



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 048 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DINE DEKK AS
Forretningsadresse: Minde allé 35
5068 BERGEN

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: Lars Haukeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2020

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, 07.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 556 290	5 637 693
Annen driftsinntekt		312 844	177 836
Sum inntekter		6 869 134	5 815 529
Kostnader			
Varekostnad		3 614 604	3 513 470
Lønnskostnad	8	1 097 038	1 052 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		70 500	57 924
Annen driftskostnad		1 775 693	1 216 769
Sum kostnader		6 557 835	5 840 352
Driftsresultat		311 299	-24 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 698	1 107
Sum finansinntekter		1 698	1 107
Annen rentekostnad		50 716	41 312
Annen finanskostnad		13 263	17 334
Sum finanskostnader		63 979	58 645
Netto finans		-62 281	-57 538
Ordinært resultat før skattekostnad		249 018	-82 361
Skattekostnad på ordinært resultat	4	63 064	-12 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 954	-70 085
Årsresultat	4	185 954	-70 085
Totalresultat		185 954	-70 085
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		185 954	-70 085



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		185 954	-70 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		9 000	13 500
Utsatt skattefordel	4	61 340	124 404
Sum immaterielle eiendeler	4,6	70 340	137 904
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		188 900	251 400
Sum varige driftsmidler	6	188 900	251 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	602 481	316 852
Sum finansielle anleggsmidler		602 481	316 852
Sum anleggsmidler		861 721	706 156
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		592 000	270 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		292 738	118 099
Andre fordringer	10,11	178 843	455 109
Sum fordringer		471 582	573 208
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	578 708	703 015
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		578 708	703 015
Sum omløpsmidler		1 642 289	1 546 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		2 504 011	2 252 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 072 094	-1 258 047
Sum opptjent egenkapital		-1 072 094	-1 258 047
Sum egenkapital	9	-972 094	-1 158 047
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	431 220	554 400
Øvrig langsiktig gjeld		142 905	142 905
Sum annen langsiktig gjeld		574 125	697 305
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 593 733	1 478 471
Skyldige offentlige avgifter		320 228	254 862
Annen kortsiktig gjeld	5	988 018	979 788
Sum kortsiktig gjeld		2 901 979	2 713 122
Sum gjeld		3 476 104	3 410 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 504 011	2 252 380



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter

Inntekstføring skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt 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 fordringer.

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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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 ligningsmessige under-skudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

NOTE 2

Bankinnskudd:	2019	2018
Bankinnskudd	578 708	703 015
Bundne Bankinnskudd	290.796*	24 559

* 288.400,- gjelder depositum husleie

* Skattetrekkkontoen brukes ikke som forutsatt.

NOTE 3

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12/19 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	1 000	100 000

De største aksjonærene i selskapet 31/12/19 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Haukedal Holding AS	100	100 %	100 %



NOTE 4

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnader	249 018
Permanente forskjeller	37 638
Endring midlertidige forskjeller	8 326
Årets skpl inntekt	294 982
Årets skattekostnad	2019
Endring utsatt skatt	63 064
Skatt på årets inntekt - 23%	-
Skattekostand ordinært resultat	63 064

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31/12/18	31/12/19	Endring
Omløpsmidler	-82 680	-84 663	1 983
Anleggsmidler	-29 387	-35 730	6 343
Sum midlertidige forskjeller	-112 067	-120 393	8 326
Frømførbart skattemessig underskudd	-453 405	-158 423	-294 982
Grunnlag utsatt/fordel skatt	-565 472	-278 816	286 656
Utsatt skattefordel 22%	-124 404	-61 340	63 064

NOTE 5

Annen kortsiktig gjeld	2019	2018
Forskudd fra kunder	0	0
Gjeld til Lars Haukeland	868 301	868 301
Skyldige førepenget	108 309	108 309
Påløpne rentekostnader	3 178	3 178
Påløpt lønn	0	0
	979 788	979 788

NOTE 6

Varige driftsmidler

	Webside	Driftsmidler	Totalt
Anskaffelseskost 1/1	22 500	553 048	575 548
Tilgang til kostpris	0	0	0
Avgang til kostpris	0	0	0
Kostpris 31/12	22 500	553 048	575 548
Samlede ord.avsk. 31/12	13 500	364 148	377 648
Bokført verdi 31/12	9 000	188 900	197 900
Årets ordinære avskrivninger	4 500	66 000	70 500
Avskrivningsprosent	5 år Linjær	3 år Linjær	

NOTE 7

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner - langs	431 220	554 400
Gjeld til kredittinstitusjoner - korts/under 5 år	-	-
Sum	431 220	554 400
Gjeld som forfaller senere enn 5 år	-	-

I tillegg til pant har eier gitt sikkerhet på til sammen kr 750.000,-



NOTE 8

Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Lønn til daglig leder utgjorde kr 0,-

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2019	2018
Lønn og feriepenger	962 130	915 690
Arbeidsgiveravgift	134 908	129 095
Pensjonskostnad *)	0	0
Andre personalkostnader	0	7 404
Sum lønn og sosiale kostnader	<u>1 097 038</u>	<u>1 052 189</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 2 1,5

Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke etablert avtale om innskuddspensjon.

NOTE 9

Egenkapital:	aksjekapital	annen egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 1/1-	100 000	-1 258 048	-1 158 048
Årsresultat		185 954	185 954
Utbytte		-	-
Egenkapital 31/12-	<u>100 000</u>	<u>-1 072 094</u>	<u>-972 094</u>

NOTE 10

Andre Fordringer	2019	2018
Andre fordringer	0	37 638
Haukeland Holding AS	0	154 612
Ansatte	0	23 225
Forskuksbetalt leverandører	3 630	0
Andre forskuksbetalte fordringer	175 213	239 634
	<u>178 843</u>	<u>455 109</u>

NOTE 11

Konsernforhold

Langsiktige fordringer

	2019	2018
Haukeland Holding AS	602 481	316 852
	<u>602 481</u>	<u>316 852</u>
Forfaller senere enn 1 år	<u>602 481</u>	<u>316 852</u>

Mellomregning Haukeland Holding AS	0	154 612
	<u>0</u>	<u>154 612</u>

NOTE 12

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i Regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet.

Selskapet hadde negativ egenkapital før pandemien, selve pandemien har selskapet merket lite til. Likviditeten er anstrengt, men selskapet betaler fortsatt sine leverandører. Selskapet har etter forståelse med største leverandør lagt etter med betalingene

På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er det derfor ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser pandemien vil ha for selskapet økonomiske stilling på lang sikt. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift avhenger av hvor langvarig situasjonen vil være

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på nåværende tidspunkt, mener styret at det er forsvarlig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.