



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	988 913 219
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DILLIGAF HOLDING AS
Forretningsadresse:	Blylagveien 89 1459 NESODDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Oda Stendal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.11.2021

### 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, 07.12.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		620 000	620 000
Annen driftsinntekt		150 000	300 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>770 000</b>	<b>920 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		30 000	
Lønnskostnad		619	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			19 666
Annen driftskostnad	4	6 931 764	19 397 138
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 962 383</b>	<b>19 416 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 192 383</b>	<b>-18 496 804</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			555 550
Annen renteinntekt		509 035	1 146
Annen finansinntekt		251 948	2 492 519
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>760 983</b>	<b>3 049 215</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			59 998
Annen rentekostnad		1 360 425	1 152 723
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 360 425</b>	<b>1 212 721</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-599 442</b>	<b>1 836 494</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-16 660 310
Annen egenkapital		-6 791 825	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		15 869 523	17 816 465
<b>Sum varige driftsmidler</b>	8	<b>15 869 523</b>	<b>17 816 465</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	15 719 358	15 719 358
Investeringer i tilknyttet selskap	6	708 473	597 319
Investeringer i aksjer og andeler		20 182 387	20 182 387
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 610 217</b>	<b>36 499 064</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>52 479 740</b>	<b>54 315 529</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	14		1 011 201
Andre fordringer	14	2 505 335	3 783 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 505 335</b>	<b>4 794 889</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	300 468	4 077
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>300 468</b>	<b>4 077</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 805 803</b>	<b>4 798 966</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>55 285 543</b>	<b>59 114 495</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	26 793 504	33 585 329
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 793 504</b>	<b>33 585 329</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>26 893 504</b>	<b>33 685 329</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	23 974 390	18 464 788
Øvrig langsiktig gjeld		2 200 000	2 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 174 390</b>	<b>20 864 788</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 174 390</b>	<b>20 864 788</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 556 752
Leverandørgjeld		66 391	92 231
Skyldige offentlige avgifter		74 371	103 500
Annen kortsiktig gjeld		2 076 888	811 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 217 650</b>	<b>4 564 378</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 392 040</b>	<b>25 429 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>55 285 544</b>	<b>59 114 495</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 900765

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oda Stendal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.11.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 01.12.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 913 219  
DILLIGAF HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		620 000	620 000
Annen driftsinntekt		150 000	300 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>770 000</b>	<b>920 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		30 000	
Lønnskostnad		619	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			19 666
Annen driftskostnad	4	6 931 764	19 397 138
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 962 383</b>	<b>19 416 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 192 383</b>	<b>-18 496 804</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			555 550
Annen renteinntekt		509 035	1 146
Annen finansinntekt		251 948	2 492 519
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>760 983</b>	<b>3 049 215</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			59 998
Annen rentekostnad		1 360 425	1 152 723
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 360 425</b>	<b>1 212 721</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-599 442</b>	<b>1 836 494</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-16 660 310
Annen egenkapital		-6 791 825	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>



Organisasjonsnr: 988 913 219  
DILLIGAF HOLDING AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og  
annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler 8 15 869 523 17 816 465

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5

Investeringer i 15 719 358 15 719 358

tilknyttet selskap 6

Investeringer i aksjer og 708 473 597 319

andeler 20 182 387 20 182 387

Sum finansielle  
anleggsmidler 36 610 217 36 499 064

Sum anleggsmidler 52 479 740 54 315 529

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 14 1 011 201

Andre fordringer 14 3 783 688

Sum fordringer 2 505 335 4 794 889

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 11 300 468 4 077

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 300 468 4 077

Sum omløpsmidler 2 805 803 4 798 966

SUM EIENDELER 55 285 543 59 114 495

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00) 7, 12 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	26 793 504	33 585 329
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 793 504</b>	<b>33 585 329</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>26 893 504</b>	<b>33 685 329</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	23 974 390	18 464 788
Øvrig langsiktig gjeld		2 200 000	2 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 174 390</b>	<b>20 864 788</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 174 390</b>	<b>20 864 788</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			3 556 752
Leverandørgjeld		66 391	92 231
Skyldige offentlige avgifter		74 371	103 500
Annen kortsiktig gjeld		2 076 888	811 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 217 650</b>	<b>4 564 378</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 392 040</b>	<b>25 429 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>55 285 544</b>	<b>59 114 495</b>



Organisasjonsnr: 988 913 219  
DILLIGAF HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
7

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JAN, VARDØEN	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

**Note**  
14

**Lønn og ytelser**

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	619.00	

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	619.00	

**Note**  
2

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Note  
2

Ytelser til andre ledende personer

Note  
4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66025.00	45750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66025.00	45750.00

Note  
14

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note  
1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:  
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note  
3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter 2020 DILLIGAF HOLDING AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

#### Fordringer

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

#### Varige driftsmidler

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

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

#### Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt løn til ledende personer, men selskapet har dekket telefonkostnader. Dette er innberettet, og det er derfor en liten kostnad til arbeidsgiveravgift i 2020.

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	66 025	45 750
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>66 025</b>	<b>45 750</b>

## Note 5 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Oslo16 AS	Oslo	100%	-401 304	956 305
Frogner Kino Eiendom AS	Oslo	100%	-2 019 111	-170 253
Frogner Kino Drift AS	Oslo	100%	-6 743 662	-693 065
Beacon Isle Productions AS	Oslo	100%	-16 329 425	-1 438 612

## Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Paradiso Eiendom AS	Oslo	50,00%	-268 747	-340 985
Art & Mat AS	Oslo	33,50%	513 116	-335 128
Tikipop AS	Oslo	30,00%	541 444	-535 641
Grünerløkka Gastropub AS	Oslo	33,33%	140 029	62 396

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JAN, VARDØEN	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	17 816 465
Tilgang i året	0
Avgang i året	-1 946 942



<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>15 869 523</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>15 869 523</b>
Økonomisk levetid	0 - 100 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 1 %</b>

## Note 9 - Skatt

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 791 825	-16 660 310
+/- Permanente forskjeller	-152 915	-794 332
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 698 047	17 267 937
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-246 693</b>	<b>-186 705</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	20 262	0	20 262
Omløpsmidler	-32 287 590	-38 981 584	6 693 994
Gevinst- og tapskonto	0	16 209	-16 209
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 027 435	-1 274 128	246 693
Netto forskjeller	-33 294 763	-40 239 503	6 944 740
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	33 294 763	40 239 503	-6 944 740
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 852 691

## Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 12 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	100 000	33 585 329	33 685 329
Årets resultat		-6 791 825	-6 791 825
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>26 793 504</b>	<b>26 893 504</b>



## Note 13 - Langsiktig gjeld

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	21 098 221	22 021 539
Gjeld til Trond Haug Holding AS	2 200 000	2 400 000
<b>Sum</b>	<b>23 298 221</b>	<b>24 421 539</b>

## Note 14 - Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kundefordringer til pålydende	1 000 000	1 011 201
Andre fordringer til pålydende	37 450 669	36 071 278
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-38 450 669	-32 287 591
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>4 794 888</b>



## MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer  
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Dilligaf Holding AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Dilligaf Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 791 825. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjonen*

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

##### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

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

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

##### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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 rimelig kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

---

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25  
revisjon@mprg.no • www.mprg.no  
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

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

##### *Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 29. november 2021

MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**Berntsen, Jo Nicolay Olaussen**



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

29.11.2021 14.37.29

*Signaturmetode*

Norwegian BankID

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



# Årsregnskap for 2020

## Dilligaf Holding AS

Org.nr. 988 913 219

### Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Penneo Dokumentnøkkel: VP2SU-L1U6C-TODE1-YT6LY-GWIB5-J66ET

Utarbeidet av:



**STATEMENT**

Autorisert regnskapsførerselskap  
Wergelandsveien 1  
0167 Oslo  
Org.nr. 912 129 802



## Resultatregnskap for 2020 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		620 000	620 000
Annen driftsinntekt		150 000	300 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>770 000</b>	<b>920 000</b>
Varekostnad		-30 000	0
Lønnskostnad		-619	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-19 666
Annen driftskostnad	4	-6 931 764	-19 397 138
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-6 962 383</b>	<b>-19 416 804</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 192 383</b>	<b>-18 496 804</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	555 550
Annen renteinntekt		509 035	1 146
Annen finansinntekt		251 948	2 492 519
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>760 983</b>	<b>3 049 215</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-59 998
Annen rentekostnad		-1 360 425	-1 152 723
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 360 425</b>	<b>-1 212 721</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-599 442</b>	<b>1 836 494</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	-16 660 310
Annen egenkapital		-6 791 825	0
<b>Sum</b>		<b>-6 791 825</b>	<b>-16 660 310</b>

Perneo Dokumentnøkkel: VP25U-L1U6C-TODE1-YT6L-Y-GWIB5-J66ET



## Balanse pr. 31. desember 2020 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		15 869 523	17 816 465
<b>Sum varige driftsmidler</b>	8	<b>15 869 523</b>	<b>17 816 465</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	15 719 358	15 719 358
Investeringer i tilknyttet selskap	6	708 473	597 319
Investeringer i aksjer og andeler		20 182 387	20 182 387
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 610 217</b>	<b>36 499 064</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>52 479 740</b>	<b>54 315 529</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	14	0	1 011 201
Andre fordringer	14	2 505 335	3 783 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 505 335</b>	<b>4 794 889</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	300 468	4 077
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>300 468</b>	<b>4 077</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 805 803</b>	<b>4 798 966</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>55 285 543</b>	<b>59 114 495</b>

Penneo Dokumentnøkkel: VP2SU-L1U6C-TODE1-YT6LY-GWIB5-J66ET



## Balanse pr. 31. desember 2020 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	26 793 504	33 585 329
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 793 504</b>	<b>33 585 329</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>26 893 504</b>	<b>33 685 329</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	23 974 390	18 464 788
Øvrig langsiktig gjeld		2 200 000	2 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>26 174 390</b>	<b>20 864 788</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>26 174 390</b>	<b>20 864 788</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 556 752
Leverandørgjeld		66 391	92 231
Skyldige offentlige avgifter		74 371	103 500
Annen kortsiktig gjeld		2 076 888	811 895
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 217 650</b>	<b>4 564 378</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 392 040</b>	<b>25 429 166</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>55 285 544</b>	<b>59 114 495</b>

Oslo, den 29. november 2021

Jan Vardøen  
Styrets leder / Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: VP2SU-L1U6C-TODE1-YT6L-Y-GWIB5-J66ET



## Noter 2020

### DILLIGAF HOLDING AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

#### Fordringer

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

#### Varige driftsmidler

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

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

#### Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt løn til ledende personer, men selskapet har dekket telefonkostnader. Dette er innberettet, og det er derfor en liten kostnad til arbeidsgiveravgift i 2020.

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	66 025	45 750
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>66 025</b>	<b>45 750</b>

## Note 5 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Oslo16 AS	Oslo	100%	-401 304	956 305
Frogner Kino Eiendom AS	Oslo	100%	-2 019 111	-170 253
Frogner Kino Drift AS	Oslo	100%	-6 743 662	-693 065
Beacon Isle Productions AS	Oslo	100%	-16 329 425	-1 438 612

## Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Paradiso Eiendom AS	Oslo	50,00%	-268 747	-340 985
Art & Mat AS	Oslo	33,50%	513 116	-335 128
Tikipop AS	Oslo	30,00%	541 444	-535 641
Grünerløkka Gastropub AS	Oslo	33,33%	140 029	62 396

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JAN, VARDØEN	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2020	17 816 465
Tilgang i året	0
Avgang i året	-1 946 942



<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>15 869 523</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>15 869 523</b>
Økonomisk levetid	0 - 100 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 1 %</b>

## Note 9 - Skatt

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 791 825	-16 660 310
+/- Permanente forskjeller	-152 915	-794 332
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 698 047	17 267 937
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-246 693</b>	<b>-186 705</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	20 262	0	20 262
Omløpsmidler	-32 287 590	-38 981 584	6 693 994
Gevinst- og tapskonto	0	16 209	-16 209
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 027 435	-1 274 128	246 693
Netto forskjeller	-33 294 763	-40 239 503	6 944 740
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	33 294 763	40 239 503	-6 944 740
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 852 691

## Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 12 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	100 000	33 585 329	33 685 329
Årets resultat		-6 791 825	-6 791 825
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>26 793 504</b>	<b>26 893 504</b>



## Note 13 - Langsiktig gjeld

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	21 098 221	22 021 539
Gjeld til Trond Haug Holding AS	2 200 000	2 400 000
<b>Sum</b>	<b>23 298 221</b>	<b>24 421 539</b>

## Note 14 - Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kundefordringer til pålydende	1 000 000	1 011 201
Andre fordringer til pålydende	37 450 669	36 071 278
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-38 450 669	-32 287 591
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>4 794 888</b>



# 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."

**Jan Vardøen**

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1381383

IP: 88.88.xxx.xxx

2021-11-29 12:05:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VP25U-LTU6C-TODEI-VT6LY-GWIB5-J66ET

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>