



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 353 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIVA PROPERTY AS
Forretningsadresse: Dronningåsen 4C
4032 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: SANDNES REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 809	247 217
Annen driftsinntekt		56 472	55 740
Sum inntekter		107 281	302 957
Kostnader			
Varekostnad			153 581
Lønnskostnad		619	1 387
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	34 300	32 850
Annen driftskostnad	3	120 155	144 004
Sum kostnader		155 074	331 822
Driftsresultat		-47 793	-28 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52	56
Annen finansinntekt		1 105	180
Sum finansinntekter		1 157	236
Annen rentekostnad			2
Annen finanskostnad		148	
Sum finanskostnader		148	2
Netto finans		1 009	234
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 785	-28 631
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 028	-6 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 813	-22 022
Årsresultat		-52 813	-22 022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-52 813	-22 022
Totalresultat		-52 813	-22 022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-52 813	-22 022
Sum overføringer og disponeringer		-52 813	-22 022



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		6 028
Sum immaterielle eiendeler			6 028
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	2 416 983	2 416 983
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	205 992	240 292
Sum varige driftsmidler		2 622 975	2 657 275
Sum anleggsmidler		2 622 975	2 663 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			63 821
Andre fordringer	7	184 002	184 002
Sum fordringer		184 002	247 823
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		131 175	105 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 175	105 379
Sum omløpsmidler		315 177	353 202
SUM EIENDELER		2 938 153	3 016 505
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 5	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	134 321	134 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		3 134 321	3 134 321
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	210 254	157 441
Sum opptjent egenkapital		-210 254	-157 441
Sum egenkapital		2 924 067	2 976 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 303	27 798
Skyldige offentlige avgifter		11 782	11 827
Sum kortsiktig gjeld		14 085	39 625
Sum gjeld		14 085	39 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 938 153	3 016 505



Årsregnskap

2018

Diva Property AS

Org.nr.:913 353 900



RESULTATREGNSKAP

DIVA PROPERTY AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		50 809	247 217
Annen driftsinntekt		56 472	55 740
Sum driftsinntekter		107 281	302 957
Varekostnad		0	153 581
Lønnskostnad		619	1 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	34 300	32 850
Annen driftskostnad	3	120 155	144 004
Sum driftskostnader		155 074	331 822
Driftsresultat		-47 793	-28 865
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		52	56
Annen finansinntekt		1 105	180
Annen rentekostnad		0	2
Annen finanskostnad		148	0
Resultat av finansposter		1 009	234
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 785	-28 631
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 028	-6 609
Ordinært resultat		-52 813	-22 022
Årsresultat		-52 813	-22 022
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	5	52 813	22 022
Sum overføringer		-52 813	-22 022



BALANSE

DIVA PROPERTY AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	4	0	6 028
Sum immaterielle eiendeler		0	6 028
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 416 983	2 416 983
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	205 992	240 292
Sum varige driftsmidler		2 622 975	2 657 275
Sum anleggsmidler		2 622 975	2 663 303
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		0	63 821
Andre kortsiktige fordringer	7	184 002	184 002
Sum fordringer		184 002	247 823
Bankinnskudd, kontanter o.l.		131 175	105 379
Sum omløpsmidler		315 177	353 202
Sum eiendeler		2 938 153	3 016 505



BALANSE

DIVA PROPERTY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (3.000 aksjer a kr 1.000)	2, 5	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	134 321	134 321
Sum innskutt egenkapital		3 134 321	3 134 321
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5	-210 254	-157 441
Sum opptjent egenkapital		-210 254	-157 441
Sum egenkapital		2 924 067	2 976 880
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 303	27 798
Skyldig offentlige avgifter		11 782	11 827
Sum kortsiktig gjeld		14 085	39 625
Sum gjeld		14 085	39 625
Sum egenkapital og gjeld		2 938 153	3 016 505

Stavanger, 06.05.2019
Styret i Diva Property AS

Dick Tjørswaag Vaule
styreleder

Lene Dalene
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

FORDRINGER

Kundefordringer og 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22%/23% 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.



Diva Property AS - noter til årsregnskap 2018

6

Note 2 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Diva Property AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	1 000	3 000 000
Sum	3 000	1 000	3 000 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer pr. 31.12.16 var:

	Antall	Pålydende	Sum	Eierandel
DIVA Bergteknikk AS	3 000	1 000	3 000 000	100
Totalt antall aksjer	3 000	1 000	3 000 000	100

Styrets leder Dick T. Vaule eier 100 % av aksjene i Diva Bergteknikk AS.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	619	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	1 387
Sum	619	1 387

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke inngått etterlønnssavtaler med styret leder.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Revisor er fravalgt og det er således ikke kostnadsført revisjonshonorar.



Diva Property AS - noter til årsregnskap 2018

7

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	6 028	-6 609
Skattekostnad ordinært resultat	6 028	-6 609
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-46 785	-28 631
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 398	-4 528
Skattepliktig inntekt	-42 387	-33 159
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	86 383	90 780	4 398
Sum	86 383	90 780	4 398
Akkumulert fremførbart underskudd	-159 377	-116 990	42 387
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	72 994	0	-72 994
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-26 209	-26 209
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-6 028	-6 028

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innskutt EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01.17	3 000 000	134 321	-157 441	2 976 880
Årets resultat			- 52 813	-52 813
Mottatt konsernbidrag		0		0
Pr 31.12.2018	3 000 000	134 321	-210 254	2 924 067



Diva Property AS - noter til årsregnskap 2018

8

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 416 983	343 981	2 760 964
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 416 983	343 981	2 760 964
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		137 989	137 989
= Bokført verdi 31.12.18	2 416 983	205 992	2 622 975
Årets ordinære avskrivninger		34 300	34 300
Økonomisk levetid		10 år	

Note 7 Mellomværende konsernselskap

I Andre kortsiktige fordringer inngår fordring på morselskap kr 184 002 som refererer seg til konsernbidrag i 2015.