



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	929 820 320
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DALE INVEST AS
Forretningsadresse:	Parkgata 8 6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Siri Reichel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	873 120	858 444
Sum inntekter		873 120	858 444
Kostnader			
Lønnskostnad	2	165 566	
Avskrivning	3	302 269	139 569
Annen driftskostnad	2, 6	385 359	719 893
Sum kostnader		853 194	859 462
Driftsresultat		19 926	-1 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	4	968 399	701 982
Inntekt på andre investeringer		90 402	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		13 271
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	-67 233	
Sum finansinntekter		991 568	715 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern		24 429	
Annen finanskostnad		29 060	5 683
Sum finanskostnader		53 489	5 683
Netto finans		938 079	709 570
Ordinært resultat før skattekostnad		958 005	708 552
Skattekostnad på ordinært resultat	7	206 187	157 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		751 818	551 420
Årsresultat		751 818	551 420
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	751 818	551 420
Sum overføringer og disponeringer		751 818	551 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		32 369
Sum immaterielle eiendeler			32 369
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 583 810	4 144 825
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	177 375	224 675
Sum varige driftsmidler		4 761 184	4 369 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	6 357 816	6 357 816
Investeringer i aksjer og andeler		80 645	79 541
Sum finansielle anleggsmidler		6 438 461	6 437 357
Sum anleggsmidler		11 199 645	10 839 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	2 830 787	1 748 542
Sum fordringer		2 830 787	1 748 542
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	678 092	
Sum investeringer		678 092	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 527	1 000 000
Sum omløpsmidler		3 918 406	2 748 542
SUM EIENDELER		15 118 052	13 587 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	750 054	750 054
Sum innskutt egenkapital		750 054	750 054
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 270 730	7 518 912
Sum opptjent egenkapital		8 270 730	7 518 912
Sum egenkapital		9 020 784	8 268 966
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	173 816	
Sum avsetninger for forpliktelser		173 816	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 200 000	
Sum langsiktig gjeld		1 373 816	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62	
Skyldige offentlige avgifter		33 753	
Annen kortsiktig gjeld	6	4 689 636	5 318 802
Sum kortsiktig gjeld		4 723 451	5 318 802
Sum gjeld		6 097 267	5 318 802
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 118 052	13 587 768



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 676013

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 820 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE INVEST AS
Forretningsadresse: Parkgata 8
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Siri Reichel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 929 820 320
DALE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	873 120	858 444
Sum inntekter		873 120	858 444
Kostnader			
Lønnskostnad	2	165 566	
Avskrivning	3	302 269	139 569
Annen driftskostnad	2, 6	385 359	719 893
Sum kostnader		853 194	859 462
Driftsresultat		19 926	-1 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	4	968 399	701 982
Inntekt på andre investeringer		90 402	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6		13 271
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	-67 233	
Sum finansinntekter		991 568	715 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern		24 429	
Annen finanskostnad		29 060	5 683
Sum finanskostnader		53 489	5 683
Netto finans		938 079	709 570
Ordinært resultat før skattekostnad		958 005	708 552
Skattekostnad på ordinært resultat	7	206 187	157 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		751 818	551 420
Årsresultat		751 818	551 420
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	751 818	551 420
Sum overføringer og disponeringer		751 818	551 420





Organisasjonsnr: 929 820 320
DALE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		32 369
Sum immaterielle eiendeler			32 369
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 583 810	4 144 825
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	177 375	224 675
Sum varige driftsmidler		4 761 184	4 369 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	6 357 816	6 357 816
Investeringer i aksjer og andeler		80 645	79 541
Sum finansielle anleggsmidler		6 438 461	6 437 357
Sum anleggsmidler		11 199 645	10 839 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	2 830 787	1 748 542
Sum fordringer		2 830 787	1 748 542
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	678 092	
Sum investeringer		678 092	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 527	1 000 000
Sum omløpsmidler		3 918 406	2 748 542
SUM EIENDELER		15 118 052	13 587 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8, 9	750 054	750 054
Sum innskutt egenkapital		750 054	750 054
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	8 270 730	7 518 912
Sum opptjent egenkapital		8 270 730	7 518 912
Sum egenkapital		9 020 784	8 268 966
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	173 816	
Sum avsetninger for forpliktelse		173 816	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 200 000	
Sum langsiktig gjeld		1 373 816	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62	
Skyldige offentlige avgifter		33 753	
Annen kortsiktig gjeld	6	4 689 636	5 318 802
Sum kortsiktig gjeld		4 723 451	5 318 802
Sum gjeld		6 097 267	5 318 802
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 118 052	13 587 768



Organisasjonsnr: 929 820 320
DALE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	990.00	75.76	74998.00
B-aksjer	8911.00	75.76	675056.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Siri Dale Reichel	990.00	10.00%	A-aksjer
NMDR AS	8911.00	90.00%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	9901.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	122803.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29569.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13194.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165566.00	

Daglig leder er ansatt og får lønn hos Th Dale AS. Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		52286.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



184130.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		236416.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.50

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Th. Dale AS	100.00%	100.00%	17084317.00	1782347.00

Aksjer i datterselskap er vurdert til kostpris i selskapsregnskapet.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
NMDR AS	Ålesund

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaagGården
6010 Alesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Dale Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dale Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 29. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TCC55-LEA1Y-GIF20-ADZ2I-YGIT0-TOPLK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-29 07:28:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TCC55-LEA1Y-GIPZO-ADZZI-YG1T0-TOPLK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Dale Invest AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Dale Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	6	873 120	858 444
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	165 566	0
Avskrivning	3	302 269	139 569
Annen driftskostnad	2, 6	385 359	719 893
Sum driftskostnader		853 194	859 462
Driftsresultat		19 926	-1 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	4	968 399	701 982
Inntekt på andre investeringer		90 402	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	0	13 271
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	-67 233	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		24 429	0
Annen finanskostnad		29 060	5 683
Netto finansposter		938 079	709 570
Ordinært resultat før skattekostnad		958 005	708 552
Skattekostnad på ordinært resultat	7	206 187	157 132
Årsresultat		751 818	551 420
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	751 818	551 420



Dale Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	0	32 369
Sum immaterielle eiendeler		0	32 369
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 583 810	4 144 825
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	177 375	224 675
Sum varige driftsmidler		4 761 184	4 369 500
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	6 357 816	6 357 816
Investeringer i aksjer og andeler		80 645	79 541
Sum finansielle anleggsmidler		6 438 461	6 437 357
Sum anleggsmidler		11 199 645	10 839 226
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	2 830 787	1 748 542
Sum fordringer		2 830 787	1 748 542
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	5	678 092	0
Sum investeringer		678 092	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		409 527	1 000 000
Sum omløpsmidler		3 918 406	2 748 542
Sum eiendeler		15 118 052	13 587 768



Dale Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	750 054	750 054
Sum innskutt egenkapital		750 054	750 054
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	8 270 730	7 518 912
Sum opptjent egenkapital		8 270 730	7 518 912
Sum egenkapital		9 020 784	8 268 966
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	173 816	0
Sum avsetning for forpliktelser		173 816	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 200 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		62	0
Skyldige offentlige avgifter		33 753	0
Annen kortsiktig gjeld	6	4 689 636	5 318 802
Sum kortsiktig gjeld		4 723 451	5 318 802
Sum gjeld		6 097 267	5 318 802
Sum egenkapital og gjeld		15 118 052	13 587 768

31. desember 2021
Ålesund, 23. juni 2022

Nana-Marie Dale Reichel
Daglig leder

Siri Lillian Dale Reichel
Styrets leder



Dale Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer på opptjeningstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til markedsverdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

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

Investering i datterselskap

Aksjer i datterselskap 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.



Dale Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021
Lønninger	122 803
Arbeidsgiveravgift	29 569
Pensjonskostnader	13 194
Sum	<u>165 566</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Daglig leder er ansatt og får lønn hos Th Dale AS.

Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i løpet av året.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Personbil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.21	6 537 187	236 500	6 773 687
Tilgang kjøpte driftsmidler	693 953	0	693 953
Anskaffelseskost 31.12.21	7 231 140	236 500	7 467 640
Akk.avskrivning 31.12.21	-2 647 331	-59 125	-2 706 456
Balanseført pr. 31.12.21	4 583 809	177 375	4 761 184
Årets avskrivninger	254 969	47 300	302 269
Økonomisk levetid	20-50 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Dale Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Th. Dale AS	Ålesund	100 %	100 %	1 782 347	17 084 317	6 357 816

Aksjer i datterselskap er vurdert til kostpris i selskapsregnskapet.

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	835 333	678 092	678 092

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap og nærstående

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til nærstående selskap	1 521 497	779 775
Lån til datterselskap	0	968 768
Sum	<u>1 521 497</u>	<u>1 748 543</u>

Det beregnes 3% rente på mellomværende mellom selskapene.

Selskapet leier ut fast eiendom til datterselskap Th Dale AS. Innteksført leie for 2021 utgjør kr 873 120 (kr 858 444 i 2020).

Administrative tjenester fra datterselskap er kostnadsført med kr 0 (kr 529 474 i 2020).

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Datterselskap	0	500 000
Aksjonærer og andre nærstående	4 661 741	4 818 802
Sum	<u>4 661 741</u>	<u>5 318 802</u>



Dale Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	<u>206 187</u>	<u>157 132</u>
Årets totale skattekostnad	<u>206 187</u>	<u>157 132</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	958 005	708 552
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	67 233	5 683
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	397	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	2 688	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-90 005	0
Resultatført konsernbidrag	-967 295	-701 982
Andel av regnskapsmessig overskudd i selskap med deltakerfastsetting	-1 104	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>172 461</u>	<u>11 834</u>
Alminnelig inntekt	142 380	24 087
Anvendt fremførbart underskudd	-1 109 675	-726 069
Mottatt konsernbidrag	<u>967 295</u>	<u>701 982</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	1 308 219	1 463 684
Gevinst- og tapskonto	<u>67 986</u>	<u>84 983</u>
Sum	<u>1 376 205</u>	<u>1 548 667</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-586 130</u>	<u>-1 695 806</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<u>790 075</u>	<u>-147 139</u>
Utsatt skatt/-skattefordel 22 %	173 816	-32 371

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	750 054	7 518 912	8 268 966
Årsresultat	0	751 818	751 818
Egenkapital 31.12.21	<u>750 054</u>	<u>8 270 730</u>	<u>9 020 784</u>



Dale Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	990	75,7554	74 998
B-aksjer	8 911	75,7554	675 056
Sum	9 901		750 054

Kun stemmerett på A-aksjene. Lik utbytterett.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Siri Dale Reichel	990	0	10 %	100 %
NMDR AS	0	8 911	90 %	0
Sum	990	8 911	100 %	100 %