



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 724 133
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALSEIDE & FLØYSAND AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Lene Hollevik
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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 458 901	682
Annen driftsinntekt		255 407	3 218 047
Sum inntekter		2 714 308	3 218 729
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 694 674	5 435 022
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	24 521	14 693
Annen driftskostnad	4	1 591 500	1 616 512
Sum kostnader		7 310 694	7 066 227
Driftsresultat		-4 596 387	-3 847 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		18 144 137	6 202 030
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		842 518	587 045
Annen renteinntekt		341 446	333 431
Sum finansinntekter		19 328 101	7 122 505
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 500 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 710	
Annen rentekostnad		394 386	435 423
Sum finanskostnader		2 964 096	435 423
Netto finans		16 364 005	6 687 082
Ordinært resultat før skattekostnad		11 767 618	2 839 585
Skattekostnad på ordinært resultat	5	899 712	-694 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 867 906	3 534 423
Årsresultat		10 867 906	3 534 423
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		10 867 906	3 534 423
Sum overføringer og disponeringer		10 867 906	3 534 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	19 932	919 644
Sum immaterielle eiendeler		19 932	919 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	56 000	63 772
Sum varige driftsmidler		56 000	63 772
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	53 562 949	56 080 949
Investeringer i tilknyttet selskap		18 979 720	18 979 720
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	14 470 773	14 904 285
Sum finansielle anleggsmidler		87 013 442	89 964 954
Sum anleggsmidler		87 089 374	90 948 370
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 386 995	3 019 437
Andre fordringer		3 386 135	3 244 783
Konsernfordringer	10	47 383 577	29 036 931
Sum fordringer		52 156 706	35 301 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 655 920	788 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 655 920	788 560
Sum omløpsmidler		53 812 626	36 089 710
SUM EIENDELER		140 902 000	127 038 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	13	17 927 749	17 927 749
Sum innskutt egenkapital		48 427 749	48 427 749
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	66 852 949	55 985 042
Sum opptjent egenkapital		66 852 949	55 985 042
Sum egenkapital	13	115 280 697	104 412 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	5 434 103	5 394 353
Øvrig langsiktig gjeld	10	18 546 556	15 652 170
Sum annen langsiktig gjeld		23 980 659	21 046 523
Sum langsiktig gjeld		23 980 659	21 046 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 571	108 003
Skyldige offentlige avgifter		626 975	880 396
Annen kortsiktig gjeld		620 097	590 367
Sum kortsiktig gjeld		1 640 644	1 578 766
Sum gjeld		25 621 303	22 625 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		140 902 000	127 038 080



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 717192

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 724 133
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALSEIDE & FLØYSAND AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Lene Hollevik
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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 986 724 133
DALSEIDE & FLØYSAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 458 901	682
Annen driftsinntekt		255 407	3 218 047
Sum inntekter		2 714 308	3 218 729
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 694 674	5 435 022
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	24 521	14 693
Annen driftskostnad	4	1 591 500	1 616 512
Sum kostnader		7 310 694	7 066 227
Driftsresultat		-4 596 387	-3 847 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		18 144 137	6 202 030
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		842 518	587 045
Annen renteinntekt		341 446	333 431
Sum finansinntekter		19 328 101	7 122 505
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 500 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		69 710	
Annen rentekostnad		394 386	435 423
Sum finanskostnader		2 964 096	435 423
Netto finans		16 364 005	6 687 082
Ordinært resultat før skattekostnad		11 767 618	2 839 585
Skattekostnad på ordinært resultat	5	899 712	-694 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 867 906	3 534 423
Årsresultat		10 867 906	3 534 423
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		10 867 906	3 534 423
Sum overføringer og disponeringer		10 867 906	3 534 423



Organisasjonsnr: 986 724 133
DALSEIDE & FLØYSAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	19 932	919 644
Sum immaterielle eiendeler		19 932	919 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	56 000	63 772
Sum varige driftsmidler		56 000	63 772
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	53 562 949	56 080 949
Investeringer i tilknyttet selskap		18 979 720	18 979 720
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	14 470 773	14 904 285
Sum finansielle anleggsmidler		87 013 442	89 964 954
Sum anleggsmidler		87 089 374	90 948 370
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 386 995	3 019 437
Andre fordringer		3 386 135	3 244 783
Konsernfordringer	10	47 383 577	29 036 931
Sum fordringer		52 156 706	35 301 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 655 920	788 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 655 920	788 560
Sum omløpsmidler		53 812 626	36 089 710
SUM EIENDELER		140 902 000	127 038 080

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	13	17 927 749	17 927 749
Sum innskutt egenkapital		48 427 749	48 427 749
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	66 852 949	55 985 042
Sum opptjent egenkapital		66 852 949	55 985 042
Sum egenkapital	13	115 280 697	104 412 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	5 434 103	5 394 353
Øvrig langsiktig gjeld	10	18 546 556	15 652 170
Sum annen langsiktig gjeld		23 980 659	21 046 523
Sum langsiktig gjeld		23 980 659	21 046 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 571	108 003
Skyldige offentlige avgifter		626 975	880 396
Annen kortsiktig gjeld		620 097	590 367
Sum kortsiktig gjeld		1 640 644	1 578 766
Sum gjeld		25 621 303	22 625 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		140 902 000	127 038 080



Organisasjonsnr: 986 724 133
DALSEIDE & FLØYSAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5485832.00	5022448.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	887129.00	798405.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	711894.00	732143.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1390181.00	-1117974.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5694674.00	5435022.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

DALSEIDE & FLØYSAND AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 485 832	5 022 448
Arbeidsgiveravgift	887 129	798 405
Pensjonskostnader	711 894	732 143
Andre ytelser / Refusjoner	(1 390 181)	(1 117 974)
Sum	5 694 674	5 435 022

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 460	25 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 460	25 800

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	11 767 618	2 839 585
Konsernbidrag	7 641 128	688 079
+/- Permanente forskjeller	(15 319 147)	(5 997 940)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 417)	(15 127)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 078 182)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 485 403)
+/- Endring i utsatt skatt	899 712	(543 461)
+/- Skatt på konsernbidrag		(151 377)
Skattekostnad i resultatregnskapet	899 712	(694 838)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(102 018)	(90 601)	(11 417)
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 078 182)	0	(4 078 182)
Sum midlertidige forskjeller	(4 180 200)	(90 601)	(4 089 599)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(919 644)	(19 932)	(899 712)



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	722 439
Tilgang i året	16 749
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	739 188
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(658 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(683 188)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	56 000
Årets avskrivninger	(24 521)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 8 - Investering i Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Kostmetode er benyttet

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Area Bergen AS	Bergen	90%	2 322 834	(43 512)
Inndalsveien Eiendom AS	Bergen	90%	(73 054)	115 180
North Sea Intelligence AS	Bergen	50%	562 500	8 312 442
Wernersholmvegen 49 AS	Bergen	100%	3 038 227	429 242
Konseptbygg Holding AS	Bergen	100%	29 880 316	(23 960 553)
DF Rental AS	Bergen	50%	4 583 582	5 380 127
Daleelva Eiendom AS	Bergen	50%	(933 333)	(350 563)
Bergen Personal AS	Bergen	29,5%	69 477 419	5 577 573
Nesttunstranden AS	Bergen	45%	404	(20 607)
DF Forvaltning AS	Bergen	60%	100 000	734 357
JK Totalbygg AS	Geilo	50%	(5 377 000)	(3 314 727)

2021

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 386 995	3 019 437
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 386 995	3 019 437



Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskap:	2021	2020
Daleelva Eiendom AS	5 734 992	5 595 114
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	35 011 941	20 081 700
Blådalen Eiendomsutvikling AS	0	203 370
North Sea Intelligence AS	155 000	1 355 000
DF Rental AS	5 630 780	5 004 169
DF Forvaltning AS	478 007	452 844
Area Bergen AS	(3 143 209)	(3 159 334)
JK Totalbygg AS	1 210 000	0
Furuly Geilo AS	0	1 537 500
DF Miljøinvest AS	0	3 757 340
Konseptbygg Eiendom AS	3 042 501	2 318 097
Bergen Personal AS	2 950 002	2 950 002
How 2 Invest AS	0	0
AID Invest AS	(9 273 278)	(7 826 085)
SJA Invest AS	(9 273 278)	(7 826 085)
Konseptbygg Holding AS	(2 290 894)	(2 235 019)
Wernersholmvegen 49 AS	571 633	688 079
Adolph Bergsvei 58 AS	7 069 495	0
Sum	37 873 692	22 896 692

Note 11 - Bankinnskudd

Herav bundne skattetrekksmidler kr. 298 120,-

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 500	1 000,00	30 500 000,00
Sum	30 500		30 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	30 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 500	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 500 000	17 927 749	55 985 041	104 412 790
Årets resultat			4 907 826	4 907 826
Konsernbidrag		5 960 080		5 960 080
Egenkapital 31.12.2021	30 500 000	23 887 829	60 892 867	115 280 696



Årsregnskap for 2021

**DALSEIDE & FLØYSAND AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 DALSEIDE & FLØYSAND AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 458 901	682
Annen driftsinntekt		255 407	3 218 047
Sum driftsinntekter		2 714 308	3 218 729
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 694 674)	(5 435 022)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	(24 521)	(14 693)
Annen driftskostnad	4	(1 591 500)	(1 616 512)
Sum driftskostnader		(7 310 694)	(7 066 227)
Driftsresultat		(4 596 387)	(3 847 497)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		18 144 137	6 202 030
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		842 518	587 045
Annen renteinntekt		341 446	333 431
Sum finansinntekter		19 328 101	7 122 505
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(2 500 000)	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(69 710)	0
Annen rentekostnad		(394 386)	(435 423)
Sum finanskostnader		(2 964 096)	(435 423)
Netto finans		16 364 005	6 687 082
Ordinært resultat før skattekostnad		11 767 618	2 839 585
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(899 712)	694 838
Ordinært resultat		10 867 906	3 534 423
Årsresultat		10 867 906	3 534 423
Overføringer			
Annen egenkapital		10 867 906	3 534 423
Sum		10 867 906	3 534 423




Balanse pr. 31. desember 2021
DALSEIDE & FLØYSAND AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	19 932	919 644
Sum immaterielle eiendeler		19 932	919 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	56 000	63 772
Sum varige driftsmidler		56 000	63 772
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	53 562 949	56 080 949
Investeringer i tilknyttet selskap		18 979 720	18 979 720
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	14 470 773	14 904 285
Sum finansielle anleggsmidler		87 013 442	89 964 954
Sum anleggsmidler		87 089 374	90 948 370
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 386 995	3 019 437
Andre fordringer		3 386 135	3 244 783
Konsernfordringer	10	47 383 577	29 036 931
Sum fordringer		52 156 706	35 301 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 655 920	788 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 655 920	788 560
Sum omløpsmidler		53 812 626	36 089 710
Sum eiendeler		140 902 000	127 038 080

**Balanse pr. 31. desember 2021**
DALSEIDE & FLØYSAND AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 500 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	30 500 000	30 500 000
Annen innskutt egenkapital	13	17 927 749	17 927 749
Sum innskutt egenkapital		48 427 749	48 427 749
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	66 852 949	55 985 042
Sum opptjent egenkapital		66 852 949	55 985 042
Sum egenkapital	13	115 280 697	104 412 791
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	5 434 103	5 394 353
Øvrig langsiktig gjeld	10	18 546 556	15 652 170
Sum annen langsiktig gjeld		23 980 659	21 046 523
Sum langsiktig gjeld		23 980 659	21 046 523
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		393 571	108 003
Skyldige offentlige avgifter		626 975	880 396
Annen kortsiktig gjeld		620 097	590 367
Sum kortsiktig gjeld		1 640 644	1 578 766
Sum gjeld		25 621 303	22 625 289
Sum egenkapital og gjeld		140 902 000	127 038 080

Bergen, 29.12 - 2022
I styret for Dalseide & Fløysand AS
Svein Fløysand
Styrets leder
Arne Inge Dalseide
Styremedlem / Daglig leder
Dag Magne Vedvik
Styremedlem



Noter 2021

DALSEIDE & FLØYSAND AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 485 832	5 022 448
Arbeidsgiveravgift	887 129	798 405
Pensjonskostnader	711 894	732 143
Andre ytelser / Refusjoner	(1 390 181)	(1 117 974)
Sum	5 694 674	5 435 022

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 460	25 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 460	25 800

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	11 767 618	2 839 585
Konsernbidrag	7 641 128	688 079
+/- Permanente forskjeller	(15 319 147)	(5 997 940)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 417)	(15 127)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 078 182)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 485 403)
+/- Endring i utsatt skatt	899 712	(543 461)
+/- Skatt på konsernbidrag		(151 377)
Skattekostnad i resultatregnskapet	899 712	(694 838)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(102 018)	(90 601)	(11 417)
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 078 182)	0	(4 078 182)
Sum midlertidige forskjeller	(4 180 200)	(90 601)	(4 089 599)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(919 644)	(19 932)	(899 712)



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	722 439
Tilgang i året	16 749
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	739 188
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(658 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(683 188)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	56 000
Årets avskrivninger	(24 521)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 8 - Investering i Datterselskap, tilknyttet selskap mv

Kostmetode er benyttet

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Area Bergen AS	Bergen	90%	2 322 834	(43 512)
Inndalsveien Eiendom AS	Bergen	90%	(73 054)	115 180
North Sea Intelligence AS	Bergen	50%	562 500	8 312 442
Wernersholmvegen 49 AS	Bergen	100%	3 038 227	429 242
Konseptbygg Holding AS	Bergen	100%	29 880 316	(23 960 553)
DF Rental AS	Bergen	50%	4 583 582	5 380 127
Daleelva Eiendom AS	Bergen	50%	(933 333)	(350 563)
Bergen Personal AS	Bergen	29,5%	69 477 419	5 577 573
Nesttunstranden AS	Bergen	45%	404	(20 607)
DF Forvaltning AS	Bergen	60%	100 000	734 357
JK Totalbygg AS	Geilo	50%	(5 377 000)	(3 314 727)

2021

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 386 995	3 019 437
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 386 995	3 019 437



Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskap:	2021	2020
Daleelva Eiendom AS	5 734 992	5 595 114
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	35 011 941	20 081 700
Blådalen Eiendomsutvikling AS	0	203 370
North Sea Intelligence AS	155 000	1 355 000
DF Rental AS	5 630 780	5 004 169
DF Forvaltning AS	478 007	452 844
Area Bergen AS	(3 143 209)	(3 159 334)
JK Totalbygg AS	1 210 000	0
Furuly Geilo AS	0	1 537 500
DF Miljøinvest AS	0	3 757 340
Konseptbygg Eiendom AS	3 042 501	2 318 097
Bergen Personal AS	2 950 002	2 950 002
How 2 Invest AS	0	0
AID Invest AS	(9 273 278)	(7 826 085)
SJA Invest AS	(9 273 278)	(7 826 085)
Konseptbygg Holding AS	(2 290 894)	(2 235 019)
Wernersholmvegen 49 AS	571 633	688 079
Adolph Bergsvei 58 AS	7 069 495	0
Sum	37 873 692	22 896 692

Note 11 - Bankinnskudd

Herav bundne skattetreksmidler kr. 298 120,-

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 500	1 000,00	30 500 000,00
Sum	30 500		30 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide & Fløysand Eiendom AS	30 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 500	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 500 000	17 927 749	55 985 041	104 412 790
Årets resultat			4 907 826	4 907 826
Konsernbidrag		5 960 080		5 960 080
Egenkapital 31.12.2021	30 500 000	23 887 829	60 892 867	115 280 696



Til generalforsamlingen i Dalseide & Fløysand AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert Dalseide & Fløysand AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 867 906. Årsregnskapet 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 avviklet.



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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, 30.06.2022
Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor