



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 23.05.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 770 653	3 685 213
Sum inntekter		2 770 653	3 685 213
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 11	5 423 886	4 586 479
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	94 322	125 461
Annen driftskostnad	2	1 538 213	1 326 998
Sum kostnader		7 056 421	6 038 938
Driftsresultat		-4 285 768	-2 353 725
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		6 900 000	9 155 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 033 840	992 589
Annen renteinntekt		273 193	175 082
Sum finansinntekter		8 207 034	10 322 671
Nedskrivning av finansielle eiendeler		500 000	1 165 632
Annen rentekostnad		321 754	387 129
Sum finanskostnader		821 754	1 552 761
Netto finans		7 385 280	8 769 910
Ordinært resultat før skattekostnad		3 099 512	6 416 185
Skattekostnad på ordinært resultat		-691 999	-69 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 791 511	6 485 478
Årsresultat		3 791 511	6 485 478
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 791 511	6 485 478
Sum overføringer og disponeringer		3 791 511	6 485 478



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		90 480	
Sum immaterielle eiendeler		90 480	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	93 158	161 200
Sum varige driftsmidler		93 158	161 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13	60 876 149	55 876 149
Investeringer i tilknyttet selskap		317 500	317 500
Investeringer i aksjer og andeler			500 000
Sum finansielle anleggsmidler		61 193 649	56 693 649
Sum anleggsmidler		61 377 287	56 854 849
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 014 417	3 167 115
Andre fordringer		8 443 848	9 027 229
Konsernfordringer	12	23 160 463	37 141 431
Sum fordringer		33 618 729	49 335 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 740 599	606 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 740 599	606 978
Sum omløpsmidler		39 359 328	49 942 752
SUM EIENDELER		100 736 615	106 797 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	10	14 867 008	12 734 351
Sum innskutt egenkapital		45 367 008	43 234 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	54 052 883	50 261 372
Sum opptjent egenkapital		54 052 883	50 261 372
Sum egenkapital	10	99 419 891	93 495 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			12 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			12 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	12 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 850	87 137
Skyldige offentlige avgifter		637 979	575 560
Annen kortsiktig gjeld		589 895	639 182
Sum kortsiktig gjeld		1 316 724	1 301 879
Sum gjeld		1 316 724	13 301 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 736 615	106 797 601



Årsregnskap for 2018

**DALSEIDE & FLØYSAND AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2018
DALSEIDE & FLØYSAND AS**

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		2 770 653	3 685 213
Sum driftsinntekter		2 770 653	3 685 213
Lønnskostnad	1, 11	(5 423 886)	(4 586 479)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	(94 322)	(125 461)
Annen driftskostnad	2	(1 538 213)	(1 326 998)
Sum driftskostnader		(7 056 421)	(6 038 938)
Driftsresultat		(4 285 768)	(2 353 725)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		6 900 000	9 155 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 033 840	992 589
Annen renteinntekt		273 193	175 082
Sum finansinntekter		8 207 034	10 322 671
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(500 000)	(1 165 632)
Annen rentekostnad		(321 754)	(387 129)
Sum finanskostnader		(821 754)	(1 552 761)
Netto finans		7 385 280	8 769 910
Ordinært resultat før skattekostnad		3 099 512	6 416 185
Skattekostnad på ordinært resultat		691 999	69 293
Ordinært resultat		3 791 511	6 485 478
Årsresultat		3 791 511	6 485 478
Overføringer			
Annen egenkapital		3 791 511	6 485 478
Sum		3 791 511	6 485 478

**Balanse pr. 31. desember 2018**
DALSEIDE & FLØYSAND AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		90 480	0
Sum immaterielle eiendeler		90 480	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	93 158	161 200
Sum varige driftsmidler		93 158	161 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	13	60 876 149	55 876 149
Investeringer i tilknyttet selskap		317 500	317 500
Investeringer i aksjer og andeler		0	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		61 193 649	56 693 649
Sum anleggsmidler		61 377 287	56 854 849
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 014 417	3 167 115
Andre fordringer		8 443 848	9 027 229
Konsernfordringer	12	23 160 463	37 141 431
Sum fordringer		33 618 729	49 335 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 740 599	606 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 740 599	606 978
Sum omløpsmidler		39 359 328	49 942 752
Sum eiendeler		100 736 615	106 797 601



Balanse pr. 31. desember 2018
DALSEIDE & FLØYSAND AS

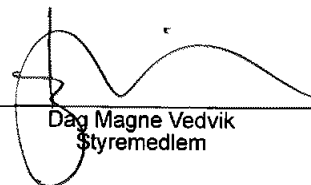
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	10	14 867 008	12 734 351
Sum innskutt egenkapital		45 367 008	43 234 351
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	54 052 883	50 261 372
Sum opptjent egenkapital		54 052 883	50 261 372
Sum egenkapital	10	99 419 891	93 495 723
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	12 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	12 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	12 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 850	87 137
Skyldige offentlige avgifter		637 979	575 560
Annen kortsiktig gjeld		589 895	639 182
Sum kortsiktig gjeld		1 316 724	1 301 879
Sum gjeld		1 316 724	13 301 879
Sum egenkapital og gjeld		100 736 615	106 797 601

Bergen, 23/5 - 2019

I styret for Dalseide & Fløysand AS


Svein Fløysand
Styrets leder


Arne Inge Dalseide
Styremedlem / Daglig leder


Dag Magne Vedvik
Styremedlem



Noter 2018

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 116 155	4 154 279
Arbeidsgiveravgift	820 446	666 810
Pensjonskostnader	677 968	511 016
Andre relaterte ytelser	(1 190 683)	(745 626)
Sum	5 423 886	4 586 479

Foretaket har 5 ansatte

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Kunst	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	56 000	640 159	696 159
Tilgang i året		26 280	26 280
Avgang i året			0
Kokstpris 31.12.	56000	666 439	722 439
Akk. ordinære avskrivninger 01.01.		534 959	534 959
Årets ordinære avskrivninger		94 322	94 322
Balansført verdi pr. 31.12.2018	56 000	37 158	93 158

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 099 512	6 416 185
Konsernbidrag	2 734 176	1 250 000
+/- Permanente forskjeller	(6 145 940)	(7 742 468)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	45 004	73 001
Årets skattegrunnlag	(267 248)	(3 282)
+/- Endring i utsatt skatt	(90 480)	5 457
+/- Skatt på konsernbidrag	(601 519)	(74 750)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(691 999)	(69 293)
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(95 740)	(140 744)	45 004
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 282)	(270 530)	267 248
Netto forskjeller	(99 022)	(411 274)	312 252
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	99 022	0	99 022
Sum midlertidige forskjeller	0	(411 274)	411 274
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	(90 480)	90 480



Note 6 - 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	2 014 417	3 167 115
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 014 417	3 167 115

Note 7 - Bankinnskudd

Herav bundne skattetrekkmidler kr. 270 843,-

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 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 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 500 000	12 734 351	50 261 372	93 495 723
Årets resultat			3 791 511	3 791 511
Konsernbidrag		2 132 657		2 132 657
Egenkapital 31.12.2018	30 500 000	14 867 008	54 052 883	99 419 891

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskap:	2018	2017
Daleelva Eiendom AS	4 260 306	4 096 448
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	18 059 256	22 108 342
North Sea Intelligence AS	500 000	0
DF Rental AS	3 601 264	2 423 671
Bergen Personal AS	0	7 500 000
Sædalen Eiendom AS	0	1 204 874
Konseptbygg AS	0	1 244 621
DF Forvaltning AS	999 344	743 455
Nesttunkollen AS	0	314 988
Blådalen Eiendomsutvikling AS	0	351 481
Sum	24 685 994	39 987 880

Note 13 - 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	17 320 032	-450 282	10 537 926	3 052 610	33 021 432	1 466 624
Balanseført verdi	3 300 000	856 320	3 500 000	4 594 629	43 350 000	106 000
Resultat ifølge siste årsregnskap	12 153 490	-1 209 693	-67 970	1 228 773	4 915 408	2 854 898

Selskap:	Daleelva Eiendom AS	Bergen Personal AS	Nesttunstrand en 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	-200 510	65 745 272	43 880	223 614	1 145 000
Balanseført verdi	262 500	109 200	55 000	60 000	5 000 000
Resultat ifølge siste årsregnskap	-1 023 808	6 500 422	-12 977	1 568 237	1 090 000



Til generalforsamlingen i Dalseide & Fløysand AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dalseide & Fløysand AS som viser et overskudd på NOK 3 791 511. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avgjøre 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, 23.05.2019

Collegium Revisjon AS

Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Anne Mette Lyssand

Statsautorisert revisor