



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 210 747
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT BERGEN AS
Forretningsadresse: Nedre Ole Bulls plass 4
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jaspreet Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 386 125	10 753 177
Annen driftsinntekt		745 694	491 227
Sum inntekter		22 131 819	11 244 404
Kostnader			
Varekostnad		7 601 365	3 456 650
Lønnskostnad	1	7 442 775	4 652 769
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 000	25 719
Annen driftskostnad	1, 2	8 099 903	10 376 075
Sum kostnader		23 164 042	18 511 213
Driftsresultat		-1 032 223	-7 266 809
Annen rentekostnad		12 215	98 354
Sum finanskostnader		12 215	98 354
Netto finans		-12 215	-98 354
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 044 439	-7 365 163
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 044 439	-7 365 163
Årsresultat	7	-1 044 439	-7 365 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 044 439	-7 365 163
Totalresultat		-1 044 439	-7 365 163
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 044 439	-7 365 163
Sum overføringer og disponeringer		-1 044 439	-7 365 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	128 000	148 000
Sum varige driftsmidler		128 000	148 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		136 000	156 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		785 600	557 181
Fordringer			
Kundefordringer		301 908	122 218
Andre kortsiktige fordringer	8	83 523	26 928
Sum fordringer		385 431	149 145
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	837 496	867 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		837 496	867 746
Sum omløpsmidler		2 008 527	1 574 073
SUM EIENDELER		2 144 527	1 730 073

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Overkurs		20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		520 000	520 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		17 799 528	16 755 090
Sum opptjent egenkapital		-17 799 528	-16 755 090
Sum egenkapital	7	-17 279 528	-16 235 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8, 9	15 700 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8		15 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Sum langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		636 029	732 413
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	5	946 197	601 376
Annen kortsiktig gjeld	8	2 141 829	931 374
Sum kortsiktig gjeld		3 724 055	2 265 163
Sum gjeld		19 424 055	17 965 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 144 527	1 730 073



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 341556

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 210 747
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT BERGEN AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 54
0366 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jaspreet Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.03.2023



Organisasjonsnr: 914 210 747
RESTAURANT BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 386 125	10 753 177
Annen driftsinntekt		745 694	491 227
Sum inntekter		22 131 819	11 244 404
Kostnader			
Varekostnad		7 601 365	3 456 650
Lønnskostnad	1	7 442 775	4 652 769
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 000	25 719
Annen driftskostnad	1, 2	8 099 903	10 376 075
Sum kostnader		23 164 042	18 511 213
Driftsresultat		-1 032 223	-7 266 809
Annen rentekostnad		12 215	98 354
Sum finanskostnader		12 215	98 354
Netto finans		-12 215	-98 354
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 044 439	-7 365 163
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 044 439	-7 365 163
Årsresultat	7	-1 044 439	-7 365 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 044 439	-7 365 163
Totalresultat		-1 044 439	-7 365 163
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 044 439	-7 365 163
Sum overføringer og disponeringer		-1 044 439	-7 365 163



Organisasjonsnr: 914 210 747
RESTAURANT BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	128 000	148 000
Sum varige driftsmidler		128 000	148 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		136 000	156 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		785 600	557 181
Fordringer			
Kundefordringer		301 908	122 218
Andre kortsiktige fordringer	8	83 523	26 928
Sum fordringer		385 431	149 145
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	837 496	867 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		837 496	867 746
Sum omløpsmidler		2 008 527	1 574 073
SUM EIENDELER		2 144 527	1 730 073
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Overkurs		20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		520 000	520 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		17 799 528	16 755 090
Sum opptjent egenkapital		-17 799 528	-16 755 090
Sum egenkapital	7	-17 279 528	-16 235 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8, 9	15 700 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8		15 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Sum langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		636 029	732 413
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	5	946 197	601 376
Annen kortsiktig gjeld	8	2 141 829	931 374
Sum kortsiktig gjeld		3 724 055	2 265 163
Sum gjeld		19 424 055	17 965 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 144 527	1 730 073



Organisasjonsnr: 914 210 747
RESTAURANT BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Sjøgat 41
P.O.Box 441
6065 Ulsteinvik

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

Til generalforsamlingen i Restaurant Bergen AS

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Restaurant Bergen AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets årsregnskap for 2022 viser et underskudd på kr. 1 044 439 og en negativ egenkapital ved årets utgang på kr. 17 279 528. Vi viser til note 9 i årsregnskapet som redegjør for selskapets videre drift og egenkapitalsituasjon. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

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

Statsautorisererte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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


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

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.

Andre forhold

Det antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret.

Ulsteinvik, 22. mars 2023
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Restaurant Bergen AS

Org.nr. 914 210 747

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Restaurant Bergen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		21 386 125	10 753 177
Annen driftsinntekt		745 694	491 227
Sum driftsinntekter		22 131 819	11 244 404
Varekostnad		7 601 365	3 456 650
Lønnskostnad	1	7 442 775	4 652 769
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 000	25 719
Annen driftskostnad	1, 2	8 099 903	10 376 075
Sum driftskostnader		23 164 042	18 511 213
Driftsresultat		-1 032 223	-7 266 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 215	98 354
Resultat av finansposter		-12 215	-98 354
Resultat før skattekostnad	4	-1 044 439	-7 365 163
Resultat		-1 044 439	-7 365 163
Årsresultat	7	-1 044 439	-7 365 163
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 044 439	7 365 163
Sum overføringer		-1 044 439	-7 365 163



Balanse			
Restaurant Bergen AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	128 000	148 000
Sum varige driftsmidler		128 000	148 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		136 000	156 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		785 600	557 181
Fordringer			
Kundefordringer		301 908	122 218
Andre kortsiktige fordringer	8	83 523	26 928
Sum fordringer		385 431	149 145
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	837 496	867 746
Sum omløpsmidler		2 008 527	1 574 073
Sum eiendeler		2 144 527	1 730 073
Restaurant Bergen AS		Side 3	



Balanse			
Restaurant Bergen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Overkurs		20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		520 000	520 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-17 799 528	-16 755 090
Sum opptjent egenkapital		-17 799 528	-16 755 090
Sum egenkapital	7	-17 279 528	-16 235 090
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	8, 9	15 700 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	15 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 700 000	15 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		636 029	732 413
Skyldig offentlige avgifter	5	946 197	601 376
Annen kortsiktig gjeld	8	2 141 829	931 374
Sum kortsiktig gjeld		3 724 055	2 265 163
Sum gjeld		19 424 055	17 965 163
Sum egenkapital og gjeld		2 144 527	1 730 073
Oslo Styret i Restaurant Bergen AS			
<hr/> Jaspreet Singh Kahlon styreleder/daglig leder			
Restaurant Bergen AS		Side 4	



Restaurant Bergen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet driver Baccone restaurant i Bergen sentrum, restauranten tilbyr også take away.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntekter og kostnader

Inntektsføringen skjer når mat og drikke er levert eller servert kunden. Gavekort behandles som forskudd, inntektsføring skjer når gavekortet innløses eller utløpt på dato. Kostnader som oppstår sammen med salgsinntekten sammenstilles på tidspunktet for inntektsføring av tilhørende inntekt. Øvrige kostnader blir periodisert til den regnskapsperioden den forbrukes.

Varige driftsmidler

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

Varer

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

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.

Konsernforhold

Restaurant Bergen AS er datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Restaurant Bergen AS. Morselskapet er pliktig å utarbeide konsernregnskap.

Restaurant Bergen AS org.nr. 914 210 747



Restaurant Bergen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 1 Lønnskostnader, administrasjonskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	6 287 266	3 933 666
Arbeidsgiveravgift	997 961	608 215
Pensjonskostnader	38 040	34 748
Andre ytelser	119 508	76 140
Sum	7 442 775	4 652 769

Selskapet er administrert av morselskapet Dilla Holding AS. Administrasjonshonorar er belastet med kr 600 000. Selskapet har i 2022 sysselsatt 13 årsverk.

Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har ikke gitt lån eller stilt som sikkerhet for ledende personer eller medlemmer av styret.

Note 2 Leieavtaler

Morselskapet hadde leieavtale på lokaler som ble videre-leiet til Restaurant Bergen AS. Fra og med april måned har Dillagruppen AS overtatt leieavtalen fra Dilla Holding AS. Morselskapet har leieavtale på inventar. For regnskapsåret 2022 er det kostnadsført kr 3 731 420 i leiekostnader for lokalet og kr 840 000 i leie for inventaret.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	537 718	537 718
= Anskaffelseskost 31.12.22	537 718	537 718
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	409 718	409 718
= Bokført verdi 31.12.22	128 000	128 000
Årets ordinære avskrivninger	20 000	20 000
Økonomisk levetid	5-10 år	

Restaurant Bergen AS org.nr. 914 210 747



Restaurant Bergen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 044 439	-7 365 163
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-21 704	-26 412
Skattepliktig inntekt	-1 066 143	-7 391 575
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-38 819	-60 523	-21 705
Sum	-38 819	-60 523	-21 705
Akkumulert fremførbart underskudd	-22 260 708	-21 194 566	1 066 143
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 299 527	21 255 089	-1 044 439
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 237 980. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. kr 237 389.



Restaurant Bergen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Restaurant Bergen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	1,0	500 000
Sum	500 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dilla Holding AS	500 000	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	500 000	20 000	-16 755 090	-16 235 090
Årets resultat			-1 044 439	-1 044 439
Pr 31.12.2022	500 000	20 000	-17 799 528	-17 279 528

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	32 361	0
Sum	32 361	0
Gjeld		
Lån fra morselskapet	0	15 700 000
Ansvarlig lån fra morselskapet	15 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	307 918	30 830
Sum	16 007 918	15 730 830

Konsernregnskap utarbeides av morselskapet Dilla Holding AS, Majorstuveien 36, 0367 Oslo.

Restaurant Bergen AS org.nr. 914 210 747



Restaurant Bergen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 9 Fortsatt drift.

Selskapets styre har lagt fortsatt drift lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet til Restaurant Bergen AS for regnskapsåret 2022.

Selskapet hadde i 2022 et underskudd på kr. 1 044 439. Dette er en betydelig forbedring fra 2021, da underskuddet var kr. 7 365 163. Restaurant Bergen AS har imidlertid en negativ egenkapital på kr. 17 279 528 pr. 31.12.2022. Selskapets svake resultat og negative egenkapital indikerer usikkerhet med hensyn til videre drift.

Med utgangspunkt i omsetningsøkningen og resultatforbedringen fra 2021 til 2022 har selskapets styre

besluttet å drive virksomheten videre. Selskapets akkumulerte underskudd er i all hovedsak finansiert av morselskapet. Morselskapet vil fortsatt tilføre nødvendige likvide midler slik at selskapet kan være i stand

til å innfri sine forpliktelser ved forfall. Pr. 31.12.2022 har selskapet en gjeld til mor på kr. 16 007 918.

Kr. 15 700 000 av denne gjelden er et langsiktig ansvarlig lån.

Selskapets styre vurderer å foreslå at selskapets langsiktige gjeld til morselskapet blir konvertert til aksjekapital. Etter en slik konvertering vil selskapets egenkapital fortsatt være negativ. Selskapet forventer økt omsetning og positiv drift for 2023.

Restaurant Bergen AS org.nr. 914 210 747