



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		400 000	2 313 100
Annen driftsinntekt		18 606	
Sum inntekter		418 606	2 313 100
Kostnader			
Lønnskostnad	2	483 728	1 631 012
Annen driftskostnad	2	277 007	516 221
Sum kostnader		760 735	2 147 233
Driftsresultat		-342 129	165 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			56 608
Annen renteinntekt		6 511	243 858
Annen finansinntekt		6 159	879 511
Sum finansinntekter		12 670	1 179 977
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	788 469	16 511 670
Annen rentekostnad		53 346	1 352 065
Annen finanskostnad		2 781	
Sum finanskostnader		844 596	17 863 735
Netto finans		-831 926	-16 683 758
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 174 055	-16 517 892
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-84 829	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 089 226	-16 517 892
Årsresultat	7	-1 089 226	-16 517 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 089 226	-16 517 892
Totalresultat		-1 089 226	-16 517 892



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 089 226	-16 517 892
Sum overføringer og disponeringer	7	-1 089 226	-16 517 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 562	
Sum immaterielle eiendeler		3 562	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	12 699 861	13 488 330
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		12 699 861	13 488 330
Sum anleggsmidler		12 703 423	13 488 330
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	93 930	891 897
Sum fordringer		93 930	891 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	129 761	525 641
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 761	525 641
Sum omløpsmidler		223 691	1 417 538
SUM EIENDELER		12 927 114	14 905 868
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (481 aksjer à kr 200)	6	96 200	96 200
Sum innskutt egenkapital		96 200	96 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 814 574	4 903 800
Sum opptjent egenkapital		3 814 574	4 903 800
Sum egenkapital	7	3 910 774	5 000 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Obligasjonslån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		3 402 617
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld			3 402 617
Sum langsiktig gjeld		0	3 402 617
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			41 961
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		12 019	139 933
Gjeld til konsernselskaper	3	8 961 947	6 036 590
Annen kortsiktig gjeld		42 375	284 767
Sum kortsiktig gjeld		9 016 341	6 503 251
Sum gjeld		9 016 341	9 905 868
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 927 114	14 905 868



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 881632

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 30.10.2021



Organisasjonsnr: 912 731 855
AS DIKTERSTUERNE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		400 000	2 313 100
Annen driftsinntekt		18 606	
Sum inntekter		418 606	2 313 100
Kostnader			
Lønnskostnad	2	483 728	1 631 012
Annen driftskostnad	2	277 007	516 221
Sum kostnader		760 735	2 147 233
Driftsresultat		-342 129	165 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			56 608
Annen renteinntekt		6 511	243 858
Annen finansinntekt		6 159	879 511
Sum finansinntekter		12 670	1 179 977
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4	788 469	16 511 670
Annen rentekostnad		53 346	1 352 065
Annen finanskostnad		2 781	
Sum finanskostnader		844 596	17 863 735
Netto finans		-831 926	-16 683 758
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-84 829	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 089 226	-16 517 892
Årsresultat	7	-1 089 226	-16 517 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 089 226	-16 517 892
Totalresultat		-1 089 226	-16 517 892
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 089 226	-16 517 892
Sum overføringer og disponeringer	7	-1 089 226	-16 517 892



Organisasjonsnr: 912 731 855
AS DIKTERSTUERNE

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 3 562

Sum immaterielle eiendeler 3 562

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 12 699 861 13 488 330

Investering i annet foretak i samme konsern 4

Sum finansielle anleggsmidler 12 699 861 13 488 330

Sum anleggsmidler 12 703 423 13 488 330

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 3 93 930 891 897

Sum fordringer 93 930 891 897

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 129 761 525 641

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 129 761 525 641

Sum omløpsmidler 223 691 1 417 538

SUM EIENDELER 12 927 114 14 905 868

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (481 aksjer à kr 200) 6 96 200 96 200

Sum innskutt egenkapital 96 200 96 200

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 814 574 4 903 800

Sum opptjent egenkapital 3 814 574 4 903 800

Sum egenkapital 7 3 910 774 5 000 000



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	8	
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	9	
Obligasjonslån	9	
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	9	3 402 617
Øvrig langsiktig gjeld	9	
Sum annen langsiktig gjeld		3 402 617
Sum langsiktig gjeld	0	3 402 617
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		41 961
Betalbar skatt	8	
Skyldige offentlige		
avgifter		12 019
Gjeld til konsernselskaper	3	8 961 947
Annen kortsiktig gjeld		42 375
Sum kortsiktig gjeld	9 016 341	6 503 251
Sum gjeld	9 016 341	9 905 868
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 927 114	14 905 868



Organisasjonsnr: 912 731 855
AS DIKTERSTUERNE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.75



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 AS Dikterstuerne

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Dikterstuerne årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.089.226. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med 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 risikoen, 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

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: 7CYGK-TKEPN-AMZFX-BOT41-YAW4F-NIQC6



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
AS Dikterstuerne

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, 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 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 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 9. juni 2021
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 7CYGK-TKEPN-AMZFX-B0T41-YAW4F-NIQ66



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: 7CYGK-TKEPN-AMZEX-B0T4I-YAW4F-NIQG6

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>



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

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 konsernkontoe 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 skjønsmessige 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 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn og feriepenger	448 388	1 332 950
Arbeidsgiveravgift	69 629	203 702
Annen personalkostnad	-34 288	94 361
Sum	483 728	1 631 012

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0,75 årsverk.

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

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2020 kr 24.856 ekskl. mva for revisjon og godtgjørelse for andre tjenester kr 10.097xxx ekskl. mva.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordring på konsernselskaper	2020	2019
Konsernbidrag / andre fordringer konsern	0	879 511
Sum	0	879 511

Gjeld til konsernselskaper	2020	2019
Holbergstuen AS	3 723 095	3 474 121
Wesselstuen AS	5 238 852	2 562 470
Sum	8 961 947	6 036 590

Note 4 Datterselskap

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

Årsresultatet for Holbergstuen AS perioden 01.01-31.12.2020 var på kr -1 636 568. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2020 kr 574 134.

Årsresultatet for Wesselstuen AS perioden 01.01-31.12.2020 var på kr -729 042. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2020 kr 389 926.

Aksjene i Wesselstuen AS ble i 2019 nedskrevet med NOK 14.800.139, og ytterligere NOK 788.469 i 2010. Basis for nedskrivning er forventet verdi av aksjene.



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2020 er på kr 4 824. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2020 består av 481 aksjer, pålydende NOK 200.
Alle aksjene per 31.12.2020 eies av De Bergenske Servering AS, som eies 100 % av De Bergenske Holding AS.
Alle aksjene har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap/ Annen EK	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2019	96 200	4 903 800	0	5 000 000
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat			-1 089 226	-1 089 226
Egenkapital pr. 31.12.2020	96 200	4 903 800	-1 089 226	3 910 774



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-84 829	0
Skattekostnad ordinært resultat	-84 829	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 174 055	-16 517 892
Permanente forskjeller	788 469	16 511 670
Endring i midlertidige forskjeller	16 191	0
Skattepliktig inntekt	-369 395	-6 222
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	-81 267	0
Sum betalbar skatt i balansen	-81 267	0

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Fordringer	-16 191	0	16 191
Sum	-16 191	0	16 191
Grunnlag for utsatt skattefordel	-16 191	0	16 191
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 562	0	3 562

Note 9 Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2020	2019
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 402 617
Sum	0	3 402 617



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

Note 10 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.

Eierselskapet 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.

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.



Årsregnskap 2020 AS Dikterstuerne

Org.nr.: 912 731 855



AS Dikterstuerne Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	400 000	2 313 100
	Annen driftsinntekt	18 606	0
	Sum driftsinntekter	<u>418 606</u>	<u>2 313 100</u>
2	Lønnskostnad	483 728	1 631 012
2	Annen driftskostnad	277 007	516 221
	Sum driftskostnader	<u>760 735</u>	<u>2 147 233</u>
	Driftsresultat	<u>-342 129</u>	<u>165 866</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	56 608
	Annen renteinntekt	6 511	243 858
	Annen finansinntekt	6 159	879 511
4	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	788 469	16 511 670
	Annen rentekostnad	53 346	1 352 065
	Annen finanskostnad	2 781	0
	Resultat av finansposter	<u>-831 926</u>	<u>-16 683 758</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 174 055</u>	<u>-16 517 892</u>
8	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>-84 829</u>	<u>0</u>
7	Årsresultat	<u>-1 089 226</u>	<u>-16 517 892</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	-1 089 226	-16 517 892
7	Sum overføringer	<u>-1 089 226</u>	<u>-16 517 892</u>



AS Dikterstuerne
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
8	Utsatt skattefordel	3 562	0
	Sum immaterielle eiendeler	<u>3 562</u>	<u>0</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i datterselskap	12 699 861	13 488 330
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>12 699 861</u>	<u>13 488 330</u>
	Sum anleggsmidler	<u>12 703 423</u>	<u>13 488 330</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
3	Andre kortsiktige fordringer	93 930	891 897
	Sum fordringer	<u>93 930</u>	<u>891 897</u>
5	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>129 761</u>	<u>525 641</u>
	Sum omløpsmidler	<u>223 691</u>	<u>1 417 538</u>
	SUM EIENDELER	<u>12 927 114</u>	<u>14 905 868</u>



AS Dikterstuerne
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital (481 aksjer à kr 200)	96 200	96 200
	Sum innskutt egenkapital	<u>96 200</u>	<u>96 200</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	3 814 574	4 903 800
	Sum opptjent egenkapital	<u>3 814 574</u>	<u>4 903 800</u>
7	Sum egenkapital	<u>3 910 774</u>	<u>5 000 000</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
9	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 402 617
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>0</u>	<u>3 402 617</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	41 961
	Skyldige offentlige avgifter	12 019	139 933
3	Gjeld til konsernselskaper	8 961 947	6 036 590
	Annen kortsiktig gjeld	42 375	284 767
	Sum kortsiktig gjeld	<u>9 016 341</u>	<u>6 503 251</u>
	Sum gjeld	<u>9 016 341</u>	<u>9 905 868</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>12 927 114</u>	<u>14 905 868</u>

Bergen, 9. juni 2021

Kjetil Bratshaug Smørås
styreleder



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

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 konsernkontoe 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 skjønsmessige 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 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn og feriepenger	448 388	1 332 950
Arbeidsgiveravgift	69 629	203 702
Annen personalkostnad	-34 288	94 361
Sum	483 728	1 631 012

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0,75 årsverk.

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

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør i 2020 kr 24.856 ekskl. mva for revisjon og godtgjørelse for andre tjenester kr 10.097xxx ekskl. mva.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordring på konsernselskaper	2020	2019
Konsernbidrag / andre fordringer konsern	0	879 511
Sum	0	879 511

Gjeld til konsernselskaper	2020	2019
Holbergstuen AS	3 723 095	3 474 121
Wesselstuen AS	5 238 852	2 562 470
Sum	8 961 947	6 036 590

Note 4 Datterselskap

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

Årsresultatet for Holbergstuen AS perioden 01.01-31.12.2020 var på kr -1 636 568. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2020 kr 574 134.

Årsresultatet for Wesselstuen AS perioden 01.01-31.12.2020 var på kr -729 042. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2020 kr 389 926.

Aksjene i Wesselstuen AS ble i 2019 nedskrevet med NOK 14.800.139, og ytterligere NOK 788.469 i 2010. Basis for nedskrivning er forventet verdi av aksjene.



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2020 er på kr 4 824. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2020 består av 481 aksjer, pålydende NOK 200.
Alle aksjene per 31.12.2020 eies av De Bergenske Servering AS, som eies 100 % av De Bergenske Holding AS.
Alle aksjene har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap/ Annen EK	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2019	96 200	4 903 800	0	5 000 000
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat			-1 089 226	-1 089 226
Egenkapital pr. 31.12.2020	96 200	4 903 800	-1 089 226	3 910 774



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-84 829	0
Skattekostnad ordinært resultat	-84 829	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 174 055	-16 517 892
Permanente forskjeller	788 469	16 511 670
Endring i midlertidige forskjeller	16 191	0
Skattepliktig inntekt	-369 395	-6 222
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	-81 267	0
Sum betalbar skatt i balansen	-81 267	0

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Fordringer	-16 191	0	16 191
Sum	-16 191	0	16 191
Grunnlag for utsatt skattefordel	-16 191	0	16 191
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 562	0	3 562

Note 9 Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2020	2019
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 402 617
Sum	0	3 402 617



AS Dikterstuerne

Noter til regnskapet 2020

Note 10 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.

Eierselskapet 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.

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.