



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 070 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALEBAKKEN MØLLE AS
Forretningsadresse: Dalebakken
7140 OPPHAUG

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: Gro Bakken-James
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 846 268	45 240 082
Annen driftsinntekt		2 509 519	1 668 190
Sum inntekter		13 355 786	46 908 273
Kostnader			
Varekostnad		1 134 206	33 624 151
Lønnskostnad	1	4 710 482	5 961 066
Avskrivning på varige driftsmidler	2	900 680	1 084 700
Annen driftskostnad	1,3	4 930 890	9 359 266
Sum kostnader		11 676 258	50 029 183
Driftsresultat		1 679 528	-3 120 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66 852	274 513
Annen finansinntekt		19 725	22 822
Sum finansinntekter		86 577	297 335
Annen rentekostnad		866 979	1 428 855
Annen finanskostnad		16 734	182
Sum finanskostnader		883 713	1 429 037
Netto finans		-797 136	-1 131 701
Ordinært resultat før skattekostnad		882 392	-4 252 611
Skattekostnad på ordinært resultat	4		2 526 274
Ordinært resultat etter skattekostnad		882 392	-6 778 885
Årsresultat		882 392	-6 778 885
Årsresultat etter minoritetsinteresser		882 392	-6 778 885
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		882 392	-6 778 885



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		882 392	-6 778 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	4 784 426	4 693 000
Maskiner og anlegg	2,5	2 613 800	3 075 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	118 600	384 700
Sum varige driftsmidler		7 516 826	8 153 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		913 995	881 752
Sum finansielle anleggsmidler		913 995	881 752
Sum anleggsmidler		8 430 821	9 035 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 398 380	1 668 661
Sum varer		1 398 380	1 668 661
Fordringer			
Kundefordringer	5	427 614	3 954 032
Andre kortsiktige fordringer		972 164	352 359
Sum fordringer		1 399 778	4 306 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	198 947	370 215
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 947	370 215
Sum omløpsmidler		2 997 105	6 345 267
SUM EIENDELER		11 427 926	15 380 619

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	6 570 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 570 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	9 231 306	9 962 437
Sum opptjent egenkapital		-9 231 306	-9 962 437
Sum egenkapital		-2 661 306	-4 962 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 700 901	8 248 307
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 216 667	2 870 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 917 568	11 118 307
Sum langsiktig gjeld		8 917 568	11 118 307
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 112 938	1 510 209
Leverandørgjeld		2 497 042	5 693 370
Skyldig offentlige avgifter		985 940	1 304 230
Annen kortsiktig gjeld		575 744	716 938
Sum kortsiktig gjeld		5 171 664	9 224 748
Sum gjeld		14 089 232	20 343 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 427 926	15 380 619



**Årsregnskap 2019
for
Dalebakken Mølle AS**

Organisasjonsnr. 936070612



Dalebakken Mølle AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 846 268	45 240 082
Annen driftsinntekt		2 509 519	1 668 190
Sum driftsinntekter		13 355 786	46 908 273
Driftskostnader			
Varekostnad		1 134 206	33 624 151
Lønnskostnad	1	4 710 482	5 961 066
Avskrivning på varige driftsmidler	2	900 680	1 084 700
Annen driftskostnad	1,3	4 930 890	9 359 266
Sum driftskostnader		11 676 258	50 029 183
DRIFTSRESULTAT		1 679 528	(3 120 910)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		66 852	274 513
Annen finansinntekt		19 725	22 822
Sum finansinntekter		86 577	297 335
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		866 979	1 428 855
Annen finanskostnad		16 734	182
Sum finanskostnader		883 713	1 429 037
NETTO FINANSPOSTER		(797 136)	(1 131 701)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		882 392	(4 252 611)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	2 526 274
ORDINÆRT RESULTAT		882 392	(6 778 885)
ÅRSRESULTAT		882 392	(6 778 885)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		882 392	(6 778 885)
SUM OVERF. OG DISP.		882 392	(6 778 885)



Dalebakken Mølle AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	4 784 426	4 693 000
Maskiner og anlegg	2,5	2 613 800	3 075 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	118 600	384 700
Sum varige driftsmidler		7 516 826	8 153 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		913 995	881 752
Sum finansielle anleggsmidler		913 995	881 752
SUM ANLEGGSMIDLER		8 430 821	9 035 352
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 398 380	1 668 661
Fordringer			
Kundefordringer	5	427 614	3 954 032
Andre kortsiktige fordringer		972 164	352 359
Sum fordringer		1 399 778	4 306 391
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	198 947	370 215
SUM OMLØPSMIDLER		2 997 105	6 345 267
SUM EIENDELER		11 427 926	15 380 619



Dalebakken Mølle AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	6 570 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 570 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(9 231 306)	(9 962 437)
Sum opptjent egenkapital		(9 231 306)	(9 962 437)
SUM EGENKAPITAL		(2 661 306)	(4 962 437)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 700 901	8 248 307
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 216 667	2 870 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 917 568	11 118 307
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 917 568	11 118 307
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 112 938	1 510 209
Leverandørgjeld		2 497 042	5 693 370
Skyldig offentlige avgifter		985 940	1 304 230
Annen kortsiktig gjeld		575 744	716 938
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 171 664	9 224 748
SUM GJELD		14 089 232	20 343 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 427 926	15 380 619

Opphaug 31.08.2020

Gro Bakken-James
Daglig leder/styremedlen

Dorthe D Bakken
Styrets leder

Raymon Stranden
Styremedlem



Dalebakken Mølle AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd



Dalebakken Mølle AS

Noter 2019

ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 658 750	4 886 202
Arbeidsgiveravgift	443 191	559 281
Pensjonskostnader	493 251	391 825
Andre lønnsrelaterte ytelser	115 290	123 758
Totalt	4 710 482	5 961 066

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 159 191
Styremedlemmer	35 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	79 688
Andre tjenester	69 207
Samlet honorar til revisor	148 895

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.



Dalebakken Mølle AS

Noter 2019

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 046 814	8 149 709	925 437	19 121 960
+ Tilgang	425 748	0	0	425 748
- Avgang	0	0	355 763	355 763
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 472 562	8 149 709	569 674	19 191 945
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 203 814	5 073 809	540 737	11 818 360
+ Ordinære avskrivninger	334 322	462 100	104 258	900 680
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	193 921	193 921
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 538 136	5 535 909	451 074	12 525 119
Balanseført verdi pr 31/12	3 934 426	2 613 800	118 600	6 666 826
Procentsats for ord.avskr	2-10	7-14	10-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

	2019	2018
Leie til Dalebakken Gård AS	141 888	135 916

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	882 392
+ Permanente og andre forskjeller	6 927
+ Endring i midlertidige forskjeller	190 252
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 079 570
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 079 570
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Noter for Dalebakken Mølle AS

Organisasjonsnr. 936070612



Dalebakken Mølle AS

Noter 2019

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 4.014.000 og pr 31.12. i fjor kr 4 614 000

Pantsettelse	I år	I fjor
Pantelån	7 700 901	8 248 307
Kassekreditt	1 112 938	1 510 209
Gjeld sikret med pant	8 813 839	9 758 516
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	1 398 380	1 668 661
Driftsmidler	7 516 826	8 153 600
Utestående fordringer	427 614	3 954 032
Sum pantsatte eiendeler	9 342 820	13 776 293
Garantier		
Transportløyve	73 000	73 000

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 175 795.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 6570 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 6 570 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	
Dalebakken Gård AS	3 313	66,26 %
Dorthe Dyrnes Bakken styremedlem	846	16,92 %
Live Dyrnes Bakken	838	16,76 %
Morten Bakken	3	0,06 %



Dalebakken Mølle AS

Noter 2019

Note 8 - Egenkapitaltransaksjoner

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	5 000 000	-9 962 437	-4 962 437
Tilført fra årsresultat		882 392	882 392
Andre endringer:	1 570 000	-151 261	1 418 739
Pr 31.12.	6 570 000	-9 231 306	-2 661 306

Andre endringer består av gjeldskonvertering kr 1 570 000 samt korrigerings av tidligere års feil kr 151 261

Note 9 - Lån fra aksjonær og transaksjoner med nærstående

	2019	2018
Ansvarlig lån fra Morten B	800 000	800 000
Ansvarlig lån, Dalebakken Gård	0	1 570 000
Sum ansvarlig lånekapital	800 000	2 370 000
Rentekostnad eiere		63 128
Kundefordring Dalebakken Gård AS		34 999
Leverandør Dalebakken Gård AS	0	0

Ansvarlig lån Morten Bakken har hatt en rentesats på 8%.
Långivere kan endre rentesatsen med 1 mnd skriftlig varsel.
Gjensidig oppsigelse av lånene med skriftlig varsel på 1 mnd.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dalebakken Mølle AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dalebakken Mølle 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har negativ egenkapital med kr 2 661 306. Disse forholdene at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 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 avvirket.

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 forhold

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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 284 349 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Trondheim, 31. august 2020
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor