



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	948 739 909
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DE BERGENSKE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Zander Kaaes gate 6 5015 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kjetil Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 04.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 083 273	219 772
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 083 273</b>	<b>219 772</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	6 068 373	5 012 135
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	159 629	343 163
Annen driftskostnad	1	1 935 179	2 400 410
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 163 181</b>	<b>7 755 708</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 079 908</b>	<b>-7 535 936</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		27 795 663	15 213 138
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 065 706	2 499 104
Annen renteinntekt		1 159 486	43 653
Annen finansinntekt			36 524 639
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>32 020 855</b>	<b>54 280 534</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			638 138
Annen rentekostnad		9 155 445	7 629 373
Annen finanskostnad		1 000	
<b>Sum finanskostnader</b>	3	<b>9 156 445</b>	<b>8 267 511</b>
<b>Netto finans</b>	3	<b>22 864 410</b>	<b>46 013 023</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>15 784 502</b>	<b>38 477 087</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 301 072	668 220
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>13 483 430</b>	<b>37 808 867</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>13 483 430</b>	<b>37 808 867</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		10 742 009	4 887 345
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 741 421	32 921 522



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		13 483 430	37 808 867



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	2 668 533	4 553 616
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 668 533</b>	<b>4 553 616</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,5	2 369 175	2 528 807
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2,5	<b>2 369 175</b>	<b>2 528 807</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	130 676 407	130 625 407
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	21 000
Andre fordringer	7	3 144 260	3 126 632
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>133 823 167</b>	<b>133 773 039</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>138 860 875</b>	<b>140 855 462</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		7 526 973	1 415 988
Konsernfordringer	8	98 236 413	117 000 029
<b>Sum fordringer</b>		<b>105 763 386</b>	<b>118 416 017</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	9	24 738 050	
<b>Sum investeringer</b>		<b>24 738 050</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		89 117 946	73 442 425
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>89 117 946</b>	<b>73 442 425</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>219 619 382</b>	<b>191 858 442</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>358 480 257</b>	<b>332 713 904</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	50 500	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>446 787</b>	<b>396 287</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		71 758 776	69 017 354
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 758 776</b>	<b>69 017 354</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>72 205 563</b>	<b>69 413 641</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	12	12 097 361	12 793 305
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>12 097 361</b>	<b>12 793 305</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13.14. 15	206 458 330	213 908 331
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>206 458 330</b>	<b>213 908 331</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>218 555 691</b>	<b>226 701 636</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		35 949	1 002 159
Betalbar skatt	4	415 989	
Skyldige offentlige avgifter		829 311	495 769
Kortsiktig konserngjeld	8	65 121 826	34 095 838
Annen kortsiktig gjeld		1 315 928	1 004 861
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>67 719 003</b>	<b>36 598 627</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>286 274 694</b>	<b>263 300 263</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>358 480 257</b>	<b>332 713 904</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		462 820 873	249 364 622
Annen driftsinntekt		11 145 050	35 708 208
<b>Sum inntekter</b>		<b>473 965 923</b>	<b>285 072 830</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		75 938 074	42 299 200
Lønnskostnad	1	178 597 575	113 457 702
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 509 576	11 836 760
Annen driftskostnad	2	161 361 573	108 133 549
<b>Sum kostnader</b>	1	<b>428 406 798</b>	<b>275 727 211</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>45 559 125</b>	<b>9 345 619</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 301 402	54 840
Annen finansinntekt		67 234	35 869 922
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 368 636</b>	<b>35 924 762</b>
Annen rentekostnad		12 567 817	10 228 199
Annen finanskostnad		667 676	53 142
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 235 493</b>	<b>10 281 341</b>
<b>Netto finans</b>	3	<b>-11 866 857</b>	<b>25 643 421</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>33 692 268</b>	<b>34 989 040</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 497 868	1 003 718
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 194 400</b>	<b>33 985 322</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 194 400</b>	<b>33 985 322</b>
Minoritetsinteresser		-975 784	100 732
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>26 170 184</b>	<b>33 884 590</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	812 913	905 796
Goodwill	2	4 866 854	7 808 970
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 679 767</b>	<b>8 714 766</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	242 370 410	234 880 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,5	38 640 236	42 436 256
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>281 010 646</b>	<b>277 316 646</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		17 500	36 000
Andre fordringer	7	4 267 289	3 787 482
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 284 789</b>	<b>3 823 482</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>290 975 202</b>	<b>289 854 894</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	19 192 807	12 493 401
<b>Sum varer</b>		<b>19 192 807</b>	<b>12 493 401</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	22 605 034	16 785 915
Andre fordringer		10 607 259	8 455 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>33 212 293</b>	<b>25 241 445</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	9	24 738 050	
<b>Sum investeringer</b>		<b>24 738 050</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		101 407 433	84 806 966



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 407 433	84 806 966
Sum omløpsmidler		178 550 583	122 541 812
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>469 525 785</b>	<b>412 396 706</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	10	252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	50 500	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>446 787</b>	<b>396 287</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		38 249 046	12 099 856
Minoritetsinteresser		-2 150 608	-1 174 824
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>36 098 438</b>	<b>10 925 032</b>

#### Sum egenkapital

	11	<b>36 545 225</b>	<b>11 321 319</b>
--	----	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	12	12 097 361	12 793 305
Utsatt skatt	4	17 198 151	12 185 267
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>29 295 512</b>	<b>24 978 572</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13.14. 15	314 358 330	326 731 714
--------------------------------	--------------	-------------	-------------

#### Sum annen langsiktig gjeld

		<b>314 358 330</b>	<b>326 731 714</b>
--	--	--------------------	--------------------

#### Sum langsiktig gjeld

		<b>343 653 842</b>	<b>351 710 286</b>
--	--	--------------------	--------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		27 231 084	14 591 602
Betalbar skatt	4	3 484 983	294 256



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Skyldige offentlige avgifter		20 236 697	16 966 171
Kortsiktig konserngjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld		38 373 954	17 513 072
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>89 326 718</b>	<b>49 365 101</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>432 980 560</b>	<b>401 075 387</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>469 525 785</b>	<b>412 396 706</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 592188

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 948 739 909  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DE BERGENSKE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6  
5015 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Smørås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 22.07.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 948 739 909  
DE BERGENSKE HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 083 273	219 772
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 083 273</b>	<b>219 772</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	6 068 373	5 012 135
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	159 629	343 163
Annen driftskostnad	1	1 935 179	2 400 410
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 163 181</b>	<b>7 755 708</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 079 908</b>	<b>-7 535 936</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		27 795 663	15 213 138
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 065 706	2 499 104
Annen renteinntekt		1 159 486	43 653
Annen finansinntekt			36 524 639
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>32 020 855</b>	<b>54 280 534</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			638 138
Annen rentekostnad		9 155 445	7 629 373
Annen finanskostnad		1 000	
<b>Sum finanskostnader</b>	3	<b>9 156 445</b>	<b>8 267 511</b>
<b>Netto finans</b>	3	<b>22 864 410</b>	<b>46 013 023</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 301 072	668 220
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>13 483 430</b>	<b>37 808 867</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>13 483 430</b>	<b>37 808 867</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		10 742 009	4 887 345
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 741 421	32 921 522
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>13 483 430</b>	<b>37 808 867</b>





Organisasjonsnr: 948 739 909  
DE BERGENSKE HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	2 668 533	4 553 616
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 668 533</b>	<b>4 553 616</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,5	2 369 175	2 528 807
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2,5</b>	<b>2 369 175</b>	<b>2 528 807</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	130 676 407	130 625 407
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	21 000
Andre fordringer	7	3 144 260	3 126 632
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>133 823 167</b>	<b>133 773 039</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>138 860 875</b>	<b>140 855 462</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		7 526 973	1 415 988
Konsernfordringer	8	98 236 413	117 000 029
<b>Sum fordringer</b>		<b>105 763 386</b>	<b>118 416 017</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	9	24 738 050	
<b>Sum investeringer</b>		<b>24 738 050</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		89 117 946	73 442 425
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>89 117 946</b>	<b>73 442 425</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>219 619 382</b>	<b>191 858 442</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>358 480 257</b>	<b>332 713 904</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	50 500	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>446 787</b>	<b>396 287</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		71 758 776	69 017 354
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 758 776</b>	<b>69 017 354</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>72 205 563</b>	<b>69 413 641</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	12	12 097 361	12 793 305
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>12 097 361</b>	<b>12 793 305</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13.14.15	206 458 330	213 908 331
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>206 458 330</b>	<b>213 908 331</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>218 555 691</b>	<b>226 701 636</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		35 949	1 002 159
Betalbar skatt	4	415 989	
Skyldige offentlige avgifter		829 311	495 769
Kortsiktig konserngjeld	8	65 121 826	34 095 838
Annen kortsiktig gjeld		1 315 928	1 004 861
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>67 719 003</b>	<b>36 598 627</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>286 274 694</b>	<b>263 300 263</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>358 480 257</b>	<b>332 713 904</b>



Organisasjonsnr: 948 739 909  
DE BERGENSKE HOLDING AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		462 820 873	249 364 622
Annen driftsinntekt		11 145 050	35 708 208
<b>Sum inntekter</b>		<b>473 965 923</b>	<b>285 072 830</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		75 938 074	42 299 200
Lønnskostnad	1	178 597 575	113 457 702
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 509 576	11 836 760
Annen driftskostnad	2	161 361 573	108 133 549
<b>Sum kostnader</b>	<b>1</b>	<b>428 406 798</b>	<b>275 727 211</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>45 559 125</b>	<b>9 345 619</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 301 402	54 840
Annen finansinntekt		67 234	35 869 922
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 368 636</b>	<b>35 924 762</b>
Annen rentekostnad		12 567 817	10 228 199
Annen finanskostnad		667 676	53 142
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 235 493</b>	<b>10 281 341</b>
<b>Netto finans</b>	<b>3</b>	<b>-11 866 857</b>	<b>25 643 421</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>4</b>	<b>8 497 868</b>	<b>1 003 718</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 194 400</b>	<b>33 985 322</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 194 400</b>	<b>33 985 322</b>
Minoritetsinteresser		-975 784	100 732
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>26 170 184</b>	<b>33 884 590</b>



Organisasjonsnr: 948 739 909  
DE BERGENSKE HOLDING AS

## KONSERNBALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	812 913	905 796
Goodwill	2	4 866 854	7 808 970
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 679 767</b>	<b>8 714 766</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	242 370 410	234 880 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,5	38 640 236	42 436 256
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>281 010 646</b>	<b>277 316 646</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		17 500	36 000
Andre fordringer	7	4 267 289	3 787 482
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 284 789</b>	<b>3 823 482</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>290 975 202</b>	<b>289 854 894</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	19 192 807	12 493 401
<b>Sum varer</b>		<b>19 192 807</b>	<b>12 493 401</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	22 605 034	16 785 915
Andre fordringer		10 607 259	8 455 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>33 212 293</b>	<b>25 241 445</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	9	24 738 050	
<b>Sum investeringer</b>		<b>24 738 050</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		101 407 433	84 806 966
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>101 407 433</b>	<b>84 806 966</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>178 550 583</b>	<b>122 541 812</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>469 525 785</b>	<b>412 396 706</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	50 500	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>446 787</b>	<b>396 287</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		38 249 046	12 099 856
Minoritetsinteresser		-2 150 608	-1 174 824
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>36 098 438</b>	<b>10 925 032</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>36 545 225</b>	<b>11 321 319</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	12	12 097 361	12 793 305
Utsatt skatt	4	17 198 151	12 185 267
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>29 295 512</b>	<b>24 978 572</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13.14.15	314 358 330	326 731 714
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>314 358 330</b>	<b>326 731 714</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>343 653 842</b>	<b>351 710 286</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		27 231 084	14 591 602
Betalbar skatt	4	3 484 983	294 256
Skyldige offentlige avgifter		20 236 697	16 966 171
Kortsiktig konserngjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld		38 373 954	17 513 072
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>89 326 718</b>	<b>49 365 101</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>432 980 560</b>	<b>401 075 387</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>469 525 785</b>	<b>412 396 706</b>



Organisasjonsnr: 948 739 909  
DE BERGENSKE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 948 739 909  
DE BERGENSKE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



## Deloitte.

Deloitte AS  
Lars Hilles gate 30  
Postboks 6013 Postterminalen  
NO-5892 Bergen  
Norway

Tel: +47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i De Bergenske Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for De Bergenske Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: ALM07-5Z3AP-VEEUU-CT6OM-EESPD-AFOEN



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
De Bergenske Holding AS

### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 er ledelsen ansvarlig for å 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Penneo Dokumentnøkkel: ALM07-5Z3AP-VEEUU-CT6OM-EESPD-AFOEN



**Deloitte.**

side 3  
Uavhengig revisors beretning -  
De Bergenske Holding AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 29. juni 2023  
Deloitte AS

**Helge-Roald Johnsen**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ALM07-5Z3AP-VEEUJCT6OM-EESPD-AFOEN



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Helge-Roald Johnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1349856

IP: 178.174.xxx.xxx

2023-07-04 07:39:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ALM07-5Z3AP-VEEUU-CT6QM-EESPD-AFOEN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



**De Bergenske Holding AS**  
**Konsernregnskap 2022**

Pennco Dokumentnøkkel: ZZQ5X-DPUVJ-JB0E6-6UTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

### Årsberetning 2022

#### Virksomhetens art og tilholdssted

De Bergenske Holding AS sin virksomhet er investering i aksjer og andeler. Virksomheten drives fra Bergen. De Bergenske Holding AS er morselskap i konsern med selskap innenfor hotell, servering og eiendom.

Konsernet består i tillegg til De Bergenske Holding AS av de heleide datterselskapene, AS C Sundtsgt 22, Zander Kaaes gate 6 AS, Augustin Hotel AS, Bergen Børs Hotel AS, Hotel Terminus AS, Hotel Zander K AS, De Bergenske Servering AS, De Bergenske Management AS, Dikterstuene AS, Wesselstuene AS, Kulturhuset I Bergen AS og De Bergenske AS og det deleide datterselskapet Bare Bergenske AS.

Konsernets virksomhet drives i Bergen og administreres fra Zander Kaaes gate 6 i Bergen kommune.

#### Redegjørelse for årsregnskapet

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og i samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Vi viser til ytterligere omtale under «Fremtidig utvikling» nedenfor.

#### Konsernets og morselskapets økonomiske og finansielle stilling

Årsresultatet i morselskapet ble i 2022 MNOK 13,4 mot MNOK 37,8 i 2021.

Omsetningen i konsernet økte fra MNOK 285 fjor til MNOK 473 i 2022. Årsresultatet i konsernet ble i 2022 MNOK 25,2 mot fjoråret MNOK 34,0 Resultatet i 2021 var vesentlig påvirket av en gevinst ved salg av eiendomsselskap. Underliggende hotell- og serveringsdrift er bedret i 2022.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på MNOK 67. De samlede investeringene i konsernet i 2022 var MNOK 38. Av årets investeringer i driftsmidler er Frescohallen og Logehaven mest fremtredende. Andre investeringer knytter seg til investeringer i obligasjonsmarkedet.

Konsernets likviditetsbeholdning var MNOK 101.4 pr 31.12.2022 som er en økning på MNOK 16.6 fra 31.12.2021.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde 20.6 % av samlet gjeld i konsernet pr. 31.12.2022, sammenlignet med 12.3 % pr. 31.12.2021. Konsernets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2022 kan konsernet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen for morselskapet var ved utgangen av året MNOK 358 sammenlignet med MNOK 333 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 20.1 %, sammenlignet med 20.9 % pr. 31.12.2021.

Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året MNOK 470 sammenlignet med MNOK 412 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 7.9 %, sammenlignet med 2.7 % pr. 31.12.2021.

Konsernet har vesentlig merverdi i eiendom, som gir en betryggende egenkapitalsituasjon.



## Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen for reiseliv og kurs-/konferansemarkedet i 2023 har vært positiv. Vi ser god etterspørsel etter konsernets tjenester både innenfor hotell- og serveringsvirksomheten. Styrets budsjett for 2023 viser en svak Q1, med vesentlig økning utover i 2023.

Styret forventer oppgang i omsetning totalt for 2023, med en budsjettet total omsetning over 500 MNOK.

Derimot ser styret en negativ utvikling i prisøkninger på varer og et vesentlig lønnsoppgjør i 2023. Konsernledelsen vurderer nødvendige driftsmessige tilpasninger.

I 2023 er datterselskapet AS C. Sundtsgt 22 solgt med gevinst. Som en følge av salget av eiendomsselskapet vil driften i Hotel Augustin AS avvikles i 2023.

Konsernet har betydelig verdier i eiendom og andre eiendeler som gir grunnlag for videre opplåning.. Konsernet har pr 31.12.2022 god likviditet og virkelig verdi av egenkapitalen av konsernet er solid og gir grunnlag for videre drift.

Basert på styrets og ledelsens vurdering er antakelsen om fortsatt drift lagt til grunn.

## Overordnet om målsetting og strategi

De Bergenske er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

## Markedsrisiko

De Bergenske konsernet opererer i en bransje der etterspørsel etter hotellrom og konferanser er påvirket av nasjonal og internasjonal økonomi, samt samfunnets holdning til reiseaktivitet. I tillegg er konsernet eksponert for en generell økning i antall tilgjengelige hotellrom i det lokale markedet.

## Kredittrisiko

Konsernets maksimale risikoeksponering er representert ved de balanseførte størrelser for fordringer. Motpart for bankinnskudd er banker, og kredittrisikoen knyttet til disse anses å være begrenset.

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av konkurser hos turoperatører og bedrifter som følge av sen-virkninger av Korona-pandemien i kombinasjon med økt rentebelastning. Konsernet har tapsavsatt for vesentlige tap på fordringer i 2022 i samsvar med forsiktighetsprinsippet.

## Likviditetsrisiko

Konsernets strategi er å ha tilstrekkelig kontanter, kontantekvivalenter eller kredittmuligheter til enhver tid å kunne finansiere drift og investeringer i samsvar med konsernets strategiplan.

## Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Etter styrets oppfatning vurderes arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter som godt. Sykefraværet i konsernet var på 5,1 % i 2022. Det har i 2022 ikke skjedd ulykker eller inntrådt skader av vesentlig art, verken i morselskapet eller datterselskapene.

Morselskapet har 2 lønnede ansatte pr. 31. desember 2022. Styret består av 2 menn.

I konsernet har det vært 243 årsverk, hvorav 57 % er kvinner og 43 % er menn. Det er ikke i iverksatt eller planlagt i iverksatt spesielle tiltak knyttet til arbeidsmiljøet i noen av selskapene.



Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Konsernet arbeider aktivt innenfor sin virksomhet å etterleve diskrimineringslovens formål som er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Det er tegnet styreforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner med en forsikringsdekning på MNOK 10. Styreansvarsforsikringen dekker også heleide datterselskap.

## Ytre miljø

Morselskapets virksomhet er knyttet til eie av aksjer. Påvirkningen av det ytre miljø antas å være liten, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Konsernets virksomhet er knyttet til hotellovernatting, samt kurs, konferansevirksomhet og arrangementer inkl. servering av mat og drikke. Konsernets virksomhet for øvrig er knyttet til restaurant og servering. Påvirkningen av det ytre miljø antas å være liten. Konsernet har en uttalt målsetning om å være bransjeledende på bærekraft med satsningsområder blant annen innenfor energieffektivisering, avfall- og kildesortering og ansvarlig innkjøpspraksis.

## Åpenhetsloven

Konsernet har plikt til å utføre aktsomhetsvurderinger og offentliggjøre redegjørelse etter Åpenhetsloven. Redegjørelsen er publisert under «Bærekraft» på hjemmesiden [www.debergenske.no](http://www.debergenske.no).

Bergen, 29. juni 2023

---

Kjetil Bratshaug Smørås  
Daglig leder og styremedlem

---

Hans Olav Lindal  
Styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-JB0E6-6UTT1V-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

### Resultatregnskap konsern

Morselskapet			Konsernet	
2021	2022	NOTER	2022	2021
<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>				
219 772	1 083 276		462 820 873	249 364 622
0	0		11 145 050	35 708 207
<u>219 772</u>	<u>1 083 276</u>		<u>473 965 923</u>	<u>285 072 829</u>
0	0		75 938 074	42 299 200
5 012 135	6 068 373	1	178 597 575	113 457 702
343 163	159 629	2	12 509 576	11 836 760
2 400 410	1 935 179	1	161 361 573	108 133 549
<u>7 755 708</u>	<u>8 163 181</u>		<u>428 406 798</u>	<u>275 727 211</u>
<b>-7 535 936</b>	<b>-7 079 905</b>		<b>45 559 125</b>	<b>9 345 618</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>				
15 213 138	27 795 663		0	0
2 499 104	3 065 706		0	0
43 653	1 159 486		1 301 402	54 840
36 524 639	0		67 234	35 869 922
-638 134	0		0	0
-7 629 377	-9 155 448		-12 567 817	-10 228 199
0	-1 000		-667 676	-53 142
<u>46 013 023</u>	<u>22 864 407</u>	3	<u>-11 866 857</u>	<u>25 643 421</u>
<b>38 477 087</b>	<b>15 784 502</b>		<b>33 692 268</b>	<b>34 989 039</b>
668 220	2 301 072	4	8 497 868	1 003 717
<u>37 808 867</u>	<u>13 483 430</u>		<u>25 194 400</u>	<u>33 985 322</u>
			<b>25 194 400</b>	<b>33 985 322</b>
			<b>Minoritetens andel</b>	<b>-975 784</b>
			<b>Majoritetens andel</b>	<b>33 884 590</b>
			<b>26 170 184</b>	<b>33 884 590</b>
<b>OVERFØRINGER</b>				
32 921 522	2 741 421			
4 887 345	10 742 009			
<u>37 808 867</u>	<u>13 483 430</u>			

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-JB0E6-6UTT1V-D0ATU-CV2ZE





## De Bergenske Holding AS

## Balanse konsern pr. 31. desember

Morselskapet			Konsernet		
2021	2022	NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
			<b>Egenkapital</b>		
			<b>Innskutt egenkapital</b>		
252 500	252 500	10	Aksjekapital (101 aksjer à kr 2.500)	252 500	252 500
0	50 500	10	Ikke registrert kapital	50 500	0
143 787	143 787		Overkurs	143 787	143 787
<u>396 287</u>	<u>446 787</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>446 787</u>	<u>396 287</u>
			<b>Opptjent egenkapital</b>		
69 017 354	71 758 776		Annen egenkapital	38 249 046	12 099 856
<u>69 017 354</u>	<u>71 758 776</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>38 249 046</u>	<u>12 099 856</u>
0	0		<b>Minoritetens andel</b>	-2 150 608	-1 174 824
<u>69 413 641</u>	<u>72 205 563</u>	11	<b>Sum egenkapital</b>	<u>36 545 225</u>	<u>11 321 319</u>
			<b>Gjeld</b>		
			<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
12 793 305	12 097 361	12	Pensjonsforpliktelser	12 097 361	12 793 305
0	0	4	Utsatt skatt	17 198 151	12 185 267
<u>12 793 305</u>	<u>12 097 361</u>		Sum avsetning for forpliktelser	<u>29 295 512</u>	<u>24 978 572</u>
			<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
213 908 331	206 458 330	13, 14, 15	Gjeld til kredittinstitusjoner	314 358 330	326 731 714
<u>213 908 331</u>	<u>206 458 330</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>314 358 330</u>	<u>326 731 714</u>
			<b>Kortsiktig gjeld</b>		
1 002 159	35 949		Leverandørgjeld	27 231 084	14 591 602
0	415 989	4	Betalbar skatt	3 484 983	294 256
495 769	829 311		Skyldig offentlige avgifter	20 236 697	16 966 171
34 095 838	65 121 826	8	Gjeld til konsernselskaper	0	0
1 004 861	1 315 928		Annen kortsiktig gjeld	38 373 953	17 513 073
<u>36 598 627</u>	<u>67 719 003</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>89 326 717</u>	<u>49 365 102</u>
<u>263 300 263</u>	<u>286 274 694</u>		<b>Sum gjeld</b>	<u>432 980 559</u>	<u>401 075 388</u>
<u>332 713 904</u>	<u>358 480 257</u>		<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>469 525 785</u>	<u>412 396 706</u>

Bergen 29. juni 2023

Hans Olav Lindal  
styrets lederKjetil Bratshaug Smørås  
styremedlem/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-JB0E6-6UTT1V-D0A1U-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

## Kontantstrømoppstilling konsern

Morselskapet				Konsernet	
2021	2022			2022	2021
<b>NOTER KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>					
38 477 087	15 784 502		Ordinært resultat før skattekostnad	33 692 268	34 989 039
0	0		Periodens betalte skatt	-294 256	0
343 163	159 629	2	Ordinære avskrivninger	12 509 576	11 836 760
638 134	0		Nedskrivninger	0	0
-680 205	-695 944	12	Endring i pensjonsforpliktelse uten kontanteffekt	-695 944	-680 205
0	138 902	9	Verdiendring markedsbaserte investeringer til virkelig verdi	138 902	0
-36 524 639	0		Gevinst ved salg av finansielle anleggsmidler	0	-35 869 922
0	0		Endring i varer	-6 699 400	-2 846 584
0	0		Endring i kundefordringer	-5 819 119	-14 491 655
964 239	-966 210		Endring i leverandørgjeld	12 639 482	-26 655 207
-86 319 088	39 047 595	8	Endring i konsernmellomværender	0	0
2 498 325	-5 466 378		Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	21 979 682	27 863 642
<b>-80 602 985</b>	<b>48 002 096</b>		<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>67 451 191</b>	<b>-5 854 132</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>					
0	0		Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
-21 000	0	2	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-13 168 578	-9 008 785
53 854 768	0		Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	53 845 768
0	-30 000		Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	0	0
0	-24 879 452	9	Utbetalinger ved kjøp av finansielle instrumenter	-24 879 452	0
9 152 797	0		Innbetalinger ved salg av finansielle instrumenter	0	9 152 797
<b>62 986 565</b>	<b>-24 909 452</b>		<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-38 048 030</b>	<b>53 989 780</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>					
10 125 000	0		Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	10 125 000
-3 266 669	-7 450 000	13	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-12 373 383	-4 383 967
0	50 500	11	Innbetalt kapital - ikke registrert kapitalforhøyelse	50 500	0
4 512 341	-17 624		Innbetalinger fra langsiktige fordringer	-479 805	5 488 269
<b>11 370 672</b>	<b>-7 417 124</b>		<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-12 802 688</b>	<b>11 229 302</b>
-6 245 747	15 675 520		Netto endring i bankinnskudd, kontanter o.l.	16 600 473	59 364 950
79 688 173	73 442 426		Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 1.1.	84 806 966	25 442 016
<b>73 442 426</b>	<b>89 117 946</b>		<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 31.12</b>	<b>101 407 439</b>	<b>84 806 966</b>

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVI-JB0E6-6UTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

# Noter til konsernregnskap 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

### Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler, overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

### Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer i takt med at varen leveres/tjenesten ytes. Inntekter regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

### Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### Pensjoner

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har både innskuddsordning og ytelsesordning.

### *Innskuddsordning*

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



## De Bergenske Holding AS

# Noter til konsernregnskap 2022

### Regnskapsprinsipper fortsetter

#### Ytelsesordning

Selskapets ytelsesplan er lukket for nye medlemmer.

Ved regnskapsføring av pensjon som er ytelsesplan, kostnadsføres forpliktelsen over opptjeningsperioden i henhold til planens opptjeningsformel. Allokeringmetode tilsvarer planens opptjeningsformel med mindre det vesentlige av opptjeningen skjer mot slutten av opptjeningsperioden. Lineær opptjening legges da til grunn. For pensjonsordninger etter lov om foretakspensjon anvendes således lineær opptjening.

Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av planendringer med tilbakevirkende kraft som ikke er betinget av fremtidig ansettelse, innregnes i resultatregnskapet umiddelbart.

Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidler som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Måling av pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler gjennomføres på balansedagen. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene, og er beregnet av netto faktisk underfinansiering.

Selskapets ordinære pensjonsplan gir samtlige medlemmer rett til en fremtidig definert ytelse. Denne er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå på pensjonstidspunkt og en beregnet ytelse fra folketrygden basert på dagens regelverk.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Konsernregnskap

Konsernet består pr. 31.12. av morselskapet De Bergenske Holding AS, de heleide datterselskapene AS C Sundtsgt 22, Augustin Hotel AS, Bergen Børs Hotel AS, Hotel Terminus AS, Hotel Zander K AS, Zander Kaaes Gate 6 AS, De Bergenske Servering AS, De Bergenske Management AS, AS Dikterstuerne, Wesselstuen AS og Kulturhuset i Bergen AS, De Bergenske AS og datterselskapet Bare Bergenske AS der De Bergenske Holding AS eier 70 % av aksjene.

Ved konsolidering av datterselskapet AS C Sundtsgt 22 er kostpris for aksjene eliminert mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Verdien utover bokført egenkapital er fordelt på bygg og tomt. Merverdi bygg blir avskrevet.

Ved konsolidering av datterselskapet Zander Kaaes Gate 6 AS er kostpris for aksjene eliminert mot egenkapital i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Verdien utover bokført egenkapital er fordelt på bygg og tomt. Merverdi bygg blir avskrevet.



**De Bergenske Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2022**

**Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

**Morselskap**

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønn	3 767 223	2 371 058
Styrehonorar	338 000	907 000
Innleid arbeidskraft	0	0
Arbeidsgiveravgift	832 878	697 797
Pensjonskostnader	1 721 841	1 618 147
Endring i pensjonsforpliktelse	-695 944	-680 205
Andre ytelser	104 375	98 339
Sum	<u>6 068 373</u>	<u>5 012 136</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>2,0</u>	<u>1,0</u>

**Konsern**

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønn	144 151 523	90 284 004
Styrehonorar	338 000	907 000
Arbeidsgiveravgift	20 526 368	13 014 174
Pensjonskostnader	4 933 893	3 818 214
Annen personalkostnad	8 647 791	5 434 310
Sum	<u>178 597 575</u>	<u>113 457 702</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>243</u>	<u>221</u>

Daglig leder har i morselskapet mottatt lønn med kr 2.435.719 for 2022.

Honorar til styret er utbetalt i morselskapet med kr 338.000 samlet for konsernet.

**Lån og sikkerhetsstillelser til daglig leder**

	<b>Beløp</b>	<b>Rentesats</b>
Daglig leder                      Lån	3 144 259	2,20 %

Som sikkerhet stilles pant i hytteeiendom, Hol kommune. Pantet er tinglyst.

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUV-JB0E6-GUTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2022

#### Note 1 fortsetter

##### Revisor

##### Morselskap

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper er fordelt slik:

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	70 000	71 500
Andre attestasjonstjenester	24 200	81 900
Skatterådgivning	38 000	35 800
Regnskapsteknisk bistand	85 000	92 000
Sum	<u>217 200</u>	<u>281 200</u>

##### Konsern

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper er fordelt slik:

	2022	2021
Lovpålagt revisjon	500 000	726 700
Andre attestasjonstjenester	275 700	378 800
Skatterådgivning	70 000	206 000
Regnskapsteknisk bistand	85 000	180 700
Sum	<u>930 700</u>	<u>1 492 200</u>

#### Note 2 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

##### Morselskap

	Varemerke	Kunst	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	8 378 185	2 369 175	857 903	11 605 263
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	8 378 185	2 369 175	857 903	11 605 263
Akkumulerte avskrivninger per 31.12	8 378 185	0	857 903	9 236 088
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>2 369 175</b>	<b>0</b>	<b>2 369 175</b>
Årets avskrivninger	0	0	159 629	159 629
Prosentstans for ordinære avskrivninger	0 %	0 %	20 %	

Pennco Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVI-JB0E6-GUTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS Noter til konsernregnskap 2022

### Note 2 fortsetter

#### Konsern

	Merkevarer	Bygninger	Tomter	Innredning/ inventar	Transport- midler	Kunst	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	9 391 469	314 309 543	30 792 275	97 048 459	857 903	8 874 237	14 710 577	475 984 463
Tilgang driftsmidler	0	12 233 140	0	904 754	0	31 500	0	13 169 394
Avgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	9 391 469	326 542 683	30 792 275	97 953 213	857 903	8 905 737	14 710 577	489 153 857
Akk. avskrivninger pr. 1.1.	8 485 671	111 731 698	0	62 136 611	698 274	0	6 901 608	189 953 012
Årets avskrivninger	92 884	3 232 845	0	6 082 103	159 629	0	2 942 115	12 509 576
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	8 578 556	114 964 543	0	68 218 714	857 903	0	9 843 723	202 462 588
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>812 913</b>	<b>211 578 135</b>	<b>30 792 275</b>	<b>29 734 499</b>	<b>0</b>	<b>8 905 737</b>	<b>4 866 854</b>	<b>286 690 413</b>

Prosentisats for ordinære avskrivninger

33 %	1%-4 %	0 %	5 - 20 %	20 %	0 %	20 %
------	--------	-----	----------	------	-----	------

Driftsmidler avskrives lineært. Kunst og tomter avskrives ikke.

Merverdier fra oppkjøp av datterselskapene knytter seg i det aller vesentligste til bygninger og tomt, inkludert i bokførte verdier over.

Merverdiene på bygg avskrives lineært med samme levetid som bygningene. Avskrivninger for konsernet er i 2022 MNOK 12,5.

Merverdier fra oppkjøp i 2018 av resterende 9 % aksjer i Augustin Hotel AS er henført til goodwill. Merverdier fra oppkjøp av AS Dikterstuerne i 2020 er henført til goodwill. Goodwill avskrives over 5 år.



**De Bergenske Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2022**

**Note 3 – Finansinntekter og finanskostnader**

**Morselskap**

<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Inntekt på investering i datterselskap	27 795 663	15 213 138
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3 065 706	2 499 104
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	-638 134
Annen renteinntekt	1 159 486	43 653
Annen finansinntekt	0	36 524 639
Annen rentekostnad	-9 155 448	-7 629 377
Annen finanskostnad	-1 000	0
Sum	<u>22 864 407</u>	<u>46 013 023</u>

Annen finansinntekt i 2021 knyttet seg til gevinst ved salg av aksjer.

Annen rentekostnad består av renter langsiktige lån, renter swapavtale og andre rentekostnader.

**Konsern**

<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen renteinntekt	1 301 402	54 840
Annen finansinntekt	67 234	35 869 922
Annen rentekostnad	-12 567 817	-10 228 199
Annen finanskostnad	-667 676	-53 142
Sum	<u>-11 866 857</u>	<u>25 643 421</u>

Annen finansinntekt i 2021 knyttet seg til gevinst ved salg av aksjer.



**De Bergenske Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2022**

**Note 4 – Skattekostnad**

Morselskap		Konsern	
2021	2022	2022	2021
<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>			
0	415 989	4 933 139	294 256
	Betalbar skatt		
	For lite/mye avsatt tidligere år	0	0
668 219	1 885 083	5 112 796	709 461
	Endring i utsatt skatt		
<b>668 219</b>	<b>2 301 072</b>	<b>10 045 935</b>	<b>1 003 717</b>
<b>Skattekostnad</b>			
<b>Betalbar skatt i balansen</b>			
0	415 989	3 484 983	294 256
	Årets betalbare skattekostnad		
0	0	0	0
	For lite/mye avsatt tidligere år		
0	415 989	3 484 983	294 256
	Betalbar skatt i balansen		
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik</b>			
38 477 087	15 784 503	33 692 268	34 989 039
	Ordinært resultat før skattekostnad		
-35 439 727	-5 325 086	2 274 088	-31 681 606
	Permanente forskjeller		
-681 178	-275 788	3 528 775	627 455
	Endring i midlertidige forskjeller		
	Avgitt/mottatt konsernbidrag	0	0
-2 356 182	-8 292 770	-23 654 300	-2 597 360
	Benyttet fremførbart underskudd		
0	1 890 859	15 840 831	1 337 528
	Årets skattegrunnlag		
22 %	22 %	22 %	22 %
	Nominell skattesats		
0	415 989	3 484 983	294 256
	Betalbar skatt på ordinært resultat		
<b>Spesifikasjoner av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:</b>			
-92 789	-191 836	105 687 070	101 947 734
	Driftsmidler		
-12 312 701	-11 937 861	-18 304 503	-17 902 535
	Andre midlertidige forskjeller		
-8 292 770	0	-9 400 567	-28 657 632
	Underskudd til fremføring		
<b>-20 698 259</b>	<b>-12 129 696</b>	<b>77 982 000</b>	<b>55 387 567</b>
	<b>Sum</b>		
-4 553 617	-2 668 533	17 156 040	12 185 265
	Utsatt skatt(+) / utsatt skattefordel		
0	0	42 112	0
	Ikke balanseført utsatt skattefordel		
-4 553 617	-2 668 533	17 198 152	12 185 265
	Balanseført utsatt skatt / utsatt skattefordel		
<b>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats</b>			
38 477 087	15 784 503	33 692 268	34 989 039
	Årsresultat før skatt		
8 464 959	3 472 591	7 412 299	7 697 589
	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats		
<b>Skatteeffekten av følgende poster:</b>			
-8 035 421	0	0	-7 891 383
	Gevinst ved salg av aksjer		
-149 859	-60 673	776 331	138 040
	Endring i midlertidige forskjeller		
-518 360	-1 824 409	-5 203 946	-571 419
	Anvendelse av fremførbart underskudd		
238 681	-1 171 519	500 299	921 430
	Andre forskjeller		
0	415 989	3 484 983	294 256
	Skattekostnad		
0 %	3 %	10 %	1 %
	Effektiv skattesats		

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVI-JB0E6-GUTTV-D0ATU-CV2ZE



De Bergenske Holding AS  
Noter til konsernregnskap 2022

Note 5 – Pantstillelser og garantier mv.

Morselskap

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	206 458 330	213 908 331
Sum	<u>206 458 330</u>	<u>213 908 331</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Driftsløsøre	2 369 175	2 528 804
Sum	<u>2 369 175</u>	<u>2 528 804</u>

I tillegg er det stilt fremmed sikkerhet fra datterselskaper (bokførte verdier):

	2022	2021
Driftsløsøre	38 640 236	42 436 256
Fast eiendom	242 370 410	234 880 390
Kundefordringer	22 605 034	16 785 915
Varelager	19 192 801	12 493 401
Sum	<u>322 808 481</u>	<u>306 595 962</u>

Konsern

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	314 358 330	326 731 714
Sum	<u>314 358 330</u>	<u>326 731 714</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Driftsløsøre	38 640 236	42 436 256
Fast eiendom	242 370 410	234 880 390
Kundefordringer	22 605 034	16 785 915
Varelager	19 192 801	12 493 401
Sum	<u>322 808 481</u>	<u>306 595 962</u>

Pennco Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-JB0E6-6UTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2022

#### Note 6 – Datterselskap

Datterselskap	Anskaffelses- tidspunkt	Eier/ stemme- andel	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap	Balanseført verdi
Zander Kaaes Gate 6 AS	2006	100%	15 022 255	6 163 489	114 529 787
AS C Sundstgt 22	1999	100%	2 054 982	3 097 519	8 500 000
Hotel Augustin AS	1997	100%	1 063 692	9 810 869	4 260 620
De Bergenske Servering AS	2006	100%	2 069 928	8 106 303	3 100 000
De Bergenske Management AS	2018	100%	2 159 275	-397 820	100 000
Hotel Terminus AS	2006	100%	16 538 732	11 192 807	75 000
Hotel Zander K AS	2015	100%	6 593 661	10 875 931	30 000
Bergen Børs Hotel AS	2015	100%	-3 305 550	-5 758 513	30 000
De Bergenske AS	2022	100%	-160 366	-89 039	30 000
Bare Bergenske AS	2019	70%	-7 168 692	-3 252 611	21 000
<b>Sum</b>			<b>34 867 917</b>	<b>39 748 935</b>	<b>130 676 407</b>

  

Aksjene i følgende selskap eies av datterselskapet De Bergenske Servering AS:					
AS Dikterstuerne	2020		3 832 298	-25 448	
Wesselstuen AS	2020		1 231 016	188 973	
Kulturhuset i Bergen AS	2020		1 068 631	-1 461 853	
<b>Sum</b>			<b>6 131 945</b>	<b>-1 298 328</b>	

Aksjer i datterselskap er bokført til kostpris nedskrevet med eventuelle ikke forbigående verdifall. Forretningskontor alle datterselskap er i Bergen.

#### Note 7 – Andre fordringer og gjeld til aksjonær

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	3 144 259	3 126 635	3 144 259	3 787 483

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-JB0E6-GUTTV-D0ATU-CV2ZE



**De Bergenske Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2022**

**Note 8 – Mellomværende med selskap i samme konsern mv.**

<b>Konsernfordringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fordring utlån i konsernkontoordning	69 982 104	0
Konsernbidrag fra AS C Sundtsgate 22	9 310 286	4 689 906
Konsernbidrag fra Hotel Zander K AS	7 212 739	3 293 262
Konsernbidrag fra De Bergenske Servering AS	5 742 009	0
Konsernbidrag fra Zander Kaaes Gate 6 AS	5 530 629	5 635 887
Mellomregning Wesselstuen AS	219 772	219 772
Mellomregning Bare Bergenske AS	189 450	145 782
Andre	49 424	0
Konsernbidrag fra Hotel Terminus AS	0	1 594 083
<b>Sum</b>	<b>98 236 413</b>	<b>15 578 692</b>

  

<b>Konserngjeld</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld innskudd i konsernkontoordning	54 115 268	1 594 083
Mellomregning De Bergenske Management AS	264 549	0
Andre	0	262 304
<b>Sum</b>	<b>54 379 817</b>	<b>1 856 387</b>

De Bergenske Holding AS er hovedkontoinnehaver i konsernkontoordning der alle selskapene i konsernet inngår. Saldo på konsernkonto er presentert brutto i balanseoppstillingen.

**Note 9 – Markedsbaserte finansielle instrumenter**

<b>Markedsbaserte finansielle instrumenter</b>	<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Markedsverdi</b>	<b>Bokført verdi</b>
Markedsbaserte rentefond, norske	15 287 065	15 126 950	15 126 950
Markedsbaserte obligasjoner, norske	9 623 102	9 611 100	9 611 100
<b>Sum</b>	<b>24 910 167</b>	<b>24 738 050</b>	<b>24 738 050</b>

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-B0E6-GUTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2022

#### Note 10 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2	2 500	5 000
B-aksjer	99	2 500	247 500
Sum	101		252 500

#### Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil B. Smørås	Daglig leder og styremedlem	2	99	101	100,0 %	100,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>2</b>	<b>99</b>	<b>101</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

B-aksjer har ikke stemmerett.

07.12.2022 ble det besluttet kapitalforhøyelse med kontantinnskudd på kr 50.500. Kontantinnskuddet ble innbetalt samme dag. Kapitalforhøyelsen er registrert i selskapsregisteret 03.01.2023 og presenteres som ikke registrert kapital per 31.12.2022.

#### Note 11 – Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Ikke registrert kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 1.1.2022</b>	<b>252 500</b>		<b>143 787</b>	<b>69 017 354</b>	<b>69 413 641</b>
<i>Årets endring i egenkapital</i>					
Kapitalforhøyelse 07.12.2022		50 500			50 500
Årets resultat				13 483 431	13 483 431
Avsatt konsernbidrag				-10 742 009	-10 742 009
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>252 500</b>	<b>50 500</b>	<b>143 787</b>	<b>71 758 776</b>	<b>72 205 563</b>

Konsern	Aksjekapital	Ikke registrert kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresse	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 1.1.2022</b>	<b>252 500</b>	<b>0</b>	<b>143 787</b>	<b>12 099 856</b>	<b>-1 174 824</b>	<b>11 321 319</b>
<i>Årets endring</i>						
Kapitalforhøyelse 07.12.2022		50 500				50 500
Årets resultat				26 149 190	-975 784	25 194 400
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>252 500</b>	<b>50 500</b>	<b>143 787</b>	<b>38 249 046</b>	<b>-2 150 608</b>	<b>36 545 225</b>

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVI-JB0E6-6UTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

### Noter til konsernregnskap 2022

#### Note 12 – Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har både innskuddsordning og ytelsesordning.

##### *Innskuddsordning*

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

##### *Driftspensjon*

Selskapets pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsen omfatter 2 pensjonister pr. 31.12.2022. Ordningen er lukket for nye medlemmer.

	2022	2021
Forpliktelse ved periodens slutt	-11 780 419	-12 458 180
Midler ved periodens slutt		
Arbeidsgiveravgift	-1 661 039	-1 756 603
Ikke resultatført virkning av pensjonsplan	0	0
Netto forpliktelse inkl. arbeidsgiveravgift	-13 441 458	-14 214 783
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst) inkl. arbeidsgiveravgift	1 344 146	1 421 478
Balanseførte midler/(forpliktelse) inkl. AGA	-12 097 312	-12 793 305
Årets netto pensjonskostnad til resultatføring	1 268 627	1 166 101
Premieinnbetaling ekskl. arbeidsgiveravgift i perioden	1 721 840	1 618 146

#### Beregningsforutsetninger

	31.12.2022	31.12.2021
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,70 %	3,10 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,00 %

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVI-JB0E6-6UTTV-D0ATU-CV2ZE



**De Bergenske Holding AS**  
**Noter til konsernregnskap 2022**

**Note 13 – Annen langsiktig gjeld**

**Morselskap**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>206 458 330</u>	<u>213 908 331</u>
Sum annen langsiktig gjeld	<u>206 458 330</u>	<u>213 908 331</u>

**Konsern**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>314 358 330</u>	<u>326 731 714</u>
Sum langsiktig gjeld	<u>314 358 330</u>	<u>326 731 714</u>

Både for selskapet og konsernet er gjeld til kredittinstitusjoner lån fra Nordea. All gjeld forfaller innen fem år. Rente for alle lånene er NIBOR med tillegg av margin.

**Note 14 – Sikring**

Selskapet har inngått en renteswapavtale med Nordea Bank Finland Plc på hovedstol MNOK 75, for å sikre rentebetalingsene på avdragslånene til Nordea.

En rentebytteavtale er et bytte av to kontantstrømmer. Normalt vil det være bytte av fast og flytende rente. De Bergenske har inngått renteswapavtale for å sikre seg mot negative renteendringer.

Selskapet har inngått sikringsforholdet (renteswapavtalen) 7. november 2013, det ble fornyet i 2019 og forlenget til 2. november 2028.

Markedsverdi på renteswapavtalen pr. 31.12.2022 er kr 6.492.131. Avtalen har rente basert på 3 måneders NIBOR. Rentesats i avtalen er 4,65%.

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVI-JB0E6-6UTTV-D0ATU-CV2ZE



## De Bergenske Holding AS

# Noter til konsernregnskap 2022

### Note 15 – Finansiell risiko

#### Renterisiko

Poster som er utsatt for renterisiko er lån til foretak i samme konsern, bankinnskudd, gjeld til kredittinstitusjoner og langsiktig gjeld. Konsernet er eksponert for endringer i rentenivået da deler av konsernets gjeld har flytende rente. For å redusere markedsrisikoen har konsernet inngått renteswapavtale til fastrente for deler av konsernets gjeld.

#### Kredittrisiko

Konsernets maksimale risikoeksponering er representert ved de balanseførte størrelser for fordringer. Motpart for bankinnskudd er banker, og kredittrisikoen knyttet til disse anses å være begrenset.

#### Likviditetsrisiko

Konsernets strategi er å ha tilstrekkelig kontanter, kontantekvivalenter eller kredittmuligheter til enhver tid å kunne finansiere drift og investeringer i samsvar med konsernets strategiplan.

### Note 16 – Hendelser etter balansedagen

I 2023 er datterselskapet AS C. Sundtsgt 22 solgt med gevinst. Som en følge av salget av eiendomsselskapet vil driften i Hotel Augustin AS avvikles i 2023. Videre har De Bergenske Holding AS kjøpt ut minoritetsaksjonærene i Bare Bergenske AS i 2023 og selskapet er igjen et heleid datterselskap.



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Hans Olav Lindal

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1836972

IP: 213.52.xxx.xxx

2023-06-29 14:33:52 UTC



## Kjetil Bratshaug Smørås

Daglig leder / styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2810320

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-30 16:27:32 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: ZQ5X-DPUVJ-JB0E6-GUTTV-D0ATU-CV2ZE