



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 048 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DINE DEKK AS
Forretningsadresse: Minde allé 35
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Lars Haukeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 496 645	5 972 909
Sum inntekter		4 496 645	5 972 909
Kostnader			
Varekostnad		3 211 664	4 503 184
Lønnskostnad	1	657 522	611 412
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 900	49 316
Annen driftskostnad		779 242	729 894
Sum kostnader		4 704 328	5 893 807
Driftsresultat		-207 683	79 102
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	15 017	14 527
Annen renteinntekt		79	150
Annen finansinntekt		5 163	3 905
Sum finansinntekter		20 258	18 581
Annen rentekostnad		77 784	39 520
Annen finanskostnad		48 916	23 638
Sum finanskostnader		126 700	63 158
Netto finans		-106 442	-44 577
Ordinært resultat før skattekostnad		-314 125	34 525
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-74 772	10 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-239 353	23 967
Årsresultat		-239 353	23 967
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			86 140
Annen egenkapital		-239 353	-62 173
Sum overføringer og disponeringer		-239 353	23 967



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	22 500	
Utsatt skattefordel	7	90 223	15 451
Sum immaterielle eiendeler		112 723	15 451
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	107 000	139 000
Sum varige driftsmidler		107 000	139 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 365 624	1 474 100
Sum finansielle anleggsmidler		1 365 624	1 474 100
Sum anleggsmidler		1 585 347	1 628 551
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		390 000	1 047 000
Sum varer		390 000	1 047 000
Fordringer			
Kundefordringer		91 860	142 030
Andre fordringer		28 305	30 485
Konsernfordringer	5	180 715	229 937
Sum fordringer		300 881	402 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	197 604	231 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		197 604	231 327
Sum omløpsmidler		888 485	1 680 779
SUM EIENDELER		2 473 832	3 309 330



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 698	265 051
Sum opptjent egenkapital		25 698	265 051
Sum egenkapital		125 698	365 051
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	800 760	923 940
Sum annen langsiktig gjeld		800 760	923 940
Sum langsiktig gjeld		800 760	923 940
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 485	559 633
Betalbar skatt	7		217
Skyldige offentlige avgifter		163 588	292 558
Kortsiktig konserngjeld			118 000
Annen kortsiktig gjeld		893 301	1 049 931
Sum kortsiktig gjeld		1 547 374	2 020 339
Sum gjeld		2 348 134	2 944 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 473 832	3 309 330



Resultatregnskap for 2016
DINE DEKK AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 496 645	5 972 909
Sum driftsinntekter		4 496 645	5 972 909
Varekostnad		(3 211 664)	(4 503 184)
Lønnskostnad	1	(657 522)	(611 412)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(55 900)	(49 316)
Annen driftskostnad		(779 242)	(729 894)
Sum driftskostnader		(4 704 328)	(5 893 807)
Driftsresultat		(207 683)	79 102
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	15 017	14 527
Annen renteinntekt		79	150
Annen finansinntekt		5 163	3 905
Sum finansinntekter		20 258	18 581
Annen rentekostnad		(77 784)	(39 520)
Annen finanskostnad		(48 916)	(23 638)
Sum finanskostnader		(126 700)	(63 158)
Netto finans		(106 442)	(44 577)
Ordinært resultat før skattekostnad		(314 125)	34 525
Skattekostnad på ordinært resultat	7	74 772	(10 558)
Ordinært resultat		(239 353)	23 967
Årsresultat		(239 353)	23 967
Overføringer			
Konsernbidrag		0	86 140
Annen egenkapital		(239 353)	(62 173)
Sum		(239 353)	23 967



Balanse pr. 31. desember 2016 DINE DEKK AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	22 500	0
Utsatt skattefordel	7	90 223	15 451
Sum immaterielle eiendeler		112 723	15 451
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	107 000	139 000
Sum varige driftsmidler		107 000	139 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 365 624	1 474 100
Sum finansielle anleggsmidler		1 365 624	1 474 100
Sum anleggsmidler		1 585 347	1 628 551
Omløpsmidler			
Varer		390 000	1 047 000
Sum varer		390 000	1 047 000
Fordringer			
Kundefordringer		91 860	142 030
Andre fordringer		28 305	30 485
Konsernfordringer	5	180 715	229 937
Sum fordringer		300 881	402 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	197 604	231 327
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		197 604	231 327
Sum omløpsmidler		888 485	1 680 779
Sum eiendeler		2 473 832	3 309 330



Balanse pr. 31. desember 2016
DINE DEKK AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 698	265 051
Sum opptjent egenkapital		25 698	265 051
Sum egenkapital		125 698	365 051
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	800 760	923 940
Sum annen langsiktig gjeld		800 760	923 940
Sum langsiktig gjeld		800 760	923 940
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 485	559 633
Betalbar skatt	7	0	217
Skyldige offentlige avgifter		163 588	292 558
Kortsiktig konserngjeld		0	118 000
Annen kortsiktig gjeld		893 301	1 049 931
Sum kortsiktig gjeld		1 547 374	2 020 339
Sum gjeld		2 348 134	2 944 279
Sum egenkapital og gjeld		2 473 832	3 309 330

BERGEN, 17.07.2017

DINE DEKK AS

Lars Haukeland
Styrets leder / Daglig leder



Noter pr. 31. desember 2016 DINE DEKK AS

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og note opplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2016. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper, og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form, samt å gi et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling ved årsslutt. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring og kostnadsføring skjer på leveringstidspunktet. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer er verdsatt til pålydende.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost redusert med avskrivning på avskrivbare driftsmidler. Varige driftsmidler og finansielle anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivning blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger finnes å være til stede

Det blir beregnet utsatt skatt med 24 % av grunnlag midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

NOTE 1 Ansatte, godtgjørelse til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2016	2015
Lønnskostnader	567 976	535 203
Folketrygdavgift	80 704	75 463
Pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	8 842	745
Sum lønnskostnader	<u>657 522</u>	<u>611 411</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,5

Det er ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelse overfor ansatte eller ledende personer. Foretaket er ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelser daglig leder og styret

Det er i regnskapsåret utbetalt kr. 165 133 i lønn og godtgjørelse til daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 31 735,- som består av revisjon 2015 og påbegynt revisjon 2016. I tillegg kommer honorar for teknisk utarbeidelse av årsoppgjør kr. 4 750,- ligningspapirer kr. 2 850,- og annen bistand kr. 890,-. Alle beløp eksklusiv mva.



Noter pr. 31. desember 2016 DINE DEKK AS

NOTE 2 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel:	Webside	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	0	282 224
Tilgang i år	22 500	35 000
Avgang i år	- 0	- 15 000
Anskaffelseskost 31.12	<u>22 500</u>	<u>302 224</u>
Akkumulerte avskrivninger	0	195 224
Bokført verdi 31.12	<u>22 500</u>	<u>107 000</u>
Årets avskrivning	0	55 900

Driftsmidler blir avskrevet lineært med 20 %.

NOTE 3 Bundne bankinnskudd

	2016	2015
Bundne skattetrekk midler:	13 700	36 297

NOTE 4 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2016	2015
Langsiktig gjeld til kreditinstitusjoner	800 760	923 940
Den bokførte verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er:		
Varelager	<u>390 000</u>	<u>1 047 000</u>
Sum	<u>390 000</u>	<u>1 047 000</u>

Selskapet hadde pr. 31.12. en langsiktig gjeld på kr. 61 680,- til kreditinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

I tillegg til pant i varelager har eier gitt sikkerhet på til sammen kr. 750 000,-.

NOTE 5 Konsernforhold

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med selskaper i konsernet i 2016:

	Beløp	Intern gevinst
Renteinntekt Dine Fly AS	2 687	
Renteinntekt Haukeland Holding AS	12 330	
Balansposter 31.12:	2016	2015
Lån Haukeland Holding AS	307 624	416 100
Lån Dine Fly AS	1 058 000	1 058 000
Mellomregning Haukeland Holding AS.	138 570	119 500
Mellomregning Dine Fly AS	42 145	110 437



Noter pr. 31. desember 2016 DINE DEKK AS

NOTE 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har kun en aksjeklasse

Aksjonærer 31.12	Antall	Pålydende	Andel
Haukeland Holding AS	100	1 000	100 %
Sum	100		100 %

NOTE 7 Midlertidige forskjeller - skattekostnad

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2016

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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	8 200	(18 200)	26 400
Omløpsmidler	(70 000)	(39 600)	(30 400)
Skattemessig fremførbart underskudd		(318 125)	318 125
Sum midlertidige forskjeller	(61 800)	(375 925)	314 125
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(15 450)	(90 222)	74 772

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(314 125)	34 525
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 000)	84 277
Årets skattegrunnlag	(318 125)	118 802

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		32 077
Sum		32 077

+/- Endring i utsatt skatt	(74 772)	(21 519)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(74 772)	10 558

Betalbar skatt i skattekostnad		32 077
--------------------------------	--	--------

-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(31 860)
---	--	----------

Betalbar skatt i balansen	0	217
----------------------------------	----------	------------



Dine Dekk AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder: Verksted i Bergen Kommune.

Stilling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir ett rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har hatt 3 mann ansatt. Styret består av 1 mann og 1 kvinne.

Ytre Miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø og det er etablert rutiner som sikrer at avfallsbehandlingen ivaretas på en meget tilfredsstillende måte.

Bergen, 17.7.17

Lars Haukeland
Styrets leder



Brekke & Co Revisjon AS

Org.nr/revisornummer: No 981 132 130 MVA - Foretaksregisteret
Telefon: 416 63 981
Medlem i Den Norske Revisorforening

Kontorer:

Indre Arnavegen 175, 5261 INDRE ARNA
Fjellsdalen 3, 5155 BØNES
Postadresse: Fjellsdalen 3, 5155 BØNES
E-post: post@brekkerevisjon.no

Til generalforsamlingen i Dine Dekk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dine Dekk AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 239 353. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjonen med forbehold» avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har utestående på søsterselskap på til sammen kr. 1 100 145,-. Etter min mening er virkelig verdi på utestående vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning på kr. 1 100 145. Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, vill regnskapsført verdi av fordringer og egenkapital bli redusert med kr. 1 100 145,-.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Videre er selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 17. juli 2017

Brekke & Co Revisjon AS

Dag Vemund Brekke

Registrert revisor