



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 048 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DINE DEKK AS
Forretningsadresse: Minde allé 35
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lars Haukeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.12.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 082 981	4 496 645
Sum inntekter		5 082 981	4 496 645
Kostnader			
Varekostnad		3 457 187	3 211 664
Lønnskostnad	8	859 263	657 522
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		57 500	55 900
Annen driftskostnad		781 573	779 242
Sum kostnader		5 155 522	4 704 328
Driftsresultat		-72 541	-207 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 731	15 017
Annen renteinntekt		75	79
Annen finansinntekt		140	5 163
Sum finansinntekter		13 946	20 258
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9	1 123 978	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			4 790
Annen rentekostnad		47 833	119 587
Annen finanskostnad		5 158	2 323
Sum finanskostnader		1 176 970	126 700
Netto finans		-1 163 024	-106 442
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 235 565	-314 125
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-21 905	-74 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 213 660	-239 353
Årsresultat	4	-1 213 660	-239 353
Totalresultat		-1 213 660	-239 353



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 187 962	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-25 698	-239 353
Sum overføringer og disponeringer		-1 213 660	-239 353



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		18 000	22 500
Utsatt skattefordel		112 128	90 223
Sum immaterielle eiendeler	4,6	130 128	112 723
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		54 000	107 000
Sum varige driftsmidler	6	54 000	107 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	316 852	1 365 624
Sum finansielle anleggsmidler		316 852	1 365 624
Sum anleggsmidler		500 980	1 585 347
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		571 000	390 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		69 853	91 860
Andre fordringer	10,11	192 250	209 020
Sum fordringer		262 103	300 881
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	201 366	197 604
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 366	197 604
Sum omløpsmidler		1 034 469	888 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		1 535 449	2 473 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 187 962	25 698
Sum opptjent egenkapital		-1 187 962	25 698
Sum egenkapital	9	-1 087 962	125 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	677 580	800 760
Sum annen langsiktig gjeld		677 580	800 760
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		814 452	490 485
Skyldige offentlige avgifter		230 840	163 588
Annen kortsiktig gjeld	5	900 539	893 301
Sum kortsiktig gjeld		1 945 832	1 547 374
Sum gjeld		2 623 412	2 348 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 535 449	2 473 832



NOTER DINE DEKK AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter

Inntekstføringen skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt 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 fordringer.

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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betaibare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% / 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underkudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

NOTE 2

Bankinnskudd:	2017	2016
Bankinnskudd	201 366	197 604
Bundne Bankinnskudd	24 559	13 700

NOTE 3

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12/17 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

De største aksjonærene i selskapet 31/12/17 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Haukedal Holding AS	100	100 %	100 %



NOTER DINE DEKK AS

NOTE 4

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnader	-1 235 565
Permanente forskjeller	1 123 978
Endring midlertidige forskjeller	8 976
Årets skpl inntekt	-102 611

Årets skattekostnad	2017
Endring utsatt skatt	21 905
Skatt på årets inntekt - 24%	-
Skattekostand ordinært resultat	21 905

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31/12/16	31/12/17	Endring
Omløpsmidler	-39 600	-20 616	-18 984
Anleggsmidler	-18 200	-46 160	27 960
Sum midlertidige forskjeller	-57 800	-66 776	8 976
Fremførbart skattemessig underskudd	-318 125	-420 736	102 611
Grunnlag utsatt/fordel skatt	-375 925	-487 512	-111 587
Utsatt skattefordel 25% / 24%	-90 222	-112 128	-21 906

NOTE 5

Annen kortsiktig gjeld	2017	2016
Forskudd fra kunder	96 000	38 000
Gjeld til Lars Haukeland	684 146	772 745
Skyldige feriepenger	90 501	69 582
Påløpne rentekostnader	3 654	4 263
Påløpt lønn	26 238	8 710
	900 539	893 300

NOTE 6

Varige driftsmidler

	Webside	Driftsmidler	Totalt
Annskaffelseskost 1/1	22 500	302 224	324 724
Tilgang til kostpris	0	0	0
Avgang til kostpris	0	0	0
Kostpris 31/12	22 500	302 224	324 724
Samlede ord.avsk. 31/12	4 500	248 224	252 724
Bokført verdi 31/12	18 000	54 000	72 000
Årets ordinære avskrivninger	4 500	53 000	57 500
Avskrivningsprosent	5 år Linjær	3 år Linjær	

NOTE 7

	2017	2016
Gjeld som er sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner - langs	677 580	800 760
Gjeld til kredittinstitusjoner - korts/under 5 år	-	-
Sum	677 580	800 760
Gjeld som forfaller senere enn 5 år	61 680	184 860

I tillegg til pant har eier gitt sikkerhet på til sammen kr 750.000,-



NOTER DINE DEKK AS

NOTE 8

Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Lønn til daglig leder utgjorde kr 101.832,-

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2017	2016
Lønn og feriepenger	749 481	564 976
Arbeidsgiveravgift	105 662	80 704
Pensjonskostnad *)	0	0
Andre personalkostnader	4 120	11 842
Sum lønn og sosiale kostnader	<u>859 263</u>	<u>657 522</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 1,5 1,5

Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert avtale om innskuddspensjon i 2018.

NOTE 9

Egenkapital:	aksjekapital	annen egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 1/1-	100 000	25 698	125 698
Årsresultat		-1 213 660	-1 213 660
Utbytte		-	-
Egenkapital 31/12-	<u>100 000</u>	<u>-1 187 962</u>	<u>-1 087 962</u>

* Selskapet har negativ egenkapital på kr 1.087.962,- i hovedsak skyldes dette at det i 2017 er foretatt en nedrivning av tilgodehavende på søsterselskapet Dine Fly AS, selskapet gikk konkurs i 2018, dermed er vårt tilgodehavende på kr 1.123.978,- tapsført i 2017.

Selskapet har hatt anstrengt likviditet første del av 2018, men er siden bedret. Selskapet betaler stortsett sine forpliktelser til rett tid. Selskapet har etter forståelse med største leverandør lagt etter med betalingene. Selskapet mener at de har kontroll og fortsatt drift er riktig.

NOTE 10

Andre Fordringer	2017	2016
Andre fordringer	37 638	0
Haukeland Holding AS	154 612	138 570
Dine Fly AS	0	42 145
Forskuddsbetalt forsikring	0	17 790
Andre forskuadsbetalte fordringer	0	10 515
	<u>192 250</u>	<u>209 020</u>

NOTE 11

Konsernforhold

Renter	2017	2016
Renteinntekter Dine Fly AS	0	2 687
Renteinntekter Haukeland Holding AS	13 731	12 330
	<u>13 731</u>	<u>15 017</u>

Balanseposter 31.12

Lån Dine Fly AS	0	1 058 000
Lån Haukeland Holding AS	316 852	307 624
	<u>316 852</u>	<u>1 365 624</u>

Mellomregning Dine Fly AS	0	42 145
Mellomregning Haukeland Holding AS	154 612	138 570
	<u>154 612</u>	<u>180 715</u>