



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 542 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEN NÆRINGSPARK II AS
Forretningsadresse: c/o Herfo Eiendom 1 AS
Børehaugen 1B
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Dag Skretteberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		50 794	53 739
Sum inntekter		50 794	53 739
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	25 291	25 291
Annen driftskostnad	6, 7	57 098	43 402
Sum kostnader		82 389	68 693
Driftsresultat		-31 595	-14 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	10 678	10 487
Annen renteinntekt		21	24
Sum finansinntekter		10 699	10 511
Annen rentekostnad		11 500	
Sum finanskostnader		11 500	
Netto finans		-801	10 511
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 396	-4 443
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-6 854	-1 941
Ordinært resultat etter skattekostnad		-25 542	-2 502
Årsresultat		-25 542	-2 502
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-25 542	-2 502
Totalresultat		-25 542	-2 502
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-25 542	-2 502
Sum overføringer og disponeringer		-25 542	-2 502



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	6 206 517	6 231 808
Anlegg under utførelse		24 480	
Sum varige driftsmidler		6 230 997	6 231 808
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	344 323	333 645
Sum finansielle anleggsmidler		344 323	333 645
Sum anleggsmidler		6 575 320	6 565 453
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		7 160	92
Sum fordringer		7 160	92
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	29 471	46 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 471	46 839
Sum omløpsmidler		36 631	46 931
SUM EIENDELER		6 611 951	6 612 384

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	3	6 565 710	6 565 710
Sum innskutt egenkapital		6 565 710	6 565 710
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		434	25 975
Sum opptjent egenkapital		434	25 975
Sum egenkapital	4	6 566 144	6 591 685
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	13 376	20 230
Sum avsetninger for forpliktelser		13 376	20 230
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		13 376	20 230
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 432	469
Betalbar skatt	5		
Sum kortsiktig gjeld		32 432	469
Sum gjeld		45 808	20 699
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 611 951	6 612 384



Årsregnskap 2019 Dalen Næringspark II AS

Organisasjonsnr: 915 542 034



Resultatregnskap

Dalen Næringspark II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Leieinntekter		50 794	53 739
Sum driftsinntekter		50 794	53 739
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	25 291	25 291
Annen driftskostnad	6, 7	57 098	43 402
Sum driftskostnader		82 389	68 693
Driftsresultat		-31 595	-14 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	10 678	10 487
Annen renteinntekt		21	24
Annen rentekostnad		11 500	0
Resultat av finansposter		-801	10 511
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 396	-4 443
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-6 854	-1 941
Årsresultat		-25 542	-2 502
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		25 542	2 502
Sum overføringer		-25 542	-2 502



Balanse
Dalen Næringspark II AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	6 206 517	6 231 808
Anlegg under utførelse		24 480	0
Sum varige driftsmidler		6 230 997	6 231 808
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	344 323	333 645
Sum finansielle anleggsmidler		344 323	333 645
Sum anleggsmidler		6 575 320	6 565 453
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		7 160	92
Sum fordringer		7 160	92
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	29 471	46 839
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		29 471	46 839
Sum omløpsmidler		36 631	46 931
Sum eiendeler		6 611 951	6 612 384

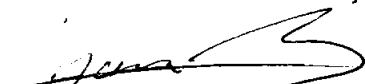


Balanse

Dalen Næringspark II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	<u>6 565 710</u>	<u>6 565 710</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>6 565 710</u>	<u>6 565 710</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>434</u>	<u>25 975</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>434</u>	<u>25 975</u>
Sum egenkapital	4	<u>6 566 144</u>	<u>6 591 685</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	<u>13 376</u>	<u>20 230</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>13 376</u>	<u>20 230</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		<u>30 600</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		<u>1 832</u>	<u>469</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 432</u>	<u>469</u>
Sum gjeld		<u>45 808</u>	<u>20 699</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 611 951</u>	<u>6 612 384</u>

Drammen, 01.04.2020
Styret i Dalen Næringspark II AS


Lasse Kjøsterud
styreleder


Ola Semb
daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk for små foretak i Norge.

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 tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres når de er opptjent. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Selskapet inngår i Castrum Eiendom AS - konsernet med forretningslokaler i Drammen.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Bankinnskudd, kontanter ol.

Det er ingen bundne skattetrekksmidler eller øvrige bundne bankinnskudd pr 31.12 i år.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	218 857	30	6 565 710

Selskapet har en aksjonær:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Castrum Eiendom AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Ola Semb	daglig leder	(25 %)
Lasse Kjøsterud	styreleder	(15 %)

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	6 565 710	25 975	6 591 685
Årets resultat		-25 542	-25 542
Pr 31.12	6 565 710	434	6 566 144



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-6 854	-1 941
Skattekostnad ordinært resultat	-6 854	-1 941
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-32 396	-4 443
Permanente forskjeller	1 243	0
Endring i midlertidige forskjeller	-12 044	-16 192
Skattepliktig inntekt	-43 197	-20 635
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	157 167	145 123	-12 044
Sum	157 167	145 123	-12 044
Akkumulert fremførbart underskudd	-96 366	-53 170	43 197
Grunnlag for utsatt skatt	60 801	91 953	31 153
Utsatt skatt (22 %)	13 376	20 230	6 854



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Det er for mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap ikke avtalt noe tidspunkt for tilbakebetaling, og er således klassifisert som langsiktig.

Renter på mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap er beregnet med normrente + 1 % poeng.
Dette er vurdert å være i tråd med markedsmessige betingelser.

Administrative tjenester til Holtefjell Drift AS er i tråd med markedspris. Det er for regnskapsåret kostnadsført kr 23 612 for slike tjenester.

Note 7 Lønn, godtgjørelse til revisor ect

OTP

Det er ingen sysselsatte årsverk i regnskapet.

Selskapet er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 30 000,- inkludert mva.

Lovpålagt revisjon	16 000
Teknisk regnskapsbistand	14 000
Sum honorar til revisor	30 000



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	632 272	5 713 335	6 345 607
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	632 272	5 713 335	6 345 607
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	139 090	0	139 090
Balanseført verdi 31.12	493 182	5 713 335	6 206 517
Årets avskrivninger	25 291	0	25 291
Avskrivningssats	10 %	0 %	
Avskrivningsplan	Lineær		
Økonomisk levetid	10 år		
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	

Note 9 Gjeld, pantstillelser ect

Det er tatt pant i selskapets eiendommer til fordel for pantelån som ligger i søsterselskapet Dalen Næringspark AS.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dalen Næringspark II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dalen Næringspark II AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 avviklet.

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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: X6BNJ-8LZMT-YKCHK-3ZSZB-XK0MJ-MNZP5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Nordahl

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-995843

IP: 84.208.xxx.xxx

2020-04-01 14:11:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: X6BNH8LZMT-YKCHK-3ZSZB-XX0MJ-MNZP5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>