



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 666 778
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALSEIDE GROUP AS
Forretningsadresse: Bekkjarviksundet 3
5397 BEKKJARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tore Dalseide
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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	62 341	27 292
Sum kostnader		62 341	27 292
Driftsresultat		-62 341	-27 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		3 000 000	7 812 000
Annen renteinntekt		10 721	461
Sum finansinntekter		3 010 721	7 812 461
Annen rentekostnad		148 226	94 991
Annen finanskostnad		500	
Sum finanskostnader		148 726	94 991
Netto finans		2 861 995	7 717 470
Ordinært resultat før skattekostnad		2 799 654	7 690 178
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 799 654	7 690 178
Årsresultat		2 799 654	7 690 178
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 799 654	7 690 178
Totalresultat		2 799 654	7 690 178
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 799 654	7 690 178
Sum overføringer og disponeringer	6	2 799 654	7 690 178



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip, rigger, fly og lignende	8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	20 412 100	20 412 100
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7	567 703	556 328
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Sum finansielle anleggsmidler		20 979 803	20 968 428
Sum anleggsmidler		20 979 803	20 968 428
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8		
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Konsernfordringer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 204 386	1 007 590
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 204 386	1 007 590
Sum omløpsmidler		1 204 386	1 007 590
SUM EIENDELER		22 184 189	21 976 018

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 772 838	7 473 184
Sum opptjent egenkapital		5 772 838	7 473 184
Sum egenkapital		5 832 838	7 533 184
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	565 845	965 845
Langsiktig konserngjeld	7	10 837 184	7 637 184
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 748 322	5 629 657
Sum annen langsiktig gjeld		16 151 351	14 232 686
Sum langsiktig gjeld		16 151 351	14 232 686
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter			210 148
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		200 000	
Sum kortsiktig gjeld		200 000	210 148
Sum gjeld		16 351 351	14 442 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 184 189	21 976 018



Årsregnskap 2018 Dalseide Group AS

Organisasjonsnr: 912 666 778



Resultatregnskap

Dalseide Group AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	2	62 341	27 292
Sum driftskostnader		62 341	27 292
Driftsresultat		-62 341	-27 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 000 000	7 812 000
Annen renteinntekt		10 721	461
Annen rentekostnad		148 226	94 991
Annen finanskostnad		500	0
Resultat av finansposter		2 861 995	7 717 470
Ordinært resultat før skattekostnad		2 799 654	7 690 178
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		2 799 654	7 690 178
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 799 654	7 690 178
Sum overføringer	6	2 799 654	7 690 178



Balanse
Dalseide Group AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	20 412 100	20 412 100
Lån til foretak i samme konsern	7	567 703	556 328
Sum finansielle anleggsmidler		<u>20 979 803</u>	<u>20 968 428</u>
Sum anleggsmidler		<u>20 979 803</u>	<u>20 968 428</u>
Omløpsmidler			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 204 386	1 007 590
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 204 386</u>	<u>1 007 590</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 204 386</u>	<u>1 007 590</u>
Sum eiendeler		<u>22 184 189</u>	<u>21 976 018</u>



Balanse
Dalseide Group AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	60 000	60 000
Sum Innskutt egenkapital		60 000	60 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	5 772 838	7 473 184
Sum opptjent egenkapital		5 772 838	7 473 184
Sum egenkapital		5 832 838	7 533 184
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	7	10 837 184	7 637 184
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	565 845	965 845
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 748 322	5 629 657
Sum annen langsiktig gjeld		16 151 351	14 232 686
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldig offentlige avgifter		0	210 148
Annen kortsiktig gjeld		200 000	0
Sum kortsiktig gjeld		200 000	210 148
Sum gjeld		16 351 351	14 442 834
Sum egenkapital og gjeld		22 184 189	21 976 018

Bekkjarvik, 25.01.2019
Styret i Dalseide Group AS


Tore Dalseide
Styreleder/daglig leder


Anne Marthe Dalseide
Styremedlem


Kristian Dalseide
Styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 60 125,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	18 000
Andre tjenester	42 125
Sum honorar til revisor	60 125



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 799 654	7 690 178
Permanente forskjeller	-3 000 000	-7 811 934
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-200 346	-121 756
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-322 102	-121 756	200 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	322 102	121 756	-200 346
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 4 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor /stemmeandel	Eier- andel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Dalseide Shipping Service AS	Austevoll	100 %	15 896 974	9 470 957	16 719 930
Rustibus Worldwide AS	Austevoll	100 %	Ukjent	Ukjent	Ukjent
Dalseide Elektro AS	Austevoll	100 %	-161 889	-268 144	381 967
Propio Norge AS	Austevoll	90 %	-224 832	-196 477	678 691

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd. Tallene ovenfor er hentet fra årsregnskap for 2017

Dalseide Group AS



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dalseide Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60	1 000,00	60 000
Sum	60		60 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anne Marthe Dalseide	20	33,3	33,3
BT-Kam AS	20	33,3	33,3
Celimar AS	20	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	60	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Anne Marthe Dalseide	Styremedlem	20

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	60 000	0	7 473 184	7 533 184
Tilleggsutbytte			-4 500 000	-4 500 000
Foreslått utbytte			0	0
Årets resultat			2 799 654	2 799 654
Pr 31.12	60 000	0	5 772 838	5 832 838

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Langsiktige fordringer	567 703	556 328
Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	10 837 184	7 719 184

I tillegg har selskapet en gjeld til aksjonær på kr 1 524 000.



Noter til regnskapet 2018

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	565 845	965 845
Sum	565 845	965 845

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Aksjer i datterselskap er stilt som sikkerhet for gjelden



BDO AS
Tangen 8
4608 Kristiansand

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dalseide Group AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dalseide Group AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 25. januar 2019
BDO AS

Jostein Håland
Statsautorisert revisor