



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 928 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: D-INVEST AS
Forretningsadresse: Gamleveien 6
3550 GOL

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: Torbjørn Rustberggard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 115 573 | 555 045 |
| Leieinntekter | | 698 863 | 915 488 |
| Annen driftsinntekt | | 2 195 033 | |
| Sum inntekter | | 3 009 468 | 1 470 533 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 53 519 | 63 756 |
| Lønnskostnad | 5, 6, 7 | 23 747 | 542 636 |
| Avskrivning på driftsmidler | 9 | 375 033 | 704 860 |
| Annen driftskostnad | 8 | 193 896 | 264 412 |
| Sum kostnader | | 646 195 | 1 575 664 |
| Driftsresultat | | 2 363 273 | -105 131 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 276 089 | 152 077 |
| Annen finansinntekt | | 8 516 | 6 976 |
| Sum finansinntekter | | 284 605 | 159 053 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 51 900 | 248 405 |
| Annen rentekostnad | | 515 027 | 810 788 |
| Annen finanskostnad | | 249 | 256 |
| Sum finanskostnader | | 567 176 | 1 059 449 |
| Netto finans | | -282 570 | -900 396 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 080 703 | -1 005 527 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | 509 596 | -216 665 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 571 107 | -788 862 |
| Årsresultat | | 1 571 107 | -788 862 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 432 622 | -788 862 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------|
| Annen egenkapital | | 1 138 485 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 571 107 | -788 862 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Fast eiendom | 9 | 3 418 300 | 5 919 000 |
| Driftsløsøre | 9 | 15 600 | 129 900 |
| Sum varige driftsmidler | 9, 14 | 3 433 900 | 6 048 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | | 318 696 | 338 596 |
| Obligasjoner | | | 223 |
| Andre fordringer | | | 17 224 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 318 696 | 356 043 |
| Sum anleggsmidler | | 3 752 596 | 6 404 943 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 12 | 105 797 | 47 038 |
| Andre fordringer | | 9 887 363 | 12 515 033 |
| Sum fordringer | | 9 993 160 | 12 562 071 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 13 | 571 | 4 554 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 571 | 4 554 |
| Sum omløpsmidler | | 9 993 730 | 12 566 625 |
| SUM EIENDELER | | 13 746 326 | 18 971 568 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (2 570 aksjer à kr 500,00) | 1, 2, 3, 4 | 1 285 000 | 1 285 000 |
| Overkurs | 3 | 2 565 000 | 2 565 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | 3 846 355 | 3 846 355 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 696 355 | 7 696 355 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 1 138 485 | |
| Udekket tap | 3 | | 432 622 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 138 485 | -432 622 |
| Sum egenkapital | 3 | 8 834 840 | 7 263 733 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 697 829 | 200 978 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 697 829 | 200 978 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 2 409 514 | 9 862 408 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 409 514 | 9 862 408 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 107 343 | 10 063 386 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 306 205 | 523 354 |
| Leverandørgjeld | | 53 714 | 122 966 |
| Betalbar skatt | 11 | 12 745 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 8 250 | 40 432 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 423 230 | 957 697 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 804 143 | 1 644 449 |
| Sum gjeld | | 4 911 487 | 11 707 835 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 746 326 | 18 971 568 |



Til generalforsamlingen i D-Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert D-Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 571 107. 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 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

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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, 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 konkluderer 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

Styret og daglig leder (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 feil.

Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor/
Sivilekonom
Tlf. 40 62 29 07
oyvind@thorsbyrevisjon.no

THORSBY AS
Einar Aass vei 65
3046 Drammen

NO 988 088 048 MVA
www.thorsbyrevisjon.no

Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Tlf. 46 63 49 75
gerd@thorsbyrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor/
Siviløkonom
Tlf. 40 62 29 07
oyvind@thorsbyrevisjon.no

THORSBY AS
Einar Aass vei 65
3046 Drammen
NO 988 088 048 MVA
www.thorsbyrevisjon.no

Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Tlf. 48 63 49 75
gerd@thorsbyrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

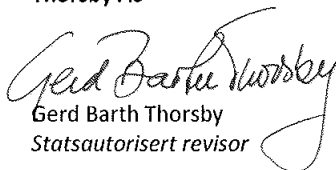
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Drammen 28. juni 2017

Thorsby AS


Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor

Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor/
Siviløkonom
Tlf. 40 62 29 07
oyvind@thorsbyrevisjon.no

THORSBY AS
Einar Aass vei 65
3046 Drammen
NO 988 088 048 MVA
www.thorsbyrevisjon.no

Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Tlf. 46 63 49 75
gerd@thorsbyrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Årsregnskap for 2016

D-INVEST AS
3550 GOL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
RegnskapsTeam Hallingdal AS
Gamlevegen 6
3550 GOL
Org.nr. 980738787

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2016 D-INVEST AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------------|---------|------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 115 573 | 555 045 |
| Leieinntekter | | 698 863 | 915 488 |
| Annen driftsinntekt | | 2 195 033 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 3 009 468 | 1 470 533 |
| Varekostnad | | (53 519) | (63 756) |
| Lønnskostnad | 5, 6, 7 | (23 747) | (542 636) |
| Avskrivning på driftsmidler | 9 | (375 033) | (704 860) |
| Annen driftskostnad | 8 | (193 896) | (264 412) |
| Sum driftskostnader | | (646 195) | (1 575 664) |
| Driftsresultat | | 2 363 273 | (105 131) |
| Annen renteinntekt | | 276 089 | 152 077 |
| Annen finansinntekt | | 8 516 | 6 976 |
| Sum finansinntekter | | 284 605 | 159 053 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | (51 900) | (248 405) |
| Annen rentekostnad | | (515 027) | (810 788) |
| Annen finanskostnad | | (249) | (256) |
| Sum finanskostnader | | (567 176) | (1 059 449) |
| Netto finans | | (282 570) | (900 396) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 080 703 | (1 005 527) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 11 | (509 596) | 216 665 |
| Ordinært resultat | | 1 571 107 | (788 862) |
| Årsresultat | | 1 571 107 | (788 862) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | 432 622 | (788 862) |
| Annen egenkapital | | 1 138 485 | 0 |
| Sum | | 1 571 107 | (788 862) |



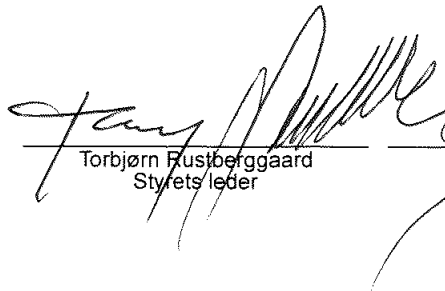
Balanse pr. 31. desember 2016 D-INVEST AS

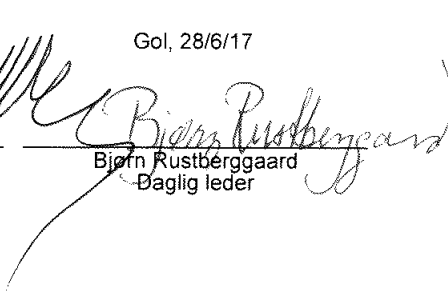
| | Note | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Fast eiendom | 9 | 3 418 300 | 5 919 000 |
| Driftsløsøre | 9 | 15 600 | 129 900 |
| Sum varige driftsmidler | 9, 14 | 3 433 900 | 6 048 900 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | | 318 696 | 338 596 |
| Pensjonsmidler | | 0 | 223 |
| Andre fordringer | | 0 | 17 224 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 318 696 | 356 043 |
| Sum anleggsmidler | | 3 752 596 | 6 404 943 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 12 | 105 797 | 47 038 |
| Andre fordringer | | 9 887 363 | 12 515 033 |
| Sum fordringer | | 9 993 160 | 12 562 071 |
| Bankinnskudd | 13 | 571 | 4 554 |
| Sum bankinnskudd | | 571 | 4 554 |
| Sum omløpsmidler | | 9 993 730 | 12 566 625 |
| Sum eiendeler | | 13 746 326 | 18 971 568 |

Balanse pr. 31. desember 2016
D-INVEST AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (2 570 aksjer à kr 500,00) | 1, 2, 3, 4 | 1 285 000 | 1 285 000 |
| Overkurs | 3 | 2 565 000 | 2 565 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | 3 846 355 | 3 846 355 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 696 355 | 7 696 355 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 1 138 485 | 0 |
| Udekket tap | 3 | 0 | (432 622) |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 138 485 | (432 622) |
| Sum egenkapital | 3 | 8 834 840 | 7 263 733 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 10 | 697 829 | 200 978 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 697 829 | 200 978 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 2 409 514 | 9 862 408 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 409 514 | 9 862 408 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 107 343 | 10 063 386 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 306 205 | 523 354 |
| Leverandørgjeld | | 53 714 | 122 966 |
| Betalbar skatt | 11 | 12 745 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 8 250 | 40 432 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 423 230 | 957 697 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 804 143 | 1 644 449 |
| Sum gjeld | | 4 911 487 | 11 707 835 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 13 746 326 | 18 971 568 |

Gol, 28/6/17


Torbjørn Rustberggaard
Styrets leder


Bjørn Rustberggaard
Daglig leder



D-INVEST AS, org.nr. 928 928 144

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

D-Invest AS er et aksjeselskap i Gol som driver oppføring og utleie av eiendommer samt er eier i andre aksjeselskap.

For tiden eier og leier selskapet ut forretningseiendommene Varden i Gol kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir årsresultatet med tilhørende noter et rettvisende bilde av resultat for 2016 og stillingen pr. 31.12.2016. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelse av selskapet

Drift

Selskapets driftsinntekter var i 2016 på ca. kr. 3.010.000.

Kontantstrømmen er positiv. Egenkapitalen er ca. kr. 8.835.000

Selskapets leietagere svarer sine forpliktelser i henhold til leiekontrakter.

Gordarike AS har verdier til å dekke sine forpliktelser ut fra følgende begrunnelse:

- Selskapets tomter/eiendommer på Storeøyne er verdt mer enn bokført verdi. Tomteverdien ligger minst på tre ganger kostpris.
- Av/påkjøring til Storeøyne blir ferdigstilt ila 2017. Dette vil løfte disse selskapenes verdi.

Styret anser at forutsetning for drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

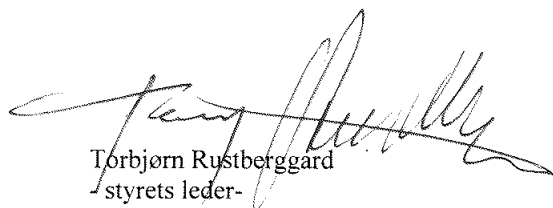
Arbeidsmiljø og likestilling

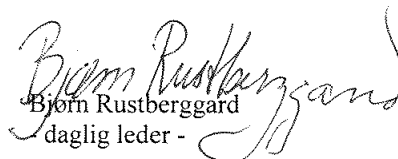
Selskapet har ingen fast ansatte. Det er ingen spesielle forhold å kommentere m.h.p. arbeidsmiljø eller likestilling.

Ytre miljø

Selskapets drift forurensar ikke det ytre miljø.

Gol, den 28.06.2017


Torbjørn Rustberggard
styrets leder-


Bjørn Rustberggard
daglig leder -



Noter 2016 D-INVEST 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. 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. 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 24% 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 2015 til 2016.



Note 1 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 4 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Torbjørn, Rustberggaard | 800 | 31,13% |
| Honningkrukka As | 600 | 23,35% |
| Line, Rustberggaard | 600 | 23,35% |
| Halling As | 570 | 22,18% |
| Sum | 2 570 | 100,00% |

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 2 570 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 285 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 3 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2016 | 1 285 000 | 2 565 000 | 3 846 355 | | (432 622) | 7 263 733 |
| Økning annen innskutt EK | | | 0 | | | 0 |
| Årets resultat | | | | 1 138 485 | 432 622 | 1 571 107 |
| Egenkapital 31.12.2016 | 1 285 000 | 2 565 000 | 3 846 355 | 1 138 485 | 0 | 8 834 840 |

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---------------|--------------------------------------------|---------------|
| Styrets leder | Torbjørn Rustberggard | 800 |
| Daglig leder | Bjørn Rustberggard (eier Honningkrukka AS) | 600 |

Note 5 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Lønn | 22 130 | 480 715 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 341 | 51 368 |
| Pensjonskostnader | (724) | 10 553 |
| Sum | 23 747 | 542 636 |

Foretaket har ikke ansatte

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 8 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 31 978. Honorar for annen bistand utgjør kr 14 100.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|----------------------------------------|---------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2016 | 215 000 | 14 836 358 | 2 607 880 | 17 659 238 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | (135 000) | (7 929 804) | 0 | (8 064 804) |
| Anskaffelseskost 31.12.2016 | 80 000 | 6 906 554 | 2 607 880 | 9 594 434 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2016 | | (9 132 358) | (2 477 980) | (11 610 338) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2016 | | (3 568 254) | (2 592 280) | (6 160 534) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2016 | 80 000 | 3 338 300 | 15 600 | 3 433 900 |
| Årets avskrivninger | | (260 733) | (114 300) | (375 033) |
| Økonomisk levetid | | 0 - 50 år | 2 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 0 - 10 % | 10 - 50 % | |

Note 10 - 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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Anleggsmidler | (534 319) | 818 258 | (1 352 577) |
| Omløpsmidler | (86 029) | (15 538) | (70 492) |
| Gevinst- og tapskonto | 1 971 137 | 2 104 900 | (133 763) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (546 875) | | 546 875 |
| Sum midlertidige forskjeller | 803 914 | 2 907 621 | (1 009 957) |
| Utsatt skatt 31.12.16, basert på 24% | 200 978 | 697 829 | (496 851) |

Note 11 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------------|----------------|------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 080 703 | - 1005 527 |
| - Permanente forskjeller | 73 982 | 262 614 |
| - Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 556 832) | 313 766 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (546 875) | 429 147 |
| Årets skattegrunnlag | 50 978 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25% | 12 745 | |
| Sum | 12 745 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 475 343 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 488 088 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 12 745 | |
| Betalbar skatt i balansen | 12 745 | 0 |



Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 121 334 | 133 067 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (15 538) | (86 029) |
| Netto oppførte kundefordringer | 105 797 | 47 038 |

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 564.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 715 718 | 10 385 762 |
| Sum | 2 715 718 | 10 385 762 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 3 433 900 | 6 048 900 |
| Sum | 3 433 900 | 6 048 900 |

Av langsiktig gjeld på kr 2 715 715 forfaller kr 983 804 om mer enn 5 år.

Ansvar for lån i Gordarike AS:

D- Invest AS er selvskyldergarantist for lån fra Nordea Bank Norge ASA på kr 1 461 674,-

D-Invest AS er kausjonist med et garantibeløp på kr 3 000 000,-. Restgjeld 720 805,-.