringer			
Kundefordringer	4	66 602	28 029
Andre fordringer		17 364	18 211
Sum fordringer		83 966	46 240
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	149 015	355 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		149 015	355 807
Sum omløpsmidler		519 880	734 613
SUM EIENDELER		707 882	956 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (835 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	835 000	835 000
Sum innskutt egenkapital		835 000	835 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	227 034	14 476
Sum opptjent egenkapital		-227 034	-14 476
Sum egenkapital		607 966	820 524
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 941	23 961
Skyldige offentlige avgifter		19 601	47 816
Annen kortsiktig gjeld		64 374	64 374
Sum kortsiktig gjeld		99 916	136 152
Sum gjeld		99 916	136 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		707 882	956 676



Noter 2018 DALEN GRUPPEN 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 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Selskapet har ikke ansatte pr 31.12.17.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	80 220
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	80 220
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(73 016)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(80 220)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	(7 204)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	66 602	28 029
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	66 602	28 029

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 642.

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	7 204	0	7 204
Omløpsmidler	(8 593)	31 850	(40 443)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 206 529)	(1 449 727)	243 198
Netto forskjeller	(1 207 918)	(1 417 877)	209 959
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 207 918	1 417 877	(209 959)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 311 933

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
---------------------------------	------	------



Ordinært resultat før skattekostnad	(212 559)	(86 473)
+/- Permanente forskjeller	2 600	3 090
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(33 239)	(110 578)
Årets skattegrunnlag	(243 198)	(193 960)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 835 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 835 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Øverby, Jan Sergey	805	96,41%
Bryni, Glenn Ove	30	3,59%
Sum	835	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	835 000	(14 476)	820 524
Årets resultat		(212 559)	(212 559)
Egenkapital 31.12.2018	835 000	(227 034)	607 966

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Jan Sergey Øverby	805