



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 259 598
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DALI HOLDING AS
Forretningsadresse:	Husvikveien 166B 3124 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Dag Arne Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 800	19 600
Annen driftskostnad	2	103 713	85 830
Sum kostnader		113 513	105 430
Driftsresultat		-113 513	-105 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		5 918 728	1 285 714
Annen renteinntekt		9 548	15 305
Annen finansinntekt	7	725 464	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		388	1 451
Sum finansinntekter		6 654 127	1 302 470
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-150 657	174 280
Annen rentekostnad		13	
Annen finanskostnad	7	169 884	5 850
Sum finanskostnader		19 240	180 130
Netto finans		6 634 887	1 122 340
Ordinært resultat før skattekostnad		6 521 375	1 016 910
Skattekostnad på ordinært resultat	8	15 773	-12 629
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 505 601	1 029 539
Årsresultat	9	6 505 601	1 029 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 505 601	1 029 539
Totalresultat		6 505 601	1 029 539
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 505 601	-470 461



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		6 505 601	1 029 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		9 800
Sum varige driftsmidler	3		9 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	3 289 745	3 304 088
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 992 034	1 200 074
Obligasjoner	6		
Andre langsiktige fordringer	4, 6		
Sum finansielle anleggsmidler		5 281 779	4 504 162
Sum anleggsmidler		5 281 779	4 513 962
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer		83 406	12 274
Konsernfordringer	4	4 691 793	1 097 581
Sum fordringer		4 775 199	1 109 855
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	10 909	10 521
Sum investeringer		10 909	10 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 671 265	2 100 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 671 265	2 100 378
Sum omløpsmidler		7 457 373	3 220 755
SUM EIENDELER		12 739 152	7 734 716

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9, 10		
Overkurs	9	148 589	148 589
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		248 589	248 589

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	3 567 718	2 062 117
Udisponert resultat			
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		3 567 718	2 062 117

Sum egenkapital

	9	3 816 307	2 310 706
--	---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8	47 897	30 233
Sum avsetninger for forpliktelser		47 897	30 233

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld	4		
------------------------	---	--	--



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		47 897	30 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4		
Betalbar skatt	8		1 886
Utbytte		5 000 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	4	3 874 948	3 889 291
Annen kortsiktig gjeld			2 600
Sum kortsiktig gjeld		8 874 948	5 393 777
Sum gjeld		8 922 845	5 424 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 739 152	7 734 716



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3, 5	91 966 830	90 708 542
Annen driftsinntekt		102 840	337 818
Sum inntekter		92 069 670	91 046 360
Kostnader			
Varekostnad	5	38 743 541	37 947 928
Lønnskostnad	4	36 164 931	37 154 401
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	2 236 819	2 320 947
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			243 812
Annen driftskostnad	4	8 049 250	8 869 255
Sum kostnader		85 194 541	86 536 344
Driftsresultat		6 875 129	4 510 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			764 690
Annen renteinntekt		37 049	56 782
Annen finansinntekt		757 532	94 687
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		388	1 451
Sum finansinntekter		794 969	917 610
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		52 909	165 000
Annen rentekostnad		297 158	428 385
Annen finanskostnad		181 300	22 989
Sum finanskostnader		531 367	616 373
Netto finans		263 602	301 236
Ordinært resultat før skattekostnad		7 138 731	4 811 252
Skattekostnad på ordinært resultat	12	1 656 724	1 080 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 482 007	3 730 749
Årsresultat	11	5 482 007	3 730 749



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Minoritetsinteresser		2 077 724	1 434 199
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 404 283	2 296 550
Totalresultat		3 404 283	2 296 550
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		-217 909	364 690
Ordinært utbytte		5 000 000	1 398 286
Avsatt til annen egenkapital		-1 377 808	533 574
Sum overføringer og disponeringer		3 404 283	2 296 550



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12		
Goodwill	7	3 084 500	3 735 400
Sum immaterielle eiendeler	7	3 084 500	3 735 400
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	14 166 373	14 452 719
Maskiner og anlegg	8	1 133 252	1 253 385
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	1 587 430	2 385 548
Sum varige driftsmidler	8	16 887 056	18 091 652
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	893 693	946 690
Investeringer i aksjer og andeler		2 522 034	1 207 074
Sum finansielle anleggsmidler		3 415 727	2 153 764
Sum anleggsmidler		23 387 282	23 980 816
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		420 443	318 291
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	12 004 289	10 443 993
Andre kortsiktige fordringer		1 717 135	1 189 204
Sum fordringer		13 721 424	11 633 197
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		10 909	10 521
Sum investeringer		10 909	10 521



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	11 171 788	8 944 591
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 171 788	8 944 591
Sum omløpsmidler		25 324 563	20 906 600
SUM EIENDELER		48 711 845	44 887 415

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	10, 11		
Overkurs	11	148 589	148 589
Sum innskutt egenkapital		248 589	248 589

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	11	809 693	364 690
Annen egenkapital	11	6 758 911	8 307 513
Udisponert resultat			
Minoritetsinteresser		2 616 668	4 449 423
Sum opptjent egenkapital		10 185 272	13 121 626

Sum egenkapital

11	10 433 861	13 370 215
----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	12	1 985 236	2 073 296
Sum avsetninger for forpliktelser		1 985 236	2 073 296

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 566 791	9 412 808
Øvrig langsiktig gjeld		5 307 071	5 307 071
Sum annen langsiktig gjeld		13 873 862	14 719 879

Sum langsiktig gjeld

	15 859 098	16 793 175
--	-------------------	-------------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 588 583	2 815 478
Betalbar skatt	12	1 746 675	81 095
Skyldig offentlige avgifter		4 950 540	5 382 213
Utbytte		7 855 263	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld	5	4 277 826	4 945 240
Sum kortsiktig gjeld		22 418 887	14 724 025
Sum gjeld		38 277 985	31 517 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 711 845	44 887 415



Legally signed by
Dag Arne Nilsen
12.07.2021



Konsernregnskap 2020 Dali Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 259 598



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

DALI HOLDING AS

2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	3, 5	91 966 830	90 708 542
0	0	Annen driftsinntekt		102 840	337 818
0	0	Sum driftsinntekter		92 069 670	91 046 360
0	0	VAREKOSTNAD	5	38 743 541	37 947 928
0	0	Lønnskostnad	4	36 164 931	37 154 401
9 800	19 600	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eie	7, 8	2 236 819	2 320 947
0	0	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle e		0	243 812
103 713	85 830	Annen driftskostnad	4	8 049 250	8 869 255
113 513	105 430	Sum driftskostnader		85 194 541	86 536 344
-113 513	-105 430	Driftsresultat		6 875 129	4 510 016
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
5 918 728	1 285 714	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	764 690
9 548	15 305	Annen renteinntekt		37 049	56 782
725 464	0	Annen finansinntekt		757 532	94 687
388	1 451	Verdipøkning markedsbaserte omløpsmidler		388	1 451
-150 657	174 280	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		52 909	165 000
13	0	Annen rentekostnad		297 158	428 385
169 884	5 850	Annen finanskostnad		181 300	22 989
6 634 887	1 122 340	Resultat av finansposter		263 602	301 236
6 521 375	1 016 910	Ordinært resultat før skattekostnad		7 138 731	4 811 252
15 773	-12 629	Skattekostnad på ordinært resultat	12	1 656 724	1 080 503
6 505 601	1 029 539	Ordinært resultat		5 482 007	3 730 749
6 505 601	1 029 539	Årsresultat	11	5 482 007	3 730 749
0	0	Minoritetens andel		2 077 724	1 434 199
6 505 601	1 029 539	Majoritetens andel		3 404 283	2 296 550
OVERFØRINGER					
0	0	Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		-217 909	364 690
5 000 000	0	Avsatt til utbytte		5 000 000	0
0	1 500 000	Tilleggsutbytte		0	1 398 286
1 505 601	-470 461	Avsatt til annen egenkapital		-1 377 808	533 574
6 505 601	1 029 539	Sum disponert		3 404 283	2 296 550



BALANSE - MOR/KONSERN					
DALI HOLDING AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
0	0	Goodwill	7	3 084 500	3 735 400
0	0	Sum immaterielle eiendeler	7	3 084 500	3 735 400
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	14 166 373	14 452 719
0	0	Maskiner og anlegg	8	1 133 252	1 253 385
0	9 800	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	1 587 430	2 385 548
0	9 800	Sum varige driftsmidler	8	16 887 056	18 091 652
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
3 289 745	3 304 088	Investeringer i datterselskap	6	0	0
0	0	Investeringer i tilknyttet selskap	6	893 693	946 690
1 992 034	1 200 074	Investeringer i aksjer og andeler		2 522 034	1 207 074
5 281 779	4 504 162	Sum finansielle anleggsmidler		3 415 727	2 153 764
5 281 779	4 513 962	Sum anleggsmidler		23 387 282	23 980 816
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning		420 443	318 291
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	5, 9	12 004 289	10 443 993
83 406	12 274	Andre kortsiktige fordringer		1 717 135	1 189 204
4 691 793	1 097 581	Konsernfordringer		0	0
4 775 199	1 109 855	Sum fordringer		13 721 424	11 633 197
INVESTERINGER					
10 909	10 521	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		10 909	10 521
10 909	10 521	Sum investeringer		10 909	10 521
2 671 265	2 100 378	Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	11 171 788	8 944 591
7 457 373	3 220 755	Sum omløpsmidler		25 324 563	20 906 600
12 739 152	7 734 716	Sum eiendeler		48 711 845	44 887 415



BALANSE - MOR/KONERN					
DALI HOLDING AS					
2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		INNSKUTT EGENKAPITAL			
100 000	100 000	Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
148 589	148 589	Overkurs	11	148 589	148 589
248 589	248 589	Sum innskutt egenkapital		248 589	248 589
		OPPTJENT EGENKAPITAL			
0	0	Fond for vurderingsforskjeller	11	809 693	364 690
3 567 718	2 062 117	Annen egenkapital	11	6 758 911	8 307 513
0	0	Minoritetsinteresse		2 616 668	4 449 423
3 567 718	2 062 117	Sum opptjent egenkapital		10 185 272	13 121 626
3 816 307	2 310 706	Sum egenkapital	11	10 433 861	13 370 215
		GJELD			
		AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
47 897	30 233	Utsatt skatt	12	1 985 236	2 073 296
47 897	30 233	Sum avsetning for forpliktelser		1 985 236	2 073 296
		ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 566 791	9 412 808
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		5 307 071	5 307 071
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		13 873 862	14 719 879
		KORTSIKTIG GJELD			
0	0	Leverandørgjeld		3 588 583	2 815 478
0	1 886	Betalbar skatt	12	1 746 675	81 095
0	0	Skyldig offentlige avgifter		4 950 540	5 382 213
5 000 000	1 500 000	Utbytte		7 855 263	1 500 000
3 874 948	3 889 291	Konserngjeld		0	0
0	2 600	Annen kortsiktig gjeld	5	4 277 826	4 945 240
8 874 948	5 393 777	Sum kortsiktig gjeld		22 418 887	14 724 025
8 922 845	5 424 010	Sum gjeld		38 277 985	31 517 200
12 739 152	7 734 716	Sum egenkapital og gjeld		48 711 845	44 887 415

Tønsberg, 09.07.2021
Styret i Dali Holding AS

Dag Arne Nilsen
styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

DALI HOLDING AS			
2020	Morselskap	Konsem Note	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
6 521 375	Resultat før skattekostnad		7 138 731
1 886	Periodens betalte skatt		81 095
9 800	Ordinære avskrivninger		2 236 819
0	Endring i varelager		-102 152
0	Endring i kundefordringer		-1 560 296
0	Endring i leverandørgjeld		773 105
-612 072	Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-626 415
-3 666 053	Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 625 127
2 251 163	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 153 570
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		381 322
1 396 137	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		1 396 137
1 562 070	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		1 587 070
0	Innregning TKS EK-metoden		217 909
-165 933	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-354 346
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
9 756	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0
0	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		846 017
1 500 000	Utbetalinger av utbytte		2 726 010
24 100	Utbetalinger av konsernbidrag		0
-1 514 344	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 572 027
570 886	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 227 197
2 100 378	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		8 944 591
2 671 264	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		11 171 788



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Dali Holding AS og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserbare merverdier og goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdier og goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet, med unntak av vurdering av tilknyttede selskaper.

Tilknyttede selskaper er vurdert som et finansielt anleggsmiddel i morselskapet og etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskap som selges i løpet av året.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Anleggskontrakter

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnader regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Immaterielle verdier

Goodwill er oppstått gjennom kjøp av virksomhet. Avskrivninger foretas etter forventet økonomisk levetid.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer er verdsatt til laveste verdi av historisk kostpris og virkelig verdi.

Note 2 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	Dali Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Bundne bankinnskudd	0	0	1 251 931	1 391 143
Øvrige bankinnskudd	2 671 265	2 100 378	9 919 857	7 553 448
Sum bankinnskudd	2 671 265	2 100 378	11 171 788	8 944 591



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 3 Salgsinntekter fordelt på virksomhetsområde og geografisk marked

	Konsern		Dali Holding AS	
	2020	2019	2020	2019
Pr. virksomhetsområde				
Murervirksomhet	90 740 158	89 439 618	0	0
Utleie av næringseiendom	1 226 672	1 268 923	0	0
Sum	91 966 830	90 708 541	0	0
Geografisk fordeling				
Norge	91 966 830	90 708 541	0	0
Sum	91 966 830	90 708 541	0	0

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnader	Dali Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Lønn	30 836 728	30 923 654	30 836 728	30 923 654
Arbeidsgiveravgift	4 293 071	4 460 683	4 293 071	4 460 683
Pensjonskostnader	603 745	882 076	603 745	882 076
Andre lønnsrelaterte ytelser	431 387	887 988	431 387	887 988
Sum lønnskostnader	36 164 931	37 154 401	36 164 931	37 154 401
Antall årsverk	63	66	63	66
Honorar til revisor fordelt på tjenestetype			2020	2019
Lovpålagt revisjon			122 233	102 907
Andre attestasjonstjenester og skatterådgivning inkl. bistand med ligningspapirer			71 769	77 449
Samlet honorar til revisor			194 002	180 356



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 5 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Resultat på prosjekter under utførelse	Dali Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Inntekter på prosjekter under utførelse	25 006 656	33 044 121	25 006 656	33 044 121
Kostnader på prosjekter under utførelse	17 406 578	24 097 252	17 406 578	24 097 252
Sum estimert kontraktsfortjeneste pr 31.12	7 600 078	8 946 869	7 600 078	8 946 869
Inkludert i kundefordringer				
Opptjent , ikke fakturerte inntekter	991 767	1 298 196	991 767	1 298 196
Inkludert i kortsiktig gjeld				
Påløpte kostnader /forskuddsfakturert	178 581	450 669	178 581	450 669

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Forretnings- kontor	Eierandel	Selskapets egenkapital 31.12.2020	Selskapets resultat for 2020
Broen Næringsssenter AS	Tønsberg	70,00 %	2 582 560	317 649
Murmester Dag Arne Nilsen AS	Tønsberg	59 %	3 154 233	2 821 973
Carl XV Gate 6 AS	Tønsberg	80 %	-2 584 458	-11 470
Håndverk Eiendom AS	Tønsberg	100 %	3 130 2789	-92 332
Sand-eiendom AS	Tønsberg	100 %	197 614	-14 344
Dag Arne Nilsen avd Kongsberg AS	Kongsberg	24 %	893 693	-217 909

Investering i det tilknyttede selskapet er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Note 7 Immatrielle eiendeler

	Goodwill	Goodwill B&G	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	300 000	4 136 296	4 436 296
Anskaffelseskost 31.12.2020	300 000	4 136 296	4 436 296
Akkumulerte avskrivinger 31.12.2020	170 000	1 181 796	1 351 796
Bokført verdi per 31.12.2020	130 000	2 954 500	3 084 500
Årets avskrivinger	60 000	590 900	650 900
Avskrivingsperiode	5år	7 år	



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 8 Anleggsmidler

Konsern	Bygninger og tomter	Maskiner, anlegg	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	17 623 733	3 116 972	5 986 542	26 727 247
Tilgang	68 735	297 377	15 210	381 322
Anskaffelseskost 31.12.2020	17 692 468	3 414 349	6 001 752	27 108 569
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2020	2 927 201	1 863 587	3 600 994	8 391 782
Årets avskrivning	355 082	417 509	813 328	1 585 919
Akk. avskrivninger 31.12.2020	3 282 283	2 281 096	4 414 322	9 977 701
Akk. nedskrivninger 31.12.2020	243 812	0	0	243 812
Bokført verdi per 31.12.2020	14 166 373	1 133 253	1 587 430	16 887 056
Avskrivningssatser	50 %	5 %	7 %	

Dali Holding AS	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	98 160	98 160
Anskaffelseskost 31.12.2020	98 160	98 160
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2020	88 360	88 360
Årets avskrivning	9 800	9 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	98 160	98 160
Bokført verdi per 31.12.2020	0	0
Avskrivningssatser	5 %	



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 9 Fordringer og gjeld

	Dali Holding AS		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år				
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	6 868 378	7 595 615
Sum	0	0	6 868 378	7 595 615
Gjeld sikret ved pant				
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	8 566 791	9 412 808
Sum	0	0	8 566 791	9 412 808
Pantsatte eiendeler				
Kundefordringer	0	0	12 231 353	10 602 988
Driftsløsøre	0	0	138 100	252 865
Eiendom	0	0	12 341 673	12 590 773
Sum	0	0	24 711 126	23 446 626

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DALI HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Dag Arne Nilsen (styreleder/daglig leder)	95	95 %
Fredrik Lorentz Høivik Nilsen	5	5 %
Sum	100	100 %



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 11 Egenkapital

Konsern

Majoritetens egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	148 589	364 690	8 307 513	8 920 792
Pr 01.01.2020	100 000	148 589	364 690	8 307 513	8 920 792
Andel av årets resultat			-217 909	3 622 192	3 404 283
Utbytte				-5 000 000	-5 000 000
Minoritetens andel av gjeldsettergivelse				-213 588	-213 588
Korrigert lb fond for vurd.forskjeller			662 912		662 912
Korrigert avvik IB minoriteter				42 791	42 791
Pr. 31.12.2020	100 000	148 589	809 693	6 758 908	7 817 190
Minoritetens egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	0	0	0	4 449 423	4 449 423
Pr 01.01.2020	0	0	0	4 449 423	4 449 423
Andel av årets resultat				2 077 723	2 077 723
Utbytte				-2 855 263	-2 855 263
Tilleggsutbytte				-1 226 010	-1 226 010
Gjeldsettergivelse				213 588	213 588
Korrigert avvik IB minoriteter				-42 791	-42 791
Pr. 31.12.2020	0	0	0	2 616 670	2 616 670
Dali Holding AS					
	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	148 589	0	2 062 117	2 310 706
Pr 01.01.2020	100 000	148 589	0	2 062 117	2 310 706
Årets resultat				6 505 601	6 505 601
Utbytte				-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2020	100 000	148 589	0	3 567 718	3 816 307



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 12 Skatt

Konsern

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 744 784	86 397
Endring i utsatt skatt	-88 060	988 804
Skattekostnad ordinært resultat	1 656 724	1 075 201
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 261 024	5 722 996
Permanente forskjeller	-6 566 793	-1 447 423
Endring i midlertidige forskjeller	2 362 124	-5 020 747
Avgitt konsernbidrag	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 240 914	-172 203
Skattepliktig inntekt	7 815 441	-917 377
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 746 675	81 095
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	-1 891	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 744 784	81 095

Skatt på tilbakeført underskudd gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019. Beløpet er fort som annen kortsiktig fordring.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	4 135 967	5 154 148	1 018 181
Tilvirkningskontrakter	7 600 078	8 946 869	1 346 791
Fordringer	-137 464	-173 574	-36 110
Avsetninger mv	-150 000	-150 000	0
Gevinst- og tapskonto	133 044	166 306	33 262
Sum	11 581 625	13 943 749	2 362 124
Innteksført avsatt utbytte	124 342	0	-124 342
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 168 877	-6 079 203	-2 910 326
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	486 711	1 559 524	1 072 813
Grunnlag for utsatt skatt	9 023 801	9 424 070	400 269
Utsatt skatt (22 %)	1 985 236	2 073 295	88 059



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Dali Holding AS

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1 891	7 188
Endring i utsatt skatt	17 664	-19 817
Skattekostnad ordinært resultat	15 773	-12 629
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 521 375	1 016 910
Permanente forskjeller	-6 574 019	-1 035 742
Endring i midlertidige forskjeller	35 325	51 506
Avgitt konsernbidrag	0	-24 100
Mottatt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	-17 319	8 574
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	7 188
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-5 302
Skatt på tilbakeført underskudd	-1 891	
Sum betalbar skatt i balansen	-1 891	1 886

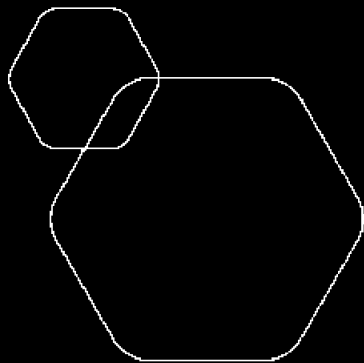
Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-30 948	-28 885	2 063
Gevinst- og tapskonto	133 044	166 306	33 262
Sum	102 096	137 421	35 325
Inntektsført avsatt utbytte	124 342	0	-124 342
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 724	0	8 724
Grunnlag for utsatt skatt	217 714	137 421	-80 293
Utsatt skatt (22 %)	47 897	30 233	-17 664

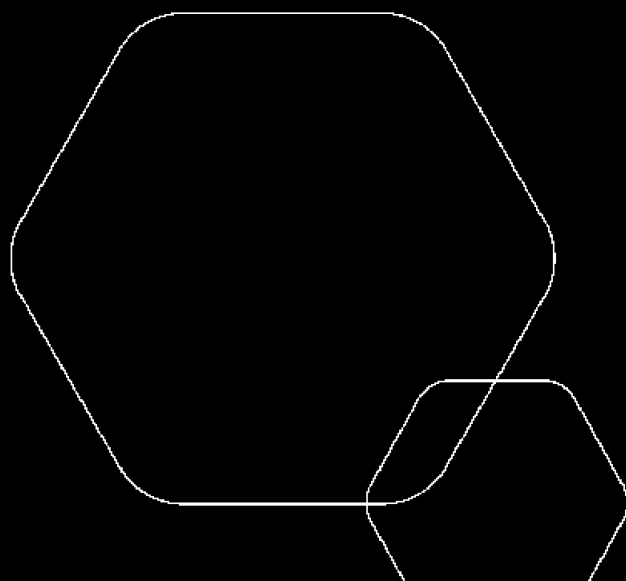


Legally signed by
Dag Arne Nilsen
12.07.2021



Årsregnskap 2020
DALI HOLDING AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 259 598



RESULTATREGNSKAP

DALI HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 800	19 600
Annen driftskostnad	2	103 713	85 830
Sum driftskostnader		113 513	105 430
Driftsresultat		-113 513	-105 430
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		5 918 728	1 285 714
Annen renteinntekt		9 548	15 305
Annen finansinntekt	7	725 464	0
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		388	1 451
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-150 657	174 280
Annen rentekostnad		13	0
Annen finanskostnad	7	169 884	5 850
Resultat av finansposter		6 634 887	1 122 340
Ordinært resultat før skattekostnad		6 521 375	1 016 910
Skattekostnad på ordinært resultat	8	15 773	-12 629
Ordinært resultat		6 505 601	1 029 539
Årsresultat	9	6 505 601	1 029 539
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		5 000 000	0
Tilleggsutbytte		0	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 505 601	-470 461
Sum overføringer		6 505 601	1 029 539



BALANSE

DALI HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	9 800
Sum varige driftsmidler	3	0	9 800
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	3 289 745	3 304 088
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 992 034	1 200 074
Sum finansielle anleggsmidler		5 281 779	4 504 162
Sum anleggsmidler		5 281 779	4 513 962
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		83 406	12 274
Konsernfordringer	4	4 691 793	1 097 581
Sum fordringer		4 775 199	1 109 855
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	10 909	10 521
Sum investeringer		10 909	10 521
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 671 265	2 100 378
Sum omløpsmidler		7 457 373	3 220 755
Sum eiendeler		12 739 152	7 734 716



BALANSE

DALI HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Overkurs	9	148 589	148 589
Sum innskutt egenkapital		248 589	248 589
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	3 567 718	2 062 117
Sum opptjent egenkapital		3 567 718	2 062 117
Sum egenkapital	9	3 816 307	2 310 706
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	8	47 897	30 233
Sum avsetning for forpliktelser		47 897	30 233
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	8	0	1 886
Utbytte		5 000 000	1 500 000
Konserngjeld	4	3 874 948	3 889 291
Annen kortsiktig gjeld		0	2 600
Sum kortsiktig gjeld		8 874 948	5 393 777
Sum gjeld		8 922 845	5 424 010
Sum egenkapital og gjeld		12 739 152	7 734 716

Tønsberg, 09.07.2021
Styret i DALI HOLDING AS

Dag Arne Nilsen
Styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

DALI HOLDING AS

	Note	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		6 521 375	1 016 910
Periodens betalte skatt		1 886	0
Ordinære avskrivninger		9 800	19 600
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-612 072	172 829
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-3 666 053	944 876
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 251 163	2 154 215
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		1 396 137	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		1 562 070	1 200 074
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-165 933	-1 200 074
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		9 756	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	8 781
Utbetalinger av utbytte		1 500 000	1 052 600
Utbetalinger av konsernbidrag		24 100	5 800
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 514 344	-1 067 181
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		570 887	-113 039
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		2 100 378	2 213 418
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		2 671 265	2 100 378



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Lønnskostnader

DALI HOLDING AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 15 338.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 17 625.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	98 160	98 160
= Anskaffelseskost 31.12.20	98 160	98 160
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	98 160	98 160
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Årets ordinære avskrivninger	9 800	9 800
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	4 691 793	1 097 581
Sum	0	0	4 691 793	1 097 581

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	3 874 948	3 889 291
Sum	0	0	3 874 948	3 889 291



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Broen Næringsssenter AS	Tønsberg	70,0%	70,0%	2 582 560	317 649
Carl Xv Gate 6 AS	Tønsberg	50,0%	50,0%	-1 623 403	-7 205
Håndverk Eiendom AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	3 130 278	-92 332
Murmester Dag Arne Nilsen AS	Tønsberg	59,2%	59,2%	3 154 233	2 821 973
Sand - Eiendom AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	197 614	-14 344
Sum				7 441 281	3 025 742

Note 6 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler	1 992 034	1 632 216	1 992 034

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler	10 909	10 909	10 909



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1 891	7 188
Endring i utsatt skatt	17 664	-19 817
Skattekostnad ordinært resultat	15 773	-12 629
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 521 375	1 016 910
Permanente forskjeller	-6 574 019	-1 035 742
Endring i midlertidige forskjeller	35 325	51 506
Avgitt konsernbidrag	0	-24 100
Skattepliktig inntekt	0	8 574
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	7 188
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-5 302
Skatt på tilbakeført underskudd	-1 891	0
Sum betalbar skatt i balansen	-1 891	1 886

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-30 948	-28 885	2 063
Gevinst – og tapskonto	133 044	166 306	33 262
Sum	102 096	137 421	35 325
Inntektsført avsatt utbytte	124 342	0	-124 342
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 724	0	8 724
Grunnlag for utsatt skatt	217 714	137 421	-80 293
Utsatt skatt (22 %)	47 897	30 233	-17 664



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	148 589	0	2 062 117	2 310 706
Pr 01.01.2020	100 000	148 589	0	2 062 117	2 310 706
Årets resultat				6 505 601	6 505 601
Utbytte				-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2020	100 000	148 589	0	3 567 718	3 816 307

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DALI HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

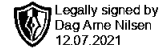
EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Arne Nilsen	95	95,0	95,0
Fredrik Lorentz Høivik Nilsen	5	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Arne Nilsen	Styreleder/daglig leder	95
Totalt antall aksjer		95



Dali Holding AS

Org.nr. 989 259 598

Årsberetning 2020

Virksomhetens art og lokalisering

Konsernet består i tillegg til morselskapet av følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper med eierandel:

- Murmester Dag Arne Nilsen AS – 59 %
- Broen Næringssenter AS – 70 %
- Carl XV Gate 6 AS – 80 %
- Håndverk Eigedom AS – 100 %
- Sand-Eigedom AS – 100 %
- Dag Arne Nilsen avd Kongsberg AS – 24 %

Virksomhetsområdet til morselskapet er kjøp, salg og drift av andre selskaper. Konsernet har sin administrasjon lokalisert i Tønsberg kommune.

Murmester Dag Arne Nilsen AS og Dag Arne Nilsen avd Kongsberg AS driver murmesterforretning hhv i Tønsberg kommune og i Kongsberg kommune. Broen Næringssenter AS driver med utleie av næringseiendom og Carl XV Gate 6 AS driver med utleie av boligeiendom. Begge lokalisert i Tønsberg kommune. De andre selskapene har det ikke vært nevneverdig aktivitet i løpet av året.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Konsernets ledelse mener at årsregnskapet for morselskapet og konsernregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat av virksomheten i regnskapsåret.

Fremtidig utvikling

Bransjen er utsatt for økende prispress. Virksomheten drives imidlertid hovedsakelig i et regionalt marked, og man forventer at selskapets veletablerte posisjon vil opprettholdes. Når det gjelder konsernets eiendomsdrift forventes det en stabil utvikling fremover, og det arbeides målbevisst for å ivareta tilnærmet full utleiedekningen for hele eiendomsmassen.

Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet

Inntektene i morselskapet består av utbytte og konsernbidrag fra underliggende konsernselskaper.

Årsresultatet i morselskapet ble kr 6,5 mill, mot kr 1 mill året før.

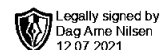
Omsetningen i konsernet ble på kr 92,1 mill, og årsresultatet ble et overskudd på kr 5,5 mill, som er en økning på kr 1,8 mill fra året før.

De samlede investeringene i driftsmidler i regnskapsåret var kr 16,9 mill for konsernet.

Netto kontantstrøm for konsernet var positiv med kr 2,2 mill, slik at konsernets likviditetsbeholdning ble økt fra kr 8,9 mill per 31.12.2019 til kr 11,2 mill per 31.12.2020.

Totalkapitalen i morselskapet var ved utgangen av året kr 12,7 mill, med en egenkapitalandel på 30 %.

Totalkapitalen for konsernet var på kr 48,7 mill, med en egenkapitalandel på 21,4 %.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert mot endringer i rentemarkedet, da konsernets gjeld til kredittinstitusjoner har flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Konsernledelsen vurderer likviditeten i konsernet som god, dog med enkelte variasjoner fra datterselskap til datterselskap. Ved likviditetsbehov har disse erfaringsmessig mottatt finansiering fra øvrige konsernselskap. Det er således ikke besluttet tiltak som endrer likviditetsrisikoen i morselskapet eller i konsernet.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Sykefraværet i bedriften var på 4 % for korttidsfravær og 3 % for langtidsfravær. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker i løpet av året.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Av konsernets 63 årsverk utføres 3 årsverk av kvinner. Styret har 1 medlem, en mann.

Tiltak for å hindre diskriminering mv

Konsernet arbeider aktivt for å fremme og sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Miljørapportering

Konsernets virksomheter medfører ingen forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er vanlig i bransjen.

Forskning og utvikling

Selskapets har ikke hatt forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultatet for morselskapet ble et overskudd på kr 6 505 601. For konsernet ble årsresultatet et overskudd på kr 5 482 007. Styret foreslår at årets overskudd i morselskapet disponeres på følgende måte:

Utbytte	Kr 5 000 000
Overført til annen egenkapital	<u>Kr 1 505 601</u>
Totalt disponert	Kr 6 505 601

Tønsberg ___ / ___ 2021

Dag Arne Nilsen
Styrets leder / Daglig leder



Til generalforsamlingen i Dali Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap til Dali Holding AS som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 6 505 601 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 5 482 007 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stilling til Dali Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Dali Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Adresse Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	Telefon 33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	Foretaksnummer 987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	Medlemmer av Den norske Revisorforening
--	--	---	---

side 1 av 3



forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Styrets 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 avvirket.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



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 bokføringsikk i Norge.

Tønsberg, 4. august 2021
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Rune Røsholdt
Statsautorisert revisor

(Dokumentet er elektronisk signert)