



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 904 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Ramdalsveien 46
7120 LEKSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Fi Economics AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 25.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 244 961	14 850 262
Annen driftsinntekt		263 513	60 000
Sum inntekter		16 508 474	14 910 262
Kostnader			
Varekostnad		1 682 281	249 003
Lønnskostnad	1, 2	4 431 587	4 059 669
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	411 933	364 701
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		8 912 639	8 320 934
Sum kostnader		15 438 441	12 994 308
Driftsresultat		1 070 033	1 915 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 975	2 237
Sum finansinntekter		4 975	2 237
Annen rentekostnad		33 768	53 794
Sum finanskostnader		-33 768	-53 794
Netto finans		-28 792	-51 556
Resultat før skattekostnad		1 041 241	1 864 398
Skattekostnad	4, 5	234 344	411 221
Årsresultat		806 897	1 453 177
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	0	0
Annen egenkapital	6	806 897	1 453 177
Sum overføringer og disponeringer		806 897	1 453 177



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	556 154	570 926
Maskiner og anlegg	3, 7	882 397	655 674
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	447 892	555 916
Sum varige driftsmidler		1 886 443	1 782 516
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		2 036 443	1 932 516
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 957 473	2 145 400
Andre kortsiktige fordringer	8	986 673	1 046 269
Sum fordringer		2 944 146	3 191 669
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 054 138	2 895 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 054 138	2 895 118
Sum omløpsmidler		5 998 284	6 086 787
SUM EIENDELER		8 034 727	8 019 303

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9	0	0
Overkurs	6	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	5 870 572	5 063 675
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 870 572	5 063 675

Sum egenkapital

5 970 572 **5 163 675**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4, 5	81 033	95 745
Sum avsetninger for forpliktelser		81 033	95 745

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	174 147	519 309
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		174 147	519 309
Sum langsiktig gjeld		255 180	615 054
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		690 520	897 695
Betalbar skatt	4, 5	249 056	439 446
Skyldige offentlige avgifter		451 041	501 648
Utbytte	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		418 359	401 784
Sum kortsiktig gjeld		1 808 976	2 240 574
Sum gjeld		2 064 156	2 855 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 034 727	8 019 303



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 403397

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 904 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Ramdalsveien 46
7120 LEKSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Fi Economics AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 995 904 241
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 244 961	14 850 262
Annen driftsinntekt		263 513	60 000
Sum inntekter		16 508 474	14 910 262
Kostnader			
Varekostnad		1 682 281	249 003
Lønnskostnad	1, 2	4 431 587	4 059 669
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	411 933	364 701
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		8 912 639	8 320 934
Sum kostnader		15 438 441	12 994 308
Driftsresultat		1 070 033	1 915 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 975	2 237
Sum finansinntekter		4 975	2 237
Annen rentekostnad		33 768	53 794
Sum finanskostnader		-33 768	-53 794
Netto finans		-28 792	-51 556
Resultat før skattekostnad		1 041 241	1 864 398
Skattekostnad	4, 5	234 344	411 221
Årsresultat		806 897	1 453 177
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	0	0
Annen egenkapital	6	806 897	1 453 177
Sum overføringer og disponeringer		806 897	1 453 177



Organisasjonsnr: 995 904 241
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	556 154	570 926
Maskiner og anlegg	3, 7	882 397	655 674
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	447 892	555 916
Sum varige driftsmidler		1 886 443	1 782 516
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		2 036 443	1 932 516
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 957 473	2 145 400
Andre kortsiktige fordringer	8	986 673	1 046 269
Sum fordringer		2 944 146	3 191 669
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 054 138	2 895 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 054 138	2 895 118



Sum omløpsmidler		5 998 284	6 086 787
SUM EIENDELER		8 034 727	8 019 303
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6, 9	0	0
Overkurs	6	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	5 870 572	5 063 675
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 870 572	5 063 675
Sum egenkapital		5 970 572	5 163 675
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4, 5	81 033	95 745
Sum avsetninger for forpliktelser		81 033	95 745
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	174 147	519 309
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		174 147	519 309
Sum langsiktig gjeld		255 180	615 054
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		690 520	897 695
Betalbar skatt	4, 5	249 056	439 446
Skyldige offentlige avgifter		451 041	501 648
Utbytte	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		418 359	401 784
Sum kortsiktig gjeld		1 808 976	2 240 574
Sum gjeld		2 064 156	2 855 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 034 727	8 019 303



Organisasjonsnr: 995 904 241
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

7.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3849883.00	3484577.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	422304.00	382934.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94017.00	110439.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65383.00	81719.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4431588.00	4059669.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3650190.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	598340.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	250000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3998530.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2112087.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1886443.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	411932.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
174147.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3843916.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
340000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Det er stilt garantiforpliktelser i Stadsbygd Sparebank på kr 340 000.

Mer om gjeld

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Dalberg Transport og Maskin AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dalberg Transport og Maskin AS som viser et overskudd på kr 806 897. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultater 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 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 ansvarlige 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

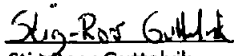
■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

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

Åfjord, 05.05.2024
Systemrevisjon Fosen AS


Stig-Roar Guttelvik
Statsautorisert revisor

Ansvarlige revisorer:	Stig-Roar Guttelvik	Henrik Jønvik	Ragnar Hoås	Systemrevisjon Fosen AS
Autorisert Regnskapsførerselskap	stigroar@systemrevisjon.no Mobil 994 65 932	henrik@systemrevisjon.no Mobil 981 11 952	ragnar@systemrevisjon.no Mobil 913 50 952	Org. nr. NO 980 545 717 Bankkto. 4213 08 91289
Medlemmer av Den norske Revisorforening				www.systemrevisjon.no



Årsregnskap for
DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995904241
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 244 961	14 850 262
Annen driftsinntekt		263 513	60 000
Sum driftsinntekter		16 508 474	14 910 262
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 682 281	-249 003
Lønnskostnad	1, 2	-4 431 587	-4 059 669
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-411 933	-364 701
Annen driftskostnad		-8 912 639	-8 320 934
Sum driftskostnader		-15 438 441	-12 994 308
Driftsresultat		1 070 033	1 915 954
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 975	2 237
Sum finansinntekter		4 975	2 237
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-33 768	-53 794
Sum finanskostnader		-33 768	-53 794
Netto finans		-28 792	-51 556
Resultat før skattekostnad		1 041 241	1 864 398
Skattekostnad	4, 5	-234 344	-411 221
Årsresultat		806 897	1 453 177
Overføringer			
Annen egenkapital	6	806 897	1 453 177
Sum overføringer		806 897	1 453 177



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	556 154	570 926
Maskiner og anlegg	3, 7	882 397	655 674
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	447 892	555 916
Sum varige driftsmidler		1 886 443	1 782 516
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	150 000
Sum anleggsmidler		2 036 443	1 932 516
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 957 473	2 145 400
Andre kortsiktige fordringer	8	986 673	1 046 269
Sum fordringer		2 944 146	3 191 669
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 054 138	2 895 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 054 138	2 895 118
Sum omløpsmidler		5 998 284	6 086 787
SUM EIENDELER		8 034 727	8 019 303



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 870 572	5 063 675
Sum opptjent egenkapital		5 870 572	5 063 675
Sum egenkapital		5 970 572	5 163 675
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	81 033	95 745
Sum avsetning for forpliktelser		81 033	95 745
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	174 147	519 309
Sum annen langsiktig gjeld		174 147	519 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		690 520	897 695
Betalbar skatt	4, 5	249 056	439 446
Skyldige offentlige avgifter		451 041	501 648
Annen kortsiktig gjeld		418 359	401 784
Sum kortsiktig gjeld		1 808 976	2 240 574
Sum gjeld		2 064 156	2 855 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 034 727	8 019 303

Indre Fosen, 05.05.2024

Ronny Løkken
styrets leder

Remi Alexander Løkken
styremedlem / daglig leder



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

7,2



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 849 883	3 484 577
Arbeidsgiveravgift	422 304	382 934
Pensjonskostnader	94 017	110 439
Andre relaterte ytelser	65 383	81 719
Sum	4 431 588	4 059 669

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 650 190
Tilgang i året	598 340
Avgang i året	-250 000
Anskaffelseskost 31.12.	3 998 530
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 112 087
Balanseført verdi per 31.12.	1 886 443
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	411 932

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	249 056	439 445
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-14 712	-28 224
Skattekostnad	234 344	411 221
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 041 241	1 864 398
Permanente forskjeller	23 955	4 790
+/- Endring i midlertidige forskjeller	66 876	128 293
Skattepliktig inntekt	1 132 071	1 997 480
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	249 056	439 446
Sum betalbar skatt i balansen	249 056	439 446

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	435 206	368 331	66 876
Netto forskjeller	435 206	368 331	66 876
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	435 206	368 331	66 876
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	95 745	81 033	14 712



DALBERG TRANSPORT OG MASKIN AS
995 904 241

Note 6 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 063 675	5 163 675
Årsresultat	0	806 897	806 897
Egenkapital 31.12.2023	100 000	5 870 572	5 970 572

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	174 147
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 843 916
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	340 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stilt garantiforpliktelser i Stadsbygd Sparebank på kr 340 000.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
REMI ALEXANDER LØKKEN	50	50,00	Ordinære
LØKKEN RONNY	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	