



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	948 050 544
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DJUPEDALEN EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Stasjonsvegen 76 3576 HOL

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:	Kjell Magne Fauske
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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		141 217	329 722
Annen driftsinntekt		2 494 801	476 400
Sum inntekter		2 636 018	806 122
Kostnader			
Varekostnad			6 176
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	37 330	99 315
Annen driftskostnad	2	1 384 129	658 670
Sum kostnader		1 421 459	764 161
Driftsresultat		1 214 559	41 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 833	27
Annen finansinntekt		7 110	6 641
Sum finansinntekter		12 943	6 668
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	436 849	60 000
Annen rentekostnad		37 253	53 133
Sum finanskostnader		474 102	113 133
Netto finans		-461 158	-106 465
Ordinært resultat før skattekostnad		753 401	-64 504
Skattekostnad på ordinært resultat	7	267 153	-1 462
Ordinært resultat etter skattekostnad		486 248	-63 042
Årsresultat		486 248	-63 042
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		436 849	
Udekket tap		24 265	-24 265
Overføringer til/fra annen egenkapital		25 134	-38 777



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		486 248	-63 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		1 061 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		179 499
Sum varige driftsmidler			1 241 029
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	440 000	440 000
Andre fordringer			41 637
Sum finansielle anleggsmidler		440 000	481 637
Sum anleggsmidler		440 000	1 722 666
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 13	20 048	561 075
Andre fordringer		11 716	16 021
Konsernfordringer	13	1 664 369	285 540
Sum fordringer		1 696 133	862 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 056 713	62 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 056 713	62 857
Sum omløpsmidler		2 752 846	925 493
SUM EIENDELER		3 192 846	2 648 159

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		461 983	
Udekket tap	9		24 265
Sum opptjent egenkapital		461 983	-24 265
Sum egenkapital		661 983	175 735
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	145 296	8 631
Sum avsetninger for forpliktelser		145 296	8 631
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			843 272
Sum annen langsiktig gjeld			843 272
Sum langsiktig gjeld		145 296	851 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	107 092	325 627
Skyldige offentlige avgifter			21 553
Kortsiktig konserngjeld	13	1 383 771	810 868
Annen kortsiktig gjeld	12	894 704	462 473
Sum kortsiktig gjeld		2 385 567	1 620 521
Sum gjeld		2 530 863	2 472 424
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 192 846	2 648 159



Noter 2018

Djupedalen Eiendom 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 - Ansatte, ytelse til ledende personer og obligatorisk tjenestepensjon

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har sysselsatt 0 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 37 017. Honorar for annen bistand utgjør kr 32 275.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	160 000	1 838 453	1 591 905	3 590 358
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	(160 000)	(1 838 453)	(1 591 905)	(3 590 358)

Anskaffelseskost 31.12.2018

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(936 923)	(1 412 406)	(2 349 329)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	0	0	0	0

Årets avskrivninger		10 969	26 361	37 330
Økonomisk levetid		10-50 år	5 år	
Avskrivningsplan		lineær	lineær	

Note 4 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Kostpris	Balansført verdi	Egenkapital 31.12.31. desember 2018	Resultat for 2018
Hol Bil og Traktor AS	Hol	100%	440 000	440 000	248 410	-140 060
Hol Autosenter AS	Hol	100%	60 000	0		

Investering i datterselskapet Hol Bil og Traktor AS er vurdert til kostpris.

Djupedalen Eiendom AS har gitt konsernbidrag med kr 436 849 til Hol Bil og Traktor AS. Investeringen i aksjer er nedskrevet med kr 436 849. Aksjene i Hol Autosenter AS ble nedskrevet i 2017 og det er åpnet konkurs i selskapet i 2019.

Note 5 - 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	728 398	561 075
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(708 350)	
Netto oppførte kundefordringer	20 048	561 075



Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	753 401	(64 504)
+/- Permanente forskjeller	436 849	59 976
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(613 648)	(4 736)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(9 264)	
Årets skattegrunnlag	567 338	(9 264)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	130 488	
Sum	130 488	
+/- Endring i utsatt skatt	136 665	(1 462)
Skattekostnad i resultatregnskapet	267 153	(1 462)
Betalbar skatt i skattekostnad	130 488	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(130 488)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	32 747	0	32 747
Omløpsmidler	14 041	(672 207)	686 248
Gevinst- og tapskonto	0	1 332 643	(1 332 643)
Skattemessig fremførbart underskudd	(9 264)	0	(9 264)
Sum midlertidige forskjeller	37 525	660 436	(622 911)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	8 631	145 296	(136 665)

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000		(24 265)	175 735
Årets resultat		461 983	24 265	486 248
Egenkapital 31.12.2018	200 000	461 983	0	661 983

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nestegard, Jan Frode	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / styremedlem	Jan Frode Nestegard	200

Selskapet har gjeld til aksjonærer med kr 440 000. Det er ikke stillet sikkerhet for gjeld og lånet står tilbake for annen gjeld. Lånet renteberegnes ikke.

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2018	2017	2018
Hol Autosenter AS	475 766	0	285 540	730 540
Hol Bil og Traktor AS	0	448	0	933 828
Sum	475 766	448	285 540	1 664 368

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2017	2018	2017	2018
Hol Autosenter AS	0	0	516 536	516 536
Hol Bil og Traktor AS	107 756	7 793	294 332	867 235
Sum	107 756	7 793	810 868	1 383 771

I 2019 vil det bli inngått motregningserklæring slik at mellomværende blir oppgjort ved nettobetaling.



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Til generalforsamlingen i
Djupedalen Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Djupedalen Eiendom AS som viser et overskudd på kr. 486 248. 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avvirket.

Garnlevegen 6, 3550 Gol E-post: post@hallingdalrevisjon.no Bankkonto nr. 2324 7617921
Tlf. 970 62 275 Internett: www.hallingdalrevisjon.no Org. nr. 996 957 650 MVA



Hallingdal Revisjon og Regnskap

Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

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.

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


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 bokføringsskikk i Norge.

Gol, 30.juni 2019

Hallingdal Revisjon og Regnskap, K.M. Fauske


Kjell Magne Fauske
Registrert revisor

Adresse:	Gamlevegen 5, 1550 Gol	Telefon:	970 62 275
E-post:	post@hallingdalrevisjon.no	Bankkonto:	21241617521
Internett:	www.hallingdalrevisjon.no	Org.nr:	096 957 689 MVA