



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 505 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIKEVEIEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tina Glenne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	57 900	58 696
Sum kostnader		57 900	58 696
Driftsresultat		-57 900	-58 696
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		5 148 244	5 072 831
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 142 367	1 142 366
Annen renteinntekt		1 397	14 551
Sum finansinntekter		6 292 008	6 229 748
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 139 999	6 139 999
Sum finanskostnader		6 139 999	6 139 999
Netto finans		152 009	89 749
Ordinært resultat før skattekostnad		94 109	31 053
Skattekostnad på ordinært resultat	7	310 623	297 436
Ordinært resultat etter skattekostnad		-216 514	-266 383
Årsresultat		-216 514	-266 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	891 544	1 202 167
Sum immaterielle eiendeler		891 544	1 202 167
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	98 025 643	96 477 399
Lån til foretak i samme konsern	3	17 574 853	17 574 853
Sum finansielle anleggsmidler		115 600 496	114 052 252
Sum anleggsmidler		116 492 040	115 254 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		289 189	1 250
Sum fordringer		289 189	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		589 352	392 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		589 352	392 098
Sum omløpsmidler		878 541	393 348
SUM EIENDELER		117 370 581	115 647 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	354 200	294 200
Overkurs		22 509 265	20 885 779
Sum innskutt egenkapital		22 863 465	21 179 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	8	22 863 465	21 179 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		94 461 538
Øvrig langsiktig gjeld		94 461 538	
Sum annen langsiktig gjeld		94 461 538	94 461 538
Sum langsiktig gjeld		94 461 538	94 461 538
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld		45 578	
Sum kortsiktig gjeld		45 578	6 250
Sum gjeld		94 507 116	94 467 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		117 370 581	115 647 767



Dikeveien Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-57 900	-58 696
Sum driftskostnader		-57 900	-58 696
Driftsresultat		-57 900	-58 696
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		1 397	14 551
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		1 142 367	1 142 366
Mottatt konsernbidrag		5 148 244	5 072 831
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-6 139 999	-6 139 999
Sum finansposter		152 009	89 749
Årets resultat før skatt		94 109	31 053
Skattekostnad	7	-310 623	-297 436
Årsresultat		-216 514	-266 383
Disponeringer			
Overført fra overkurs		216 514	266 383
Sum disponeringer		216 514	266 383



Dikeveien Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	891 544	1 202 167
Sum immaterielle eiendeler		891 544	1 202 167
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	98 025 643	96 477 399
Lån til selskap i samme konsern	3	17 574 853	17 574 853
Sum finansielle anleggsmidler		115 600 496	114 052 252
SUM ANLEGGSMIDLER		116 492 040	115 254 419
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Fordring på selskap i samme konsern		287 939	0
Sum fordringer		289 189	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende		589 352	392 098
SUM OMLØPSMIDLER		878 541	393 348
SUM EIENDELER		117 370 581	115 647 767



Dikeveien Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	354 200	294 200
Overkurs		22 509 265	20 885 779
Sum innskutt egenkapital		22 863 465	21 179 979
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL	8	22 863 465	21 179 979
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	94 461 538	94 461 538
Sum annen langsiktig gjeld		94 461 538	94 461 538
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Gjeld til selskap i samme konsern		45 578	0
Sum kortsiktig gjeld		45 578	6 250
SUM GJELD		94 507 116	94 467 788
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		117 370 581	115 647 767

Oslo, 21.03.2019


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Dikeveien Holding AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger imtektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet		Hovedkontor	Eierandel/ stemmeandel
Dikeveien AS	28.03.2014		Oslo	100 %
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)	Egenkapital (100 %)
Dikeveien AS	98 025 643	98 025 643	5 148 244	51 689 860

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verddivurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Eiendomsfelleskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet eksterne verddivurdering.



Dikeveien Holding AS

Noter 2018

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til selskap i samme konsern	0	0

Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Lån til selskap i samme konsern	17 574 853	17 574 853

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer:	Eierandel	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende
Parcto Eiendomsfelleskap AS	100 %	354 200	252	1 406

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noe honorar til styrets medlemmer.

Det er i året kostnadsført honorar til revisor med kr. 17 700 (eks. mva) for ordinær revisjon og kr. 0 (eks. mva) for andre tjenester.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-310 623	-297 436
Periodens totale skattekostnad	-310 623	-297 436

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	94 109	31 053
Mottatt konsernbidrag	-5 148 244	-5 072 831
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	6 228 478	6 063 308
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-1 174 343	-1 021 530
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Underskudd til fremføring	-4 052 471	-5 226 814
Sum	-4 052 471	-5 226 814
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 % / 23 %)	-891 544	-1 202 167

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01	294 200	20 885 779	21 179 979
Utbetalt utbytte		-4 100 000	-4 100 000
Kontantinnskudd	60 000	5 940 000	6 000 000
Årets resultat		-216 514	-216 514
Egenkapital 31.12	354 200	22 509 265	22 863 465

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Dikeveien Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dikeveien Holding AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styret 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.

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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Dikeveien Holding AS

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21. mars 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge
Registrert Revisor