



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 619 646
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DCOR AS
Forretningsadresse: Larslia 26
5354 STRAUME

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: Jannicke Ø. Todnem
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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 570 445	2 292 910
Annen driftsinntekt		14 500	
Sum inntekter		1 584 945	2 292 910
Kostnader			
Varekostnad		82 630	203 323
Lønnskostnad	9, 10, 11	919 632	1 250 384
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	246 929	246 929
Annen driftskostnad	12	369 346	823 772
Sum kostnader		1 618 537	2 524 408
Driftsresultat		-33 592	-231 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		249	19
Sum finansinntekter		249	19
Annen rentekostnad		31 612	28 513
Sum finanskostnader		31 612	28 513
Netto finans		-31 363	-28 494
Ordinært resultat før skattekostnad		-64 956	-259 991
Skattekostnad på ordinært resultat			71 473
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 956	-331 464
Årsresultat		-64 956	-331 464
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-64 956	-331 464
Sum overføringer og disponeringer		-64 956	-331 464



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	274 631	521 560
Sum varige driftsmidler		274 631	521 560
Sum anleggsmidler		274 631	521 560
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	90 300	159 638
Andre fordringer		39 510	75 900
Sum fordringer		129 810	235 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	5	15 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5	15 678
Sum omløpsmidler		129 814	251 215
SUM EIENDELER		404 445	772 775
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5, 6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	5	635 698	570 742
Sum opptjent egenkapital		-635 698	-570 742
Sum egenkapital	5	-605 698	-540 742
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	349 866	404 572
Sum annen langsiktig gjeld		349 866	404 572
Sum langsiktig gjeld		349 866	404 572
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		238 510	254 391
Leverandørgjeld		30 213	34 055
Skyldige offentlige avgifter		71 656	86 969
Kortsiktig konserngjeld		113 860	134 239
Annen kortsiktig gjeld		206 038	399 292
Sum kortsiktig gjeld		660 277	908 945
Sum gjeld		1 010 143	1 313 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		404 445	772 775



Årsregnskap for 2019

**DCOR AS
5354 STRAUME**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Hydra Regnskap AS
Idrettsvegen 103
5353 STRAUME
Org.nr. 989455087

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
DCOR AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 570 445	2 292 910
Annen driftsinntekt		14 500	0
Sum driftsinntekter		1 584 945	2 292 910
Varekostnad		(82 630)	(203 323)
Lønnskostnad	9, 10, 11	(919 632)	(1 250 384)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(246 929)	(246 929)
Annen driftskostnad	12	(369 346)	(823 772)
Sum driftskostnader		(1 618 537)	(2 524 408)
Driftsresultat		(33 592)	(231 497)
Annen renteinntekt		249	19
Sum finansinntekter		249	19
Annen rentekostnad		(31 612)	(28 513)
Sum finanskostnader		(31 612)	(28 513)
Netto finans		(31 363)	(28 494)
Ordinært resultat før skattekostnad		(64 956)	(259 991)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(71 473)
Ordinært resultat		(64 956)	(331 464)
Arsresultat		(64 956)	(331 464)
Overføringer			
Udekket tap		(64 956)	(331 464)
Sum		(64 956)	(331 464)



Balanse pr. 31. desember 2019
DCOR AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	274 631	521 560
Sum varige driftsmidler		274 631	521 560
Sum anleggsmidler		274 631	521 560
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	90 300	159 638
Andre fordringer		39 510	75 900
Sum fordringer		129 810	235 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	5	15 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5	15 678
Sum omløpsmidler		129 814	251 215
Sum eiendeler		404 445	772 775



Balanse pr. 31. desember 2019
DCOR AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5, 6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(635 698)	(570 742)
Sum opptjent egenkapital		(635 698)	(570 742)
Sum egenkapital	5	(605 698)	(540 742)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	349 866	404 572
Sum annen langsiktig gjeld		349 866	404 572
Sum langsiktig gjeld		349 866	404 572
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		238 510	254 391
Leverandørgjeld		30 213	34 055
Skyldige offentlige avgifter		71 656	86 969
Kortsiktig konserngjeld		113 860	134 239
Annen kortsiktig gjeld		206 038	399 292
Sum kortsiktig gjeld		660 277	908 945
Sum gjeld		1 010 143	1 313 517
Sum egenkapital og gjeld		404 445	772 775

Straume 23.08.20


Jannicke Økland Todnem
Styrets leder



Noter 2019 DCOR 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	934 643
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	934 643
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(413 083)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(493 858)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019	(166 154)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	274 631
Årets avskrivninger	(246 929)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	155 300	159 638
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(65 000)	
Netto oppførte kundefordringer	90 300	159 638

Note 3 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 3 998.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(570 742)	(540 742)
Årets resultat		(64 956)	(64 956)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(635 698)	(605 698)

Note 6 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
SL	Jannicke Økland Todnem	8
DL	Cathrine Langedal Walde	15



Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GGT Invest AS	15	50,00%
Walde, Cathrine Langedal	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kreditinstitusjoner	349 866	404 571
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	263 795	356 900
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 349 866 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 9 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	759 051	1 031 313
Arbeidsgiveravgift	121 139	162 961
Pensjonskostnader	32 376	34 961
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	7 066	21 150
Sum	919 632	1 250 384

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	322 760	422 948
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Revisjon

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



Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(64 956)	(259 991)
+/- Permanente forskjeller	(2 491)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	178 596	(55 970)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(111 150)	
Årets skattegrunnlag	0	(315 961)
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt		71 473
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	71 473
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - 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
Anleggsmidler	21 131	(92 465)	113 596
Omløpsmidler	0	(65 000)	65 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(591 873)	(480 724)	(111 150)
Netto forskjeller	(570 743)	(638 189)	67 446
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	570 743	638 189	(67 446)
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 140 402

Note 15 - Fortsatt drift

Dcor AS har tappt egenkapital og den er negativ med kr. 605 698.-. Aksjonærene har lånt inn midler til løpende drift og alle kreditorer blir betalt fortløpende ved forfall.

Driften for Dcor AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne.

Selskapet har bedret resultatet betydelig og regner med å ha et overskudd i 2020.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på dette.