



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 190 816  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGENSPUBEN AS  
Forretningsadresse: Torggaten 9  
5014 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: Daljinder Pal 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              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 11 159 994        | 6 293 965         |
| Annen driftsinntekt                           |      | 327 682           | 502 757           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>11 487 676</b> | <b>6 796 722</b>  |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 4 243 392         | 2 406 224         |
| Lønnskostnad                                  | 1    | 2 551 783         | 1 843 445         |
| Annen driftskostnad                           | 1, 2 | 5 465 347         | 4 630 127         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>12 260 522</b> | <b>8 879 797</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-772 846</b>   | <b>-2 083 075</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 3 458             | 685               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>3 458</b>      | <b>685</b>        |
| Annen rentekostnad                            |      | 6 067             | 5 868             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>6 067</b>      | <b>5 868</b>      |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-2 609</b>     | <b>-5 183</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| Skattekostnad på resultat                     | 7    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            | 6    | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Udekket tap                                   |      | -775 455          | -2 088 258        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 7    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>368 550</b>    | <b>220 149</b>    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 239 520           |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 3    | 39 231            | 51 134            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>278 751</b>    | <b>51 134</b>     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 4    | 153 027           | 96 210            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>153 027</b>    | <b>96 210</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>800 327</b>    | <b>367 492</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>800 327</b>    | <b>367 492</b>    |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Aksjekapital                                   | 5    | 108 000           | 108 000           |
| Beholdning av egne aksjer                      | 5    |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>108 000</b>    | <b>108 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Udekket tap                                    |      | 6 592 167         | 5 816 713         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>-6 592 167</b> | <b>-5 816 713</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note | 2022              | 2021              |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>            | 6, 8 | <b>-6 484 167</b> | <b>-5 708 713</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Konvertible lån                   | 3, 8 | 3 939 665         |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            | 3    | 1 485 000         | 5 424 665         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>5 424 665</b>  | <b>5 424 665</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |      | <b>5 424 665</b>  | <b>5 424 665</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |      | 289 365           | 168 427           |
| Skyldig offentlige avgifter       | 4    | 290 690           | 149 352           |
| Annen kortsiktig gjeld            | 3    | 1 279 775         | 333 762           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>1 859 830</b>  | <b>651 540</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>7 284 495</b>  | <b>6 076 205</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>800 327</b>    | <b>367 492</b>    |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 342262

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 190 816  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGENSPUBEN AS  
Forretningsadresse: Torggaten 9  
5014 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: Daljinder Pal 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, 01.04.2023



Organisasjonsnr: 979 190 816  
BERGENSPUBEN AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2022              | 2021              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 11 159 994        | 6 293 965         |
| Annen driftsinntekt                           |      | 327 682           | 502 757           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>11 487 676</b> | <b>6 796 722</b>  |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 4 243 392         | 2 406 224         |
| Lønnskostnad                                  | 1    | 2 551 783         | 1 843 445         |
| Annen driftskostnad                           | 1, 2 | 5 465 347         | 4 630 127         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>12 260 522</b> | <b>8 879 797</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-772 846</b>   | <b>-2 083 075</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 3 458             | 685               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>3 458</b>      | <b>685</b>        |
| Annen rentekostnad                            |      | 6 067             | 5 868             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>6 067</b>      | <b>5 868</b>      |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-2 609</b>     | <b>-5 183</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      |                   |                   |
| Skattekostnad på resultat                     | 7    | -775 455          | -2 088 258        |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            | 6    | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Udekket tap                                   |      | -775 455          | -2 088 258        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |



Organisasjonsnr: 979 190 816  
BERGENSPUBEN AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                   | Note        | 2022              | 2021              |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |             |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |             |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |             |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 7           |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |             |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |             |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               |             | <b>368 550</b>    | <b>220 149</b>    |
| <b>Fordringer</b>                              |             |                   |                   |
| Kundefordringer                                |             | 239 520           |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 3           | 39 231            | 51 134            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |             | <b>278 751</b>    | <b>51 134</b>     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |             |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o. l.                  | 4           | 153 027           | 96 210            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |             | <b>153 027</b>    | <b>96 210</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |             | <b>800 327</b>    | <b>367 492</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |             | <b>800 327</b>    | <b>367 492</b>    |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |             |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |             |                   |                   |
| Aksjekapital                                   | 5           | 108 000           | 108 000           |
| Beholdning av egne aksjer                      | 5           |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |             | <b>108 000</b>    | <b>108 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |             |                   |                   |
| Udekket tap                                    |             | 6 592 167         | 5 816 713         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |             | <b>-6 592 167</b> | <b>-5 816 713</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                         | <b>6, 8</b> | <b>-6 484 167</b> | <b>-5 708 713</b> |
| <b>Gjeld</b>                                   |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                        |             |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Konvertible lån                                | 3, 8        | 3 939 665         |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                         | 3           | 1 485 000         | 5 424 665         |



|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>5 424 665</b> | <b>5 424 665</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>5 424 665</b> | <b>5 424 665</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   | 289 365          | 168 427          |
| Skyldig offentlige avgifter 4     | 290 690          | 149 352          |
| Annen kortsiktig gjeld 3          | 1 279 775        | 333 762          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>1 859 830</b> | <b>651 540</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>7 284 495</b> | <b>6 076 205</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>800 327</b>   | <b>367 492</b>   |



Organisasjonsnr: 979 190 816  
BERGENSPUBEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

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.



# Årsregnskap 2022

## Bergenspuben AS

Org.nr. 979 190 816

**Innhold:**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



| <b>Resultatregnskap</b>                   |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Bergenspuben AS                           |             |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| Salgsinntekt                              |             | 11 159 994        | 6 293 965         |
| Annen driftsinntekt                       |             | 327 682           | 502 757           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |             | <b>11 487 676</b> | <b>6 796 722</b>  |
| Varekostnad                               |             | 4 243 392         | 2 406 224         |
| Lønnskostnad                              | 1           | 2 551 783         | 1 843 445         |
| Annen driftskostnad                       | 1, 2        | 5 465 347         | 4 630 127         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |             | <b>12 260 522</b> | <b>8 879 797</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                     |             | <b>-772 846</b>   | <b>-2 083 075</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                        |             | 3 458             | 685               |
| Annen rentekostnad                        |             | 6 067             | 5 868             |
| <b>Resultat av finansposter</b>           |             | <b>-2 609</b>     | <b>-5 183</b>     |
| Resultat før skattekostnad                |             | -775 455          | -2 088 258        |
| <b>Resultat</b>                           |             | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Årsresultat</b>                        | 6           | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |
| <b>Overføringer</b>                       |             |                   |                   |
| Overført til udekket tap                  |             | 775 455           | 2 088 258         |
| <b>Sum overføringer</b>                   |             | <b>-775 455</b>   | <b>-2 088 258</b> |



| <b>Balanse</b>                     |             |                |                |
|------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Bergenspuben AS                    |             |                |                |
| <b>Eiendeler</b>                   | <b>Note</b> | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                |             |                |                |
| Lager av varer og annen beholdning |             | 368 550        | 220 149        |
| <b>Fordringer</b>                  |             |                |                |
| Kundefordringer                    |             | 239 520        | 0              |
| Andre kortsiktige fordringer       | 3           | 39 231         | 51 134         |
| <b>Sum fordringer</b>              |             | <b>278 751</b> | <b>51 134</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       | 4           | 153 027        | 96 210         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>            |             | <b>800 327</b> | <b>367 492</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>               |             | <b>800 327</b> | <b>367 492</b> |



| <b>Balanse</b>                           |             |                                       |                   |
|--|-------------|---------------------------------------|-------------------|
| Bergenspuben AS                          |             |                                       |                   |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>              | <b>Note</b> | <b>2022</b>                           | <b>2021</b>       |
| <b>Egenkapital</b>                       |             |                                       |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |             |                                       |                   |
| Aksjekapital                             | 5           | 108 000                               | 108 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>108 000</b>                        | <b>108 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                                       |                   |
| Udekket tap                              |             | -6 592 167                            | -5 816 713        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>-6 592 167</b>                     | <b>-5 816 713</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>6, 8</b> | <b>-6 484 167</b>                     | <b>-5 708 713</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                                       |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                                       |                   |
| Ansvarlig lån                            | 3, 8        | 3 939 665                             | 0                 |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 3           | 1 485 000                             | 5 424 665         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |             | <b>5 424 665</b>                      | <b>5 424 665</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                                       |                   |
| Leverandørgjeld                          |             | 289 365                               | 168 427           |
| Skyldig offentlige avgifter              | 4           | 290 690                               | 149 352           |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 3           | 1 279 775                             | 333 762           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>1 859 830</b>                      | <b>651 540</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>7 284 495</b>                      | <b>6 076 205</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>          |             | <b>800 327</b>                        | <b>367 492</b>    |
| Bergen<br>Styret i Bergenspuben AS       |             |                                       |                   |
| Daljinder Pal Singh Kahlon<br>styreleder |             | Jaspreet Singh Kahlon<br>daglig leder |                   |
| Bergenspuben AS                          |             | Side 4                                |                   |



## Bergenspuben AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet driver pubvirksomhet i Bergen.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld, inntekter og kostnader

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. Opptak av langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, og endres 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, og endres ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

#### Inntekter og kostnader

Selskapet driver "Skipperstua" i Bergen sentrum. Inntektsføring av varesalg skjer når kunde blir servert. Kostnader som oppstår variabelt med salgsinntekten resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt. Øvrige kostnader er periodisert til den periode kostnaden forbrukes.

#### Varige driftsmidler

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

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Utsatt skatt/Utsatt skattefordel

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for midlertidige forskjeller som kan utlignes.

#### Konsernforhold

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

**Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816**



## Bergenspuben AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| <b>Lønnskostnader</b>                | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger                            | 2 123 526        | 1 537 350        |
| Arbeidsgiveravgift                   | 331 761          | 245 128          |
| Innberetningspliktig pensjonskostnad | 46 167           | 44 279           |
| Andre ytelser                        | 50 329           | 16 688           |
| <b>Sum</b>                           | <b>2 551 783</b> | <b>1 843 445</b> |

Gjennomsnittlig ansatte årsverk: 6

Selskapet er administrert av morselskapet, det er i regnskapsåret belastet kr 600 000,- i administrasjonshonorar.

#### Obligatorisk tjenstepensjon

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

#### Note 2 Leieavtaler

Selskapet inngikk avtale om leie av lokaler med Dilla Holding AS, denne avtalen ble i 2022 overtatt av Skipper Holding. Det er kostnadsført kr 1 800 000,- i leie av lokaler i 2022.

#### Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

|                | <b>Kundefordringer</b> |             | <b>Andre fordringer</b> |             |
|----------------|------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                | <b>2022</b>            | <b>2021</b> | <b>2022</b>             | <b>2021</b> |
| Konsernselskap | 0                      | 0           | 0                       | 0           |
| <b>Sum</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>    |

|                | <b>Langsiktig gjeld</b> |                  | <b>Leverandørgjeld</b>        |             |
|----------------|-------------------------|------------------|-------------------------------|-------------|
|                | <b>2022</b>             | <b>2021</b>      | <b>Annen kortsiktig gjeld</b> | <b>2021</b> |
| Konsernselskap | 5 424 665               | 5 424 665        | 792 967                       | 0           |
| <b>Sum</b>     | <b>5 424 665</b>        | <b>5 424 665</b> | <b>792 967</b>                | <b>0</b>    |

Konsernregnskap blir utarbeidet av morselskapet Dilla Holding AS, Majorstuveien 35, 0367 Oslo.

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816



## Bergenspuben AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### Note 4 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 83 721. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 82 241.

#### Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergenspuben AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall     | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100        | 1 080,0   | 108 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>100</b> |           | <b>108 000</b> |

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                  | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|----------|-----------|-------------|
| Dilla Holding AS | 100      | 100,0     | 100,0       |

#### Note 6 Egenkapital

|                      | Aksjekapital   | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2021       | 108 000        | -5 816 713        | -5 708 713        |
| Årets resultat       |                | -775 455          | -775 455          |
| <b>Pr 31.12.2022</b> | <b>108 000</b> | <b>-6 592 167</b> | <b>-6 484 167</b> |

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816



## Bergenspuben AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### Note 7 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2022</b>     | <b>2021</b>       |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                 |                   |
| Betalbar skatt                           | 0               | 0                 |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0               | 0                 |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| Skattepliktig inntekt:                   |                 |                   |
| Resultat før skatt                       | -775 455        | -2 088 258        |
| Permanente forskjeller                   | 0               | 0                 |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -4 929          | -6 160            |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-780 384</b> | <b>-2 094 418</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                 |                   |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0               | 0                 |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>          |

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

|   | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    | <b>Endring</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler                       | -19 716        | -24 644        | -4 929         |
| <b>Sum</b>                                | <b>-19 716</b> | <b>-24 644</b> | <b>-4 929</b>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -6 547 275     | -5 766 891     | 780 384        |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 6 566 991      | 5 791 536      | -775 455       |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>1</b>       |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

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



## **Bergenspuben AS**

### **NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022**

#### **Note 8 Selskapets videre drift.**

Selskapets styre har lagt fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til Bergenspuben AS for regnskapsåret 2022.

Selskapets årsregnskap for 2022 viser et underskudd på kr. 775 455. Dette er en betydelig forbedring fra 2021, da underskuddet var kr. 2 088 258. Selskapet har en negativ egenkapital på kr. 6 484 167 pr. 31.12.2022. Selskapets underskudd 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. De akkumulerte underskuddene er finansiert av mor og søsterselskaper gjennom lån. Det er tilført likviditet fra konsernselskaper også i 2022. Det vil bli vurdert å konvertere gjeld til aksjekapital. Morselskapet vil også i 2023 sørge for tilførsel av nødvendige likvide midler slik at selskapet vil være i stand til å dekke sine løpende forpliktelser.

Selskapet har gjeld til mor på totalt kr. 4 505 132, herav kr 3 939 665 i ansvarlig lån. Kr. 1 485 000 er langsiktig lån til søsterselskap.

**Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816**



KPMG AS  
Sjøgat 41  
P.O.Box 331  
6065 Ulsteinvik

Telephone + 47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Bergenspuben AS

## Uavhengig revisors beretning 2022

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergenspuben 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. 775 455 og en negativ egenkapital på kr. 6 484 167. Vi viser til note 8 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.

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

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

|         |              |              |           |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo    | Elverum      | Mo i Rana    | Stord     |
| Alta    | Finnsnes     | Molde        | Straume   |
| Arendal | Hamar        | Skien        | Tromsø    |
| Bergen  | Haugesund    | Sandefjord   | Trondheim |
| Bodo    | Knarvik      | Sandnessjøen | Tynset    |
| Drømmen | Kristiansand | Stavanger    | Alesund   |



## 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