



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 739 909
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE BERGENSKE HOLDING AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		390 000	0
Sum inntekter		390 000	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 689 293	3 939 225
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 248 184	2 964 309
Annen driftskostnad	1	3 989 487	4 438 720
Sum kostnader		9 926 964	11 342 254
Driftsresultat		-9 536 964	-11 342 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	22 321 251
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 858 417	1 868 296
Annen renteinntekt		155 942	218 488
Annen finansinntekt		356 242	1 089 564
Sum finansinntekter		2 370 601	25 497 599
Annen rentekostnad		8 340 474	9 655 010
Annen finanskostnad		19	16 245
Sum finanskostnader		8 340 493	9 671 255
Netto finans		-5 969 892	15 826 344
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 506 856	4 484 090
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-3 419 849	702 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 087 007	3 781 211
Årsresultat		-12 087 007	3 781 211
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-12 087 007	3 781 211
Sum overføringer og disponeringer		-12 087 007	3 781 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerke	2	171 581	2 248 184
Goodwill	8	5 221 836	3 076 813
Sum immaterielle eiendeler		5 393 417	5 324 997
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,13	2 679 385	2 718 065
Sum varige driftsmidler		2 679 385	2 718 065
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	128 293 541	127 655 407
Investeringer i aksjer og andeler		17 663 569	17 663 569
Langsiktige fordringer	4	7 638 976	7 639 554
Sum finansielle anleggsmidler		153 596 086	152 958 530
Sum anleggsmidler		161 668 888	161 001 592
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktig fordringer		3 712 002	825 191
Konsernfordringer	5	7 004 123	22 635 603
Sum fordringer		10 716 125	23 460 794
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		8 810 357	15 708 876
Sum investeringer		8 810 357	15 708 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 688 173	76 726 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 688 173	76 726 512
Sum omløpsmidler		99 214 655	115 896 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		260 883 543	276 897 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (101 aksjer à kr 2500)	6	252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Sum innskutt egenkapital		396 287	396 287
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		36 095 832	47 638 656
Sum opptjent egenkapital		36 095 832	47 638 656
Sum egenkapital		36 492 119	48 034 943
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	13 473 510	14 386 171
Sum avsetninger for forpliktelser		13 473 510	14 386 171
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9,10,1 2,13	207 050 000	209 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		207 050 000	209 500 000
Sum langsiktig gjeld		220 523 510	223 886 171
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 920	855 105
Betalbar skatt	8		343 607
Skyldige offentlige avgifter		369 888	372 197
Annen kortsiktig gjeld		928 431	881 133
Gjeld til aksjonær	4	2 531 675	2 524 618
Sum kortsiktig gjeld		3 867 914	4 976 660
Sum gjeld		224 391 424	228 862 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 883 543	276 897 774



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		197 287 225	339 297 258
Andre inntekter	15	37 064 430	2 190 267
Sum inntekter		234 351 655	341 487 525
Kostnader			
Varekostnad		35 219 344	51 884 038
Lønnskostnad	1	113 442 855	152 844 871
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	13 571 226	11 893 503
Annen driftskostnad	1	101 235 065	105 703 724
Sum kostnader		263 468 490	322 326 136
Driftsresultat		-29 116 835	19 161 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		250 528	431 080
Annen renteinntekt		179 060	277 303
Annen finansinntekt		378 023	1 110 210
Sum finansinntekter		807 611	1 818 593
Annen rentekostnad		11 507 947	12 717 249
Annen finanskostnad		21 000	16 925
Sum finanskostnader		11 528 947	12 734 174
Netto finans	11	-10 721 336	-10 915 581
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 838 171	8 245 808
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-8 821 685	2 155 355
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 016 486	6 090 453
Årsresultat		-31 016 486	6 090 453



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerke	2	1 169 945	3 076 920
Goodwill	2	10 774 817	3 052 130
Sum immaterielle eiendeler		11 944 762	6 129 050
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,13	229 947 197	217 141 440
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,13	46 967 427	50 141 065
Sum varige driftsmidler		276 914 624	267 282 505
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	18 360 177	18 109 649
Langsiktige fordringer	4	9 275 752	8 646 017
Sum finansielle anleggsmidler		27 635 929	26 755 666
Sum anleggsmidler		316 495 315	300 167 221
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	9 646 817	8 905 194
Sum varer		9 646 817	8 905 194
Fordringer			
Kundefordringer	13	2 294 260	20 506 450
Andre kortsiktig fordringer		23 091 733	5 558 750
Sum fordringer		25 385 993	26 065 200
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		8 810 357	15 708 876
Sum investeringer		8 810 357	15 708 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		25 442 016	61 732 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 442 016	61 732 706



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		69 285 183	112 411 976
SUM EIENDELER		385 780 498	412 579 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (101 aksjer à kr 2500)	6	252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Sum innskutt egenkapital		396 287	396 287
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-23 921 809	7 094 677
Sum opptjent egenkapital		-23 921 809	7 094 677
Sum egenkapital	7	-23 525 522	7 490 964
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	13 473 510	14 386 171
Utsatt skatt	8	11 475 805	18 426 956
Sum avsetninger for forpliktelser		24 949 315	32 813 127
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9,10,1 2,13	317 848 900	317 400 182
Sum annen langsiktig gjeld		317 848 900	317 400 182
Sum langsiktig gjeld		342 798 215	350 213 309
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 246 809	14 358 260
Betalbar skatt	8		343 607
Skyldige offentlige avgifter		9 968 080	16 693 315
Annen kortsiktig gjeld		15 292 916	20 955 124
Gjeld til aksjonær	4	0	2 524 618



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		66 507 805	54 874 924
Sum gjeld		409 306 020	405 088 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		385 780 498	412 579 197



De Bergenske Holding AS
Konsernregnskap 2020

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJE80



De Bergenske Holding AS

Årsberetning 2020

Virksomhetens art og tilholdssted

Konsernets virksomhet er investering i aksjer og andeler. Virksomheten drives fra Bergen.

De Bergenske Holding AS er morselskap i konsern med selskap innenfor hotell, servering og eiendom.

Konsernet består i tillegg til morselskapet De Bergenske Holding AS av de heleide datterselskapene, AS C Sundtsgt 22, Zander Kaaes gate 6 AS, Augustin Hotel AS, Bergen Børs Hotel AS, Hotel Terminus AS, Hotel Zander K AS, Bare Bergenske AS, De Bergenske Servering AS og De Bergenske Management AS, Dikterstuerne AS, Wesselstuen AS og Holbergstuen AS.

Konsernets virksomhet drives i Bergen og administreres fra Zander Kaaes gate 6 i Bergen kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og i samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Vi viser til ytterligere omtale under «Fremtidig utvikling» nedenfor.

Konsernets og morselskapets økonomiske og finansielle stilling.

Årsresultatet i morselskapet ble i 2020 - MNOK 12 mot MNOK 3,8 i 2019.

Omsetningen i konsernet falt fra MNOK 341 fjor til MNOK 234 i 2020, hvorav MNOK 36,3 er andre inntekter knyttet til kompensasjonsordningen for næringslivet. Årsresultatet i konsernet ble i 2020 MNOK - 31 mot fjoråret MNOK 6,1.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på MNOK - 13,5 som er en nedgang på MNOK 21,6 fra 2019. De samlede investeringene i konsernet i 2020 var MNOK 29, hvordan MNOK 18, 1 ved kjøp av varige driftsmidler og MNOK 10,9 ved kjøp av immaterielle eiendeler. Av årets investeringer har MNOK 15 medgått til renovering av avd. Hordaheimen ved Augustin Hotel. Renovering og oppbygging av kontantbeholdning er finansiert med langsiktig lån og salg av verdipapirfond med MNOK 6,9.

Konsernets likviditetsbeholdning var MNOK 25,4 pr. 31.12.2020 som er en nedgang på MNOK 36,3 fra 31.12.2019.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2020 16,3 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 13,6 % pr. 31.12.2019. Konsernets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2020 kan konsernet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen for morselskapet var ved utgangen av året MNOK 260,9, sammenlignet med MNOK 276,9 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 14 %, sammenlignet med 17,4 % pr. 31.12.2019.

Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året MNOK 385,8, sammenlignet med MNOK 412,6 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var - 6,1 %, sammenlignet med 1,82 % pr. 31.12.2019.

Side 1 av 3

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJE80



Fremtidig utvikling

Utbruddet av Korona-pandemien og uro i internasjonal økonomi har fått stor innvirkning på norsk økonomi. Risikobildet for konsernet påvirkes vesentlig på flere områder som følge av dette. Korona-pandemien (Covid-19) medførte at konsernet har hatt redusert drift i 2021 og gjennomgår en stor omstillingsprosess. Den reduserte aktiviteten har medført store negative konsekvenser for konsernet i denne perioden og har medført midlertidige permitteringer og bortfall av salgsinntekter.

Konsernet vil følgelig også se negative konsekvenser videre inn i sommersesongen, men forventer at vaksinasjonsutviklingen Covid-19 vil bidra til økt etterspørsel 2 halvår 2021.

Styret forventer således en svak oppgang i omsetning totalt for 2021, og gjør nødvendige driftsmessige tilpasninger.

Markedsutviklingen for reiseliv og kurs-/konferansemarkedet videre i 2021 er svært usikkert som følge av ringvirkningene av Korona-pandemien. Våre prognoser for fremtidige resultater vil påvirkes av den usikkerheten som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold. På kort sikt vil konsernet fokusere på virkningen av Korona-krisen og har allerede iverksatt flere tiltak, samt at ytterligere tiltak vil bli vurdert for å opprettholde lønnsomheten i inneværende år.

Eierkonsernet har betydelig verdier i eiendom og andre eiendeler som gir grunnlag for videre opplåning av eier. Styret og ledelsen jobber med likviditetsløsende tiltak både på kostnadssiden og realisering av merverdier. Virkelig verdi av egenkapitalen av konsernet er solid og gir grunnlag for videre drift.

Styret og ledelsen har i mai 2021 utarbeidet likviditetsprognose under ulike scenarier og foretatt beregninger som viser at konsernet og konsernet under disse scenarier vil ha tilstrekkelige likvide midler til å dekke løpende kostnader ved en begrenset aktivitet ut 2021. Konsernet har tilstrekkelig likviditet ved inngangen til juni måned 2021.

Basert på styrets og ledelsens vurdering er antakelsen om fortsatt drift lagt til grunn.

Overordnet om målsetting og strategi

De Bergenske Holding AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Markedsrisiko

De Bergenske Holding AS konsernet opererer i en bransje der etterspørsel etter hotellrom og konferanser er påvirket av nasjonal og internasjonal økonomi, samt samfunnets holdning til reiseaktivitet. I tillegg er konsernet eksponert for en generell økning i antall tilgjengelige hotellrom i det lokale markedet.

Kredittrisiko

Konsernets maksimale risikoeksponering er representert ved de balanseførte størrelser for fordringer. Motpart for bankinnskudd er banker, og kredittrisikoen knyttet til disse anses å være begrenset.

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av konkurser hos turoperatører som følge av de økonomiske konsekvensene av Korona-pandemien. Konsernet har tapsavsatt for vesentlige tap på fordringer i 2020 i samsvar med forsiktighetsprinsippet.



Likviditetsrisiko

Konsernets strategi er å ha tilstrekkelig kontanter, kontantekvivalenter eller kredittmuligheter til enhver tid å kunne finansiere drift og investeringer i samsvar med konsernets strategiplan.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Etter styrets oppfatning vurderes arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter som godt. Sykefraværet i konsernet var på 5,22 % i 2020. Det har i 2020 ikke skjedd ulykker eller inntrådt skader av vesentlig art, verken i morkonsernet eller datterselskapene.

Morkonsernet har 1 egen lønnet ansatt pr. 31. desember 2020. Styret består av 3 menn.

I konsernet har det vært 207 årsverk, hvorav 55 % er kvinner og 45 % er menn. Det er ikke iverksatt eller planlagt i iverksatt spesielle tiltak knyttet til arbeidsmiljøet i noen av selskapene.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Konsernet arbeider aktivt innenfor sin virksomhet å etterleve diskrimineringslovens formål som er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ytre miljø

Morkonsernets virksomhet er knyttet til eie av aksjer. Påvirkningen av det ytre miljø antas å være liten, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Konsernets virksomhet er knyttet til hotellovernatting, samt kurs, konferansevirksomhet og arrangementer inkl. servering av mat og drikke. Konsernets virksomhet er for øvrig knyttet til restaurant og servering. Påvirkningen av det ytre miljø antas å være liten og det er dermed ikke iverksatt tiltak for å redusere negative miljøpåvirkninger.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i De Bergenske Holding AS:

Overført fra annen egenkapital: 12.087.007

Bergen, 9. juni 2021

Kjetil Bratshaug Smørås
Daglig leder og styremedlem

Hans Olav Lindal
Styreleder

Egil Helland Smørås
Styremedlem



De Bergenske Holding AS Resultatregnskap

Morselskapet		NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Konsernet	
2019	2020			2020	2019
0	390 000		Driftsinntekter	197 287 225	339 297 258
0	0	15	Andre inntekter	37 064 430	2 190 267
<u>0</u>	<u>390 000</u>		Sum driftsinntekter	<u>234 351 655</u>	<u>341 487 525</u>
0	0		Varekostnader	35 219 344	51 884 038
3 939 225	3 689 293	1	Lønnskostnader m.m.	113 442 855	152 844 871
2 964 309	2 248 184	2	Ordinær avskrivning	13 571 226	11 893 503
4 438 720	3 989 487	1	Annen driftskostnad	101 235 065	105 703 724
<u>11 342 254</u>	<u>9 926 964</u>		Sum driftskostnader	<u>263 468 490</u>	<u>322 326 136</u>
<u>-11 342 254</u>	<u>-9 536 964</u>		Driftsresultat	<u>-29 116 835</u>	<u>19 161 389</u>
			FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
22 321 251	0		Inntekt på investering i datterselskap	0	0
0	0		Inntekt på investering i tilknyttet selskap	250 528	431 080
1 868 296	1 858 417		Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0
218 488	155 942		Annen renteinntekt	179 060	277 303
0	0		Mottatt aksjeutbytte	0	0
1 089 564	356 242		Annen finansinntekt	378 023	1 110 210
-9 655 010	-8 340 474		Annen rentekostnad	-11 507 947	-12 717 249
-16 245	-19		Annen finanskostnad	-21 000	-16 925
<u>15 826 344</u>	<u>-5 969 892</u>	11	Netto finansresultat	<u>-10 721 336</u>	<u>-10 915 581</u>
4 484 090	-15 506 856		Ordinært resultat før skattekostnad	-39 838 171	8 245 808
<u>-702 879</u>	<u>3 419 849</u>	8	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>8 821 685</u>	<u>-2 155 355</u>
<u>3 781 211</u>	<u>-12 087 007</u>		Årsresultat	<u>-31 016 486</u>	<u>6 090 453</u>
			OVERFØRINGER		
3 781 211	-12 087 007		Avsatt til annen egenkapital/overført fra annen egenkapital		
<u>3 781 211</u>	<u>-12 087 007</u>		Sum overføringer		

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNP6-UJE80



De Bergenske Holding AS
Balanse pr. 31. desember

Morselskapet		NOTER	EIENDELER	Konsernet	
2019	2020			2020	2019
<i>Anleggsmidler</i>					
Immaterielle eiendeler					
2 248 184	171 581	2	Merkevare	1 169 945	3 076 920
3 076 813	5 221 836	8	Utsatt skattefordel	0	0
0	0	2	Goodwill m.m.	10 774 817	3 052 130
<u>5 324 997</u>	<u>5 393 417</u>		Sum immaterielle eiendeler	<u>11 944 762</u>	<u>6 129 050</u>
Varige driftsmidler					
0	0	2, 13	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	229 947 197	217 141 440
2 718 065	2 679 385	2, 13	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	46 967 427	50 141 065
<u>2 718 065</u>	<u>2 679 385</u>		Sum varige driftsmidler	<u>276 914 624</u>	<u>267 282 505</u>
Finansielle anleggsmidler					
127 655 407	128 293 541	3	Aksjer i datterselskap	0	0
7 639 554	7 638 976	4	Langsiktige fordringer	9 275 752	8 646 017
17 663 569	17 663 569	3	Investering i aksjer og andeler	18 360 177	18 109 649
<u>152 958 530</u>	<u>153 596 086</u>		Sum finansielle anleggsmidler	<u>27 635 929</u>	<u>26 755 666</u>
<u>161 001 592</u>	<u>161 668 888</u>		Sum anleggsmidler	<u>316 495 315</u>	<u>300 167 221</u>
<i>Omløpsmidler</i>					
Varer					
0	0	13	Varer	9 646 817	8 905 194
Fordringer					
0	0	13	Kundefordringer	2 294 260	20 506 450
825 191	3 712 002		Andre kortsiktige fordringer	23 091 733	5 558 750
22 635 603	7 004 123	5	Fordring på konsernselskap	0	0
<u>23 460 794</u>	<u>10 716 125</u>		Sum fordringer	<u>25 385 993</u>	<u>26 065 200</u>
Investeringer					
15 708 876	8 810 357		Andre finansielle instrumenter	8 810 357	15 708 876
<u>15 708 876</u>	<u>8 810 357</u>		Sum investeringer	<u>8 810 357</u>	<u>15 708 876</u>
<u>76 726 512</u>	<u>79 688 173</u>		Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>25 442 016</u>	<u>61 732 706</u>
<u>115 896 182</u>	<u>99 214 655</u>		Sum omløpsmidler	<u>69 285 183</u>	<u>112 411 976</u>
<u>276 897 774</u>	<u>260 883 543</u>		SUM EIENDELER	<u>385 780 498</u>	<u>412 579 197</u>

Penneo Dokumentnøkkel: YBIEO-TSWYP-KXB1A-ZXAIN-7HNPC-UJF80



De Bergenske Holding AS
Balanse pr. 31. desember

Morselskapet		NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	Konsernet	
2019	2020			2020	2019
			<i>Egenkapital</i>		
			Innskutt egenkapital		
252 500	252 500	6	Aksjekapital (101 aksjer à kr 2.500)	252 500	252 500
143 787	143 787		Overkurs	143 787	143 787
<u>396 287</u>	<u>396 287</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>396 287</u>	<u>396 287</u>
			Opptjent egenkapital		
47 638 656	36 095 832		Annen egenkapital	-23 921 809	7 094 677
<u>47 638 656</u>	<u>36 095 832</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>-23 921 809</u>	<u>7 094 677</u>
0	0		Minoritetens andel	0	0
<u>48 034 943</u>	<u>36 492 119</u>	7	Sum egenkapital	<u>-23 525 522</u>	<u>7 490 964</u>
			<i>Gjeld</i>		
			Avsetning for forpliktelser		
14 386 171	13 473 510	9	Pensjonsforpliktelser	13 473 510	14 386 171
0	0	8	Utsatt skatt	11 475 805	18 426 956
<u>14 386 171</u>	<u>13 473 510</u>		Sum avsetning for forpliktelser	<u>24 949 315</u>	<u>32 813 127</u>
			Annen langsiktig gjeld		
209 500 000	207 050 000	9,10,12,13	Gjeld til kredittinstitusjoner	317 848 900	317 400 182
<u>209 500 000</u>	<u>207 050 000</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>317 848 900</u>	<u>317 400 182</u>
			Kortsiktig gjeld		
855 105	37 920		Leverandørgjeld	41 246 809	14 358 260
343 607	0	8	Betalbar skatt	0	343 607
372 197	369 888		Skyldig offentlige avgifter	9 968 080	16 693 315
0	0		Foreslått utbytte	0	0
0	2 531 675	5	Gjeld til konsernselskaper	0	0
2 524 618	0	4	Gjeld til aksjonær	0	2 524 618
<u>881 133</u>	<u>928 431</u>		Annen kortsiktig gjeld	<u>15 292 916</u>	<u>20 955 124</u>
<u>4 976 660</u>	<u>3 867 914</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>66 507 805</u>	<u>54 874 924</u>
<u>228 862 831</u>	<u>224 391 424</u>		Sum gjeld	<u>409 306 020</u>	<u>405 088 233</u>
<u>276 897 774</u>	<u>260 883 543</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>385 780 498</u>	<u>412 579 197</u>

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJE80

Bergen, 9. juni 2021

Hans Olav Lindal
styrets leder

Kjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig leder

Egil Helland Smørås
styremedlem



De Bergenske Holding AS Kontantstrømoppstilling

Morselskapet		Konsernet	
2019	2020	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
4 484 090	-15 506 857	-39 838 171	8 245 808
-875 325	-437 558	-615 790	-1 580 981
2 964 309	2 248 184	13 571 226	11 893 503
0	0	-250 528	-431 080
-1 287 671	-912 661	-912 661	-1 287 671
0	0	-741 623	-1 954 229
0	0	18 212 190	-5 670 413
511 799	-817 185	26 888 549	-5 610 337
1 927 693	18 163 155	0	0
-5 382 655	-4 091 613	-28 558 087	4 529 602
0	0	-1 261 540	0
<u>2 342 240</u>	<u>-1 354 535</u>	<u>-13 506 435</u>	<u>8 134 202</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
-650 138	-132 900	-18 137 944	-36 097 887
-1 851 864	0	-10 855 284	-2 680 600
15 395 000	6 898 518	6 898 518	15 395 000
0	0	-4 926 301	-240 000
-663 400	578	0	-752 661
<u>12 229 598</u>	<u>6 766 196</u>	<u>-27 021 011</u>	<u>-24 376 148</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
35 971 500	0	2 898 718	66 528 282
0	-2 450 000	-2 450 000	0
-1 675 382	0	-2 524 618	-1 675 382
0	0	6 312 656	0
-750 000	0	0	-750 000
<u>33 546 118</u>	<u>-2 450 000</u>	<u>4 236 756</u>	<u>64 102 900</u>
48 117 956	2 961 661	-36 290 690	47 860 954
28 608 556	76 726 512	61 732 706	13 871 752
<u>76 726 512</u>	<u>79 688 173</u>	<u>25 442 016</u>	<u>61 732 706</u>

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJ80



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler, overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Varer

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette skjer i takt med at varen leveres/tjenesten ytes. Inntekter regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Pensjoner

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Selskapet har både innskuddsordning og ytelsesordning.

Innskuddsordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Regnskapsprinsipper fortsetter

Ytelsesordning

Selskapets ytelsesplan er lukket for nye medlemmer.

Ved regnskapsføring av pensjon som er ytelsesplan, kostnadsføres forpliktelsen over opptjeningsperioden i henhold til planens opptjeningsformel. Allokeringemetode tilsvarer planens opptjeningsformel med mindre det vesentlige av opptjeningen skjer mot slutten av opptjeningsperioden. Lineær opptjening legges da til grunn. For pensjonsordninger etter lov om foretakspensjon anvendes således lineær opptjening.

Estimatavvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av planendringer med tilbakevirkende kraft som ikke er betinget av fremtidig ansettelse, innregnes i resultatregnskapet umiddelbart.

Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidler som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Måling av pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler gjennomføres på balansedagen. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene, og er beregnet av netto faktisk underfinansiering.

Selskapets ordinære pensjonsplan gir samtlige medlemmer rett til en fremtidig definert ytelse. Denne er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå på pensjonstidspunkt og en beregnet ytelse fra folketrygden basert på dagens regelverk.

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 regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konsernregnskap

Konsernet består pr. 31.12. av morselskapet De Bergenske Holding AS, og de heleide datterselskapene AS C Sundtsgt 22, Augustin Hotel AS, Bergen Børs Hotel AS, Hotel Terminus AS, Hotel Zander K AS, Zander Kaaes Gate 6 AS, De Bergenske Servering AS, De Bergenske Management AS, Bare Bergenske AS, AS Dikterstuerne, Wesselstuen AS og Holbergstuen AS.

Ved konsolidering av datterselskapet AS C Sundtsgt 22 er kostpris for aksjene eliminert mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Verdien utover bokført egenkapital er fordelt på bygg og tomt. Merverdi bygg blir avskrevet.

Ved konsolidering av datterselskapet Zander Kaaes Gate 6 AS er kostpris for aksjene eliminert mot egenkapital i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Verdien utover bokført egenkapital er fordelt på bygg.



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Morselskap

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	1 953 135	2 025 175
Styrehonorar	300 000	621 300
Arbeidsgiveravgift	529 146	634 040
Pensjonskostnader	1 680 630	1 710 675
Endring i pensjonsforpliktelse	-912 661	-1 287 671
Andre ytelser	139 043	235 706
Sum	<u>3 689 293</u>	<u>3 939 225</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>

Konsern

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	89 869 034	118 283 132
Styrehonorar	300 000	621 300
Arbeidsgiveravgift	12 356 196	16 416 406
Pensjonskostnader	2 915 138	2 923 615
Annen personalkostnad	8 002 487	12 143 616
Innleid arbeidskraft	0	2 456 802
Sum	<u>113 442 855</u>	<u>152 844 871</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>207</u>	<u>265</u>

Daglig leder har i morselskapet mottatt lønn med kr 1.942.098 og annen godtgjørelse med kr 20.708 for 2020.

Honorar til styret er utbetalt i morselskapet med kr 300.000 samlet for konsernet.

Perneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNP6-UJE80



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Note 1 fortsetter

Lån og sikkerhetsstillelser til daglig leder

		Beløp	Rentesats
Daglig leder	Lån	3 044 619	2,20 %

Som sikkerhet stilles pant i hytteeiendom, Hol kommune. Pantet er tinglyst.

Lån og sikkerhetsstillelse til fordel for:	Beløp	Rentesats
Styremedlem	4 088 478	2,20 %

Som sikkerhet stilles pant i boligeiendommen Skjoldberg 2. Pantet er tinglyst.

Revisor

Morselskap

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper er fordelt slik:

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	109 400	84 200
Andre attestasjonstjenester	41 300	33 000
Skatterådgivning	39 800	41 500
Regnskapsteknisk bistand	168 500	114 800
Sum	<u>359 000</u>	<u>273 500</u>

Konsern

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper er fordelt slik:

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	893 356	605 200
Andre attestasjonstjenester	81 800	105 300
Andre tjenester utenfor revisjon	0	36 300
Skatterådgivning	254 891	185 300
Regnskapsteknisk bistand	383 341	216 300
Sum	<u>1 613 388</u>	<u>1 148 400</u>

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJE80



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 2 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Morselskap

	Varemerke	Kunst	Kontor- maskiner	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	8 378 185	2 215 275	63 555	1 105 778	11 762 793
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	132 900	0	0	132 900
Anskaffelseskost pr. 31.12.	8 378 185	2 348 175	63 555	1 105 778	11 895 693
Akkumulerte avskrivninger per 31.12	8 206 603	0	63 555	774 570	9 044 728
Bokført verdi pr. 31.12.	171 582	2 348 175	0	331 209	2 850 966
Årets avskrivninger	2 076 603	0	0	171 581	2 248 184
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	33 %	0 %	20 %	20 %	

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNP6-UJE80



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 2 fortsetter

Konsern

	Merkevare	Bygninger	Tomter	Anlegg under utførelse	Innredning/ inventar	Transportmidler	Kunst	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	9 493 760	291 221 288	30 792 275	130 531	98 842 441	2 261 432	8 656 338	12 033 387	453 431 452
Tilgang driftsmidler	184 548	334 035	0	15 392 635	2 278 374	0	132 900	10 670 736	28 993 228
Avgang	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	9 678 308	291 555 323	30 792 275	15 523 166	101 120 815	2 261 432	8 789 238	22 704 123	482 424 680
Akk. avskrivninger pr. 1.1.	6 130 000	105 497 255	0	0	57 671 086	1 714 469	0	8 981 257	179 994 067
Årets avskrivninger	2 378 363	2 426 307	0	0	5 818 503	0	0	2 948 048	13 571 221
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	8 508 363	107 923 562	0	0	63 489 589	1 714 469	0	11 929 305	193 565 288
Bokført verdi pr. 31.12.	1 169 945	183 631 756	30 792 275	15 523 166	37 631 226	546 963	8 789 238	10 774 818	288 859 386
Prosentats for ordinære avskrivninger	33 %	1%-4 %	0 %	0 %	5 - 20 %	20 %	0 %	20 %	

Driftsmidler avskrives lineært. Kunst og tomter avskrives ikke.

Merverdier fra oppkjøp av datterselskapene knytter seg i det aller vesentligste til bygninger og tomt. Noten viser rest merverdi etter avskrivninger. Merverdiene på bygg avskrives lineært med samme levetid som bygningene. Avskrivningsplaner ble i 2019 endret iht. knekkpunktmetoden, og avskrivning for bygninger ble da endret fra 4 % til 1 %, tilsvarende for avskrivning på tilhørende merverdier på bygg. Avskrivninger for innredning / inventar ble endret fra 5 år til 20 år der dette var naturlig. Effekten for 2019 og senere er redusert årlig avskrivning fra MNOK 4,8 til TNOK 600 i konsernregnskapet for merverdier. Avskrivninger for konsernet er i 2020 MNOK 11,4.

Effekten av endret skattesats på beregningen av utsatt skatt på merverdier er medtatt i beløp for avskrivning merverdier.

Merverdier fra oppkjøp i 2018 av resterende 9 % aksjer i Augustin Hotel AS henføres til goodwill. Merverdier fra oppkjøp av AS Dikterstuerne i 2020 henføres til goodwill. Goodwill avskrives over 5 år.



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Note 3 – Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Datterselskap	Anskaffelses- tidspunkt	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap	Balanseført verdi
AS C Sundtsgt 22	1999	7 038 179	4 296 762	8 500 000
Hotel Augustin AS	1997	-6 630 334	-9 749 904	4 260 620
Zander Kaaes Gate 6 AS	2006	11 466 097	5 990 654	114 529 787
Hotel Terminus AS	2006	2 547 094	-504 689	75 000
De Bergenske Servering AS	2006	-6 262 966	-6 605 037	100 000
Hotel Zander K AS	2015	-1 283 987	-5 048 566	30 000
Bergen Børs Hotel AS	2015	-4 545 626	-4 804 491	30 000
De Bergenske Management AS	2018	-680 832	-961 447	100 000
Bare Bergenske AS	2019	-1 157 363	-1 256 770	668 134
AS Dikterstuerne	2020	3 910 771	-1 089 226	0
Sum		4 401 033	-19 732 714	128 293 541

Aksjene i tilleggende selskap eies av datterselskapet AS Dikterstuerne:

Wesselstuen AS	2020	389 926	-729 042	12 699 861
Holbergstuen AS	2020	574 134	-1 636 568	0
Sum		964 060	-2 365 610	12 699 861

Aksjer i datterselskap er bokført til kostpris. Forretningskontor alle datterselskap er i Bergen.
Eier - og stemmeandel for alle datterselskap er 100 %.

Tilknyttet selskap i selskapsregnskapet	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap	Balanseført verdi
Kong Oscars gate 81 AS (eierandel 34 %)	8 545 501	736 848	17 663 569

Tilknyttet selskap i konsernregnskapet

	Kong Oscars
Opprinnelig anskaffelseskost	17 663 569
Inngående balanse 01.01.2020	18 095 049
Andel årets resultat (34 %)	250 528
Utgående balanse 31.12.2020	18 345 577

Perneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNP6-UJF80



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Note 4 – Andre fordringer og gjeld til aksjonær

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	<u>7 638 976</u>	<u>7 639 554</u>	<u>9 275 752</u>	<u>8 646 017</u>

Morselskap

I posten andre fordringer inngår fordringer mot aksjonærer med samlet netto kr 4.580.839.

	Morselskap		Konsern	
	2020	2019	2020	2019
Gjeld til aksjonær	<u>0</u>	<u>2 524 618</u>	<u>0</u>	<u>2 524 618</u>

Note 5 – Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Konsernfordringer	2020	2019
Konsernfordring	0	173 638
Fusjonsfordring på AS C Sundtsgt 22	0	140 714
Konsernfordring / Konsernbidrag/utbytte	<u>7 004 123</u>	<u>22 321 251</u>
Sum	<u>7 004 123</u>	<u>22 635 603</u>

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2	2 500	5 000
B-aksjer	99	2 500	247 500
Sum	<u>101</u>		<u>252 500</u>

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil B. Smørås	Daglig leder og styremedlem	2	99	101	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer		2	99	101	100,0 %	100,0 %

B-aksjer har ikke stemmerett.



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 7 – Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2020	252 500	143 787	47 638 656	48 034 943
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat			-12 087 007	-12 087 007
Avvik mellom ligning og regnskap 2019			544 183	544 183
Egenkapital 31.12.2020	252 500	143 787	36 095 832	36 492 119

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2020	252 500	143 787	7 094 677	7 490 964
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat			-31 016 486	-31 016 486
Egenkapital 31.12.2020	252 500	143 787	-23 921 809	-23 525 522

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJE80



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 8 – Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:		Konsern	
2019	2020	2020	2019		
343 607	0	Betalbar skatt	0	343 607	
0	-1 274 826	For lite/mye avsatt tidligere år	-1 870 534	204 534	
359 272	-2 145 022	Endring i utsatt skatt	-6 951 151	1 607 212	
<u>702 879</u>	<u>-3 419 849</u>	Skattekostnad	<u>-8 821 685</u>	<u>2 155 355</u>	
Betalbar skatt i balansen					
343 607	0	Årets betalbare skattekostnad	0	343 607	
<u>343 607</u>	<u>0</u>	Betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>343 607</u>	
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats					
4 484 090	-15 506 856	Årsresultat før skatt	-39 838 174	8 245 808	
986 500	-3 411 508	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	-8 764 398	1 814 078	
<i>Skatteeffekten av følgende poster:</i>					
-220 000	0	Skattefritt utbytte	0	0	
-167 694	0	Permanente forskjeller	-57 287	-30 618	
0	-8 341	Endring i andre poster	0	0	
0	0	Virkning av endr. i skatteregler og -satser	0	167 025	
104 073	-1 274 826	For lite /mye avsatt tidligere år	-1 870 534	204 869	
<u>0</u>	<u>1 274 826</u>	Effekt av nedvurdert utsatt skatt / skatte	<u>1 870 534</u>	<u>0</u>	
<u>702 879</u>	<u>-3 419 849</u>	Skattekostnad	<u>-8 821 685</u>	<u>2 155 355</u>	
15,7 %	22,1 %	Effektiv skattesats	22,1 %	26,1 %	
Utsatt skatt i balansen					
-3 436 084	-3 076 813	Uts. sk.fordel (-)/utsatt skatt (+) 1.1	18 426 956	16 819 744	
359 271	-2 145 023	Endring i utsatt skatt resultatført	-6 951 151	1 607 212	
<u>-3 076 813</u>	<u>-5 221 836</u>	Uts. sk.fordel (-)/utsatt skatt (+) 31.12.	<u>11 475 805</u>	<u>18 426 956</u>	

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJ80



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Note 9 – Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har både innskuddsordning og ytelsesordning.

Innskuddsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftspensjon

Selskapets pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsen omfatter 2 pensjonister pr. 31.12.2020. Ordningen er lukket for nye medlemmer.

	2020	2019
Forpliktelse ved periodens slutt	-13 120 567	-15 698 814
Midler ved periodens slutt	0	0
Arbeidsgiveravgift	-1 850 000	-2 213 533
Ikke resultatført virkning av pensjonsplan	0	0
Netto forpliktelse inkl. arbeidsgiveravgift	-14 970 567	-17 912 347
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst) inkl. arbeidsgiveravgift	1 497 057	3 526 176
Balanseførte midler/(forpliktelse) inkl. AGA	-13 473 510	-14 386 171
Årets netto pensjonskostnad til resultatføring	867 151	424 187
Premieinnbetaling ekskl. arbeidsgiveravgift i perioden	0	0

Beregningsforutsetninger

	31.12.2020	31.12.2019
Diskonteringsrente	1,70 %	1,80 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,25 %	2,25 %
Årlig forventet G-regulering	2,00 %	2,00 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	2,00 %	2,00 %
Forventet avkastning på fondsmidler	0,00 %	0,00 %

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNPC-UJE80



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Note 10 – Annen langsiktig gjeld

Morselskap

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>207 050 000</u>	<u>209 500 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld	<u>207 050 000</u>	<u>209 500 000</u>

For selskapet er gjeld til kredittinstitusjoner lån fra Nordea, hvor selskapet i november/desember 2019 refinansierte sine lån i tre nye nedbetalingslån fra Nordea.

All gjeld forfaller innen fem år.

Rente for alle lånene er NIBOR med tillegg av margin.

Konsern

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>317 848 900</u>	<u>317 400 182</u>
Sum langsiktig gjeld	<u>317 848 900</u>	<u>317 400 182</u>

For konsernet er gjeld til kredittinstitusjoner lån fra Nordea, hvor konsernet i november/desember 2019 refinansierte sine lån i fem nye nedbetalingslån fra Nordea.

All gjeld forfaller innen fem år.

Rente for alle lånene er NIBOR med tillegg av margin.

Note 11 – finansinntekter og finanskostnader

Morselskap

Finansinntekter og finanskostnader	2020	2019
Inntekt på investering i datterselskap	0	22 321 251
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1 858 417	1 868 296
Annen renteinntekt	155 942	218 488
Annen finansinntekt	356 242	1 089 564
Annen rentekostnad	-8 340 474	-9 655 010
Annen finanskostnad	-19	-16 245
Sum	<u>-5 969 892</u>	<u>15 826 344</u>

Annen finansinntekt knytter seg til verdiregulering av finansielle omløpsmidler.

Annen rentekostnad består av renter langsiktige lån, renter swapavtale og andre rentekostnader.

Annen rentekostnad bestod i 2019 i tillegg av rentekostnad på MNOK 1,2 til Koryfè AS knyttet til fisjonsavtalen fra 2017.



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 11 fortsetter

Konsern

Finansinntekter og finanskostnader	2020	2019
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	250 528	431 080
Annen renteinntekt	179 060	277 303
Annen finansinntekt	378 023	1 110 210
Annen rentekostnad	-11 507 947	-12 717 249
Annen finanskostnad	-21 000	-16 925
Sum	<u>-10 721 336</u>	<u>-10 915 581</u>

Annen finansinntekt knytter seg til verdiregulering av finansielle omløpsmidler.

Note 12 – Sikring

Selskapet har inngått en renteswapavtale med Nordea Bank Finland Plc på hovedstol MNOK 75, for å sikre rentebetalningene på avdragslånene til Nordea.

En rentebytteavtale er et bytte av to kontantstrømmer. Normalt vil det være bytte av fast og flytende rente. De Bergenske har inngått renteswapavtale for å sikre seg mot negative renteendringer.

Selskapet har inngått sikringsforholdet (renteswapavtalen) 7. november 2013, og som i løpet av 2019 er fornyet og forlenget til 2. november 2028.

Markedsverdi på renteswapavtalen pr. 31.12.2020 er kr -20.820.741.
Avtalen har rente basert på 3 måneders NIBOR.



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2020

Note 13 – Pantstillelser og garantier mv.

Morselskap

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	207 050 000	209 500 000
Sum	<u>207 050 000</u>	<u>209 500 000</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Driftsløsøre	2 679 385	2 718 065
Sum	<u>2 679 385</u>	<u>2 718 065</u>

I tillegg er det stilt fremmed sikkerhet fra datterselskaper (bokførte verdier):

	2020	2019
Driftsløsøre	46 967 427	50 141 065
Fast eiendom	229 947 197	217 141 440
Factoringpant	4 751 915	20 506 450
Varelager	9 646 817	8 905 194
Sum	<u>291 313 356</u>	<u>296 694 149</u>

Konsern

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	317 848 900	317 387 919
Sum	<u>317 848 900</u>	<u>317 387 919</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Driftsløsøre	46 967 427	50 141 065
Bygninger, tomt	229 947 197	217 141 440
Factoring	4 751 915	20 506 450
Varelager	9 646 817	8 905 194
Sum	<u>291 313 356</u>	<u>296 694 149</u>

Penneo Dokumentnøkkel: YBIE0-TSWYP-KXB1A-2XAIN-7HNP6-UJE80



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2020

Note 14 – Finansiell risiko

Renterisiko

Poster som er utsatt for renterisiko er lån til foretak i samme konsern, bankinnskudd, gjeld til kredittinstitusjoner og langsiktig gjeld. Konsernet er eksponert for endringer i rentenivået da deler av konsernets gjeld har flytende rente. For å redusere markedsrisikoen har konsernet inngått renteswapavtale til fastrente for deler av konsernets gjeld.

Kredittrisiko

Konsernets maksimale risikoeksponering er representert ved de balanseførte størrelser for fordringer. Motpart for bankinnskudd er banker, og kredittrisikoen knyttet til disse anses å være begrenset.

Likviditetsrisiko

Konsernets strategi er å ha tilstrekkelig kontanter, kontantekvivalenter eller kredittmuligheter til enhver tid å kunne finansiere drift og investeringer i samsvar med konsernets strategiplan.

Note 15 – Andre inntekter

Andre inntekter knytter seg i all hovedsak til inntekter fra kompensasjonsordningen for 2020.

Note 16 – Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Som følge av Korona-pandemien (Covid-19) er driften i selskapene i De Bergenske konsernet begrenset. Stengingen har medført store negative konsekvenser for hele konsernet i den perioden driften er stengt, men også videre inn i 2021.

De Bergenske forholder seg til Bergen kommunes og helsemyndighetenes råd, anbefalinger og retningslinjer. Konsernets gjester og personalets trygghet er vår første prioritet.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Koronapandemien har for lange perioder av gangen gjort markedet utfordrende. Dette har medført vesentlig redusert omsetning og dårligere utnyttelse av ressurser.

Eierselskapet har betydelige verdier i eiendom og andre eiendeler som gir grunnlag for videre opplåning av eier. Styret og ledelsen jobber med likviditetsløsende tiltak både på kostnadssiden og realisering av merverdier.

Styret og ledelsen har i mai 2021 utarbeidet likviditetsprognose under ulike scenarier og foretatt beregninger som viser at selskapet og konsernet under disse scenarier vil ha tilstrekkelige likvide midler til å dekke løpende kostnader ved en begrenset aktivitet ut 2021. Konsernet har tilstrekkelig likviditet ved inngangen til juni måned 2021.

Basert på styrets og ledelsens vurdering er antakelsen om fortsatt drift lagt til grunn.



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."

Kjetil Bratshaug Smørås

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-2810320

IP: 46.15.xxx.xxx

2021-06-15 12:42:24Z



Hans Olav Lindal

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1836972

IP: 81.175.xxx.xxx

2021-06-15 14:20:09Z



Egil Helland Smørås

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-2694743

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-06-16 12:49:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: YBIEO-TSWYP-KXBTA-ZXAIA-7HNP6-UJE80

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>



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

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

Til generalforsamlingen i De Bergenske Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert De Bergenske Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd i selskapsregnskapet på kr 12.087.007 og et underskudd i konsernregnskapet på kr 31.016.486. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til De Bergenske Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet De Bergenske Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: HWOTP-KVQDF-GOY82-AXYHE-663UF-08YNG



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
De Bergenske Holding AS

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 intern kontroll 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Penneo Dokumentnrøkket: HWOTP-KVQOF-G0Y82-AXYHE-663UF-08YNG



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
De Bergenske Holding AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bergen, 9. juni 2021
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: HWOTP-KVK0F-G0Y82-AXYHE-663UF-08YNG



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."

Helge-Roald Johnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1349856

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-06-10 07:50:18Z



Penneo Dokumentnøkkel: HWOTP-KVWQF-G0Y82-AXYHE-663UF-08YNG

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>