



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 167 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEN GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Heggelia 15
1900 FETSUND

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: Jan Øverby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		330 972	268 674
Sum inntekter		330 972	268 674
Kostnader			
Varekostnad		214 724	53 978
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			7 204
Annen driftskostnad	2	352 407	418 773
Sum kostnader		567 131	479 955
Driftsresultat		-236 159	-211 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130	249
Annen finansinntekt		1 110	445
Sum finansinntekter		1 240	694
Annen rentekostnad			1 972
Annen finanskostnad		459	
Sum finanskostnader		459	1 972
Netto finans		781	-1 278
Ordinært resultat før skattekostnad		-235 377	-212 559
Ordinært resultat etter skattekostnad		-235 377	-212 559
Årsresultat		-235 377	-212 559
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-235 377	-212 559
Sum overføringer og disponeringer		-235 377	-212 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Andre finansielle driftsmidler		161 145	188 002
Sum varige driftsmidler		161 145	188 002
Sum anleggsmidler		161 145	188 002
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		134 199	286 899
Sum varer		134 199	286 899
Fordringer			
Kundefordringer	3	81 966	66 602
Andre fordringer		18 528	17 364
Sum fordringer		100 494	83 966
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	73 555	149 015
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		73 555	149 015
Sum omløpsmidler		308 247	519 880
SUM EIENDELER		469 392	707 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (835 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	835 000	835 000
Sum innskutt egenkapital		835 000	835 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	462 412	227 034
Sum opptjent egenkapital		-462 412	-227 034
Sum egenkapital		372 588	607 966
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		817	15 941
Skyldige offentlige avgifter		31 612	19 601
Annen kortsiktig gjeld		64 374	64 374
Sum kortsiktig gjeld		96 803	99 916
Sum gjeld		96 803	99 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 392	707 882



Noter 2019

DALEN 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. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Selskapet har ikke ansatte pr 31.12.19.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	82 529	66 602
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(563)	
Netto oppførte kundefordringer	81 966	66 602

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 645.

Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	31 850	536	31 315
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 449 727)	(1 651 190)	201 463
Netto forskjeller	(1 417 877)	(1 650 654)	232 777
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 417 877	1 650 654	(232 777)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 363 144

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(235 377)	(212 559)
+/- Permanente forskjeller	2 600	2 600
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 314	(33 239)
Årets skattegrunnlag	(201 463)	(243 198)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 835 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 835 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Øverby, Jan Sergey	805	96,41%
Bryni, Glenn Ove	30	3,59%
Sum	835	100,00%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	835 000	(227 034)	607 966
Årets resultat		(235 377)	(235 377)
Egenkapital 31.12.2019	835 000	(462 412)	372 588

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Jan Sergey Øverby	805

Note 11 - Fortsatt drift

Sikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har tapt mer enn 50% av egenkapitalen pr 31.12.2019. I 2020 har styret besluttet å selge eiendeler og har dermed en forvarlig egenkapital for videre drift.

Selskapet er ikke berørt av Covid-19 situasjonen i 2020.