



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 912 731 855 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | ALTONA AS |
| Forretningsadresse: | Zander Kaaes gate 6 5015 BERGEN |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Kjetil Bratshaug Smørås |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 26.06.2024 |

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 30.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 32 100 | 27 538 |
| Sum kostnader | | 32 100 | 27 538 |
| Driftsresultat | | -32 100 | -27 538 |
| Netto finans | | | |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 3 | | |
| Annen rentekostnad | | 332 940 | |
| Annen finanskostnad | | | 5 088 |
| Sum finanskostnader | | 332 940 | 5 088 |
| Netto finans | | -332 940 | -5 088 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -365 040 | -32 626 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -80 309 | -7 178 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -284 731 | -25 448 |
| Årsresultat | 5 | -284 731 | -25 448 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -284 731 | -25 448 |
| Totalresultat | | -284 731 | -25 448 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -284 731 | -25 448 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -284 731 | -25 448 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 28 101 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 28 101 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 12 699 861 | 12 699 861 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 3 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 699 861 | 12 699 861 |
| Sum anleggsmidler | | 12 699 861 | 12 727 962 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 492 772 | |
| Sum fordringer | | 492 772 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 21 183 | 54 157 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 21 183 | 54 157 |
| Sum omløpsmidler | | 513 955 | 54 157 |
| SUM EIENDELER | | 13 213 816 | 12 782 119 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (481 aksjer à kr 200) | 8 | 96 200 | 96 200 |
| Beholdning av egne aksjer | | 5 288 162 | 4 903 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 384 362 | 5 000 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -1 452 433 | -1 167 702 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 452 433 | -1 167 702 |
| Sum egenkapital | 5 | 3 931 929 | 3 832 298 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 874 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Gjeld til konsernselskaper | 6 | 9 281 887 | 8 948 947 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 281 887 | 8 949 821 |
| Sum gjeld | | 9 281 887 | 8 949 821 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 213 816 | 12 782 119 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 612451

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 731 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS DIKTERSTUERNE
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 912 731 855
AS DIKTERSTUERNE

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 32 100 | 27 538 |
| Sum kostnader | | 32 100 | 27 538 |
| Driftsresultat | | -32 100 | -27 538 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler 3 | | | |
| Annen rentekostnad | | 332 940 | |
| Annen finanskostnad | | | 5 088 |
| Sum finanskostnader | | 332 940 | 5 088 |
| Netto finans | | -332 940 | -5 088 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -365 040 | -32 626 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -80 309 | -7 178 |
| Årsresultat | 5 | -284 731 | -25 448 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -284 731 | -25 448 |
| Totalresultat | | -284 731 | -25 448 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -284 731 | -25 448 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -284 731 | -25 448 |



Organisasjonsnr: 912 731 855
AS DIKTERSTUERNE

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 28 101 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 28 101 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 12 699 861 | 12 699 861 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 3 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 699 861 | 12 699 861 |
| Sum anleggsmidler | | 12 699 861 | 12 727 962 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 492 772 | |
| Sum fordringer | | 492 772 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 21 183 | 54 157 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 21 183 | 54 157 |
| Sum omløpsmidler | | 513 955 | 54 157 |
| SUM EIENDELER | | 13 213 816 | 12 782 119 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (481 aksjer à kr 200) | 8 | 96 200 | 96 200 |
| Beholdning av egne aksjer | | 5 288 162 | 4 903 800 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 384 362 | 5 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -1 452 433 | -1 167 702 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 452 433 | -1 167 702 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 3 931 929 | 3 832 298 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 874 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Gjeld til konsernselskaper | 6 | 9 281 887 | 8 948 947 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 281 887 | 8 949 821 |
| Sum gjeld | | 9 281 887 | 8 949 821 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 213 816 | 12 782 119 |



Organisasjonsnr: 912 731 855
AS DIKTERSTUERNE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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 2023 AS Dikterstuerne

Org.nr.: 912 731 855



AS Dikterstuerne Resultatregnskap

| NOTER | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2023 | 2022 |
|-------|--|------------------------|-----------------------|
| 2 | Annen driftskostnad | 32 100 | 27 538 |
| | Sum driftskostnader | <u>32 100</u> | <u>27 538</u> |
| | Driftsresultat | <u>-32 100</u> | <u>-27 538</u> |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen rentekostnad | 332 940 | 0 |
| | Annen finanskostnad | 0 | 5 088 |
| | Resultat av finansposter | <u>-332 940</u> | <u>-5 088</u> |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>-365 040</u> | <u>-32 626</u> |
| 4 | Skattekostnad på resultat | <u>-80 309</u> | <u>-7 178</u> |
| 5 | Årsresultat | <u>-284 731</u> | <u>-25 448</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| | Overført fra annen egenkapital | 284 731 | 25 448 |
| 5 | Sum overføringer | <u>-284 731</u> | <u>-25 448</u> |



AS Dikterstuerne
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2023 | 2022 |
|-------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 4 | Utsatt skattefordel | 0 | 28 101 |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>0</u> | <u>28 101</u> |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 3 | Investeringer i datterselskap | 12 699 861 | 12 699 861 |
| | Sum finansielle anleggsmidler | <u>12 699 861</u> | <u>12 699 861</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>12 699 861</u> | <u>12 727 962</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 6 | Andre kortsiktige fordringer | 492 772 | 0 |
| | Sum fordringer | <u>492 772</u> | <u>0</u> |
| 7 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>21 183</u> | <u>54 157</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>513 955</u> | <u>54 157</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>13 213 816</u> | <u>12 782 119</u> |



AS Dikterstuerne
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EGENKAPITAL OG GJELD | 2023 | 2022 |
|-------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 8 | Aksjekapital (481 aksjer à kr 200) | 96 200 | 96 200 |
| | Annen innskutt egenkapital | 5 288 162 | 4 903 800 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>5 384 362</u> | <u>5 000 000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| | Annen egenkapital | -1 452 433 | -1 167 702 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-1 452 433</u> | <u>-1 167 702</u> |
| 5 | Sum egenkapital | <u>3 931 929</u> | <u>3 832 298</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 0 | 874 |
| 6 | Gjeld til konsernselskaper | 9 281 887 | 8 948 947 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>9 281 887</u> | <u>8 949 821</u> |
| | Sum gjeld | <u>9 281 887</u> | <u>8 949 821</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>13 213 816</u> | <u>12 782 119</u> |

Bergen 26.juni 2024

Kjetil Bratshaug Smørås
styreleder



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2023

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andel av innestående/trekk på konsernkontoaer presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2023 kr 10 530 ekskl. mva for revisjon og godtgjørelse for andre tjenester.

Note 3 Datterselskap

AS Dikterstuerne eier 100% av aksjene i Kulturhuset I Bergen AS og Wesselstuen AS, som gir AS Dikterstuerne 100 % av stemmene i selskapet. Begge datterselskap har forretningskontor i Bergen.

Årsresultatet for Kulturhuset I Bergen AS perioden 01.01-31.12.2023 var på kr - 2 999 822.
Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 894 582.

Årsresultatet for Wesselstuen AS perioden 01.01-31.12.2023 var på kr 3 471 706
Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 4 702 722.

Aksjene i Kulturhuset I Bergen AS ble i 2020 nedskrevet til kr 0. Bokført aksjeverdi i balansen består av Wesselstuen AS.

AS Dikterstuerne og datterselskapene inngår i konsernregnskapet til De Bergenske Holding AS. Det utarbeides ikke eget konsernregnskap for AS Dikterstuerne.



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -80 309 | -7 178 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -80 309 | -7 178 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -365 040 | -32 626 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 492 772 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -127 732 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -32 626 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -108 410 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 108 410 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -127 732 | -127 732 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 0 | -127 732 | -127 732 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 0 | -28 101 | -28 101 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap/ Annen EK | Sum egenkapital |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital pr. 31.12.2022 | 96 200 | 4 903 800 | -1 167 702 | 3 832 298 |
| <i>Årets endring i egenkapital</i> | | | | |
| Årets resultat | | | -284 731 | -284 731 |
| Mottatt konsernbidrag | | 384 362 | 0 | 384 362 |
| Egenkapital pr. 31.12.2023 | 96 200 | 5 288 162 | -1 452 433 | 3 931 929 |



AS Dikterstuerne
Noter til regnskapet 2023

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

| Fordring på konsernselskaper | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------|
| Konsernbidrag / andre fordringer konsern | 492 772 | 0 |
| Sum | 492 772 | 0 |
| <hr/> | | |
| Gjeld til konsernselskaper | 2023 | 2022 |
| Kulturhuset I Bergen AS | 3 817 535 | 0 |
| Wesselstuen AS | 5 464 352 | 0 |
| Sum | 9 281 887 | 0 |

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 4 824. Selskapet har ingen ansatte eller skattetrekksforpliktelse.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2023 består av 481 aksjer, pålydende NOK 200.
Alle aksjene per 31.12.2023 eies av De Bergenske Servering AS, som eies 100 % av De Bergenske Holding AS.
Alle aksjene har lik stemmerett.



Årsregnskap 2023 AS Dikterstuerne

Org.nr.: 912 731 855



AS Dikterstuerne Resultatregnskap

| NOTER | DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2023 | 2022 |
|-------|--|------------------------|-----------------------|
| 2 | Annen driftskostnad | 32 100 | 27 538 |
| | Sum driftskostnader | <u>32 100</u> | <u>27 538</u> |
| | Driftsresultat | <u>-32 100</u> | <u>-27 538</u> |
| | FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen rentekostnad | 332 940 | 0 |
| | Annen finanskostnad | 0 | 5 088 |
| | Resultat av finansposter | <u>-332 940</u> | <u>-5 088</u> |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>-365 040</u> | <u>-32 626</u> |
| 4 | Skattekostnad på resultat | <u>-80 309</u> | <u>-7 178</u> |
| 5 | Årsresultat | <u>-284 731</u> | <u>-25 448</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| | Overført fra annen egenkapital | 284 731 | 25 448 |
| 5 | Sum overføringer | <u>-284 731</u> | <u>-25 448</u> |



AS Dikterstuerne
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2023 | 2022 |
|-------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 4 | Utsatt skattefordel | 0 | 28 101 |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>0</u> | <u>28 101</u> |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 3 | Investeringer i datterselskap | 12 699 861 | 12 699 861 |
| | Sum finansielle anleggsmidler | <u>12 699 861</u> | <u>12 699 861</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>12 699 861</u> | <u>12 727 962</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 6 | Andre kortsiktige fordringer | 492 772 | 0 |
| | Sum fordringer | <u>492 772</u> | <u>0</u> |
| 7 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>21 183</u> | <u>54 157</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>513 955</u> | <u>54 157</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>13 213 816</u> | <u>12 782 119</u> |



AS Dikterstuerne
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EGENKAPITAL OG GJELD | 2023 | 2022 |
|-------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 8 | Aksjekapital (481 aksjer à kr 200) | 96 200 | 96 200 |
| | Annen innskutt egenkapital | 5 288 162 | 4 903 800 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>5 384 362</u> | <u>5 000 000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| | Annen egenkapital | -1 452 433 | -1 167 702 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-1 452 433</u> | <u>-1 167 702</u> |
| 5 | Sum egenkapital | <u>3 931 929</u> | <u>3 832 298</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 0 | 874 |
| 6 | Gjeld til konsernselskaper | 9 281 887 | 8 948 947 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>9 281 887</u> | <u>8 949 821</u> |
| | Sum gjeld | <u>9 281 887</u> | <u>8 949 821</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>13 213 816</u> | <u>12 782 119</u> |

Bergen 26.juni 2024,

Kjetil Bratshaug Smørås
styreleder



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2023

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Andel av innestående/trekk på konsernkontoaer presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2023 kr 10 530 ekskl. mva for revisjon og godtgjørelse for andre tjenester.

Note 3 Datterselskap

AS Dikterstuerne eier 100% av aksjene i Kulturhuset I Bergen AS og Wesselstuen AS, som gir AS Dikterstuerne 100 % av stemmene i selskapet. Begge datterselskap har forretningskontor i Bergen.

Årsresultatet for Kulturhuset I Bergen AS perioden 01.01-31.12.2023 var på kr - 2 999 822.
Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 894 582.

Årsresultatet for Wesselstuen AS perioden 01.01-31.12.2023 var på kr 3 471 706
Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 4 702 722.

Aksjene i Kulturhuset I Bergen AS ble i 2020 nedskrevet til kr 0. Bokført aksjeverdi i balansen består av Wesselstuene AS.

AS Dikterstuerne og datterselskapene inngår i konsernregnskapet til De Bergenske Holding AS. Det utarbeides ikke eget konsernregnskap for AS Dikterstuerne.



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -80 309 | -7 178 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -80 309 | -7 178 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -365 040 | -32 626 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 492 772 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -127 732 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -32 626 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -108 410 | 0 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 108 410 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -127 732 | -127 732 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 0 | -127 732 | -127 732 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 0 | -28 101 | -28 101 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap/ Annen EK | Sum egenkapital |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital pr. 31.12.2022 | 96 200 | 4 903 800 | -1 167 702 | 3 832 298 |
| <i>Årets endring i egenkapital</i> | | | | |
| Årets resultat | | | -284 731 | -284 731 |
| Mottatt konsernbidrag | | 384 362 | 0 | 384 362 |
| Egenkapital pr. 31.12.2023 | 96 200 | 5 288 162 | -1 452 433 | 3 931 929 |



AS Dikterstuerne
Noter til regnskapet 2023

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

| Fordring på konsernselskaper | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-------------|
| Konsernbidrag / andre fordringer konsern | 492 772 | 0 |
| Sum | 492 772 | 0 |

| Gjeld til konsernselskaper | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| Kulturhuset I Bergen AS | 3 817 535 | 0 |
| Wesselstuen AS | 5 464 352 | 0 |
| Sum | 9 281 887 | 0 |

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 4 824. Selskapet har ingen ansatte eller skattetrekksforpliktelse.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2023 består av 481 aksjer, pålydende NOK 200.
Alle aksjene per 31.12.2023 eies av De Bergenske Servering AS, som eies 100 % av De Bergenske Holding AS.
Alle aksjene har lik stemmerett.



AS Dikterstuerne

Name

Smørås, Kjetil Bratshaug

Date

2024-06-27

Identification

 bankID Smørås, Kjetil Bratshaug



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i AS Dikterstuerne

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Dikterstuerne som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
AS Dikterstuerne

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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 26. juni 2024
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning - AS Dikterstuerne

Name

Date

Johnsen, Helge-Roald

2024-06-26

Identification

 bankID Johnsen, Helge-Roald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))