



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 699 635
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DANIELSEN GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Granittveien 16
8072 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Dagfinn Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		63 680	1 562 332
Annen driftsinntekt		2 331 898	4 910
Sum inntekter		2 395 578	1 567 242
Kostnader			
Varekostnad	5	17 188	94 389
Lønnskostnad	1, 5, 7	17 751	180 434
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 11		166 789
Annen driftskostnad	5	227 762	529 851
Sum kostnader		262 701	971 464
Driftsresultat		2 132 877	595 779
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		792	278
Annen finansinntekt		777	1 980
Sum finansinntekter		1 569	2 258
Annen rentekostnad		27 435	38 763
Sum finanskostnader		27 435	38 763
Netto finans		-25 866	-36 505
Ordinært resultat før skattekostnad		2 107 011	559 274
Skattekostnad på ordinært resultat	12	552 780	137 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 554 231	422 232
Årsresultat		1 554 231	422 232
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 098 000	
Udekket tap		318 342	422 232
Annen egenkapital		137 889	
Sum overføringer og disponeringer		1 554 231	422 232



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		141 245
Sum immaterielle eiendeler			141 245
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11		2 329 618
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11		55 464
Sum varige driftsmidler	10		2 385 082
Sum anleggsmidler		0	2 526 327
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			4 800
Sum varer			4 800
Fordringer			
Kundefordringer	3	3 875	82 796
Andre fordringer		1 478	15 233
Sum fordringer		5 353	98 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 159 638	311 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 159 638	311 511
Sum omløpsmidler		1 164 991	414 339
SUM EIENDELER		1 164 991	2 940 666

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	6, 8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		137 889	
Udekket tap	6		318 342
Sum opptjent egenkapital		137 889	-318 342
Sum egenkapital	6	737 889	281 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		347 468	
Sum avsetninger for forpliktelser		347 468	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		347 468	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		1 440	14 694
Betalbar skatt		64 067	166 117
Skyldige offentlige avgifter			3 912
Annen kortsiktig gjeld		14 127	2 474 286
Sum kortsiktig gjeld		79 634	2 659 008
Sum gjeld		427 102	2 659 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 164 991	2 940 666



Noter 2017 DANIELSEN GRUPPEN 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. 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.

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	17 000	171 648
Arbeidsgiveravgift	751	8 786
Sum	17 751	180 434

Foretaket har ikke ansatte på heltid, bare timeansatte i høysesong.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder eller medlemmer av styret.



Note 2 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	183 455		183 455
Omløpsmidler	(63 400)		(63 400)
Gevinst- og tapskonto	157 676	2 124 838	(1 967 163)
Sum midlertidige forskjeller	277 731	2 124 838	(1 847 108)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	66 655	488 713	(422 058)

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	3 875	146 196
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(63 400)
Netto oppførte kundefordringer	3 875	82 796

Note 4 - Bankinnskudd

Saldo bankkonto for skattetrekk er kr. 28,- pr. 31.12.2017

Note 5 - Driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader	2017	2016
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	(17 188)	(94 389)
Lønnskostnad	(17 751)	(180 434)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	(166 789)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(227 762)	(529 851)
Sum driftskostnader	(262 701)	(971 464)

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	600 000		(318 342)	281 658
Årets resultat		1 235 889	318 342	1 554 231
Avsatt utbytte		(1 098 000)		(1 098 000)
Egenkapital 31.12.2017	600 000	137 889	0	737 889

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer. Nedenfor vises de 3 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dagfinn Danielsen (styremedlem)	334	33,4 %
Heidi Danielsen (styremedlem)	333	33,3 %
Odd Danielsen (styremedlem)	333	33,3 %
	1000	100,0 %

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 600, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
1	1 000	600 000

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen gjeld til kredittinstitusjoner ved årets utgang.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	3 620 687	299 212	3 919 899
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	2 329 618	55 464	2 385 082
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 291 069	243 748	1 534 817
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(1 291 069)	(243 748)	(1 534 817)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	25 år	10 år	
Avskrivningsplan	4 %	10 %	




Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	2 107 011	559 274
+/- Permanente forskjeller	7 044	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 847 108)	113 466
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(8 274)
Arets skattegrunnlag	266 947	664 466
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	64 067	166 117
Sum	64 067	166 117
+/- Endring i utsatt skatt	488 713	(29 075)
Skattekostnad i resultatregnskapet	552 780	137 042
Betalbar skatt i skattekostnad	64 067	166 117
Betalbar skatt i balansen	64 067	166 117

Balanse pr. 31. desember 2017
DANIELSEN GRUPPEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	6, 8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		137 889	0
Udekket tap	6	0	(318 342)
Sum opptjent egenkapital		137 889	(318 342)
Sum egenkapital	6	737 889	281 658
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		347 468	0
Sum avsetning for forpliktelser		347 468	0
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		347 468	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	0
Leverandørgjeld		1 440	14 694
Betalbar skatt		64 067	166 117
Skyldige offentlige avgifter		0	3 912
Annen kortsiktig gjeld		14 127	2 474 286
Sum kortsiktig gjeld		79 634	2 659 008
Sum gjeld		427 102	2 659 008
Sum egenkapital og gjeld		1 164 991	2 940 666


Bodø, 31. mai 2018



Odd Danielsen
Styrets leder



Dagfinn Danielsen
Styremedlem



Heidi Danielsen
Styremedlem