



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 12.07.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	45 240 082	57 394 049
Annen driftsinntekt		1 668 190	2 385 041
Sum inntekter		46 908 273	59 779 090
Kostnader			
Varekostnad		33 624 151	43 163 570
Lønnskostnad	2	5 961 066	6 594 348
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 084 700	1 103 154
Annen driftskostnad	2,4	9 359 266	10 971 153
Sum kostnader		50 029 183	61 832 225
Driftsresultat		-3 120 910	-2 053 136
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		274 513	353 057
Annen finansinntekt		22 822	49 134
Sum finansinntekter		297 335	402 191
Annen rentekostnad		1 428 855	1 678 514
Annen finanskostnad		182	25 924
Sum finanskostnader		1 429 037	1 704 438
Netto finans		-1 131 701	-1 302 246
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 252 611	-3 355 382
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 526 274	-692 837
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 778 885	-2 662 545
Årsresultat		-6 778 885	-2 662 545
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 778 885	-2 662 545
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 778 885	-2 662 545



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-6 778 885	-2 662 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 526 274
Sum immaterielle eiendeler			2 526 274
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	4 693 000	5 022 000
Maskiner og anlegg	3,6	3 075 900	3 639 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	384 700	661 300
Sum varige driftsmidler		8 153 600	9 322 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		881 752	881 752
Sum finansielle anleggsmidler		881 752	881 752
Sum anleggsmidler		9 035 352	12 730 326
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 668 661	4 327 916
Sum varer		1 668 661	4 327 916
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 954 032	6 151 091
Andre kortsiktige fordringer		352 359	1 443 945
Sum fordringer		4 306 391	7 595 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	370 215	270 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		370 215	270 137
Sum omløpsmidler		6 345 267	12 193 089
SUM EIENDELER		15 380 619	24 923 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1,9	9 962 437	6 183 551
Sum opptjent egenkapital		-9 962 437	-6 183 551
Sum egenkapital		-4 962 437	-1 183 551
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 248 307	8 843 874
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 870 000	1 160 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 118 307	10 003 874
Sum langsiktig gjeld		11 118 307	10 003 874
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 510 209	5 972 169
Leverandørgjeld		5 693 370	6 945 145
Skyldig offentlige avgifter		1 304 230	1 285 973
Annen kortsiktig gjeld		716 938	1 899 805
Sum kortsiktig gjeld		9 224 748	16 103 092
Sum gjeld		20 343 055	26 106 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 380 619	24 923 415



**Årsregnskap 2018
for
Dalebakken Mølle AS**

Organisasjonsnr. 936070612



Dalebakken Mølle AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	45 240 082	57 394 049
Annen driftsinntekt		1 668 190	2 385 041
Sum driftsinntekter		46 908 273	59 779 090
Driftskostnader			
Varekostnad		33 624 151	43 163 570
Lønnskostnad	2	5 961 066	6 594 348
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 084 700	1 103 154
Annen driftskostnad	2,4	9 359 266	10 971 153
Sum driftskostnader		50 029 183	61 832 225
DRIFTSRESULTAT		(3 120 910)	(2 053 136)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		274 513	353 057
Annen finansinntekt		22 822	49 134
Sum finansinntekter		297 335	402 191
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 428 855	1 678 514
Annen finanskostnad		182	25 924
Sum finanskostnader		1 429 037	1 704 438
NETTO FINANSPOSTER		(1 131 701)	(1 302 246)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 252 611)	(3 355 382)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 526 274	(692 837)
ORDINÆRT RESULTAT		(6 778 885)	(2 662 545)
ARSRESULTAT		(6 778 885)	(2 662 545)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(6 778 885)	(2 662 545)
SUM OVERF. OG DISP.		(6 778 885)	(2 662 545)



Dalebakken Mølle AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	2 526 274
Sum immaterielle eiendeler		0	2 526 274
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	4 693 000	5 022 000
Maskiner og anlegg	3,6	3 075 900	3 639 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	384 700	661 300
Sum varige driftsmidler		8 153 600	9 322 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		881 752	881 752
Sum finansielle anleggsmidler		881 752	881 752
SUM ANLEGGSMIDLER		9 035 352	12 730 326
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	1 668 661	4 327 916
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 954 032	6 151 091
Andre kortsiktige fordringer		352 359	1 443 945
Sum fordringer		4 306 391	7 595 036
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	370 215	270 137
SUM OMLØPSMIDLER		6 345 267	12 193 089
SUM EIENDELER		15 380 619	24 923 415



Dalebakken Mølle AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1,9	(9 962 437)	(6 183 551)
Sum opptjent egenkapital		(9 962 437)	(6 183 551)
SUM EGENKAPITAL		(4 962 437)	(1 183 551)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 248 307	8 843 874
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 870 000	1 160 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 118 307	10 003 874
SUM LANGSIKTIG GJELD		11 118 307	10 003 874
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 510 209	5 972 169
Leverandørgjeld		5 693 370	6 945 145
Skyldig offentlige avgifter		1 304 230	1 285 973
Annen kortsiktig gjeld		716 938	1 899 805
SUM KORTSIKTIG GJELD		9 224 748	16 103 092
SUM GJELD		20 343 055	26 106 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 380 619	24 923 415

Opphaug 12. juli 2019

Gro Bakken-James

Dorthe D Bakken

Raymon Stranden



Dalebakken Mølle AS

Noter 2018

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 eiendommens 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 fradrett 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

Noter for Dalebakken Mølle AS

Organisasjonsnr. 936070612



Dalebakken Mølle AS

Noter 2018

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 - Fortsatt drift

Selskapet har tapt hele aksjekapitalen og det foreligger handleplikt etter asl § 3-5.

Det er i 2018 oppnådd gjeldsettergivelse på kr 3 000 000, og det er i 2019 foretatt en kapitalforhøyelse på kr 1.570.000. Det er også gjort endringer i driften som en antar vil slå ut positivt på 2019 resultatet. Det er driftsoverskudd pr mai 2019, og bedre resultat enn budsjettert.

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, og det er styrets vurdering at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 886 202	5 124 772
Arbeidsgiveravgift	559 281	594 170
Pensjonskostnader	188 498	262 616
Andre lønnsrelaterte ytelser	327 085	612 790
Totalt	5 961 066	6 594 348

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 159 191
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	110 105
Andre tjenester	104 325
Samlet honorar til revisor	214 430

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



Dalebakken Mølle AS

Noter 2018

Note 3 - 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	1 058 901	19 255 424
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	133 464	133 464
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 046 814	8 149 709	925 437	19 121 960
Akk. av/nedskr. pr 1/1	5 874 814	4 510 709	397 601	10 783 124
+ Ordinære avskrivninger	329 000	563 100	192 600	1 084 700
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	49 464	49 464
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 203 814	5 073 809	540 737	11 818 360
Balanseført verdi pr 31/12	3 843 000	3 075 900	384 700	7 303 600
Procentsats for ord.avskr	2-10	7-14	10-33	

Note 4 - Annen driftskostnad

	2018	2017
Leie til Dalebakken Gård AS	135 916	123 600

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-4 252 611
+ Permanente og andre forskjeller	20 363
+ Endring i midlertidige forskjeller	46 700
= Inntekt	-4 185 549

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	2 526 274
= Ordinær skattekostnad	2 526 274
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Dalebakken Mølle AS

Organisasjonsnr. 936070612



Dalebakken Mølle AS

Noter 2018

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 4.614.000 og pr 31.12. i fjor kr 5.441.000.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Pantelån	8 248 307	8 843 874
Kassekreditt	1 510 209	5 972 169
Gjeld sikret med pant	9 758 516	14 816 043
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	1 668 661	4 327 916
Driftsmidler	8 153 600	9 322 300
Utestående fordringer	3 954 032	6 151 091
Sum pantsatte eiendeler	13 776 293	19 801 307
Garantier		
Transportløyve	73 000	73 000

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 347 279.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 5000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 5 000 000. 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 2018

Note 9 - Egenkapitaltransaksjoner

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	5 000 000	-6 183 551	-1 183 551
Anvendt til årsresultat		-6 778 885	-6 778 885
Gjeldsettergivelse:	0	3 000 000	3 000 000
Pr 31.12.	5 000 000	-9 962 437	-4 962 437

Note 10 - Lån fra aksjonær og transaksjoner med nærstående

	2018	2017
Ansvarlig lån fra Morten B	800 000	800 000
Ansvarlig lån, Dalebakken Gård	1 570 000	360 000
Sum ansvarlig lånekapital	2 370 000	1 160 000
Rentekostnad eiere	63 128	139 760
Kundefordring Dalebakken Gård AS	34 999	11 831
Leverandør Dalebakken Gård AS	0	93 458

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.



Klæbuveien 127B
7031 Trondheim
www.bdo.no

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 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Selskapet opplyser i note og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 6.778.885 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 1, indikerer 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 rettvise 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 og konsernets 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold 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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets og konsernetsregnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Det antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5.

Trondheim 10.juli 2019
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor