



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 25.11.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8, 11	54 308 054	65 239 605
Annen driftsinntekt	11	18 606 878	
Sum inntekter		72 914 932	65 239 605
Kostnader			
Lønnskostnad	7	8 290 774	12 334 289
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 701 684	12 794 521
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	36 768 281	
Tap på konsernfordringer	1, 4	22 193 750	8 077 089
Annen driftskostnad	7, 8, 12, 14	52 154 624	39 889 751
Sum kostnader		125 109 113	73 095 651
Driftsresultat		-52 194 181	-7 856 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6		1 443 325
Annen renteinntekt		622 434	1 959 422
Annen finansinntekt		10 194 916	98 393
Sum finansinntekter		10 817 350	3 501 140
Annen rentekostnad		2 296 614	2 622 782
Annen finanskostnad		1 813 500	
Sum finanskostnader		4 110 114	2 622 782
Netto finans		6 707 237	878 358
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 486 944	-6 977 688
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-1 501 736	-1 772 848
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 985 208	-5 204 840
Årsresultat		-43 985 208	-5 204 840
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 985 208	-5 204 840



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		-43 985 208	-5 204 840
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-19 696 991	
Overført fra annen egenkapital		-24 288 217	-5 204 840
Sum overføringer og disponeringer		-43 985 208	-5 204 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 12		33 316 071
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 12, 14	10 289 450	55 892 245
Sum varige driftsmidler	2	10 289 450	89 208 316
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 12	1 882 502	6 182 181
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer	9	20 000	134 085
Sum finansielle anleggsmidler		1 902 502	6 316 266
Sum anleggsmidler		12 191 952	95 524 582
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		625 000	3 067 613
Andre kortsiktige fordringer	1, 4, 9	12 663 364	19 351 748
Sum fordringer		13 288 365	22 419 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 5, 12	30 435 601	2 405 031
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 435 601	2 405 031
Sum omløpsmidler		43 723 966	24 824 393
SUM EIENDELER		55 915 918	120 348 975



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		24 288 217
Udekket tap		19 696 990	
Sum opptjent egenkapital		-19 696 990	24 288 217
Sum egenkapital	15	-19 596 990	24 388 217
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		1 501 736
Sum avsetninger for forpliktelser			1 501 736
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	1 239 929	
Øvrig langsiktig gjeld	9, 14	16 615 356	20 261 475
Sum annen langsiktig gjeld		17 855 285	20 261 475
Sum langsiktig gjeld		17 855 285	21 763 211
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		26 946 579
Leverandørgjeld		27 560 683	11 799 390
Betalbar skatt	13		
Skyldig offentlige avgifter	5	3 270 048	3 231 697
Annen kortsiktig gjeld	1, 4	26 826 892	32 219 880
Sum kortsiktig gjeld		57 657 623	74 197 547
Sum gjeld		75 512 908	95 960 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 915 918	120 348 975



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		159 359 279	266 728 646
Annen driftsinntekt		27 972 797	70 742
Sum inntekter	14	187 332 076	266 799 388
Kostnader			
Varekostnad		42 875 719	68 585 312
Lønnskostnad	9	68 897 831	119 205 952
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 13	6 823 648	14 218 495
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		37 649 717	
Annen driftskostnad	9, 12, 13	79 042 338	87 988 711
Sum kostnader		235 289 253	289 998 469
Driftsresultat		-47 957 176	-23 199 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		696 770	2 258 062
Annen finansinntekt		11 948 893	98 393
Sum finansinntekter		12 645 663	2 356 455
Annen rentekostnad		3 601 645	4 470 323
Sum finanskostnader		3 601 645	4 470 323
Netto finans		9 044 018	-2 113 869
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 913 158	-25 312 950
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 805 527	-3 233 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 107 631	-22 079 123
Årsresultat		-37 107 631	-22 079 123
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-37 107 631	-22 079 123
Totalresultat		-37 107 631	-22 079 123



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10		
Udekket tap		-15 411 549	
Avsatt til annen egenkapital			
Overført fra annen egenkapital		-21 696 082	-22 079 123
Sum overføringer og disponeringer		-37 107 631	-22 079 123



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling			850 848
Utsatt skattefordel	11	12 959 668	12 959 668
Goodwill		195 940	391 880
Sum immaterielle eiendeler		13 155 608	14 202 396
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7		43 760 862
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7, 13	12 234 622	58 926 464
Sum varige driftsmidler		12 234 622	102 687 326
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		41 125	155 210
Sum finansielle anleggsmidler		41 125	155 210
Sum anleggsmidler		25 431 356	117 044 932
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 7	5 645 040	9 062 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 095 785	7 990 490
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	7 007 562	4 809 295
Sum fordringer		8 103 347	12 799 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 7	36 030 574	6 264 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 030 574	6 264 519
Sum omløpsmidler		49 778 961	28 126 512
SUM EIENDELER		75 210 316	145 171 444



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			21 696 082
Udisponert resultat			
Udekket tap		15 411 549	
Sum opptjent egenkapital		-15 411 548	21 696 082
Sum egenkapital	10, 15	-15 311 548	21 796 082
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	1 901 439	
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10, 13	16 615 356	20 261 475
Sum annen langsiktig gjeld		18 516 795	20 261 475
Sum langsiktig gjeld		18 516 795	20 261 475
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7		37 725 728
Leverandørgjeld		33 538 015	23 341 068
Betalbar skatt	11	67 926	1 883 445
Skyldig offentlige avgifter		20 065 886	14 434 267
Annen kortsiktig gjeld	4	18 333 242	25 729 378
Sum kortsiktig gjeld		72 005 069	103 113 887
Sum gjeld		90 521 865	123 375 362



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 210 316	145 171 444



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dilla Holding AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dilla Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd i selskapsregnskapet på kr 43 985 208 og et underskudd i konsernregnskapet på kr 37 107 631. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Dilla Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Dilla Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Offices in:

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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Eiverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnshes	Molde	Strøms
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer 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 intern kontroll.
- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Ulsteinvik 25. november 2021
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Director, Statsautorisert revisor



Konsernregnskap 2020

Dilla Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: YZ13G-UTZYT-QL5T-TW10U-QX5KE-JSDAY

Org.nr.: 975 333 841

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

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		159 359 279	266 728 646
Annen driftsinntekt		27 972 797	70 742
Sum driftsinntekter	14		
Varekostnad		42 875 719	68 585 312
Lønnskostnad	9	68 897 831	119 205 952
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 13	6 823 648	14 218 495
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		37 649 717	0
Annen driftskostnad	9, 12, 13	78 983 191	87 988 711
Sum driftskostnader			
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		696 770	2 258 062
Annen finansinntekt		11 948 893	98 393
Annen rentekostnad		3 601 645	4 470 323
Resultat av finansposter			
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-1 805 527	-3 233 827
Ordinært resultat			
Årsresultat		-37 107 631	-22 079 123
Overføringer			
Overført til udekket tap		15 411 549	0
Overført fra annen egenkapital		21 696 082	22 079 123
Sum disponert			

Penneo Dokumentnøkkel: YZ13G-UTZYT-QL5T1-TW10U-QX5KE-J5DAY

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

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		0	850 848
Utsatt skattefordel	11	12 959 668	12 959 668
Goodwill		195 940	391 880
Sum immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	0	43 760 862
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7, 13	12 234 622	58 926 464
Sum varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		41 125	155 210
Sum finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5, 7	5 645 040	9 062 207
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 095 785	7 990 490
Andre kortsiktige fordringer	1, 4	7 007 562	4 809 295
Sum fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.i.	2, 7	36 030 574	6 264 519
Sum omløpsmidler			
Sum eiendeler		75 210 316	145 171 444

Penneo Dokumentnøkkel: YZJ3G-UTZYT-QL5T1-TW0U-QX5KE-J5DAY

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

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	21 696 082
Udekket tap		-15 411 549	0
Sum opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	10, 15		
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	1 901 439	0
Øvrig langsiktig gjeld	7, 10, 13	16 615 356	20 261 475
Sum annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	0	37 725 728
Leverandørgjeld		33 538 015	23 341 068
Betalbar skatt	11	67 926	1 883 445
Skyldig offentlige avgifter		20 065 886	14 434 267
Annen kortsiktig gjeld	4	18 333 242	25 729 378
Sum kortsiktig gjeld			
Sum gjeld			
Sum egenkapital og gjeld		75 210 316	145 171 444

Oslo
Styret i Dilla Holding AS

Daljinder Pal Singh Kalohn
styremedlem

Jaspreet Singh Kahlon
styreleder

Kawal Preet Singh Kahlon
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: YZ13G-UTZYT-QL5T1-TW10U-QX5KE-J5D4Y

DILLA HOLDING AS



Indirekte kontantstrømsanalyse			
Dilla Holding AS			
	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
		-38 913 158	-25 312 950
	Resultat før skattekostnad		
-	Periodens betalte skatt	0	31 477
+/-	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-16 392 378	0
+	Ordinære avskrivninger	6 823 648	14 218 495
+	Nedskrivning anleggsmidler	37 649 717	0
+/-	Endring i varelager	3 417 168	-425 872
+/-	Endring i kundefordringer	6 894 705	1 765 747
+/-	Endring i leverandørgjeld	10 196 946	10 653 083
+/-	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-9 480 318	10 693 777
=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	196 330	11 623 756
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	60 395 536	0
-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1 550 319	22 627 809
+	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	10 194 916	0
=	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	69 040 133	-22 627 809
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	5 765 314
-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	1 744 680	0
-	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	37 725 728	0
-	Utbetalinger av utbytte	0	2 287 800
=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-39 470 408	3 477 514
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	29 766 055	-7 526 539
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	6 264 519	13 791 058
=	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	36 030 574	6 264 519

Penneo Dokumentnøkkel: YZJ3G-UTZYT-QLST1-TW10U-QX5KE-J5DAY



Konsernet Dilla Holding AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

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

Nytt årsregnskap for 2020

I årsregnskapet for 2019, avlagt den 23.12.2020, var nedskrivninger som følge av rekonstruksjonen feilaktig kostnadsført. Selskapet avla derfor et nytt årsregnskap for 2019 den 17.11.2021, hvor nedskrivninger på kr. 35 173 214 ble tilbakeført. Tapet som følge av rekonstruksjonen er nedskrevet i årsregnskapet for 2020 selv om rekonstruksjonen først ble endelig godkjent i 2021. Den utløsende hendelsen var koronapandemien som inntraff i mars 2020, og den endelige rekonstruksjonen i 2021 bekrefter at beste estimat per 31.12.2020 var at tapet var realisert på dette tidspunktet. Tapet som refererer seg til rekonstruksjonen er presentert på egen regnskapslinje "Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler". Det henvises til note nr. 15.

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 plammessig. 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.



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2020

Datterselskaper

Konsernet består av morselskapet Dilla Holding AS og datterselskapene Majorstuen Holding AS, Sørenga Kjøkken & Bar AS, Sørenga Restaurant AS, Italian Restaurant Group AS, Brasserie Bergen AS, Brasserie Majorstua AS, Hjørnebaren AS, Bergenspuben AS, Bar Sushi AS, Restaurant Bergen AS, Restaurant Aker Brygge AS, Bar Sushi Lillestrøm AS, Bergen Biff AS, Coyo Holding AS, Pizzeria Norge AS og T Bar AS alle eiet 100%, i tillegg, Bar Sushi Tjuvholmen AS eiet 90% og Bryggebaren AS eiet 90%.

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 regnskapskikk. 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 1 804 965.- Skyldig skattetrekk er kr. 1 804 965. I tillegg inngår kr. 26 884 300.- i bundne midler relatert til rekonstruksjon i konsernets morselskap.

Penneo Dokumentnr: YZ13G-UJZYF-QL5T1-TW10U-OX5KE-J5D4Y



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2020

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomt, bygging, annen fast eiendom	Imaterielle eiendeler	Drifts-løsere, inventar, verktøy ol	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	45 701 722	945 848	161 239 765	207 887 335
Tilgang	0	0	1 550 319	1 550 319
Avgang	-45 701 722	0	-12 327 560	-58 029 282
Anskaffelseskost 31.12	0	945 848	150 462 524	151 408 372
- herav balanseførte låneutg. på egentilv. dr.midler		0	0	0
Merverdi eiendom v/oppkjøp	0	979 700	0	979 700
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	95 000	101 429 027	101 524 027
Akk avskrivninger merverdi	0	783 760	0	783 760
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	850 848	36 798 873	37 649 721
Reverserte nedskrivninger 31.12	0	0	0	0
Av-, nedskrivninger og rev. ned. 31.12	0	1 729 608	138 227 900	139 957 508
Bokført verdi pr. 31.12	0	195 940	12 234 622	12 430 562
Årets avskrivninger	83 100	195 940	6 544 608	6 823 648
Årets nedskrivninger	0	850 848	36 798 869	37 649 717
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0
Økonomisk levetid	0-33 år	5-20 år	5-10 år	

Av selskapets driftsmidler pr. 31.12.2020 er kr. 3 805 891 bokført verdi av driftsmidler som er leaset på finansielle leasingavtaler. Årets avskrivning av disse utgjør kr. 1 682 034. Forventet levetid på leasede driftsmidler er 8 år, som er lagt til grunn ved beregning av lineær avskrivninger.

Note 4. Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.
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. 31.12.2020 på kr. 5 645 040.

Note 6. Fordringer og gjeld

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn fem år	0	0
Fordringer med forfall senere enn ett år	41 125	155 210



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2020

Note 7. Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 901 439	37 725 728
Øvrig langsiktig gjeld	16 615 356	20 261 475
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld	18 975 447	84 566 749

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 leasede driftsmidler pr. 31.12.2020 er på kr. 3 805 891. 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 2 855 523 pr 31.12.2020. 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 daglig leder og styreleder. Kawal Preet Singh Kahlon og Daljinder Pal Singh Kahlon er styremedlemmer.

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

Det er utbetalt lønn til daglig leder i morselskapet med kr 899 038, i tillegg har daglig leder andre ytelser i 2020 som totalt er verdsatt til kr. 133 164.-

Revisors honorar i morselskapet er utgiftsført med kr. 260 953, herav honorar for annet arbeid med kr. 130 953. Revisors honorar i konsernselskaper er utgiftsført med kr. 1 100 503, herav honorar for andre tjenester med kr. 441 953.



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2020

	2020	2019
Lønnskostnader		
Lønninger	56 388 293	99 754 042
Folketrygdavgift	10 510 873	15 959 949
Pensjonskostnader	992 101	1 667 500
Andre ytelser	1 006 564	1 824 461
Sum	68 897 831	119 205 952
Gjennomsnittlig antall årsverk	154,8	238,5

Note 10. Egenkapital

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	0	21 696 082	21 796 082
Årets resultat		0	-37 107 631	-37 107 631
Avsatt til utbytte			0	0
Korreksjoner			0	0
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	-15 411 549	-15 311 548

Minoritets interessene sin andel av udekket tap pr. 31.12.2020 er på kr 323 212.-

Note 11 Skattemnote

Årets skattekostnad

	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1 795 468	1 883 445
Endring utsatt skattefordel		-5 117 272
Korreksjoner feil tidligere år	-10 059	
Skattekostnad ordinært resultat	-1 805 527	-3 233 827
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 795 468	1 883 445
Betalbar skatt på tidligere år	1 863 394	
Sum betalbar skatt i balansen	67 926	1 883 445

Pennec Dokumentnøkkel: YZEG-UTZYT-QLSTI-TWOU-QX5KE-JSD4Y

**Konsernet Dilla Holding AS Noter 2020**

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	- 10 560 527	7 669 577	- 18 230 104
Fordringer	- 31 315 839	-8 077 089	-23 238 750
Balansførte leieavtaler	-12 256 514	6 074 199	-18 330 713
Gevinst & tapskonto	6 679 067	1 275 678	5 403 389
Akk. fremførbart underskudd	- 94 556 423	-65 849 946	- 28 706 477
Sum	- 142 010 236	- 58 907 581	-83 102 641
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	83 102 641	0	83 102 641
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-58 907 595	-58 907 581	0
Utsatt skattefordel (22%)	-12 959 668	-12 959 668	0

Balansføring av utsatt skattefordel er vurdert med tanke på fremtidig skattepliktig inntekt for konsernet. Balansført verdi er vurdert som beste estimat på hva konsernet vil klare å benytte.

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 24 171 655 gjeldende for regnskapsåret 2020.

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.

I forbindelse med salg av datterselskapet Bogstadveien 64 AS er det inngått avtale om leie av lokaler med Bogstadveien 64 AS for 15 år regnet fra og med 15.05.2018. Leieforholdet kan ikke sies opp i leieperioden.

Note 13 Leasingavtaler

Dilla Holding AS hadde 9 leasingavtaler gjeldende pr. 01.01.2020, dette er leasing av driftsmidler. I forbindelse med rekonstruksjonen ble avtalene terminert. Leasingen er behandlet som finansiell leasing, sjå informasjon i note 2. Det er 4 leasingavtaler gjeldende pr. 31.12.2020 i konsernet, hvorav tre er behandlet som finansiell leasing. Bruttoleie for 2020 er utgiftsført med kr. 7 163 981, 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 3 805 891.- restverdi på leasingavtalene er oppført som øvrig langsiktig gjeld med kr 2 128 531.

Note 14 Salgsinntekter

Dilla Holding AS er morselskap i konsernet Dilla Holding AS der virksomheten består i drift og forvaltning av datterselskapene. Alle 17 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

Side 6 av 7

Perimed Dokumentnøkkel: YZ15G-UTZYF-QLJTT-TW0U-QX5KE-JSD4Y



Konsernet Dilla Holding AS Noter 2020

gjennomført av morselskapet. I forbindelse med at morselskapet har gjennomført rekonstruksjonsforhandlinger, har driften i 2020 i datterselskapene vært under omorganisering, og pr. 31.12.2020 er virksomheten i noen av restaurantene midlertidig stanset.

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

Omsetning fra restaurantvirksomhet	159 359 279
Gevinst ved salg driftsmidler	16 392 378
Øvrige inntekter	11 580 419
Sum	187 332 076

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

Note 15 Driftssituasjonen gjennom året og fram til 31.08.2021.

Covid-19 utbruddet i 2020 rammet Dilla Holding AS og datterselskapene i konsernet hardt. Fra medio mars måtte alle konsernets restauranter stenges frem til starten på mai, deretter ble det en gradvis åpning i løpet av mai.

Resultatet av nedstengningen ble svikt i omsetning og inntjening. Dette førte til at konsernet sine inntekter forsvant, samtidig som kostnadene ikke var mulig å redusere i samme tempo. Konsekvensen ble at Dilla Holding AS måtte levere boet til skifteretten, og det ble åpnet forhandlinger om rekonstruksjon. Rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfelleskapet i februar 2021, og dividenden ble utbetalt. Det vises til omtale i note nr. 1.

I forbindelse med åpning av rekonstruksjonen ble deler av husleieavtalene for restaurantene sagt opp. Huseierne har i disse tilfellene framsatt krav om kompensasjon for framtidige tapte leieinntekter, og dette går inn i grunnlaget for dividendeutbetaling. Totalt kompensasjonsgrunnlag for husleieavtalene er på kr. 37,2 mill., og 20% dividende er kr. 7,4 mill. Da disse kostnadene gjelder framtidige leiekostnader, er de ikke bokført pr. 31.12.2020, dividende på kr. 7,4 mill. vil bli bokført som en kostnad i regnskapet for 2021.

Dilla Holding AS har fått gjennomført rekonstruksjon med positivt resultat, og kan fortsette sin virksomhet med en restrukturert balanse og en forsvarlig kapital situasjon, både for selskapet og konsernet som helhet. En er imidlertid klar på at Covid 19 pandemien kan påvirke resultatene av driften inn i 2021 og 2022.

Gjennom 2020 og fram til gjenåpningen av samfunnet nå i oktober 2021, har restaurantdriften vært underlagt begrensninger. Som følge av pandemien har Dilla Holding AS hatt lavere aktivitet og svakere inntjening enn normalt.

Regnskapsrapporten for perioden januar – august 2021 for konsernet viser overskudd på ca. 11,8 mill., og en egenkapital på kr 30,2 mill. pr. 31.08. Med bakgrunn i dette finner styret det forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av konsernregnskapet for Dilla Holding AS for regnskapsåret 2020.

Basert på selskapets inntjening hittil i 2021, egenkapitalsituasjonen pr. 31.08.2021 og utsiktene framover, mener selskapets styre at det ikke foreligger vesentlig usikkerhet med hensyn til videre drift.

Pennco Dokumentnøkkel: YZ13G-UTZYT-QL5T1-TW10U-OX5KE-J5D4Y



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

2021-11-24 14:18:35 UTC



Daljinder Pal S Kahlon

Annen representant

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1415808

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-11-24 14:20:20 UTC



Jaspreet Singh Kahlon

Styreleder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1821406

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-11-24 14:49:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YZ13G-UTZYT-QL5T1-TW10U-QX5KE-J5D4Y

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>



ÅRSBERETNING 2020

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.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i løpet av regnskapsåret fått innvilget rekonstruksjon og har gjennomført vesentlige endringer i struktur og organisering. Driften i datterselskaper som har hatt negative resultater, og der Covid 19 pandemien gir stor risiko for fremtidig tap, er stengt ned. En vurderer om driften skal starte opp igjen i disse selskapene, og på hvilken måte dette skal skje. Det er etter regnskapsårets utgang tatt beslutning om å levere tre av konsernets datterselskaper til skifteretten og be om konkursbehandling. De øvrige selskapene der driften midlertidig er lagt ned, medfører liten økonomisk belastning for konsernet, og der er det ikke risiko for tap utover det som allerede er tatt regnskapsmessig.

Regnskapet til Dilla Holding AS viser underskudd på kr. 43 985 208 for morselskapet og underskudd på kr. 37 107 631 for konsernet. Egenkapitalen i morselskapet er negativ med kr. 19 596 990 og egenkapitalen i konsernet er negativ med kr. 15 311 548.

Selv om samfunnet er åpnet opp, er ikke Covid 19 pandemien over ennå. Driften av selskapene i konsernet har hittil 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 rettvisende 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 gjeldsettgivelse på kr. 43 438 970 for morselskapet og kr. 29 145 553 for konsernet. Dette gjør at styret mener en kommer økonomisk styrket ut av den prosessen som konsernet har vært gjennom i løpet av regnskapsåret. Gjeldsettgivelsen blir bokført i regnskapsåret 2021.

Regnskapsrapporter pr. 31.08.2021 viser et overskudd for morselskapet på kr. 7,7 mill. og en bokført egenkapital på kr. 30,2 mill., tilsvarende tall for konsernet er kr. 11,8 mill. og kr. 24,2 mill. Konsernet har liten langsiktig gjeld, og den øvrige gjelden i selskapet er knyttet til den løpende driften og varekretsløpet. Konsernet vil raskt kunne tilpasse aktiviteten dersom pandemien skulle påvirke selskapets omsetning og inntjening.

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. 31.12.2020 og pr. 31.08.2021. Basert på selskapets økonomiske stilling og framtidssutsikter, er årsregnskapet for morselskapet og årsregnskapet for konsernet for 2020 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 2,94% i 2020. Sykefraværet i konsernet var på totalt 2,37 i gjennomsnitt i 2020. 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%, mens 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 særskillt 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 2020 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 2020 hatt et underskudd på kr 43 985 208 og konsernet et underskudd på kr. 37 107 631 som disponeres slik som foreslått i årsregnskapet.

Oslo, xx.11.2021

Jaspreet Singh Kahlon
Styrets leder

Daljinder Pal Singh Kahlon
Styremedlem

Kawal Preet Singh Kahlon
Styremedlem

Penneo Dokumentnr: YZ13G-UTZYT-QL5T1-TW10U-QX5KE-J5D4Y



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

2021-11-24 14:18:35 UTC



Daljinder Pal S Kahlon

Annen representant

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1415808

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-11-24 14:20:20 UTC



Jaspreet Singh Kahlon

Styreleder

På vegne av: Dilla Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1821406

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-11-24 14:49:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YZi3G-UTZYT-QL5T1-TWf0U-QX5KE-J5DA4

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 2020

Dilla Holding AS

Org.nr. 975 333 841

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger
Kontantstrøm



Resultatregnskap			
Dilla Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	8, 11	54 308 054	65 239 605
Annen driftsinntekt	11	18 606 878	0
Sum driftsinntekter		<u>72 914 932</u>	<u>65 239 605</u>
Lønnskostnad	7	8 290 774	12 334 289
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 701 684	12 794 521
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	36 768 281	0
Tap på konsernfordringer	1, 4	22 193 750	8 077 089
Annen driftskostnad	7, 8, 12, 14	52 154 624	39 889 751
Sum driftskostnader		<u>125 109 113</u>	<u>73 095 651</u>
Driftsresultat		<u>-52 194 181</u>	<u>-7 856 046</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	0	1 443 325
Annen renteinntekt		622 434	1 959 422
Annen finansinntekt		10 194 916	98 393
Annen rentekostnad		2 296 614	2 622 782
Annen finanskostnad		1 813 500	0
Resultat av finansposter		<u>6 707 237</u>	<u>878 358</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 486 944	-6 977 688
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-1 501 736	-1 772 848
Ordinært resultat		<u>-43 985 208</u>	<u>-5 204 840</u>
Årsresultat		<u>-43 985 208</u>	<u>-5 204 840</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		19 696 991	0
Overført fra annen egenkapital		24 288 217	5 204 840
Sum overføringer		<u>-43 985 208</u>	<u>-5 204 840</u>



Balanse			
Dilla Holding AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 12	0	33 316 071
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 12, 14	10 289 450	55 892 245
Sum varige driftsmidler	2	<u>10 289 450</u>	<u>89 208 316</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3, 12	1 882 502	6 182 181
Andre langsiktige fordringer	9	20 000	134 085
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 902 502</u>	<u>6 316 266</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 191 952</u>	<u>95 524 582</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		625 000	3 067 613
Andre kortsiktige fordringer	1, 4, 9	12 663 364	19 351 748
Sum fordringer		<u>13 288 365</u>	<u>22 419 362</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 5, 12	30 435 601	2 405 031
Sum omløpsmidler		<u>43 723 966</u>	<u>24 824 393</u>
Sum eiendeler		<u>55 915 918</u>	<u>120 348 975</u>



Balanse			
Dilla Holding AS			
	Note	2020	2019
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	6	0	24 288 217
Udekket tap		-19 696 990	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-19 696 990</u>	<u>24 288 217</u>
Sum egenkapital	15	<u>-19 596 990</u>	<u>24 388 217</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	13	0	1 501 736
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 501 736</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	1 239 929	0
Øvrig langsiktig gjeld	9, 14	16 615 356	20 261 475
Sum annen langsiktig gjeld		<u>17 855 285</u>	<u>20 261 475</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	0	26 946 579
Leverandørgjeld		27 560 683	11 799 390
Skyldig offentlige avgifter	5	3 270 048	3 231 697
Annen kortsiktig gjeld	1, 4	26 826 892	32 219 880
Sum kortsiktig gjeld		<u>57 657 623</u>	<u>74 197 547</u>
Sum gjeld		<u>75 512 908</u>	<u>95 960 758</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>55 915 918</u>	<u>120 348 975</u>
Oslo Styret i Dilla Holding AS			
<u>Jaspreet Singh Kahlon</u> styreleder	<u>Daljinder Pal Singh Kahlon</u> styremedlem	<u>Kawal Preet Singh Kahlon</u> styremedlem	
Dilla Holding AS			Side 4



Indirekte kontantstrøm			
Dilla Holding AS			
	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-45 486 944	-6 977 688
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-18 490 545	0
Ordinære avskrivninger		5 701 684	12 794 521
Nedskrivning anleggsmidler		36 768 281	0
Endring i kundefordringer		2 442 613	2 110 326
Endring i leverandørgjeld		15 761 293	7 143 388
Endring i andre tidsavgrensningsposter		460 514	5 402 686
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-2 843 105</u>	<u>20 473 233</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		55 539 586	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		600 141	22 054 444
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre		10 194 916	100 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre		0	95 500
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>65 134 361</u>	<u>-22 049 944</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		2 406 190	5 013 835
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		31 854 496	0
Utbetalinger av utbytte		0	1 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-34 260 686</u>	<u>-6 513 835</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		28 030 570	-8 090 546
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		2 405 031	10 495 577
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>30 435 601</u>	<u>2 405 031</u>



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Nytt årsregnskap for 2020

I årsregnskapet for 2019, avlagt den 23.12.2020, var nedskrivninger og tap som følge av rekonstruksjonen feilaktig kostnadsført. Konsernet avla derfor et nytt årsregnskap for 2019 den 17.11.2021, hvor kr. 50 859 809 av det bokførte tapet ble tilbakeført. Tapet som følge av rekonstruksjonen er nedskrevet i årsregnskapet 2020 selv om rekonstruksjonen først ble endelig godkjent i 2021. Den utløsende hendelsen var koronapandemien som inntraff i mars 2020, og den endelige rekonstruksjonen i 2021 bekrefter at beste estimat per 31.12.2020 var at tapet var realisert på dette tidspunktet. Tapet som referer seg til rekonstruksjonen er presentert på egne regnskapslinjer "Tap på konsernfordringer" og "Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler". Det henvises til note nr. 15.

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 datterselskap

Investeringer i datterselskap er bokført til kostpris i selskapsregnskapet. 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.

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 90 % - 100% eier av 18 datterselskaper ved utgangen av regnskapsåret. Fullstendig spesifikasjon over datterselskaper fremgår av note nr. 3. 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 2020

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Immatrielle Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	40 916 171	147 242 157	45 000	188 203 328
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		600 141		600 141
- Avgang i året	40 916 171	11 235 057		52 151 229
= Anskaffelseskost 31.12.20	0	136 607 241	45 000	136 652 241
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		89 549 509	45 000	89 594 509
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20		36 768 280		36 768 280
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20		126 317 789	45 000	126 362 789
= Bokført verdi 31.12.20	0	10 289 452	0	10 289 452
Årets ordinære avskrivninger		5 701 684		5 701 684
Årets nedskrivninger		36 768 281		36 768 281
Økonomisk levetid	25-50 år	0-8 år	5 år	

Leasingavtaler som er behandlet som finansiell leasing er bokført med kr 3 805 891,- 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. 1 682 034,- samt nedskrivning på kr. 20 847 749,- i årets regnskap.

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

Navn	Eierandel	Hovedkontor	Andel Resultat	Andel Egenkapital
Sørengakaia Restaurant AS	100 %	Oslo	-1 398 021	-917 497
Bar Sushi Lillestrøm AS	100 %	Lillestrøm	-415 122	-2 161 544
Brasserie Majorstua AS	100 %	Oslo	-1 570 352	-4 712 726
Bar Sushi AS	100 %	Oslo	-2 139 944	-1 583 685
Restaurant Aker Brygge AS	100 %	Oslo	-4 681 461	-9 492 082
Hjørnebaren AS	100 %	Oslo	-462 709	-921 196
Majorstuen Holding AS	100 %	Oslo	-33 761	21 417
Bergenspuben AS	100 %	Bergen	-2 188 267	-3 620 455
Bergen Biff AS	100 %	Bergen	-1 817 979	-3 722 798
Bryggebaren AS	100 %	Fredrikstad	-979 638	-119 837
Restaurant Bergen AS	100 %	Bergen	-3 588 903	-8 869 927
Brasserie Bergen AS	100 %	Bergen	-1 227 473	-3 674 651
Sørenga Kjøkken og Bar AS	100 %	Oslo	-2 732 219	-14 551 985
Bar Sushi Tjuvholmen AS	90,01 %	Oslo	-7 571 457	-2 272 262
Coyo Holding AS	100 %	Oslo	-879 365	-3 707 866
Pizzeria Norge AS	100 %	Fredrikstad	-586 644	-348 560
Italian Restaurant Group AS	100 %	Oslo	-450 292	242 060
T bar AS	100 %	Oslo	-1 263 786	-1 327 637
			-33 987 393	-61 741 231

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2020	2019
Konsernselskap	8 857 775	6 261 456
Sum	8 857 775	6 261 456

	Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019
Konsernselskap	8 306 076	16 336 934
Sum	8 306 076	16 336 934

Fordringer på konsernselskaper er nedskrevet med kr 30 270 839.- pr. 31.12.2020.

Note 5 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundne midler med kr 27 233 516. Av dette er kr. 26 884 299.- avsatt på klientkonto til rekonstruksjonsutvalget som garanti for korrekt utbetaling av dividende i forbindelse med vedtatt rekonstruksjonsforslag. Øvrig er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr .31.12. utgjør kr 349 216.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	24 288 217	24 388 217
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2020	100 000	24 288 217	24 388 217
Pr. 01.01.2020	100 000	24 288 217	24 388 217
Årets resultat		-43 985 208	-43 985 208
Pr 31.12.2020	100 000	-19 696 990	-19 596 990

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 510 822	9 946 145
Arbeidsgiveravgift	1 068 209	1 440 786
Pensjonskostnader	94 880	187 881
Andre ytelser	616 863	759 477
Sum	8 290 774	12 334 289

Gjennomsnittlig antall årsverk: 12

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedriftsfor- samlng
Lønn	899 038	0	0
Godtgjørelse fri bil og dekning telefon	133 164	0	0
Annen godtgjørelse	0	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 130 000, 2019 kr 110 000 og honorar for annet arbeid utgjør kr 130 953, 2019 kr 119 600. Honorarene er ekskl. mva.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

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 27 926 190 i husleie fra datterselskaper. I tillegg er det inntektsført kr 9 810 310 for utleie av inventar, utstyr og annet driftsløse .

Leie av lokaler er belastet med kr 24 171 655 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.

Øvrig langsiktig gjeld på kr. 16 615 356 er beregnet gjeldsforpliktelse på finansielle leasingavtaler pr. 31.12.2020.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

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

Aksjonærene i Dilla Holding AS pr. 31.12:

	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 daglig leder og 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 består i drift og forvaltninga av datterselskapene. Morselskapet har det administrative ansvaret for driften av datterselskapene. I tillegg til å administrere selskapene inngås leiekontraktene med morselskapet som ansvarlig leietaker over for utleier, lokalene leies så videre som fremleie til de enkelte 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	28 689 731
Leieinntekter av driftsmidler og administrasjonshonorarer	20 200 931
Vinning avgang driftsmidler og øvrige inntekter	24 024 270
Sum	72 914 932

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 2020

Note 12 Pantstillelser og garantier m.v.

	2020	2019
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner Langsiktig	-1 239 929	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	-16 615 356	-20 261 475
Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig	0	-26 946 579
Sum	-17 855 285	-47 208 054
<hr/>		
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	10 914 450	92 275 929

Garantier

Dilla Holding AS har stilt garantier for husleieavtaler på tilsammen kr 2 855 523 pr 31.12.2020. Garantiene er i sin helhet gitt for leieforhold som er fremleiet til datterselskaper.

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 501 736	-1 772 848
Skattekostnad ordinært resultat	-1 501 736	-1 772 848
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-45 486 944	-6 977 688
Permanente forskjeller	-8 088 348	590 285
Endring i midlertidige forskjeller	54 825 675	57 664 492
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 250 383	0
Skattepliktig inntekt	0	51 277 088
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-53 532
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	53 532
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-10 344 646	8 807 004	19 151 651
Fordringer	-30 270 839	-8 077 089	22 193 750
Balanseførte leieavtaler	-12 809 465	6 074 199	18 883 664
Gevinst – og tapskonto	6 679 067	1 275 678	-5 403 389
Sum	-46 745 883	8 079 792	54 825 675
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 337	-1 253 720	-1 250 383
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	46 749 220	0	-46 749 220
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	6 826 072	6 826 072
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	1 501 736	1 501 736

Det er tvilsomt om den beregnede utsatte skattefordelen har noen verdi for selskapet de nærmeste årene. Fordelen er derfor satt til kr. 0,- pr. 31.12.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841



Dilla Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 14 Leasingavtaler

Dilla Holding AS hadde 9 leasingavtaler gjeldende pr. 01.01.2020, dette er leasing av driftsmidler. I forbindelse med rekonstruksjonen ble avtalene terminert. Leasingen er behandlet som finansiell leasing, sjå informasjon i note 2. Det er 3 leasingavtaler gjeldende pr. 31.12.2020 som er behandlet som finansiell leasing. Bruttoleie for 2020 er utgiftsført med kr. 7 163 981, 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 3 805 891, restverdi på leasingavtalene er oppført som øvrig langsiktig gjeld med kr 16 615 356.

Note 15 Drifts-situasjonen gjennom året og og fram til 31.08.2021.

Covid-19 utbruddet i 2020 rammet Dilla Holding AS og datterselskapene i konsernet hardt. Fra medio mars måtte alle konsernets restauranter stenges frem til starten på mai, deretter ble det en gradvis åpning i løpet av mai.

Resultatet av nedstengningen ble svikt i omsetning og inntjening. Dette førte til at Dilla Holding AS sine inntekter forsvant, samtidig som kostnadene ikke var mulig å redusere i samme tempo. Konsekvensen ble at Dilla Holding AS måtte levere boet til skifteretten, og det ble åpnet forhandlinger om rekonstruksjon. Rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfellesskapet i februar 2021, og dividenden ble utbetalt. Det vises til omtale i note nr. 1.

I forbindelse med åpning av rekonstruksjonen ble deler av husleieavtalene for restaurantene sagt opp. Huseierne har i disse tilfellene framsatt krav om kompensasjon for framtidige tapte leieinntekter, og dette går inn i grunnlaget for dividendeutbetaling. Totalt kompensasjonsgrunnlag for husleieavtalene er på kr. 37,2 mill., og 20% dividende er kr. 7,4 mill. Da disse kostnadene gjelder framtidige leiekostnader, er de ikke bokført pr. 31.12.2020, dividende på kr. 7,4 mill. vil bli bokført som en kostnad i regnskapet for 2021.

Dilla Holding AS har fått gjennomført rekonstruksjon med positivt resultat, og kan fortsette sin virksomhet med en restrukturert balanse og en forsvarlig kapitalstatus, både for selskapet og konsernet som helhet. En er imidlertid klar på at Covid 19 pandemien kan påvirke resultatene av driften inn i 2021 og 2022.

Gjennom 2020 og fram til gjenåpningen av samfunnet nå i oktober 2021, har restaurantdriften vært underlagt begrensninger. Som følge av pandemien har Dilla Holding AS hatt lavere aktivitet og svakere inntjening enn normalt. Regnskapsrapporten for perioden januar - august 2021 viser overskudd på 7,7 mill, og en egenkapital på kr. 30,2 mill. pr. 31.08. Med bakgrunn i dette finner styret det forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til Dilla Holding AS for regnskapsåret 2020.

Basert på selskapets inntjening hittil i 2021, egenkapitalsituasjonen pr. 31.08.2021 og utsiktene framover, mener selskapets styre at det ikke foreligger vesentlig usikkerhet med hensyn til videre drift.

Dilla Holding AS org.nr. 975 333 841