



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 413 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DHUB AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 15
3211 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kim Romero Sanchez
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 400 604	1 495 974
Annen driftsinntekt		4 091 248	585 185
Sum inntekter		7 491 852	2 081 159
Kostnader			
Varekostnad		508 284	124 095
Lønnskostnad	4	4 163 752	1 544 313
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	40 792	
Annen driftskostnad	4	7 208 318	1 984 522
Sum kostnader		11 921 147	3 652 930
Driftsresultat		-4 429 295	-1 571 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		231 688	33
Annen finansinntekt		-191 469	17 637 152
Sum finansinntekter		40 218	17 637 185
Annen rentekostnad		45 206	352 871
Annen finanskostnad		83 707	
Sum finanskostnader		128 912	352 871
Netto finans		-88 694	17 284 314
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-4 517 989	15 712 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 517 989	15 712 543
Årsresultat		-4 517 989	15 712 543
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 517 989	15 712 543
Totalresultat		-4 517 989	15 712 543
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		0	5 000 000
Udekket tap			1 761 689
Overføringer til/fra annen egenkapital		-4 517 989	8 950 853
Sum overføringer og disponeringer	7	-4 517 989	15 712 543



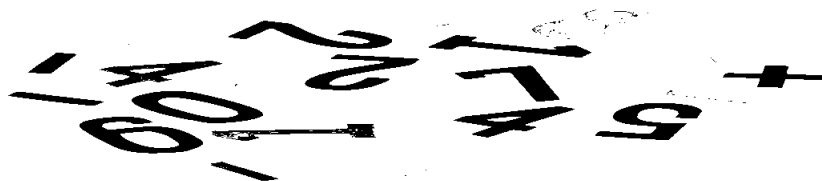
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	195 210	35 000
Sum varige driftsmidler		195 210	35 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	10 010 000	8 140 000
Lån til foretak i samme konsern	9	11 174 510	
Investeringer i aksjer og andeler		500	
Sum finansielle anleggsmidler		21 185 010	8 140 000
Sum anleggsmidler		21 380 220	8 175 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 987 209	1 315 008
Andre fordringer	9	423 291	17 433 294
Sum fordringer		4 410 499	18 748 302
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	116 139	102 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 139	102 743
Sum omløpsmidler		4 526 638	18 851 045
SUM EIENDELER	1	25 906 858	27 026 045



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 432 864	8 950 853
Sum opptjent egenkapital		4 432 864	8 950 853
Sum egenkapital	7	5 432 864	9 950 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	10 501 317	9 133 880
Sum annen langsiktig gjeld		10 501 317	9 133 880
Sum langsiktig gjeld		10 501 317	9 133 880
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 122 439	2 443 098
Skyldige offentlige avgifter		77 092	111 690
Utbytte	7		5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		773 146	386 524
Sum kortsiktig gjeld		9 972 677	7 941 311
Sum gjeld		20 473 994	17 075 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	25 906 858	27 026 045



Årsoppgjør 2019

Dhub AS

ORG.NR.: 991 413 669

- Årsberetning
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning



Dhub AS

Resultatregnskap			
	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter		3 400 604	1 495 974
Andre driftsinntekter		4 091 248	585 185
Sum driftsinntekter		7 491 852	2 081 159
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		508 284	124 095
Lønnskostnad	4	4 163 752	1 544 313
Avskrivning varige driftsmidler	2	40 792	0
Annen driftskostnad	4	7 208 318	1 984 522
Sum driftskostnader		11 921 147	3 652 930
Driftsresultat		-4 429 295	-1 571 771
FINANSIELLE POSTER			
Annen renteinntekt		231 688	33
Annen finansinntekt		-191 469	17 637 152
Annen rentekostnad		45 206	352 871
Annen finanskostnad		83 707	0
Resultat av finansielle poster		-88 694	17 284 314
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-4 517 989	15 712 543
Årsresultat		-4 517 989	15 712 543
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført annen egenkapital		-4 517 989	8 950 853
Avsatt til ordinært utbytte		0	5 000 000
Overføring udekket tap		0	1 761 689
Sum disponert	7	-4 517 989	15 712 543



Dhub AS

Balanse			
	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	2	195 210	35 000
Aksjer i datterselskap o. l.	6	10 010 000	8 140 000
Lån til datterselskap	9	11 174 510	0
Investeringer i aksjer og andeler		500	0
Sum anleggsmidler		<u>21 380 220</u>	<u>8 175 000</u>
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	5	3 987 209	1 315 008
Andre fordringer	9	423 291	17 433 294
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	116 139	102 743
Sum omløpsmidler		<u>4 526 638</u>	<u>18 851 045</u>
Sum eiendeler	1	<u>25 906 858</u>	<u>27 026 045</u>



Dhub AS

Balanse			
	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		4 432 864	8 950 853
Sum opptjent egenkapital		4 432 864	8 950 853
Sum egenkapital	7	5 432 864	9 950 853
GJELD			
Gjeld til foretak i samme konsern	9	10 501 317	9 133 880
Sum annen langsiktig gjeld		10 501 317	9 133 880
Leverandørgjeld		9 122 439	2 443 098
Skyldige offentlige avgifter		77 092	111 690
Utbytte	7	0	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		773 146	386 524
Sum kortsiktig gjeld		9 972 677	7 941 311
Sum gjeld		20 473 994	17 075 191
Sum egenkapital og gjeld	1	25 906 858	27 026 045

Sandefjord, 15.06.2020

Styret for Dhub AS

Kim Romero Sanchez
styreleder



Dhub AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Leieinntekter resultatføres løpende.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer i andre selskaper

Aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2019 og 22% for 2020 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.	35 000
Tilgang i året	201 002
Avgang kostpris	0
Akk. ordinære avskrivninger	40 792
Bokført verdi 31.12.	195 210
Skattemessig verdi 31.12.	183 202
Midlertidige forskjeller	12 008
Avskrivningssats %	10-25%
Årets ordinære avskrivninger	40 792
- Årets salgsgevinst	0
+ Årets tap	0
Netto resultatført	40 792
Årets saldoavskrivninger	45 800
Endring midlertidige forskjeller	5 008

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.



Dhub AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-4 517 989	15 712 543
Permanente forskjeller	104 254	79 354
Skattefri gevinst /tap salg aksjer	209 959	-17 631 105
Endring i midlertidige forskjeller	-5 008	-7 000
Fremført underskudd	-2 017 984	-171 776
Skattegrunnlag	-6 226 768	-2 017 984

Skattekostnad	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	0,00 %	0,00 %

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.18	31.12.19	Endring
Varige driftsmidler	7 000	12 008	-5 008
Sum midlertidige forskjeller	7 000	12 008	-5 008
Underskudd til framføring	-2 017 984	-6 226 768	4 208 784
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-2 010 984	-6 214 760	4 203 776
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-2 010 984	-6 214 760	4 203 776

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 884 904	1 199 231
Folketrygd	414 948	175 259
Pensjonskostnader	40 054	34 156
Andre lønnsrelaterte ytelser	823 846	135 667
Sum	4 163 752	1 544 313

Antall sysselsatte årsverk	5	2
----------------------------	---	---

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2019	2018
---	------------------	-------------	-------------

Daglig leder			
Lønn		458 335	0

Hele styret			
Styre honorar		0	0
Annen godtgjørelse		0	0

Revisor			
Kostnadsført revisjonshonorar, eks mva		11 000	12 000
Kostnadsført rådgivningshonorar, eks mva		26 000	5 000

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.



Dhub AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 5 Kundefordringer

Avsetning til forventet tap på fordringer	2019	2018
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	0	0
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	0	0

Kostnadsførte tap på fordringer	2019	2018
Årets utgiftsførte tap	0	0
Innkommet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	0	0

Note 6 Investering i datterselskap

	Serva AS	SeCloud AS	Fixt AS	D-rig AS
Forretningskontor	Sandefjord	Sandefjord	Sandefjord	Sandefjord
Eierandel / stemmerett i %	100 %	100 %	100 %	82,6 %
Anskaffelseskost	1 530 000	540 000	30 000	7 910 000
Balanseført verdi	1 530 000	540 000	30 000	7 910 000

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.18	1 000 000	0	8 950 853	9 950 853
Årets resultat			-4 517 989	-4 517 989
Pr 31.12.19	1 000 000	0	4 432 864	5 432 864

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er	Antall	Eierandel
Monero AS	9 600	96 %
Tidenes løsninger AS	400	4 %

Aksjekapital: 10 000 stk à 100 1 000 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapet er datterselskap til Monero AS
Foretaksnummer 993 260 592
Forretningskontor Sandefjord



Dhub AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern og øørselskaper

Fordring på foretak i samme konsern, TS og FKV	2019	2018
Drig AS	11 174 510	0
Serva AS	94 950	0
Sum	11 269 460	0

Gjeld til foretak i samme konsern, TS og FKV	2019	2018
Drig AS	0	1 626 428
Monero AS	10 501 317	7 507 452
Sum	10 501 317	9 133 880

Note 10 Pantstillelser og garantier

	2019	2018
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	24 654	63 144



Dhub AS

ÅRSBERETNING 2019

Virksomhetens art og hvor den drives

Aktivitetene til selskapet i 2019 har bestått av etablering av Co Working drift i Sandefjord samt oppfølging av investeringer i vekstselskaper. Denne virksomheten har foregått ut fra hovedkontoret i Sandefjord og har vært rettet inn mot Det private incubator markedet i Vestfold.

Det har vært en krevende likviditetsperiode å investere i og etablere Co Working virksomheten som etter vesentlige forsinkelser grunnet underleverandører av huseier og brukstillatelser. Driften av Co Working og det private incubator miljøet rundt det forventes åpnet for fullt nå i 2020. dhub har nedlagt vesentlige ressurser i å følge opp og selge investeringer i vekstselskaper for å kunne drive ren drift av Co Working og arena for incubatormiljø, det er gjennom 2019 solgt flere mindre aksjeposter.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling, samt resultatet av virksomheten for 2019. Etter regnskapsårets utgang har selskapet gjennomført følgende transaksjoner som er av vesentlig betydning ved bedømmelse av selskapets stilling:

Salg av aksjer i Drig as, Serva as, Secloud as og Fixt as i Juni 2020 med samlet slagpris på over 18 MNOK og en gevinst på over 8 MNOK.

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2019.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet anses for å være tilfredsstillende, og det har derfor i 2019 ikke vært iverksatt tiltak som har betydning for dette. Det har ikke vært noen tilfeller av alvorlige skader og ulykker, og sykefraværet har ikke avviket vesentlig fra tidligere.

Likestilling

Likestilling anses for å være tilfredsstillende ivaretatt, og det har derfor i 2019 ikke vært iverksatt tiltak som har betydning for dette. Av totalt 1 ansatte er fordelingen 0 menn og 1 kvinne. Bedriften vil gå aktivt ut og oppfordre begge kjønn til å søke ved ledig stilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø utover det som aksepteres fra denne bransjen. De tiltak som sikrer dette blir løpende fulgt opp.

Resultatdisponering

Styret foreslår at årets underskudd disponeres slik:

Fra annen egenkapital	-4 517 989
Sum overført	-4 517 989

Sandefjord, den 15-06.2020

Kim Romero Sanchez
Styreleder



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Dhub AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dhub AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 517 989. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Øvrig informasjon

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

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

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 for Dhub AS 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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av underskuddet 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.

Sandefjord, 15. juni 2020
HLO revisjon & rådgivning AS

Alexander Dahl Fossum
Statsautorisert revisor

