



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 333 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILLA HOLDING AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: Jaspreet Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8, 11	34 706 357	54 308 054
Annen driftsinntekt	11	475 250	18 606 878
Sum inntekter		35 181 607	72 914 932
Kostnader			
Lønnskostnad	7	6 768 530	8 290 774
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 897 724	5 701 684
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-8 004 131	36 768 281
Tap på konsernfordringer			22 193 750
Annen driftskostnad	7	19 282 962	52 154 624
Sum kostnader		22 945 085	125 109 113
Driftsresultat		12 236 522	-52 194 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 683 499	
Annen renteinntekt		15 700	622 434
Annen finansinntekt			10 194 916
Sum finansinntekter		2 699 199	10 817 350
Annen rentekostnad		456 077	2 296 614
Annen finanskostnad		3 000 000	1 813 500
Sum finanskostnader		3 456 077	4 110 114
Netto finans		-756 878	6 707 237
Ordinært resultat før skattekostnad		11 479 643	-45 486 944
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 067 532	-1 501 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 412 111	-43 985 208
Årsresultat		10 412 111	-43 985 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 412 111	-43 985 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		10 412 111	-43 985 208
Overføringer og disponeringer			
Avgitt ekstraordinært utbytte		1 400 000	
Ordinært utbytte		1 500 000	
Udekket tap			-19 696 991
Avsatt til annen egenkapital		7 512 111	
Overført fra annen egenkapital			-24 288 217
Sum overføringer og disponeringer		10 412 111	-43 985 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 12, 14	13 352 309	10 289 450
Sum varige driftsmidler		13 352 309	10 289 450
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 537 389	1 882 502
Lån til foretak i samme konsern	5	16 277 291	
Andre langsiktige fordringer	9	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		19 834 680	1 902 502
Sum anleggsmidler		33 186 989	12 191 952
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 325 698	625 000
Andre kortsiktige fordringer	5	9 201 102	12 663 364
Sum fordringer		10 526 799	13 288 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 945 476	30 435 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 945 476	30 435 601
Sum omløpsmidler		13 472 276	43 723 966
SUM EIENDELER		46 659 265	55 915 918

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	31 477 179	
Udekket tap			19 696 990
Sum opptjent egenkapital		31 477 179	-19 696 990
Sum egenkapital		31 577 179	-19 596 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	670 169	1 239 929
Øvrig langsiktig gjeld	9, 14	895 192	16 615 356
Sum annen langsiktig gjeld	12	1 565 361	17 855 285
Sum langsiktig gjeld		1 565 361	17 855 285
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 837 717	27 560 683
Betalbar skatt	13		
Skyldig offentlige avgifter	6	1 411 262	3 270 048
Utbytte		1 500 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	5 767 745	26 826 892
Sum kortsiktig gjeld		13 516 724	57 657 623
Sum gjeld		15 082 085	75 512 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 659 265	55 915 918



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		122 333 812	159 359 279
Annen driftsinntekt		7 430 400	27 972 797
Sum inntekter	14	129 764 212	187 332 076
Kostnader			
Varekostnad		35 665 012	42 875 719
Lønnskostnad	9	49 759 447	68 897 831
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 13	5 700 336	6 823 648
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-8 004 131	37 649 717
Annen driftskostnad	9, 12, 13	36 580 492	79 042 338
Sum kostnader		119 701 156	235 289 253
Driftsresultat		10 063 057	-47 957 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75 198	696 770
Annen finansinntekt		2 542 527	11 948 893
Sum finansinntekter		2 617 725	12 645 663
Annen rentekostnad		1 383 076	3 601 645
Annen finanskostnad		613 467	
Sum finanskostnader		1 996 543	3 601 645
Netto finans		621 182	9 044 018
Ordinært resultat før skattekostnad		10 684 238	-38 913 158
Skattekostnad på ordinært resultat	11	6 066 662	-1 805 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 617 577	-37 107 631
Årsresultat		4 617 577	-37 107 631
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 617 577	-37 107 631



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		4 617 577	-37 107 631
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10	1 500 000	
Udekket tap		3 117 576	-15 411 549
Avsatt til annen egenkapital			
Overført fra annen egenkapital			-21 696 082
Sum overføringer og disponeringer		4 617 577	-37 107 631



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	7 000 000	12 959 668
Goodwill			195 940
Sum immaterielle eiendeler		7 000 000	13 155 608
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7, 13	14 657 453	12 234 622
Sum varige driftsmidler		14 657 453	12 234 622
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		28 000	41 125
Sum finansielle anleggsmidler		28 000	41 125
Sum anleggsmidler		21 685 453	25 431 356
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 7	6 085 032	5 645 040
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 995 892	1 095 785
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	2 825 515	7 007 562
Sum fordringer		4 821 407	8 103 347
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 7	16 806 324	36 030 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 806 324	36 030 574
Sum omløpsmidler		27 712 763	49 778 961
SUM EIENDELER		49 398 217	75 210 316



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 674 671	
Udekket tap			15 411 549
Sum opptjent egenkapital		15 674 671	-15 411 548
Sum egenkapital	10	15 774 671	-15 311 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	1 211 647	1 901 439
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10, 13	895 192	16 615 356
Sum annen langsiktig gjeld		2 106 839	18 516 795
Sum langsiktig gjeld		2 106 839	18 516 795
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7		
Leverandørgjeld		9 895 702	33 538 015
Betalbar skatt	11	22 796	67 926
Skyldig offentlige avgifter		7 582 824	20 065 886
Utbytte		1 500 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	12 515 385	18 333 242
Sum kortsiktig gjeld		31 516 707	72 005 069
Sum gjeld		33 623 546	90 521 865
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 398 217	75 210 316



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2021

Dilla Holding AS

Org.nr. 975 333 841

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger
Kontantstrøm



Resultatregnskap			
Dilla Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	8, 11	34 706 357	54 308 054
Annen driftsinntekt	11	475 250	18 606 878
Sum driftsinntekter		<u>35 181 607</u>	<u>72 914 932</u>
Lønnskostnad	7	6 768 530	8 290 774
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 897 724	5 701 684
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-8 004 131	36 768 281
Tap på konsernfordringer		0	22 193 750
Annen driftskostnad	7	19 282 962	52 154 624
Sum driftskostnader		<u>22 945 085</u>	<u>125 109 113</u>
Driftsresultat		<u>12 236 522</u>	<u>-52 194 181</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 683 499	0
Annen renteinntekt		15 700	622 434
Annen finansinntekt		0	10 194 916
Annen rentekostnad		456 077	2 296 614
Annen finanskostnad		3 000 000	1 813 500
Resultat av finansposter		<u>-756 878</u>	<u>6 707 237</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 479 643	-45 486 944
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 067 532	-1 501 736
Ordinært resultat		<u>10 412 111</u>	<u>-43 985 208</u>
Årsresultat		<u>10 412 111</u>	<u>-43 985 208</u>
Overføringer			
Avgitt ekstraordinært utbytte		1 400 000	0
Avsatt til utbytte		1 500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		7 512 111	0
Overført til udekket tap		0	19 696 991
Overført fra annen egenkapital		0	24 288 217
Sum overføringer		<u>10 412 111</u>	<u>-43 985 208</u>



Balanse			
Dilla Holding AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 12, 14	13 352 309	10 289 450
Sum varige driftsmidler		<u>13 352 309</u>	<u>10 289 450</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	3 537 389	1 882 502
Lån til foretak i samme konsern	5	16 277 291	0
Andre langsiktige fordringer	9	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>19 834 680</u>	<u>1 902 502</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 186 989</u>	<u>12 191 952</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 325 698	625 000
Andre kortsiktige fordringer	5	9 201 102	12 663 364
Sum fordringer		<u>10 526 799</u>	<u>13 288 365</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 945 476	30 435 601
Sum omløpsmidler		<u>13 472 276</u>	<u>43 723 966</u>
Sum eiendeler		<u>46 659 265</u>	<u>55 915 918</u>



Balanse			
Dilla Holding AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	31 477 179	0
Udekket tap		<u>0</u>	<u>-19 696 990</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>31 477 179</u>	<u>-19 696 990</u>
Sum egenkapital		<u>31 577 179</u>	<u>-19 596 990</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	670 169	1 239 929
Øvrig langsiktig gjeld	9, 14	<u>895 192</u>	<u>16 615 356</u>
Sum annen langsiktig gjeld	12	<u>1 565 361</u>	<u>17 855 285</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 837 717	27 560 683
Skyldig offentlige avgifter	6	1 411 262	3 270 048
Utbytte		<u>1 500 000</u>	<u>0</u>
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>5 767 745</u>	<u>26 826 892</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 516 724</u>	<u>57 657 623</u>
Sum gjeld		<u>15 082 085</u>	<u>75 512 908</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 659 265</u>	<u>55 915 918</u>
Oslo			
Styret i Dilla Holding AS			
<u>Jaspreet Singh Kahlon</u> styreleder	<u>Daljinder Pal Singh Kahlon</u> daglig leder/styremedlem	<u>Kawal Preet Singh Kahlon</u> styremedlem	
Dilla Holding AS		Side 4	



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskaper

Investeringer i datterselskaper er bokført til kostpris. Konsernbidrag fra morselskapet tillegges aksjeverdien. Aksjer i datterselskaper nedskrives til antatt virkelig verdi dersom verdifallet ansees å ikke være forbigående.

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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Konsernforhold

Selskapet er morselskap i konsernet Dilla Holding AS og er 100% eier av 14 datterselskaper ved utgangen av regnskapsåret. Fullstendig spesifikasjon over datterselskaper fremgår av note nr. 4. Investeringene i datterselskaper er oppført til kostpris i selskapets regnskap med fradrag for nedskrivninger som følge av verdifall som ikke antas å være forbigående.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	-19 696 990	-19 596 990
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2021	100 000	-19 696 990	-19 596 990
Pr. 01.01.2021	100 000	-19 696 990	-19 596 990
Årets resultat		10 412 111	10 412 111
Rekonstruksjon		43 662 058	43 662 058
Ekstraordinært utbytte		-1 400 000	-1 400 000
Avsatt utbytte		-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2021	100 000	31 477 179	31 577 179

I forbindelse med rekonstruksjonen i selskapet så ble det ettergitt gjeld på totalt kr 43 662 058.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Immatrielle Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		136 607 241	45 000	136 652 241
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		124 450		124 450
- Avgang i året		325 000		325 000
= Anskaffelseskost 31.12.21		136 406 691	45 000	136 451 691
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		94 290 233	45 000	94 335 233
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21		28 764 149		28 764 149
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21		123 054 382	45 000	123 099 382
= Bokført verdi 31.12.21		13 352 309	0	13 352 309
Årets ordinære avskrivninger		4 897 724		4 897 724
Årets nedskrivninger		-8 004 131		-8 004 131
Økonomisk levetid	25-50 år	0-8 år	5 år	

Leasingavtaler som er behandlet som finansiell leasing er bokført med kr 2 763 796,- og vist i noten under "Driftsløsøre/inventar ol." Leasede driftsmidler er innredninger i restaurantene, både faste og løse installasjoner. Avskrivningstid er satt til 8 år, det er foretatt avskrivning av leasede driftsmidler på kr. 1 042 095,- i årets regnskap.



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 4 Datterselskaper

Navn	Eierandel	Hovedkontor	Resultat	Egenkapital
Sørengakaia Restaurant AS	100 %	Oslo	2 881 633	249 436
Brasserie Majorstua AS	100 %	Oslo	-104 320	-4 817 046
Bar Sushi AS	100 %	Oslo	1 044 589	-539 095
Skipper Holding AS	100 %	Oslo	1 331 467	231 843
Bergenspuben AS	100 %	Bergen	-2 088 258	-5 708 713
Bergen Biff AS	100 %	Bergen	-1 236 449	-5 583 230
Bryggebaren AS	100 %	Fredrikstad	719 575	599 738
Restaurant Bergen AS	100 %	Bergen	-7 365 163	-16 235 090
Sørenga Kjøkken og Bar AS	100 %	Oslo	102 794	-14 449 190
Bar Sushi Tjuvholmen AS	100 %	Oslo	2 248 982	-23 281
Coyo Holding AS	100 %	Oslo	2 721 465	-986 401
Pizzeria Norge AS	100 %	Fredrikstad	82 066	-266 494
Italian Restaurant Group AS	100 %	Oslo	-152 464	89 596
T Bar AS	100 %	Oslo	-140 572	-1 911 758
			45 345	-49 349 685

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Konsernselskap	0	0	23 639 297	8 857 775
Sum	0	0	23 639 297	8 857 775

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Konsernselskap	0	0	1 098 381	8 306 076
Sum	0	0	1 098 381	8 306 076

Fordringer på konsernselskaper er nedskrevet med kr 27 270 839 pr. 31.12.2021.
Pr. 31.12.2020 var nedskrivningen på kr. 30 270 839.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler med kr 335 219. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 335 219.

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020		
Lønninger	5 535 792	6 510 822		
Arbeidsgiveravgift	834 883	1 068 209		
Pensjonskostnader	66 443	94 880		
Andre ytelser	331 412	616 863		
Sum	6 768 530	8 290 774		
Gjennomsnittlig antall årsverk: 7				
	Daglig	Styre	Bedrifts-	
Ytelser til ledende personer	leder		forsamling	
Lønn	911 420	0	0	
Godtgjørelse fri bil og dekning telefon	145 911	0	0	
Annen godtgjørelse	0	0	0	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 190 000, for 2020 kr 130 000. Honorar for annen bistand i 2021 er kr 278 000, for 2020 kr 130 953. Honorarer er uten mva.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 Leieavtaler

Selskapet leier lokaler til drift av datterselskaper. Det faktureres leie for lokaler og utstyr til datterselskaper. I regnskapsåret er det inntektsført kr 14 540 501 i husleie fra datterselskaper. I tillegg er det inntektsført kr 6 410 000 i administrasjonshonorar fra datterselskaper.

Leie av lokaler er belastet med kr 18 332 250 i regnskapet til Dilla Holding AS.

Note 9 Fordringer og gjeld med forfall

Selskapets langsiktige fordringer på kr 20 000,- har forfall senere enn ett år etter utløpet av regnskapsåret.

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 10 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Dilla Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100	1 000,00	100 000,00

Alle aksjer har lik rett i selskapet, og er ikke inndelt i klasser

Eierstruktur

De største aksjonærene i Dilla Holding AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Daljinder Pal Singh Kahlon	34	34,0
Jaspreet Singh Kahlon	33	33,0
Kawal Preet Singh Kahlon	33	33,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Daljinder Pal Singh Kahlon er daglig leder. Jaspreet Singh Kahlon er styrets leder, Kawal Preet Singh Kahlon og Daljinder Pal Singh Kahlon er styremedlemmer.

Note 11 Salgsinntekter

Dilla Holding AS er morselskap i konsernet Dilla Holding AS. Virksomheten i Dilla Holding AS består i drift og forvaltning av datterselskapene. Morselskapet har det administrative ansvaret for driften av datterselskapene. I tillegg til å administrere selskapene inngås leiekontrakter med morselskapet som ansvarlig leietaker over for utleier, lokalene leies så videre som fremleie til datterselskaper. Nødvendige investeringer i lokalene blir også i alt vesentlig gjennomført av morselskapet. Disse investeringer gir så avkastning for morselskapet, gjennom utleie til datterselskaper.

Salgsinntektene i selskapet fordeler seg mellom de ulike virksomhetsområder som vist nedenfor.

Leieinntekter av fast eiendom	14 560 862
Leieinntekter av driftsmidler, og administrasjons-inntekter	15 200 000
Øvrige inntekter	5 420 745
Sum	35 181 607

All selskapets virksomhet drives i Norge og alle inntekter er opptjent her.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 12 Pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner Langsiktig	-670 169	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	-895 192	-2 128 531
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	0	-1 239 929
Sum	-1 565 361	-3 368 460
Bokført verdi av		
eiendeler pantsatt for egen gjeld	14 678 006	10 914 450

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 067 532	0
Endring i utsatt skatt	0	-1 501 736
Skattekostnad ordinært resultat	1 067 532	-1 501 736
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 479 643	-45 486 944
Permanente forskjeller	17 371 211	-8 088 348
Endring i midlertidige forskjeller	-23 998 436	54 825 675
Avgitt konsernbidrag	-4 852 419	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 250 383
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	477 162	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 067 532	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	590 370	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-2 688 466	-10 344 646	-7 656 181
Fordringer	-27 270 839	-30 270 839	-3 000 000
Balanseførte leieavtaler	1 868 604	-12 809 465	-14 678 069
Gevinst – og tapskonto	5 343 253	6 679 067	1 335 814
Sum	-22 747 447	-46 745 883	-23 998 436
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-3 337	-3 337
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 747 447	46 749 220	24 001 773
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Den beregnede skattefordelen referer seg i all hovedsak til midlertidige forskjeller tilknyttet fordringer på datterselskaper. Basert på usikkerheten tilknyttet disse fordringene har selskapet valgt å ikke føre den beregnede skattefordelen opp i selskapets balanse.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 14 Leasingavtaler

Dilla Holding AS hadde 2 leasingavtaler gjeldende pr. 31.12.2021 som er behandlet som finansiell leasing. Bruttoleie for 2021 er utgiftsført med kr. 648 818, som i regnskapet blir fordelt på renter og avskrivninger, avtalenes varighet er fra 1 til 5 år etter utgangen av regnskapsåret.

Balanseførte leieavtaler inngår i selskapets driftsmidler pr. 31.12. med en bokført verdi på kr 2 763 796 restverdi på leasingavtalene er oppført som øvrig langsiktig gjeld med kr 895 192.



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dilla Holding AS

Uavhengig revisors beretning 2021

Konklusjon

Vi har revidert Dilla Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company, and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Slutsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Fevnsnes	Moide	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bude	Knarvik	Sandnessjøen	Lynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund



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.

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 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.

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 utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 den interne 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.



Uavhengig revisors beretning - Dilla Holding AS

- 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 rettvisende 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 det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Ulsteinvik, 8. juli 2022
KPMG AS

Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor



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."

Kawal Preet Singh Kahlon

Annen representant

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1444916

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-05 11:35:42 UTC



Daljinder Pal S Kahlon

Daglig leder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1415808

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-05 13:22:07 UTC



Jaspreet Singh Kahlon

Styreleder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1821406

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-07 09:39:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C04OZ-AFHCE-JYX8K-EU8YC-V3ECP-E838V

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/validate>



Konsernregnskap 2021

Dilla Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: C0407-AHCE-JYX8K-LU8YC-V3fCB-E838V

Org.nr.: 975 333 841

**RESULTATREGNSKAP****DILLA HOLDING AS**

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		122 333 812	159 359 279
Annen driftsinntekt		7 430 400	27 972 797
Sum driftsinntekter	14	129 764 212	187 332 076
Varekostnad		35 665 012	42 875 719
Lønnskostnad	9	49 759 447	68 897 831
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 13	5 700 336	6 823 648
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		-8 004 131	37 649 717
Annen driftskostnad	9, 12, 13	36 580 492	79 042 338
Sum driftskostnader		129 709 318	234 288 243
Driftsresultat		0 054 894	52 043 833
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75 198	696 770
Annen finansinntekt		2 542 527	11 948 893
Annen rentekostnad		1 383 076	3 601 645
Annen finanskostnad		613 467	0
Resultat av finansposter		621 282	12 247 008
Ordinært resultat før skattekostnad		6 676 176	64 290 841
Skattekostnad på ordinært resultat	11	6 066 662	-1 805 527
Ordinært resultat		6 617 577	62 485 314
Årsresultat		4 617 577	-37 107 631
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 117 576	0
Avsatt til utbytte	10	1 500 000	0
Overført til udekket tap		0	15 411 549
Overført fra annen egenkapital		0	21 696 082
Sum disponert		4 617 577	-37 107 631

DILLA HOLDING AS

SIDE 2

Penneo Dokumentnøkkel: C040Z-AFHCE-J1YX8K-EU8YC-V3EGB-E838V

**BALANSE****DILLA HOLDING AS**

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	7 000 000	12 959 668
Goodwill		0	195 940
Sum immaterielle eiendeler		7 000 000	13 155 608
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7, 13	14 657 453	12 234 622
Sum varige driftsmidler		14 657 453	12 234 622
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		28 000	41 125
Sum finansielle anleggsmidler		28 000	41 125
Sum anleggsmidler		21 685 453	25 431 355
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5, 7	6 085 032	5 645 040
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 995 892	1 095 785
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	2 825 515	7 007 562
Sum fordringer		4 821 407	8 103 347
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 7	16 806 324	36 030 574
Sum omløpsmidler		27 712 763	49 778 961
Sum eiendeler		49 398 217	75 210 316

Pennyso Dokumentnøkkel: C040Z-AFHC-JYX8K-EU8YC-V3ECB-E838V

**BALANSE****DILLA HOLDING AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 674 671	0
Udekket tap		0	-15 411 549
Sum opptjent egenkapital		15 674 671	-15 411 549
Sum egenkapital	10	15 774 671	-15 311 549
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	1 211 647	1 901 439
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10, 13	895 192	16 615 356
Sum annen langsiktig gjeld		2 106 839	18 516 795
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 895 702	33 538 015
Betalbar skatt	11	22 796	67 926
Skyldig offentlige avgifter		7 582 824	20 065 886
Utbytte		1 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	12 515 385	18 333 242
Sum kortsiktig gjeld		31 926 607	72 005 069
Sum gjeld		34 033 446	90 521 864
Sum egenkapital og gjeld		49 398 217	75 210 316

Oslo
Styret i Dilla Holding ASDaljinder Pal Singh Kalohn
styremedlemJaspreet Singh Kahlon
styrelederKawal Preet Singh Kahlon
styremedlem



Konsernet Dilla Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster som måtte være vurdert etter andre regler, er redegjort for nedenfor.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet består av morselskapet og datterselskaper, hvor morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdiene knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den delen av kostprisen som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid. Eventuelle minoriteters andel av egenkapitalen er beregnet på grunnlag av minoritetenes direkte eierandel i datterselskaper. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskaper er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Eventuelle konsernbidrag fra datterselskaper til morselskapet er ført som finansinntekter i morselskapets regnskap. Eventuelle konsernbidrag fra morselskapet til Datterselskap, er bokført direkte mot egenkapitalen i morselskapet.

Datterselskaper

Konsernet består av morselskapet Dilla Holding AS og datterselskapene, Sørenga Kjøkken & Bar AS, Sørenga Restaurant AS, Italian Restaurant Group AS, Brasserie Majorstua AS, Skipper Holding AS, Bergenspuben AS, Bar Sushi AS, Restaurant Bergen AS, Bergen Biff AS, Coyo Holding AS, Pizzeria Norge AS, Bar Sushi Tjuvholmen AS, Bryggebaren AS og T Bar AS alle eiet 100%.



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2021

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Ukurante varer nedskrives.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt

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 fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatte skattefordeler. Utsatt skatt og utsatt skattefordel beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt likningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende eller skatteøkende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført i henhold til god regnskapsskikk. Skatteeffekten av avgitte konsernbidrag fra morselskapet er bokført direkte mot beregnet betalbar skatt i balansen til morselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkkontoen med kr 2 402 869.- Skyldig skattetrekk er kr. 2 395 708..



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2021

Note 3 - Varige driftsmidler

	Imaterielle eiendeler	Drifts-lesere, inventar, verktøy ol	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	945 848	150 431 936	151 377 784
Tilgang	0	527 049	527 049
Avgang	0	-3 696 244	-3 696 244
Anskaffelseskost 31.12	945 848	147 262 741	148 208 589
- herav balanseførte låneutg. på egentilv. dr.midler	0	0	0
Merverdi eiendom v/oppkjøp	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	103 841 139	103 841 139
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	945 848	0	945 848
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	28 764 149	28 764 149
Reverserte nedskrivninger 31.12	0	-8 004 131	-8 004 131
Av-, nedskrivninger og rev. ned. 31.12	945 848	132 605 288	133 551 136
Bokført verdi pr. 31.12	0	14 657 453	14 657 453
Årets avskrivninger	195 940	5 504 396	5 700 336
Årets nedskrivninger	0	-8 004 131	-8 004 131
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	5-20 år	5-10 år	

Av selskapets driftsmidler pr. 31.12.2021 er kr. 2 763 796 bokført verdi av driftsmidler som er leaset på finansielle leasingavtaler. Årets avskrivning av disse utgjør kr. 1 042 095. Forventet levetid på leasede driftsmidler er 8 år, som er lagt til grunn ved beregning av lineær avskrivninger.

Note 4. Andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende. All gjeld og fordring mellom konsernselskapene er eliminert i konsernregnskapet.

Note 5 Varer.

Morselskapet har ikke varelager. Varelager i konsernet består av varer for bearbeiding og salg i konsernets restauranter. Varelager er vurdert til kostpris og har en bokført verdi pr. 31.12.2021 på kr. 6 085 032.

Note 6. Fordringer og gjeld

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn fem år	0	0
Fordringer med forfall senere enn ett år	28 000	41 125



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2021

Note 7. Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 211 647	1 901 439
Øvrig langsiktig gjeld	16 615 356	16 615 356
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld	18 975 447	18 975 447

Morselskapets bankforbindelse finansierer også datterselskapene.

En vesentlig del av konsernets leasingavtaler er vurdert som finansiell leasing. Disse avtalene er behandlet som driftsmidler i selskapets regnskap, og beregnet restforpliktelse knyttet til disse avtaler, er oppført som øvrig langsiktig gjeld i regnskapet. Bokført verdi av leaseede driftsmidler pr. 31.12.2021 er på kr. 2 763 796. Den bokførte verdien av finansiell leasing er også medtatt i sum eiendeler pantsatt for gjeld.

Garantier

Dilla Holding AS har stilt garantier for husleieavtaler på tilsammen kr 44 133 pr 31.12.2021. Garantiene er i sin helhet gitt for leieforhold som er fremleiet til datterselskaper.

Note 8 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i morselskapet og konsernet Dilla Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100	1 000,00	100 000,00

Alle aksjer har lik rett i selskapet, og er ikke inndelt i klasser

Eierstruktur

De største aksjonærene i Dilla Holding AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Daljinder Pal Singh Kahlon	34	34,0
Jaspreet Singh Kahlon	33	33,0
Kawal Preet Singh Kahlon	33	33,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Jaspreet Singh Kahlon er styreleder, Daljinder Pal Singh Kahlon er daglig leder og styremedlem. Kawal Preet Singh Kahlon er styremedlem.

Note 9 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er utbetalt lønn til daglig leder i morselskapet med kr 911 420, i tillegg har daglig leder andre ytelser i 2021 som totalt er verdsatt til kr. 145 911.-

Revisors honorar i morselskapet er utgiftsført med kr. 418 000, herav honorar for annet arbeid med kr. 228 000. Revisors honorar i konsernselskaper er utgiftsført med kr. 1 820 725, herav honorar for andre tjenester med kr. 1 285 725.



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2021

	2021	2020
Lønnskostnader		
Lønninger	41 982 647	56 388 293
Folketrygdavgift	6 765 835	10 510 873
Pensjonskostnader	353 564	992 101
Andre ytelser	657 400	1 006 564
Sum	49 759 447	68 897 831
Gjennomsnittlig antall årsverk	91,7	154,8

Note 10. Egenkapital

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	0	-15 411 549	-15 311 548
Årets resultat		0	4 617 577	4 617 577
Avsatt til utbytte			-1 500 000	-1 500 000
Tilleggsutbytte			-1 400 000	-1 400 000
Korreksjoner			29 368 642	29 368 642
Egenkapital 31.12.2021	100 000	0	15 674 671	15 774 671

I forbindelse med rekonstruksjonen i konsernets morselskap så ble det ettergitt gjeld på totalt kr 29 368 642 mot eksterne parter.

Note 11 Skattnote

Årets skattekostnad

	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	22 796	-1 795 468
Endring utsatt skattefordel	5 959 668	
Korreksjoner feil tidligere år	84 198	-10 059
Skattekostnad ordinært resultat	6 066 662	-1 805 527
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	22 796	-1 795 468
Betalbar skatt på tidligere år	0	1 833 445
Sum betalbar skatt i balansen	22 796	67 926

Pensio Dokumentnøkkel: C040Z-AH-HCI--JYX8K-EU8YC-V3JCB-F838V



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2021

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	- 2 829 439	-10 560 527	7 731 088
Balansførte leieavtaler	1 868 604	-12 256 514	14 125 118
Gevinst & tapskonto	5 785 613	6 679 067	- 893 454
Akk. fremførbart underskudd	- 70 589 037	-94 556 423	23 967 389
Sum	- 65 764 259	- 110 694 400	44 930 141
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	33 946 077	51 786 818	-17 840 741
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-31 818 182	-58 907 595	27 089 400
Utsatt skattefordel (22%)	-7 000 000	-12 959 668	5 959 668

Underskudd til framføring har bare en verdi for konsernet i den grad datterselskapene kan nyttiggjøre seg de skattemessige underskuddene gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Balansføring av utsatt skattefordel er vurdert med tanke på de forventede skattepliktige inntektene i årene som kommer. Balansføringen er heftet med relativt stor grad av usikkerhet, og styret mener det er en forsiktig vurdering som er lagt til grunn.

Note 12 Leieavtaler

Morselskapet leier lokaler til drift av datterselskaper, det faktureres leie for lokaler og utstyr til datterselskapene. I tillegg er morselskapet innleiet som administrator for datterselskapene, honorarer for dette faktureres etter avtaler. Alle interne faktureringer er eliminert i konsernregnskapet.

Leiekostnader som morselskapet betaler for leie av lokaler til sine datterselskapers drift, er utgiftsført i regnskapet til morselskapet og konsernet med kr 18 332 250 gjeldende for regnskapsåret 2021.

Leieavtalene er inngått på markedsmessige leiebetingelser og omfatter leie av lokaler for drift av restauranter. Lokalene er tilpasset de krav og spesifikasjoner som ligger til denne type virksomhet, og leieforholdenes varighet er normalt 5 år med rett til fornyelse av leieforholdet.

Note 13 Leasingavtaler

Det er 2 leasingavtaler gjeldende pr. 31.12.2021 i konsernet, som er behandlet som finansiell leasing. Bruttoleie for 2021 er utgiftsført med kr.648 818, som i regnskapet blir fordelt på renter og avskrivninger, avtalenes varighet er fra 1 til 5 år etter utgangen av regnskapsåret.

Balansførte leasingavtaler inngår i selskapets driftsmidler pr. 31.12. med en bokført verdi på kr 2 763 796.- restverdi på leasingavtalene er oppført som øvrig langsiktig gjeld med kr 895 192.

Pennco Dokumentnøkkel: C040Z-AF11CT JYX8K-FU8YVC-V31CB-F838V



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2021

Note 14 Salgsinntekter

Dilla Holding AS er morselskap i konsernet Dilla Holding AS der virksomheten består i drift og forvaltninga av datterselskapene. Alle datterselskapene driver restaurantvirksomhet innenfor et utvalg konsepter, og morselskapet har det administrative ansvaret for driften av disse selskapene. I tillegg til å administrere selskapene inngås leiekontrakter med morselskapet som ansvarlig leietaker overfor utleier, lokalene leies så videre som fremleie til de enkelte datterselskaper. Nødvendige investeringer i lokalene blir også i alt vesentlig gjennomført av morselskapet.

Salgsinntektene i konsernet fordeler seg mellom de ulike virksomhetsområder som vist nedenfor.

Omsetning fra restaurantvirksomhet	122 333 812
Øvrige inntekter	7 430 400
Sum	129 764 212

All selskapets virksomhet drives i Norge, og alle inntekter er opptjent der.

Penneo Dokumentnøkkel: C040/ AH1CI-;JYX8K+L8YU-V31CB-1838V



Dilla Holding AS

Konsern 2021

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	10 684 238	-38 913 158
Betalte skatter, inklusiv endring i skatt fra tidligere år		0
Gevinst/tap v/salg anleggsmidler	-186 000	-16 392 378
Ordinære avskrivninger	5 700 336	6 823 648
Nedskrivning anleggsmidler	-8 004 131	37 649 717
Endring varelager	-439 992	3 417 168
Endring i kundefordringer	-900 108	6 894 705
Endring i leverandørgjeld	-23 642 313	10 196 946
Endring i andre aktuelle tidsavgrensingsposter	537 269	-9 480 318
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-16 250 701	196 330
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		10 194 916
Investering i aksjer	0	
Kjøp av driftsmidler	-124 450	-1 550 319
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	354 000	60 395 536
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	229 550	69 040 133
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Opptak av langsiktig gjeld	0	0
Betaling avdrag på langsiktig gjeld		0
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 803 099	-1 744 680
Utbetaling av utbytte	-1 400 000	0
Utbeatling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	-37 725 728
Tilførsel ny egenkapital	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 203 099	-39 470 408
Netto kontantstrøm for perioden	-19 224 250	29 766 055
Netto endring i kontanter mv.		
Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	36 030 574	6 264 519
Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 31.12.	16 806 324	36 030 574
	-19 224 250	29 766 055

Pensio DokumentInokket: C04O/-AFHC/-JYX8K-I LUBYC V31CB-I 838V



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."

Kawal Preet Singh Kahlon

Annen representant

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1444916

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-05 11:35:42 UTC



Daljinder Pal S Kahlon

Daglig leder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1415808

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-05 13:22:07 UTC



Jaspreet Singh Kahlon

Styreleder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1821406

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-07 09:39:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C040Z-AFHCE-JYX8K-EU8YC-V3ECB-E838V

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/validate>



Årsregnskap 2021

Dilla Holding AS

Org.nr. 975 333 841

Penneo Dokumentnøkkel: C0407-AFHCE-JYX8K-FU8YC-V3E3CF-F838V

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger
Kontantstrøm



Resultatregnskap			
Dilla Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	8, 11	34 706 357	54 308 054
Annen driftsinntekt	11	475 250	18 606 878
Sum driftsinntekter		<u>35 181 607</u>	<u>72 914 932</u>
Lønnskostnad	7	6 768 530	8 290 774
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 897 724	5 701 684
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-8 004 131	36 768 281
Tap på konsernfordringer		0	22 193 750
Annen driftskostnad	7	19 282 962	52 154 624
Sum driftskostnader		<u>22 945 085</u>	<u>125 109 113</u>
Driftsresultat		<u>12 236 522</u>	<u>-52 194 181</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 683 499	0
Annen renteinntekt		15 700	622 434
Annen finansinntekt		0	10 194 916
Annen rentekostnad		456 077	2 296 614
Annen finanskostnad		3 000 000	1 813 500
Resultat av finansposter		<u>-756 878</u>	<u>6 707 237</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 479 643	-45 486 944
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 067 532	-1 501 736
Ordinært resultat		<u>10 412 111</u>	<u>-43 985 208</u>
Årsresultat		<u>10 412 111</u>	<u>-43 985 208</u>
Overføringer			
Avgitt ekstraordinært utbytte		1 400 000	0
Avsatt til utbytte		1 500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		7 512 111	0
Overført til udekket tap		0	19 696 991
Overført fra annen egenkapital		0	24 288 217
Sum overføringer		<u>10 412 111</u>	<u>-43 985 208</u>



Balanse			
Dilla Holding AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 12, 14	13 352 309	10 289 450
Sum varige driftsmidler		<u>13 352 309</u>	<u>10 289 450</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	3 537 389	1 882 502
Lån til foretak i samme konsern	5	16 277 291	0
Andre langsiktige fordringer	9	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>19 834 680</u>	<u>1 902 502</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 186 989</u>	<u>12 191 952</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 325 698	625 000
Andre kortsiktige fordringer	5	9 201 102	12 663 364
Sum fordringer		<u>10 526 799</u>	<u>13 288 365</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 945 476	30 435 601
Sum omløpsmidler		<u>13 472 276</u>	<u>43 723 966</u>
Sum eiendeler		<u>46 659 265</u>	<u>55 915 918</u>

Pennec Dokumentnøkkel: C040Z-AH-HCL-JYX8K-EU8YC-V3ECB-E838V



Balanse			
Dilla Holding AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	31 477 179	0
Udekket tap		0	-19 696 990
Sum opptjent egenkapital		<u>31 477 179</u>	<u>-19 696 990</u>
Sum egenkapital		<u>31 577 179</u>	<u>-19 596 990</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	670 169	1 239 929
Øvrig langsiktig gjeld	9, 14	895 192	16 615 356
Sum annen langsiktig gjeld	12	<u>1 565 361</u>	<u>17 855 285</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 837 717	27 560 683
Skyldig offentlige avgifter	6	1 411 262	3 270 048
Utbytte		1 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	5 767 745	26 826 892
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 516 724</u>	<u>57 657 623</u>
Sum gjeld		<u>15 082 085</u>	<u>75 512 908</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 659 265</u>	<u>55 915 918</u>
Oslo Styret i Dilla Holding AS			
Jaspreet Singh Kahlon styreleder	Daljinder Pal Singh Kahlon daglig leder/styremedlem	Kawal Preet Singh Kahlon styremedlem	
Dilla Holding AS			Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: C040Z-AFI-ICE-JYX8K-EU8YC-V3FCB-F838V



Dilla Holding AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskaper

Investeringer i datterselskaper er bokført til kostpris. Konsernbidrag fra morselskapet tillegges aksjeverdien. Aksjer i datterselskaper nedskrives til antatt virkelig verdi dersom verdifallet ansees å ikke være forbigående.

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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskaper blir ikke utlignet.

Konsernforhold

Selskapet er morselskap i konsernet Dilla Holding AS og er 100% eier av 14 datterselskaper ved utgangen av regnskapsåret. Fullstendig spesifikasjon over datterselskaper fremgår av note nr. 4. Investeringene i datterselskaper er oppført til kostpris i selskapets regnskap med fradrag for nedskrivninger som følge av verdifall som ikke antas å være forbigående.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	-19 696 990	-19 596 990
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2021	100 000	-19 696 990	-19 596 990
Pr. 01.01.2021	100 000	-19 696 990	-19 596 990
Årets resultat		10 412 111	10 412 111
Rekonstruksjon		43 662 058	43 662 058
Ekstraordinært utbytte		-1 400 000	-1 400 000
Avsatt utbytte		-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2021	100 000	31 477 179	31 577 179

I forbindelse med rekonstruksjonen i selskapet så ble det ettergitt gjeld på totalt kr 43 662 058.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Immatrielle Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		136 607 241	45 000	136 652 241
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		124 450		124 450
- Avgang i året		325 000		325 000
= Anskaffelseskost 31.12.21		136 406 691	45 000	136 451 691
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		94 290 233	45 000	94 335 233
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21		28 764 149		28 764 149
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21		123 054 382	45 000	123 099 382
= Bokført verdi 31.12.21		13 352 309	0	13 352 309
Årets ordinære avskrivninger		4 897 724		4 897 724
Årets nedskrivninger		-8 004 131		-8 004 131
Økonomisk levetid	25-50 år	0-8 år	5 år	

Leasingavtaler som er behandlet som finansiell leasing er bokført med kr 2 763 796,- og vist i noten under "Driftsløsøre/inventar ol." Leasede driftsmidler er innredninger i restaurantene, både faste og løse installasjoner. Avskrivningstid er satt til 8 år, det er foretatt avskrivning av leasede driftsmidler på kr. 1 042 095,- i årets regnskap.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841

Pennso Dokumentnøkkel: C040/-AFHCl-JYX8K-TU8YC-V3f.CB-E838V



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 4 Datterselskaper

Navn	Eierandel	Hovedkontor	Resultat	Egenkapital
Sørengakaia Restaurant AS	100 %	Oslo	2 881 633	249 436
Brasserie Majorstua AS	100 %	Oslo	-104 320	-4 817 046
Bar Sushi AS	100 %	Oslo	1 044 589	-539 095
Skipper Holding AS	100 %	Oslo	1 331 467	231 843
Bergenspuben AS	100 %	Bergen	-2 088 258	-5 708 713
Bergen Biff AS	100 %	Bergen	-1 236 449	-5 583 230
Bryggebaren AS	100 %	Fredrikstad	719 575	599 738
Restaurant Bergen AS	100 %	Bergen	-7 365 163	-16 235 090
Sørenga Kjøkken og Bar AS	100 %	Oslo	102 794	-14 449 190
Bar Sushi Tjuvholmen AS	100 %	Oslo	2 248 982	-23 281
Coyo Holding AS	100 %	Oslo	2 721 465	-986 401
Pizzeria Norge AS	100 %	Fredrikstad	82 066	-266 494
Italian Restaurant Group AS	100 %	Oslo	-152 464	89 596
T Bar AS	100 %	Oslo	-140 572	-1 911 758
			45 345	-49 349 685

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Konsernselskap	0	0	23 639 297	8 857 775
Sum	0	0	23 639 297	8 857 775

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Konsernselskap	0	0	1 098 381	8 306 076
Sum	0	0	1 098 381	8 306 076

Fordringer på konsernselskaper er nedskrevet med kr 27 270 839 pr. 31.12.2021.
Pr. 31.12.2020 var nedskrivningen på kr. 30 270 839.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841

Penneo Dokumentnøkkel: C64OZ-AFICT-JYX8K-LU8YC-V5LCB-F838V



Dilla Holding AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler med kr 335 219. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 335 219.

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>
Lønninger	5 535 792		6 510 822
Arbeidsgiveravgift	834 883		1 068 209
Pensjonskostnader	66 443		94 880
Andre ytelser	331 412		616 863
Sum	6 768 530		8 290 774

	<u>Daglig leder</u>	<u>Styre</u>	<u>Bedrifts-forsamling</u>
<u>Ytelser til ledende personer</u>			
Lønn	911 420	0	0
Godtgjørelse fri bil og dekning telefon	145 911	0	0
Annen godtgjørelse	0	0	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 190 000, for 2020 kr 130 000. Honorar for annen bistand i 2021 er kr 278 000, for 2020 kr 130 953. Honorarer er uten mva.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 Leieavtaler

Selskapet leier lokaler til drift av datterselskaper. Det faktureres leie for lokaler og utstyr til datterselskaper. I regnskapsåret er det inntektsført kr 14 540 501 i husleie fra datterselskaper. I tillegg er det inntektsført kr 6 410 000 i administrasjonshonorar fra datterselskaper.

Leie av lokaler er belastet med kr 18 332 250 i regnskapet til Dilla Holding AS.

Note 9 Fordringer og gjeld med forfall.

Selskapets langsiktige fordringer på kr 20 000,- har forfall senere enn ett år etter utløpet av regnskapsåret.

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841

Penneo Dokumentnr.: C0407-AF1CI-JYX8K-LU8YC-V3ICB-L838V



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 10 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Dilla Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100	1 000,00	100 000,00

Alle aksjer har lik rett i selskapet, og er ikke inndelt i klasser

Eierstruktur

De største aksjonærene i Dilla Holding AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Daljinder Pal Singh Kahlon	34	34,0
Jaspreet Singh Kahlon	33	33,0
Kawal Preet Singh Kahlon	33	33,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Daljinder Pal Singh Kahlon er daglig leder. Jaspreet Singh Kahlon er styrets leder, Kawal Preet Singh Kahlon og Daljinder Pal Singh Kahlon er styremedlemmer.

Note 11 Salgsinntekter

Dilla Holding AS er morselskap i konsernet Dilla Holding AS. Virksomheten i Dilla Holding AS består i drift og forvaltning av datterselskapene. Morselskapet har det administrative ansvaret for driften av datterselskapene. I tillegg til å administrere selskapene inngås leiekontrakter med morselskapet som ansvarlig leietaker over for utleier, lokalene leies så videre som fremleie til datterselskaper. Nødvendige investeringer i lokalene blir også i all vesentlig gjennomført av morselskapet. Disse investeringer gir så avkastning for morselskapet, gjennom utleie til datterselskaper.

Salgsinntektene i selskapet fordeler seg mellom de ulike virksomhetsområder som vist nedenfor.

Leieinntekter av fast eiendom	14 560 862
Leieinntekter av driftsmidler, og administrasjons-inntekter	15 200 000
Øvrige inntekter	5 420 745
Sum	35 181 607

All selskapets virksomhet drives i Norge og alle inntekter er opptjent her.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841

Pensio Dokumentnøkkel: C0407-AH1CI-JYX8K-EU8YC-V31CB-FB38V



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 12 Pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner Langsiktig	-670 169	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	-895 192	-2 128 531
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	0	-1 239 929
Sum	-1 565 361	-3 368 460
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	14 678 006	10 914 450

Note 13 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 067 532	0
Endring i utsatt skatt	0	-1 501 736
Skattekostnad ordinært resultat	1 067 532	-1 501 736
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 479 643	-45 486 944
Permanente forskjeller	17 371 211	-8 088 348
Endring i midlertidige forskjeller	-23 998 436	54 825 675
Avgitt konsernbidrag	-4 852 419	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 250 383
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	477 162	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 067 532	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	590 370	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Værite driftsmidler	-2 688 466	-10 344 646	-7 656 181
Fordringer	-27 270 839	-30 270 839	-3 000 000
Balanseførte leicavtaler	1 868 604	-12 809 465	-14 678 069
Gevinst- og tapskonto	5 343 253	6 679 067	1 335 814
Sum	-22 747 447	-46 745 883	-23 998 436
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-3 337	-3 337
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 747 447	46 749 220	24 001 773
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Den beregnede skattefordelen referer seg i all hovedsak til midlertidige forskjeller tilknyttet fordringer på datterselskaper. Basert på usikkerheten tilknyttet disse fordringene har selskapet valgt å ikke føre den beregnede skattefordelen opp i selskapets balanse.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841

Pennco Dokumentnøkkel: CG4O/-AFH/C/-JYX8K-LUSYC-V3I/CB-I/838V



Dilla Holding AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 14 Leasingavtaler

Dilla Holding AS hadde 2 leasingavtaler gjeldende pr. 31.12.2021 som er behandlet som finansiell leasing. Bruttoleie for 2021 er utgiftsført med kr. 648 818, som i regnskapet blir fordelt på renter og avskrivninger, avtalenes varighet er fra 1 til 5 år etter utgangen av regnskapsåret.

Balanseførte leieavtaler inngår i selskapets driftsmidler pr. 31.12. med en bokført verdi på kr 2 763 796 restverdi på leasingavtalene er oppført som øvrig langsiktig gjeld med kr 895 192.

Pennso Dokumentnøkkel: C0407-AH1C1 JYX8K1U8YC V3: CB-I-838V



Dilla Holding AS

Morselskap 2021

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	11 479 643	-45 486 944
Betalte skatter, inklusiv endring i skatt fra tidligere år		0
Gevinst/tap v/salg anleggsmidler	-186 000	-18 490 545
Ordinære avskrivninger	4 897 724	5 701 684
Nedskrivning anleggsmidler	-8 004 131	36 768 281
Endring i kundefordringer	-700 697	2 442 613
Endring i leverandørgjeld	-22 722 965	15 761 293
Endring i andre aktuelle tidsavgrensingsposter	-6 197 847	460 514
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-21 434 273	-2 843 104
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		10 194 916
Investering i aksjer	-3 082 303	
Kjøp av driftsmidler	-124 450	-600 141
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	354 000	55 539 586
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 852 753	65 134 361
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Opptak av langsiktig gjeld	0	0
Betaling avdrag på langsiktig gjeld		0
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 803 099	-2 406 190
Utbetaling av utbytte	-1 400 000	0
Utbeatling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	-31 854 496
Tilførsel ny egenkapital	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 203 099	-34 260 686
Netto kontantstrøm for perioden	-27 490 125	28 030 571
Netto endring i kontanter mv.		
Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 01.01.	30 435 601	2 405 031
Beh. av kontanter og bankinnskudd pr. 31.12.	2 945 476	30 435 601
	-27 490 125	28 030 570

Penneco Dokumentnøkkel: C0407-AFI1CI -JYX8K-I U8YU-V3I-CB-F838V



ÅRSBERETNING 2021

Dilla Holding AS

og

Konsernet Dilla Holding AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Dilla Holding AS er registrert i Oslo kommune. Konsernets virksomhet og strategi er eie og drive restauranter.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskapet til Dilla Holding AS viser overskudd på kr. 10 412 111 for morselskapet og overskudd på kr. 4 617 577 for konsernet. Egenkapitalen i morselskapet er kr. 31 577 179 og egenkapitalen i konsernet er kr. 15 774 671.

Selv om samfunnet er åpnet opp, er ikke Covid 19 pandemien over ennå. Driften av selskapene i konsernet har i 2021 vist svært tilfredsstillende resultater, og styret mener at en har oppnådd en positiv effekt av den omstrukturering som har funnet sted, og at alt ligger nå til rette for at konsernet kan videreutvikles og drive med positive økonomiske resultater i fremtiden.

Styret mener at årsregnskapet til morselskapet og konsernet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat, ved utgangen av regnskapsåret.

Finansiell stilling og risiko

Rekonstruksjonen i morselskapet ble vedtatt i januar 2021. Gjennom rekonstruksjonen oppnådde man en gjeldsettergivelse på kr. 43 662 058 for morselskapet og kr. 29 368 642 for konsernet. Dette gjør at styret mener en kommer økonomisk styrket ut av den prosessen som konsernet har vært gjennom i løpet av regnskapsåret. Gjeldsettergivelsen blir bokført i regnskapsåret 2021. Utbetalingene til kreditorene ble utført 25.2.2021. Selskapet og konsernet har lav ekstern gjeld og liten finansiell risiko.

Forskning og utvikling.

Selskapet driver ikke forskning og utvikling i ordinær forstand. En er likevel av den oppfatning at utvikling av nye restaurantkonsepter er en nødvendig aktivitet i denne bransjen og vil kunne definere dette inn under dette punktet. Dilla Holding konsernet bruker en del resurser på dette.

Fortsatt drift

Selskapets styre viser til informasjon i årsregnskapet, årsberetningen og notene til årsregnskapet vedrørende selskapets resultat og stilling pr. 31.12.2021. Basert på selskapets økonomiske stilling og framtidsutsikter, er årsregnskapet for morselskapet og årsregnskapet for konsernet for 2021 satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i morselskapet var på totalt 1,53% i 2021. Sykefraværet i konsernet var på totalt 2,08 i gjennomsnitt i 2021. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Styrets medlemmer er ikke forsikret for deres ansvar overfor selskapet og tredjepersoner.



Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i stor materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har ved utgangen av året 8 ansatte, av disse er 4 kvinner (50%). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 75%, men andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 25%.

Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn, det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften og konsernet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapets og konsernets virksomhet er ikke regulert av spesielle miljøkonsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir selskapets og konsernets fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet, utover det som fremkommer i regnskapet med noter og styrets beretning.

Dilla Holding AS har for 2021 hatt et overskudd på kr 10 412 111 og konsernet et overskudd på kr. 4 617 577 som disponeres slik som foreslått i årsregnskapet.

Oslo, 30.06.2022

Jaspreet Singh Kahlon
Styrets leder

Daljinder Pal Singh Kahlon
Styremedlem

Kawal Preet Singh Kahlon
Styremedlem



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."

Kawal Preet Singh Kahlon

Annen representant

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1444916

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-07-07 13:08:37 UTC



Daljinder Pal S Kahlon

Annen representant

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1415808

IP: 85.221.xxx.xxx

2022-07-07 14:23:36 UTC



Jaspreet Singh Kahlon

Styreleder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1821406

IP: 85.166.xxx.xxx

2022-07-08 07:45:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E4TOL-ZIMONM-UU4QH-4ESOM-2X5J5-F4BPU

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/validate>