



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		682 873	620 000
Annen driftsinntekt		4 975 000	150 000
Sum inntekter		5 657 873	770 000
Kostnader			
Varekostnad			30 000
Lønnskostnad	4	619	619
Annen driftskostnad	1, 6	-3 960 923	6 931 764
Sum kostnader		-3 960 304	6 962 383
Driftsresultat		9 618 177	-6 192 383
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		419 628	509 035
Annen finansinntekt		1 160 000	251 948
Sum finansinntekter		1 579 628	760 983
Nedskrivning av finansielle eiendeler		249 972	
Annen rentekostnad		1 663 482	1 360 425
Sum finanskostnader		1 913 454	1 360 425
Netto finans		-333 826	-599 442
Ordinært resultat før skattekostnad		9 284 351	-6 791 825
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 284 351	-6 791 825
Årsresultat		9 284 351	-6 791 825
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		9 284 351	-6 791 825
Sum overføringer og disponeringer		9 284 351	-6 791 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			15 869 523
Sum varige driftsmidler			15 869 523
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 9	15 738 064	15 719 358
Investeringer i tilknyttet selskap	8, 9	418 501	708 473
Investeringer i aksjer og andeler		23 209 860	20 182 387
Sum finansielle anleggsmidler		39 366 425	36 610 217
Sum anleggsmidler		39 366 425	52 479 740
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	16	78 591	
Andre fordringer	16, 18	1 401 036	3 495 576
Konsernfordringer	9	19 684 439	-990 241
Sum fordringer		21 164 066	2 505 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	791 914	300 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		791 914	300 468
Sum omløpsmidler		21 955 980	2 805 803
SUM EIENDELER		61 322 405	55 285 543

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	36 077 855	26 793 504
Sum opptjent egenkapital		36 077 855	26 793 504
Sum egenkapital	14	36 177 855	26 893 504
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15, 17	21 356 302	23 974 390
Øvrig langsiktig gjeld	17	2 200 000	2 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		23 556 302	26 174 390
Sum langsiktig gjeld		23 556 302	26 174 390
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 899	66 391
Skyldige offentlige avgifter		173 998	74 371
Annen kortsiktig gjeld		1 289 351	2 076 888
Sum kortsiktig gjeld		1 588 248	2 217 650
Sum gjeld		25 144 550	28 392 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 322 405	55 285 544



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 944028

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.12.2021

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.11.2022

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

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		682 873	620 000
Annen driftsinntekt		4 975 000	150 000
Sum inntekter		5 657 873	770 000
Kostnader			
Varekostnad			30 000
Lønnskostnad	4	619	619
Annen driftskostnad	1, 6	-3 960 923	6 931 764
Sum kostnader		-3 960 304	6 962 383
Driftsresultat		9 618 177	-6 192 383
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		419 628	509 035
Annen finansinntekt		1 160 000	251 948
Sum finansinntekter		1 579 628	760 983
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Annen rentekostnad		1 663 482	1 360 425
Sum finanskostnader		1 913 454	1 360 425
Netto finans		-333 826	-599 442
Ordinært resultat før skattekostnad		9 284 351	-6 791 825
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 284 351	-6 791 825
Årsresultat		9 284 351	-6 791 825
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		9 284 351	-6 791 825
Sum overføringer og disponeringer		9 284 351	-6 791 825



Organisasjonsnr: 988 913 219
DILLIGAF HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler 15 869 523
15 869 523

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7, 9

15 738 064 15 719 358

Investeringer i
tilknyttet selskap 8, 9

418 501 708 473

Investeringer i aksjer og
andeler

23 209 860 20 182 387

Sum finansielle
anleggsmidler

39 366 425 36 610 217

Sum anleggsmidler

39 366 425 52 479 740

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

16 78 591

Andre fordringer

16, 18 1 401 036 3 495 576

Konsernfordringer

9 19 684 439 -990 241

Sum fordringer

21 164 066 2 505 335

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

13 791 914 300 468

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

791 914 300 468

Sum omløpsmidler

21 955 980 2 805 803

SUM EIENDELER

61 322 405 55 285 543

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00) 10, 14

100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000 100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	36 077 855	26 793 504
Sum opptjent egenkapital		36 077 855	26 793 504
Sum egenkapital	14	36 177 855	26 893 504
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15, 17	21 356 302	23 974 390
Øvrig langsiktig gjeld	17	2 200 000	2 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		23 556 302	26 174 390
Sum langsiktig gjeld		23 556 302	26 174 390
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 899	66 391
Skyldige offentlige avgifter		173 998	74 371
Annen kortsiktig gjeld		1 289 351	2 076 888
Sum kortsiktig gjeld		1 588 248	2 217 650
Sum gjeld		25 144 550	28 392 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 322 405	55 285 544



Organisasjonsnr: 988 913 219
DILLIGAF HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens 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 2020 til 2021.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

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

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note
9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32584210.00	32542466.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2021 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 2020 til 2021.



Note 1 - Driftskostnader

Driftskostnadene i selskapets resultatregnskap har motsatt fortegn i 2021 som følge av en reversering av avsetning til tap på fordringer. Reverseringen var på totalt 4 641 459. Det har i tillegg kommet inn 300 000 på en tidligere nedskrevet fordring.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt noe til ledende personer, men selskapet har dekket telefonkostnader. Dette er innberettet, og det er derfor en liten kostnad til arbeidsgiveravgift i 2021.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	619	619
Sum	619	619

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	52 075	45 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	52 075	45 750

Note 7 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks- sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Oslo16 AS	Oslo	100%	-503 906	-102 602
Frogner Kino Eiendom AS	Oslo	100%	1 131 520	1 067 222
Frogner Kino Drift AS	Oslo	100%	-6 049 513	694 149
Beacon Isle Productions AS	Oslo	100%	-19 934 958	-3 605 533
Ile Au Phare Eurl	Frankrike	100%	18 503	- 800,30

Ile Au Phare Eurl har tidligere vært bokført som en eiendom, men har vist seg å være aksjer og fordringer mot et selskap i Frankrike. Dette er derfor ompostert i 2021.

Note 8 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Paradiso Eiendom AS	Oslo	50,00%	-315 230	-46 483
Art & Mat AS	Oslo	33,50%	1 144 127	631 010
Lokinate AS	Oslo	90,00%	24 000	- 6 000



Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	32 584 210	32 542 466
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 405 486	990 241

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

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

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	9 284 351	-6 791 825
+/- Permanente forskjeller	-910 028	-152 915
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-9 049 132	6 698 047
Årets skattegrunnlag	-674 809	-246 693
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	-38 981 584	-33 809 210	-5 172 374
Gevinst- og tapskonto	16 209	3 892 967	-3 876 758
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 274 128	-1 948 937	674 809
Netto forskjeller	-40 239 503	-31 865 180	-8 374 323
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 239 503	31 865 180	8 374 323
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 010 340

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	26 793 504	26 893 504
Årets resultat		9 284 351	9 284 351
Egenkapital 31.12.2021	100 000	36 077 855	36 177 855

Note 15 - Langsiktig gjeld

Spesifikasjon

2021

2020

Gjeld til kredittinstitusjoner

21 098 221

22 021 539

Gjeld til Trond Haug Holding AS

2 200 000

2 400 000

Sum

23 298 221

24 421 539

Note 16 - Fordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 078 591	1 000 000
Andre fordringer til pålydende	53 493 793	36 071 278
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-33 809 210	-32 287 591
Netto oppførte kundefordringer	20 763 174	4 783 687

Note 17 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 18 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Dilligaf Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Dilligaf Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 284 351. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- 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.

Andre forhold

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

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.

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

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



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 18. november 2022
MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Berntsen, Jo Nicolay
Norwegian BankID

Dato og tid

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

18.11.2022 11.47.04

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 foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, 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 2021

Dilligaf Holding AS

Org.nr. 988 913 219

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: W1PDD-3P74V-3SS0V-2V5IO-NN133-FX8LO

Utarbeidet av:



STATEMENT

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



Resultatregnskap for 2021 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		682 873	620 000
Annen driftsinntekt		4 975 000	150 000
Sum driftsinntekter		5 657 873	770 000
Varekostnad		0	-30 000
Lønnskostnad	4	-619	-619
Annen driftskostnad	1, 6	3 960 923	-6 931 764
Sum driftskostnader		3 960 304	-6 962 383
Driftsresultat		9 618 177	-6 192 383
Annen renteinntekt		419 628	509 035
Annen finansinntekt		1 160 000	251 948
Sum finansinntekter		1 579 628	760 983
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-249 972	0
Annen rentekostnad		-1 663 482	-1 360 425
Sum finanskostnader		-1 913 454	-1 360 425
Netto finans		-333 826	-599 442
Ordinært resultat før skattekostnad		9 284 351	-6 791 825
Ordinært resultat		9 284 351	-6 791 825
Årsresultat		9 284 351	-6 791 825
Overføringer			
Annen egenkapital		9 284 351	-6 791 825
Sum		9 284 351	-6 791 825

Penneo Dokumentnr: W1PDD-3P74V-3550V-2V5IO-NN133-HX8LO



Balanse pr. 31. desember 2021 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	15 869 523
Sum varige driftsmidler		0	15 869 523
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 9	15 738 064	15 719 358
Investeringer i tilknyttet selskap	8, 9	418 501	708 473
Investeringer i aksjer og andeler		23 209 860	20 182 387
Sum finansielle anleggsmidler		39 366 425	36 610 217
Sum anleggsmidler		39 366 425	52 479 740
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	16	78 591	0
Andre fordringer	16, 18	1 401 036	3 495 576
Konsernfordringer	9	19 684 439	-990 241
Sum fordringer		21 164 066	2 505 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	791 914	300 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		791 914	300 468
Sum omløpsmidler		21 955 980	2 805 803
Sum eiendeler		61 322 405	55 285 543



Balanse pr. 31. desember 2021 DILLIGAF HOLDING AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	36 077 855	26 793 504
Sum opptjent egenkapital		36 077 855	26 793 504
Sum egenkapital	14	36 177 855	26 893 504
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15, 17	21 356 302	23 974 390
Øvrig langsiktig gjeld	17	2 200 000	2 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		23 556 302	26 174 390
Sum langsiktig gjeld		23 556 302	26 174 390
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 899	66 391
Skyldige offentlige avgifter		173 998	74 371
Annen kortsiktig gjeld		1 289 351	2 076 888
Sum kortsiktig gjeld		1 588 248	2 217 650
Sum gjeld		25 144 550	28 392 040
Sum egenkapital og gjeld		61 322 405	55 285 544

Oslo, den 18. november 2022

Jan Vardøen
Styrets leder / Daglig leder

Penneo Dokumentnr: W1PDD-3P74V-3SS0V-2V5IO-MN133-HX8LO



Noter 2021

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 2020 til 2021.



Note 1 - Driftskostnader

Driftskostnadene i selskapets resultatregnskap har motsatt fortegn i 2021 som følge av en reversering av avsetning til tap på fordringer. Reverseringen var på totalt 4 641 459. Det har i tillegg kommet inn 300 000 på en tidligere nedskrevet fordring.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gjort utbetalinger til ledende personer, men selskapet har dekket telefonkostnader. Dette er innberettet, og det er derfor en liten kostnad til arbeidsgiveravgift i 2021.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	619	619
Sum	619	619

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	52 075	45 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	52 075	45 750

Note 7 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks- sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Oslo16 AS	Oslo	100%	-503 906	-102 602
Frogner Kino Eiendom AS	Oslo	100%	1 131 520	1 067 222
Frogner Kino Drift AS	Oslo	100%	-6 049 513	694 149
Beacon Isle Productions AS	Oslo	100%	-19 934 958	-3 605 533
Ile Au Phare Eurl	Frankrike	100%	18 503	- 800,30

Ile Au Phare Eurl har tidligere vært bokført som en eiendom, men har vist seg å være aksjer og fordringer mot et selskap i Frankrike. Dette er derfor ompostert i 2021.

Note 8 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretaks- sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Paradiso Eiendom AS	Oslo	50,00%	-315 230	-46 483
Art & Mat AS	Oslo	33,50%	1 144 127	631 010
Lokinate AS	Oslo	90,00%	24 000	- 6 000



Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	32 584 210	32 542 466
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 405 486	990 241

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

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

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	9 284 351	-6 791 825
+/- Permanente forskjeller	-910 028	-152 915
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-9 049 132	6 698 047
Årets skattegrunnlag	-674 809	-246 693
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	-38 981 584	-33 809 210	-5 172 374
Gevinst- og tapskonto	16 209	3 892 967	-3 876 758
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 274 128	-1 948 937	674 809
Netto forskjeller	-40 239 503	-31 865 180	-8 374 323
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 239 503	31 865 180	8 374 323
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 010 340

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	26 793 504	26 893 504
Årets resultat		9 284 351	9 284 351
Egenkapital 31.12.2021	100 000	36 077 855	36 177 855

Note 15 - Langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	21 098 221	22 021 539
Gjeld til Trond Haug Holding AS	2 200 000	2 400 000
Sum	23 298 221	24 421 539

Note 16 - Fordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 078 591	1 000 000
Andre fordringer til pålydende	53 493 793	36 071 278
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-33 809 210	-32 287 591
Netto oppførte kundefordringer	20 763 174	4 783 687

Note 17 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 18 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



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

På vegne av: Dilligaf Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1381383

IP: 82.122.xxx.xxx

2022-11-18 08:44:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W1PDD-3P74V-3SS0V-2V5IO-NN133-HX8LO

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>