



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 505 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIKEVEIEN HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Pareto Business Management AS
Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 14.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	58 696	61 889
Sum kostnader		58 696	61 889
Driftsresultat		-58 696	-61 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		5 072 831	4 427 791
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 142 366	1 142 367
Annen renteinntekt		14 551	1 462
Sum finansinntekter		6 229 748	5 571 620
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 139 999	6 139 999
Sum finanskostnader		6 139 999	6 139 999
Netto finans		89 749	-568 379
Ordinært resultat før skattekostnad		31 053	-630 268
Skattekostnad på ordinært resultat	7	297 436	115 579
Ordinært resultat etter skattekostnad		-266 383	-745 847
Årsresultat		-266 383	-745 847



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 202 167	1 499 603
Sum immaterielle eiendeler		1 202 167	1 499 603
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	96 477 399	100 304 568
Lån til foretak i samme konsern	3	17 574 853	17 574 853
Sum finansielle anleggsmidler		114 052 252	117 879 421
Sum anleggsmidler		115 254 419	119 379 024
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	1 250
Konsernfordringer			858 380
Sum fordringer		1 250	859 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		392 098	316 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		392 098	316 862
Sum omløpsmidler		393 348	1 176 492
SUM EIENDELER		115 647 767	120 555 516
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	294 200	294 200
Overkurs		20 885 779	24 252 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		21 179 979	24 546 362
Sum egenkapital	8	21 179 979	24 546 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	94 461 538	94 461 538
Sum annen langsiktig gjeld		94 461 538	94 461 538
Sum langsiktig gjeld		94 461 538	94 461 538
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	
Annen kortsiktig gjeld			1 547 616
Sum kortsiktig gjeld		6 250	1 547 616
Sum gjeld		94 467 788	96 009 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		115 647 767	120 555 516



Dikeveien Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-58 696	-61 889
Sum driftskostnader		-58 696	-61 889
Driftsresultat		-58 696	-61 889
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		14 551	1 462
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		1 142 366	1 142 367
Mottatt konsernbidrag		5 072 831	4 427 791
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-6 139 999	-6 139 999
Sum finansposter		89 749	-568 379
Årets resultat før skatt		31 053	-630 268
Skattekostnad	7	-297 436	-115 579
Årsresultat		-266 383	-745 847
Disponeringer			
Overført fra overkurs		266 383	745 847
Sum disponeringer		266 383	745 847

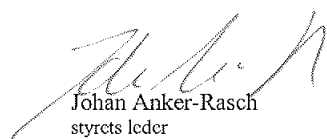


Dikeveien Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 202 167	1 499 603
Sum immaterielle eiendeler		1 202 167	1 499 603
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	96 477 399	100 304 568
Lån til selskap i samme konsern	3	17 574 853	17 574 853
Sum finansielle anleggsmidler		114 052 252	117 879 421
SUM ANLEGGSMIDLER		115 254 419	119 379 024
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Fordring på selskap i samme konsern		0	858 380
Sum fordringer		1 250	859 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende		392 098	316 862
SUM OMLØPSMIDLER		393 348	1 176 492
SUM EIENDELER		115 647 767	120 555 516



Dikeveien Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	294 200	294 200
Overkurs		20 885 779	24 252 162
Sum innskutt egenkapital		21 179 979	24 546 362
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL	8	21 179 979	24 546 362
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	94 461 538	94 461 538
Sum annen langsiktig gjeld		94 461 538	94 461 538
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Gjeld til selskap i samme konsern		0	1 547 616
Sum kortsiktig gjeld		6 250	1 547 616
SUM GJELD		94 467 788	96 009 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		115 647 767	120 555 516

Oslo, 16.03.2018


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Dikeveien Holding AS

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter

Inntekter resultatføres etter opptjeningsprinsippet, dvs. når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hoved- kontor	Eierandel/ stemmeandel
Dikeveien AS	28.03.2014	Oslo	100 %
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)
Dikeveien AS	96 477 399	96 477 399	5 037 281 48 709 066

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verddivurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Eiendomsfelleskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet ekstern verddivurdering.



Dikeveien Holding AS

Noter 2017

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Gjeld til selskap i samme konsern	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Lån til selskap i samme konsern	17 574 853	17 574 853

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer:	Hjerandel	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende
Pareto Eiendomsfelleskap AS	100 %	294 200	252	1 167

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noe honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 16 200 (eks. mva) for ordinær revisjon og kr. 0 (eks. mva) for andre tjenester.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-297 436	-115 579
Periodens totale skattekostnad	-297 436	-115 579
Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	31 053	-630 268
Mottatt konsernbidrag	-5 072 831	-4 427 791
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	6 063 308	5 270 441
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-1 021 530	-212 382
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (24 % / 25 %)	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Underskudd til fremføring	-5 226 814	-6 248 344
Sum	-5 226 814	-6 248 344
Utsatt skatt / (skattefordel) (23 % / 24 %)	-1 202 167	-1 499 603

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01	294 200	24 252 162	24 546 362
Utbetalt utbytte		-3 100 000	-3 100 000
Årets resultat		-266 383	-266 383
Egenkapital 31.12	294 200	20 885 779	21 179 979

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



berge & lundal
revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Dikeveien Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dikeveien Holding AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 266.383. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00, fax 22 01 06 01
www.berge-lundal.no – post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2017
Dikeveien Holding AS

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. mars 2018

berge & lundal revisjonselskap as

Hans Berge
Registrert Revisor