



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 913 219
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILLIGAF HOLDING AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 36C
0555 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Vardøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.11.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		620 000	625 000
Annen driftsinntekt		300 000	300 000
Sum inntekter		920 000	925 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		19 666	
Annen driftskostnad	2	19 397 138	9 168 842
Sum kostnader		19 416 804	9 168 842
Driftsresultat		-18 496 804	-8 243 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			489 600
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		555 550	
Annen renteinntekt		1 146	3 301
Annen finansinntekt		2 492 519	
Sum finansinntekter		3 049 215	492 901
Nedskrivning av finansielle eiendeler		59 998	
Annen rentekostnad		1 152 723	704 827
Annen finanskostnad			703 352
Sum finanskostnader		1 212 721	1 408 178
Netto finans		1 836 494	-915 277
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 660 310	-9 159 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 660 310	-9 159 120
Årsresultat		-16 660 310	-9 159 120
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-16 660 310	-9 159 120
Sum overføringer og disponeringer		-16 660 310	-9 159 120



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	17 816 465	1 966 608
Sum varige driftsmidler		17 816 465	1 966 608
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 13	15 719 358	15 779 356
Investeringer i tilknyttet selskap	6	597 319	1 050 000
Investeringer i aksjer og andeler	13	20 182 387	20 182 387
Sum finansielle anleggsmidler		36 499 063	37 011 742
Sum anleggsmidler		54 315 529	38 978 350
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 011 201	6 250
Andre fordringer		3 783 688	6 755 526
Konsernfordringer			20 512 287
Sum fordringer		4 794 888	27 274 063
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 077	335 824
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 077	335 824
Sum omløpsmidler		4 798 966	27 609 887
SUM EIENDELER		59 114 495	66 588 237

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 15	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	33 585 329	50 245 638
Sum opptjent egenkapital		33 585 329	50 245 638
Sum egenkapital	12	33 685 329	50 345 638
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån			12 894 438
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	18 464 788	
Øvrig langsiktig gjeld		2 400 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 864 788	13 394 438
Sum langsiktig gjeld		20 864 788	13 394 438
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 556 752	
Leverandørgjeld		92 231	102 250
Skyldige offentlige avgifter		103 500	151 037
Annen kortsiktig gjeld	1	811 895	2 594 874
Sum kortsiktig gjeld		4 564 378	2 848 161
Sum gjeld		25 429 166	16 242 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 114 495	66 588 237



Noter 2019 DILLIGAF HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ingen ytelser til daglig eller styrets leder.

Selskapet har en gjeld til daglig- og styrets leder på kr 811 895. Lånet renteberegnes ikke.



Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 45 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	17 836 131
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	17 836 131
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(19 666)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	17 816 465
Årets avskrivninger	(19 666)
Økonomisk levetid	0 - 100 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 1 %

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(16 660 310)	
+/- Permanente forskjeller	(794 332)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 267 937	
Årets skattegrunnlag	(186 705)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretak sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Oslo16 AS	Oslo	100 %	-1 387 609	312 508
Frogner Kino Eiendom AS	Oslo	100 %	-994 632	-1 228 024
Frogner Kino Drift AS	Oslo	100 %	-3 111 089	-6 050 597
Beacon Isle Productions AS	Oslo	100 %	-3 366 170	-14 890 813

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Renteinntekter	555 555	555 555



Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Art & Mat AS	Oslo	33,50 %	848 244	506 283
Paradiso Eiendom AS	Oslo	50,00 %	72 237	317 736
Tikipop AS	Oslo	30,00 %	2 077 085	-323 546
Grünerløkka Gastropub AS	Oslo	33,33 %	77 633	47 633
Thorvald Meyers gate 30 B AS	Oslo	33,33 %	683 411	-514 950

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	608	20 262	(19 654)
Omløpsmidler	(15 000 000)	(32 287 590)	17 287 591
Skattemessig fremførbart underskudd	(840 729)	(1 027 435)	186 706
Netto forskjeller	(15 840 121)	(33 294 763)	17 454 642
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 840 121	33 294 763	(17 454 642)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 324 848

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 011 201	6 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 011 201	6 250

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vardøen, Jan	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	50 245 638	50 345 638
Årets resultat		(16 660 310)	(16 660 310)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	33 585 329	33 685 329

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	22 021 539	
Sum	22 021 539	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	35 901 742	
Sum	35 901 742	

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / styrets leder	Jan Vardøen	1 000



Årsregnskap for 2019

**DILLIGAF HOLDING AS
0555 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2019 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		620 000	625 000
Annen driftsinntekt		300 000	300 000
Sum driftsinntekter		920 000	925 000
Lønnskostnad	1, 14	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(19 666)	0
Annen driftskostnad	2	(19 397 138)	(9 168 842)
Sum driftskostnader		(19 416 804)	(9 168 842)
Driftsresultat		(18 496 804)	(8 243 842)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	489 600
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		555 550	0
Annen renteinntekt		1 146	3 301
Annen finansinntekt		2 492 519	0
Sum finansinntekter		3 049 215	492 901
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(59 998)	0
Annen rentekostnad		(1 152 723)	(704 827)
Annen finanskostnad		0	(703 352)
Sum finanskostnader		(1 212 721)	(1 408 178)
Netto finans		1 836 494	(915 277)
Ordinært resultat før skattekostnad		(16 660 310)	(9 159 120)
Ordinært resultat		(16 660 310)	(9 159 120)
Årsresultat		(16 660 310)	(9 159 120)
Overføringer			
Annen egenkapital		(16 660 310)	(9 159 120)
Sum		(16 660 310)	(9 159 120)



Balanse pr. 31. desember 2019 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	17 816 465	1 966 608
Sum varige driftsmidler		17 816 465	1 966 608
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 13	15 719 358	15 779 356
Investeringer i tilknyttet selskap	6	597 319	1 050 000
Investeringer i aksjer og andeler	13	20 182 387	20 182 387
Sum finansielle anleggsmidler		36 499 063	37 011 742
Sum anleggsmidler		54 315 529	38 978 350
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 011 201	6 250
Andre fordringer		3 783 688	6 755 526
Konsernfordringer		0	20 512 287
Sum fordringer		4 794 888	27 274 063
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 077	335 824
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 077	335 824
Sum omløpsmidler		4 798 966	27 609 887
Sum eiendeler		59 114 495	66 588 237



Balanse pr. 31. desember 2019 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 15	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	33 585 329	50 245 638
Sum opptjent egenkapital		33 585 329	50 245 638
Sum egenkapital	12	33 685 329	50 345 638
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		0	12 894 438
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	18 464 788	0
Øvrig langsiktig gjeld		2 400 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 864 788	13 394 438
Sum langsiktig gjeld		20 864 788	13 394 438
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 556 752	0
Leverandørgjeld		92 231	102 250
Skyldige offentlige avgifter		103 500	151 037
Annen kortsiktig gjeld	1	811 895	2 594 874
Sum kortsiktig gjeld		4 564 378	2 848 161
Sum gjeld		25 429 166	16 242 599
Sum egenkapital og gjeld		59 114 495	66 588 237

Oslo, 27. november 2020

Jan Vardøen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

DILLIGAF HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ingen ytelser til daglig eller styrets leder.

Selskapet har en gjeld til daglig- og styrets leder på kr 811 895. Lånet renteberegnes ikke.



Note 2 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 45 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	17 836 131
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	17 836 131
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(19 666)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	17 816 465
Årets avskrivninger	(19 666)
Økonomisk levetid	0 - 100 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 1 %

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(16 660 310)	
+/- Permanente forskjeller	(794 332)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 267 937	
Årets skattegrunnlag	(186 705)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretak ssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Oslo16 AS	Oslo	100 %	-1 387 609	312 508
Frogner Kino Eiendom AS	Oslo	100 %	-994 632	-1 228 024
Frogner Kino Drift AS	Oslo	100 %	-3 111 089	-6 050 597
Beacon Isle Productions AS	Oslo	100 %	-3 366 170	-14 890 813

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Renteinntekter	555 555	555 555



Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Art & Mat AS	Oslo	33,50 %	848 244	506 283
Paradiso Eiendom AS	Oslo	50,00 %	72 237	317 736
Tikipop AS	Oslo	30,00 %	2 077 085	-323 546
Grünerløkka Gastropub AS	Oslo	33,33 %	77 633	47 633
Thorvald Meyers gate 30 B AS	Oslo	33,33 %	683 411	-514 950

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	608	20 262	(19 654)
Omløpsmidler	(15 000 000)	(32 287 590)	17 287 591
Skattemessig fremførbart underskudd	(840 729)	(1 027 435)	186 706
Netto forskjeller	(15 840 121)	(33 294 763)	17 454 642
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	15 840 121	33 294 763	(17 454 642)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 324 848

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 011 201	6 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 011 201	6 250

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vardøen, Jan	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	50 245 638	50 345 638
Årets resultat		(16 660 310)	(16 660 310)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	33 585 329	33 685 329

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	22 021 539	
Sum	22 021 539	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	35 901 742	
Sum	35 901 742	

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / styrets leder	Jan Vardøen	1 000



Elektronisk signatur

Signert av

Vardøen, Jan

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

27.11.2020 23.41.35

Fødselsdato

1962-07-29

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Dilligaf Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dilligaf Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 16 660 310. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgje en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 28. november 2020

MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Berntsen, Jo Nicolay

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.11.2020 20.30.19

Fødselsdato

1988-07-26

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.