



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	15	219 772	390 000
Brutto resultat		219 772	390 000
Kostnader			
Administrative kostnader	1,2	7 755 708	9 926 964
Driftsresultat	1,2	-7 535 936	-9 536 964
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		15 213 138	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 499 104	1 858 417
Annen finansinntekt		36 568 292	512 184
Annen finanskostnad		8 267 511	8 340 493
Netto finans	11	46 013 023	-5 969 892
Ordinært resultat før skattekostand		38 477 087	-15 506 856
Skattekostand på ordinært resultat	8	668 220	-3 419 849
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 808 867	-12 087 007
Årsresultat		37 808 867	-12 087 007
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 887 345	
Overføringer til/fra annen egenkapital		32 921 522	-12 087 007
Sum overføringer og disponeringer		37 808 867	-12 087 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2		171 581
Utsatt skattefordel	8	4 553 616	5 221 836
Sum immaterielle eiendeler		4 553 616	5 393 417
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,13	2 528 804	2 679 385
Sum varige driftsmidler		2 528 804	2 679 385
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	130 625 407	128 293 541
Investering i aksjer og andeler	3	21 000	17 663 569
Andre fordringer	4	3 126 635	7 638 976
Sum finansielle anleggsmidler		133 773 042	153 596 086
Sum anleggsmidler		140 855 462	161 668 888
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 415 988	3 712 002
Konsernfordringer	5	117 000 029	7 004 123
Sum fordringer		118 416 017	10 716 125
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			8 810 357
Sum investeringer			8 810 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		73 442 425	79 688 173
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende		73 442 425	79 688 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		191 858 442	99 214 655
SUM EIENDELER		332 713 904	260 883 543
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		252 500	252 500
Overkurs		143 787	143 787
Sum innskutt egenkapital	6	396 287	396 287
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		69 017 354	36 095 832
Sum opptjent egenkapital		69 017 354	36 095 832
Sum egenkapital	7	69 413 641	36 492 119
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	12 793 305	13 473 510
Sum avsetninger for forpliktelser		12 793 305	13 473 510
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9,10,1 2,13	213 908 331	207 050 000
Sum annen langsiktig gjeld		213 908 331	207 050 000
Sum langsiktig gjeld		226 701 636	220 523 510
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 002 159	37 920
Skyldige offentlige avgifter		495 769	369 888
Kortsiktig konserngjeld		34 095 838	2 531 675
Annen kortsiktig gjeld		1 004 861	928 431
Sum kortsiktig gjeld		36 598 627	3 867 914
Sum gjeld		263 300 263	224 391 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		332 713 904	260 883 543



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		285 072 829	234 351 655
Kostnad solgte varer		42 299 200	37 064 430
Brutto resultat		242 773 629	197 287 225
Kostnader			
Administrative kostnader		233 428 011	226 404 060
Driftsresultat		9 345 618	-29 116 835
Finansposter			
Annen finansinntekt		35 924 762	807 611
Annen finanskostnad		10 281 341	11 528 947
Netto finans		25 643 421	-10 721 336
Ordinært resultat før skattekostand		34 989 039	-39 838 171
Skattekostand på ordinært resultat		1 003 717	-8 821 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 985 322	-31 016 486
Årsresultat		33 985 322	-31 016 486
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		33 985 322	-31 016 486
Sum overføringer og disponeringer		33 985 322	-31 016 486



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		905 796	1 169 945
Goodwill		7 808 970	10 774 817
Sum immaterielle eiendeler		8 714 766	11 944 762
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		234 880 390	229 947 197
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		42 436 256	46 967 427
Sum varige driftsmidler		277 316 646	276 914 624
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler		36 000	18 360 177
Andre fordringer		3 787 483	9 275 752
Sum finansielle anleggsmidler		3 823 483	27 635 929
Sum anleggsmidler		289 854 895	316 495 315
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 493 401	9 646 817
Sum varer		12 493 401	9 646 817
Fordringer			
Kundefordringer		16 785 915	2 294 260
Andre fordringer		8 455 530	23 091 733
Sum fordringer		25 241 445	25 385 993
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			8 810 357
Sum investeringer			8 810 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		84 806 966	25 442 016



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum Bankinnskudd, kontanter og lignende		84 806 966	25 442 016
Sum omløpsmidler		122 541 812	69 285 183
SUM EIENDELER		412 396 707	385 780 498

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	252 500	252 500
Overkurs	143 787	143 787
Sum innskutt egenkapital	396 287	396 287

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12 099 856	-23 921 809
Minoritetsinteresser	-1 174 824	
Sum opptjent egenkapital	10 925 032	-23 921 809

Sum egenkapital

11 321 319 **-23 525 522**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	12 793 305	13 473 510
Utsatt skatt	12 185 267	11 475 805
Sum avsetninger for forpliktelser	24 978 572	24 949 315

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	326 731 714	317 848 900
Sum annen langsiktig gjeld	326 731 714	317 848 900
Sum langsiktig gjeld	351 710 286	342 798 215

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	14 591 602	41 246 809
Betalbar skatt	294 256	
Skyldige offentlige avgifter	16 966 171	9 968 080
Annen kortsiktig gjeld	17 513 073	15 292 916
Sum kortsiktig gjeld	49 365 102	66 507 805



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		401 075 388	409 306 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		412 396 707	385 780 498



De Bergenske Holding AS
Konsernregnskap 2021

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZIQ-MED5H-WOUWK-PY725



De Bergenske Holding AS

Årsberetning 2021

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 morkonsernet 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, , De Bergenske Servering AS og De Bergenske Management AS, Dikterstuene AS, Wesselstuene AS, Holbergstuene AS.

I tillegg har morselskapet er majoritetsandel i Bare Bergenske 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 morkonsernets økonomiske og finansielle stilling.

Årsresultatet i morkonsernet ble i 2021 MNOK 37.8 mot MNOK -12 i 2021

Omsetningen i konsernet økte fra MNOK 234 fjor til MNOK 285 i 2021. Årsresultatet i konsernet ble i 2021 MNOK 33.9 mot fjoråret MNOK -31.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på MNOK -5.8 .De samlede investeringene i konsernet i 2021 var MNOK 9. Av årets investeringer har MNOK 3 medgått til renovering av Hordaheimen Hotel. Renovering er finansiert gjennom økning langsiktig lån og salg av finansielt anleggsmiddel.

Konsernets likviditetsbeholdning var MNOK 84.8 31.12.2021 som er en økning på MNOK 59 fra 31.12.2020.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 12,3 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 16,2 % pr. 31.12.2020. Konsernets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2021 kan konsernet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen for morkonsernet var ved utgangen av året MNOK 332 sammenlignet med MNOK 260 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 20.8 %, sammenlignet med 14 % pr. 31.12.2020.

Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året MNOK 412 sammenlignet med MNOK 385 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 var 2.7 %, sammenlignet med -6.1 % pr. 31.12.2020.

Konsernet har vesentlig merverdi i eiendom, som gir en betryggende egenkapitalsituasjon.

Pennco Dokumentnr:kket:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PYT25



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 1 kvartal 2022, men forventer at vaksinasjonsutviklingen og tiltaksdemping av Covid-19 vil bidra til økt etterspørsel fra 2 kvartal 2022.

Markedsutviklingen for reiseliv og kurs-/konferansemarkedet videre i 2022 er svært usikkert som følge av ringvirkningene av Korona-pandemien. Derimot ser vi god etterspørsel etter konsernets tjenester når tiltaksmengden avtar. Styrets budsjett for 2022 viser en svak Q1, med vesentlig økning utover i 2022.

Styret forventer dermed en vesentlig oppgang i omsetning totalt for 2022, og gjør nødvendige driftsmessige tilpasninger.

Eierkonsernet har betydelig verdier i eiendom og andre eiendeler som gir grunnlag for videre opplåning av eier. Konsernet har pr 31.12.2021 god likviditet og virkelig verdi av egenkapitalen av konsernet er solid og gir grunnlag for videre drift.

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 2021 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 2021. Det har i 2021 ikke skjedd ulykker eller inntrådte skader av vesentlig art, verken i morkonsernet eller datterselskapene.



Morkonsernet har 1 egen lønnet ansatt pr. 31. desember 2021. Styret består av 3 menn.

I konsernet har det vært 221 årsverk, hvorav 57 % er kvinner og 43 % er menn. Det er ikke iverksatt eller planlagt 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 for øvrig er knyttet til restaurant og servering. Påvirkningen av det ytre miljø antas å være liten og det er således ikke iverksatt tiltak for å redusere negative miljøpåvirkninger.

Resultatdisponering

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

Avsatt til annen egenkapital:	33 884 590
Avsatt minoritets interesse:	100 732
Total disponering :	33 985 322

Bergen, 28. juni 2022

Kjetil Bratshaug Smørås
Daglig leder og styremedlem

Hans Olav Lindal
Styreleder

Egil Helland Smørås
Styremedlem

Penneo Dokumentnr: 137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PT75



De Bergenske Holding AS

Resultatregnskap konsern

Morselskapet				Konsernet	
2020	2021	NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
390 000	219 772		Driftsinntekter	249 364 622	197 287 225
0	0	15	Andre inntekter	35 708 207	37 064 430
<u>390 000</u>	<u>219 772</u>		Sum driftsinntekter	<u>285 072 829</u>	<u>234 351 655</u>
0	0		Varekostnader	42 299 200	35 219 344
3 689 293	5 012 135	1	Lønnskostnader m.m.	113 457 702	113 442 855
2 248 184	343 163	2	Ordinær avskrivning	11 836 760	13 571 226
3 989 487	2 400 410	1	Annen driftskostnad	108 133 549	101 235 065
<u>9 926 964</u>	<u>7 755 708</u>		Sum driftskostnader	<u>275 727 211</u>	<u>263 468 490</u>
-9 536 964	-7 535 936		Driftsresultat	9 345 618	-29 116 835
			FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
0	15 213 138		Inntekt på investering i datterselskap	0	0
0	0		Inntekt på investering i tilknyttet selskap	0	250 528
1 858 417	2 499 104		Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0
155 942	43 653		Annen renteinntekt	54 840	179 060
356 242	36 524 639		Annen finansinntekt	35 869 922	378 023
0	-638 134		Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
-8 340 474	-7 629 377		Annen rentekostnad	-10 228 199	-11 507 947
-19	0		Annen finanskostnad	-53 142	-21 000
<u>-5 969 892</u>	<u>46 013 023</u>	11	Netto finansresultat	<u>25 643 421</u>	<u>-10 721 336</u>
-15 506 856	38 477 087		Ordinært resultat før skattekostnad	34 989 039	-39 838 171
-3 419 849	668 220	8	Skattekostnad på ordinært resultat	1 003 717	-8 821 685
<u>-12 087 007</u>	<u>37 808 867</u>		Årsresultat	33 985 322	-31 016 486
			Minoritetens andel	100 732	0
			Majoritetens andel	33 884 590	-31 016 486
			OVERFØRINGER		
-12 087 007	32 921 522		Avsatt til annen egenkapital/overført fra annen egenkapital		
0	4 887 345		Avgitt konsernbidrag		
<u>-12 087 007</u>	<u>37 808 867</u>		Sum overføringer		

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PT25



De Bergenske Holding AS
Balanse konsern pr. 31. desember

Morselskapet		NOTER		EIEDELER		Konsernet	
2020	2021					2021	2020
Anleggsmidler							
Immaterielle eiendeler							
171 581	0	2	Merkevare			905 796	1 169 945
5 221 836	4 553 616	8	Utsatt skattefordel			0	0
0	0	2	Goodwill m.m.			7 808 970	10 774 817
<u>5 393 417</u>	<u>4 553 616</u>		Sum immaterielle eiendeler			<u>8 714 766</u>	<u>11 944 762</u>
Varige driftsmidler							
0	0	2, 13	Tomter, bygninger og annen fast eiendom			234 880 390	229 947 197
2 679 385	2 528 804	2, 13	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.			42 436 256	46 967 427
<u>2 679 385</u>	<u>2 528 804</u>		Sum varige driftsmidler			<u>277 316 646</u>	<u>276 914 624</u>
Finansielle anleggsmidler							
128 293 541	130 625 407	3	Aksjer i datterselskap			0	0
7 638 976	3 126 635	4	Langsiktige fordringer			3 787 483	9 275 752
17 663 569	21 000	3	Investering i aksjer og andeler			36 000	18 360 177
<u>153 596 086</u>	<u>133 773 042</u>		Sum finansielle anleggsmidler			<u>3 823 483</u>	<u>27 635 929</u>
161 668 888	140 855 462		Sum anleggsmidler			289 854 894	316 495 315
Omløpsmidler							
0	0	13	Varer			12 493 401	9 646 817
Fordringer							
0	0	13	Kundefordringer			16 785 915	2 294 260
3 712 002	1 415 988		Andre kortsiktige fordringer			8 455 530	23 091 733
7 004 123	117 000 029	5	Fordring på konsernselskap			0	0
<u>10 716 125</u>	<u>118 416 017</u>		Sum fordringer			<u>25 241 445</u>	<u>25 385 993</u>
Investeringer							
8 810 357	0		Andre finansielle instrumenter			0	8 810 357
<u>8 810 357</u>	<u>0</u>		Sum investeringer			<u>0</u>	<u>8 810 357</u>
79 688 173	73 442 425		Bankinnskudd, kontanter o.l.			84 806 966	25 442 016
99 214 655	191 858 442		Sum omløpsmidler			122 541 812	69 285 183
260 883 543	332 713 904		SUM EIEDELER			412 396 706	385 780 498

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PY25



De Bergenske Holding AS

Balanse konsern pr. 31. desember

Morselskapet		NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	Konsernet	
2020	2021			2021	2020
			Egenkapital		
			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		
36 095 832	69 017 354		Annen egenkapital	12 099 856	-23 921 809
<u>36 095 832</u>	<u>69 017 354</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>12 099 856</u>	<u>-23 921 809</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		Minoritetens andel	<u>-1 174 824</u>	<u>0</u>
36 492 119	69 413 641	7	Sum egenkapital	11 321 319	-23 525 522
			Gjeld		
			Avsetning for forpliktelser		
13 473 510	12 793 305	9	Pensjonsforpliktelser	12 793 305	13 473 510
0	0	8	Utsatt skatt	12 185 267	11 475 805
<u>13 473 510</u>	<u>12 793 305</u>		Sum avsetning for forpliktelser	<u>24 978 572</u>	<u>24 949 315</u>
			Annen langsiktig gjeld		
207 050 000	213 908 331	9,10,12,13	Gjeld til kredittinstitusjoner	326 731 714	317 848 900
<u>207 050 000</u>	<u>213 908 331</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>326 731 714</u>	<u>317 848 900</u>
			Kortsiktig gjeld		
37 920	1 002 159		Leverandørgjeld	14 591 602	41 246 809
0	0	8	Betalbar skatt	294 256	0
369 888	495 769		Skyldig offentlige avgifter	16 966 171	9 968 080
2 531 675	34 095 838	5	Gjeld til konsernselskaper	0	0
<u>928 431</u>	<u>1 004 861</u>		Annen kortsiktig gjeld	<u>17 513 073</u>	<u>15 292 916</u>
<u>3 867 914</u>	<u>36 598 627</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>49 365 102</u>	<u>66 507 805</u>
224 391 424	263 300 263		Sum gjeld	401 075 388	409 306 020
260 883 543	332 713 904		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	412 396 706	385 780 498

Bergen 28. juni 2022

Hans Olav Lindal
styrets lederKjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig lederEgil Helland Smørås
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PT25



De Bergenske Holding AS

Kontantstrømoppstilling konsern

Morselskapet		Konsernet	
2020	2021	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
-15 506 857	38 477 087	34 989 039	-39 838 171
-437 558	0	0	-615 790
2 248 184	343 163	11 836 760	13 571 226
0	638 134	0	0
0	0	0	-250 528
-912 661	-680 205	-680 205	-912 661
0	-36 524 639	-35 869 922	0
0	0	-2 846 584	-741 623
0	0	-14 491 655	18 212 190
-817 185	964 239	-26 655 207	26 888 549
18 163 155	-86 319 088	0	0
-4 091 613	2 498 325	27 863 642	-28 558 087
0	0	0	-1 261 540
-1 354 535	-80 602 985	-5 854 132	-13 506 435
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
-132 900	-21 000	-9 008 785	-18 137 944
0	0	0	-10 855 284
0	53 854 768	53 845 768	0
578	0	0	-4 926 301
6 898 518	9 152 797	9 152 797	6 898 518
6 766 196	62 986 565	53 989 780	-27 021 011
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
0	10 125 000	10 125 000	2 898 718
-2 450 000	-3 266 669	-4 383 967	-2 450 000
0	0	0	-2 524 618
0	0	0	6 312 656
0	4 512 341	5 488 269	0
-2 450 000	11 370 672	11 229 302	4 236 756
2 961 661	-6 245 747	59 364 950	-36 290 690
76 726 512	79 688 173	25 442 016	61 732 706
79 688 173	73 442 426	84 806 966	25 442 016

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PY25



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, 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 2021

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 egenkapitalransaksjoner 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, 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, AS Dikterstuerne, Wesselstuen AS og Holbergstuen AS og datterselskapet Bare Bergenske AS der De Bergenske Holding AS eier 70% av aksjene.

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 og tomt. Merverdi bygg blir avskrevet.



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

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

Morselskap

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	2 371 058	1 953 135
Styrehonorar	907 000	300 000
Arbeidsgiveravgift	661 911	529 146
Pensjonskostnader	1 618 147	1 680 630
Endring i pensjonsforpliktelse	-680 205	-912 661
Andre ytelser	134 225	139 043
Sum	<u>5 012 136</u>	<u>3 689 293</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>

Konsern

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	90 284 004	89 869 034
Styrehonorar	907 000	300 000
Arbeidsgiveravgift	13 014 174	12 356 196
Pensjonskostnader	3 818 214	2 915 138
Annen personalkostnad	5 434 310	8 002 487
Sum	<u>113 457 702</u>	<u>113 442 855</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>221</u>	<u>207</u>

Daglig leder har i morselskapet mottatt lønn med kr 1.699.392 for 2021.

Honorar til styret er utbetalt i morselskapet med kr 902.000 samlet for konsernet.

Lån og sikkerhetsstillelser til daglig leder

	Beløp	Rentesats
Daglig leder Lån	3 088 157	2,20 %

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

Lån og sikkerhetsstillelse til fordel for:	Beløp	Rentesats
Styremedlem	38 478	2,20 %

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



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 1 fortsetter

Revisor

Morselskap

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper er fordelt slik:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	71 500	109 400
Andre attestasjonstjenester	81 900	41 300
Skatterådgivning	35 800	39 800
Regnskapsteknisk bistand	92 000	168 500
Sum	<u>281 200</u>	<u>359 000</u>

Konsern

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper er fordelt slik:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	726 700	893 356
Andre attestasjonstjenester	378 800	81 800
Skatterådgivning	206 000	254 891
Regnskapsteknisk bistand	180 700	383 341
Sum	<u>1 492 200</u>	<u>1 613 388</u>

Note 2 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Morselskap

	Varemerke	Kunst	Kontor- maskiner	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	8 378 185	2 348 175	0	857 903	11 584 263
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	21 000	0	0	21 000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	<u>8 378 185</u>	<u>2 369 175</u>	<u>0</u>	<u>857 903</u>	<u>11 605 263</u>
Akkumulerte avskrivninger per 31.12	<u>8 378 185</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>698 275</u>	<u>9 076 460</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	0	2 369 175	0	159 629	2 528 804
Årets avskrivninger	<u>171 581</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171 581</u>	<u>343 163</u>
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	<u>0 %</u>	<u>0 %</u>	<u>20 %</u>	<u>20 %</u>	

Penneo Dokumentnr: 137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PY725



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 2 fortsetter

Konsern

	Merkevare	Bygninger	Tomter	Anlegg under utførelse	Innredning/ inventar	Transportmidler	Kunst	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	9 391 469	291 908 769	30 792 275	15 523 167	94 978 362	857 903	8 790 237	14 710 577	466 952 759
Tilgang driftsmidler	0	22 400 774	0	-14 105 628	652 558	0	84 000	0	9 031 704
Avgang	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	9 391 469	314 309 543	30 792 275	1 417 539	95 630 920	857 903	8 874 237	14 710 577	475 984 463
Akk. avskrivninger pr. 1.1.	8 221 522	108 549 998	0	0	56 859 396	526 694	0	3 959 492	178 116 252
Årets avskrivninger	264 148	3 181 700	0	0	5 277 215	171 581	0	2 942 115	11 836 760
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	8 485 671	111 731 698	0	0	62 136 611	698 275	0	6 901 607	189 953 012
Bokført verdi pr. 31.12.	905 798	202 577 840	30 792 275	1 417 539	33 494 309	159 628	8 874 237	7 808 970	286 031 411

Prosentisats 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. Notene 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 2021 MNOK 11,7.

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 2021

Note 3 – Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Datterselskap	Anskaffelses- tidspunkt	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap	Balanseført verdi
AS C Sundtsgt 22	1999	100%	7 539 485	4 159 432	8 500 000
Hotel Augustin AS	1997	100%	-4 286 565	2 343 769	4 260 620
Zander Kaaes Gate 6 AS	2006	100%	13 672 655	6 602 550	114 529 787
Hotel Terminus AS	2006	100%	5 345 925	2 448 132	75 000
De Bergenske Servering AS	2006	100%	-4 920 881	1 342 085	3 100 000
Hotel Zander K AS	2015	100%	1 897 423	2 456 892	30 000
Bergen Børs Hotel AS	2015	100%	-7 561 407	-3 015 780	30 000
De Bergenske Management AS	2018	100%	178 359	-2 140 809	100 000
Bare Bergenske AS	2019	70%	-3 916 081	-2 758 718	21 000
AS Dikterstuerne	2020	100%	3 857 746	-53 028	0
Sum			11 806 659	11 384 525	130 646 407

Aksjene i følgende selskap eies av datterselskapet AS Dikterstuerne:

Wesselstuen AS	2020		1 042 043	652 116	12 699 861
Holbergstuen AS	2020		1 116 709	-312 371	0
Sum			2 158 752	339 745	12 699 861

Aksjer i datterselskap er bokført til kostpris nedskrevet med eventuelle ikke forbigående verdifall.
Forretningskontor alle datterselskap er i Bergen.

Tilknyttet selskap i selskapsregnskapet	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat nøye siste årsregnskap	Balanseført verdi
Kong Oscars gate 81 AS (eierandel 34 %)	-	-	-

Aksjene i Kong Oscars gate 81 AS ble i 2021 solgt med en gevinst på kr 36 182 200 i morselskapet og kr 35 500 192 i konsernet.

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PYT25



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 4 – Andre fordringer og gjeld til aksjonær

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	<u>3 126 635</u>	<u>7 638 976</u>	<u>3 787 483</u>	<u>9 275 752</u>

Note 5 – Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Konsernfordringer	2021	2020
Konsernbidrag fra Zander Kaaesgate 6 AS	5 635 887	0
Konsernbidrag fra AS C Sundtsgate 22	4 689 906	0
Konsernbidrag fra Hotel Terminus AS	1 594 083	0
Konsernbidrag fra Hotel Zander K AS	3 293 262	0
Konsernbidrag fra De Bergenske Servering AS	0	4 926 301
Mellomregning Bare Bergenske AS	145 782	83 697
Mellomregning Wesselstuen AS	219 772	0
Mellomregning AS C Sundtsgate 22	0	1 994 125
Sum	<u>15 578 692</u>	<u>7 004 123</u>

I tillegg er det fordring for utlån i konsernkontoordning med kr 101.421.337.

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	101		252 500

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 2021

Note 7 – Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	252 500	143 787	36 095 832	36 492 119
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat			37 822 653	37 822 653
Avsatt konsemdrag			-4 887 345	-4 887 345
Egenkapital 31.12.2021	252 500	143 787	69 031 140	69 427 427

Konsern	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritets- interesse	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	252 500	143 787	-23 921 809	0	-23 525 522
<i>Årets endring</i>					
Tilgang minoritet			1 275 557	-1 275 557	
Årets resultat			33 884 590	100 732	33 985 322
Gjeldsettergivelse					
Holbergstuen			861 518		861 518
Egenkapital 31.12.2021	252 500	143 787	12 099 856	-1 174 824	11 321 319

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A-WOUU-1125



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 8 – Skattekostnad

Morselskap		Konsern	
2020	2021	2021	2020
Årets skattekostnad fremkommer slik:			
0	0	294 256	0
-1 274 826	0	0	-1 870 534
-2 145 022	668 219	709 461	-6 951 151
-3 419 848	668 219	1 003 717	-8 821 685
Betalbar skatt i balansen			
0	0	294 256	0
-1 274 826	0	0	-1 870 534
-1 274 826	0	294 256	-1 870 534
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik			
-15 506 856	38 477 087	34 989 039	-39 838 171
-37 908	-35 439 727	-31 681 606	5 259 129
-898 846	-681 178	627 455	-5 519 526
0	-2 356 182	-2 597 360	0
-16 443 610	0	1 337 528	-40 098 568
22 %	22 %	22 %	22 %
0	0	294 256	0
Spesifikasjoner av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:			
170 664	-92 789	101 947 734	98 447 239
-13 257 331	-12 312 701	-17 902 535	-15 029 495
-10 648 947	-8 292 770	-28 657 632	-31 254 992
-23 735 613	-20 698 259	55 387 567	52 162 751
-5 221 835	-4 553 617	12 185 265	11 475 805
-5 221 835	-4 553 617	12 185 265	11 475 805
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats			
-15 506 856	38 477 087	34 989 039	-39 838 171
-3 411 508	8 464 959	7 697 589	-8 764 398
Skatteeffekten av følgende poster:			
0	-8 035 421	-7 891 383	0
-197 746	-149 859	138 040	-1 214 296
0	-518 360	-571 419	0
189 406	238 681	921 430	1 157 008
-3 419 848	0	294 256	-8 821 685
22 %	0 %	1 %	22 %

Penneo Dokumentnøkket:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PY25



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

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 tilfredsstiller 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. 31.12.2021. Ordningen er lukket for nye medlemmer.

	2021	2020
Forpliktelse ved periodens slutt	-12 458 180	-13 120 567
Midler ved periodens slutt		0
Arbeidsgiveravgift	-1 756 603	-1 850 000
Ikke resultatført virkning av pensjonsplan	0	0
Netto forpliktelse inkl. arbeidsgiveravgift	-14 214 783	-14 970 567
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst) inkl. arbeidsgiveravgift	1 421 478	1 497 057
Balanseførte midler/(forpliktelse) inkl. AGA	-12 793 305	-13 473 510
Årets netto pensjonskostnad til resultatføring	1 166 101	867 151
Premieinnbetaling ekskl. arbeidsgiveravgift i perioden	0	0

Beregningsforutsetninger

	31.12.2021	31.12.2020
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	0,00 %	0,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,75 %	2,25 %
Årlig forventet G-regulering	2,50 %	2,00 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00 %	2,00 %
Forventet avkastning på fondsmidler	0,00 %	0,00 %

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PYT25



De Bergenske Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 10 – Annen langsiktig gjeld

Morselskap

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>213 908 331</u>	<u>207 050 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld	<u>213 908 331</u>	<u>207 050 000</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. Det ble i 2021 opprettet et tilleggslån i Nordea på kr 10 125 000.

All gjeld forfaller innen fem år.

Rente for alle lånene er NIBOR med tillegg av margin.

Konsern

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>326 731 714</u>	<u>317 848 900</u>
Sum langsiktig gjeld	<u>326 731 714</u>	<u>317 848 900</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. Det ble i 2021 opprettet et tilleggslån i Nordea på kr 10 125 000.

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	2021	2020
Inntekt på investering i datterselskap	15 213 138	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2 499 104	1 858 417
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	-638 134	0
Annen renteinntekt	43 653	155 942
Annen finansinntekt	36 524 639	356 242
Annen rentekostnad	-7 629 377	-8 340 474
Annen finanskostnad	0	-19
Sum	<u>46 013 023</u>	<u>-5 969 892</u>

Annen finansinntekt knytter seg til gevinst ved salg av aksjer i 2021.

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



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 11 fortsetter

Konsern

Finansinntekter og finanskostnader	2021	2020
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	0	250 528
Annen renteinntekt	54 840	179 060
Annen finansinntekt	35 869 922	378 023
Annen rentekostnad	-10 228 199	-11 507 947
Annen finanskostnad	-53 142	-21 000
Sum	<u>25 643 421</u>	<u>-10 721 336</u>

Annen finansinntekt knytter seg til gevinst ved salg av aksjer i 2021.

Note 12 – Sikring

Selskapet har inngått en renteswapavtale med Nordea Bank Finland Plc på hovedstol MNOK 75, for å sikre rentebetalingene 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. 31.12.2021 er kr -14 368 751. Avtalen har rente basert på 3 måneders NIBOR. Rentesats i avtalen er 4,65%.

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PYT25



De Bergenske Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 13 – Pantstillelser og garantier mv.

Morselskap

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	213 908 331	207 050 000
Sum	<u>213 908 331</u>	<u>207 050 000</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Driftsløsøre	2 528 804	2 679 385
Sum	<u>2 528 804</u>	<u>2 679 385</u>

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

	2021	2020
Driftsløsøre	42 436 256	46 967 427
Fast eiendom	234 880 390	229 947 197
Kundefordringer	16 785 915	2 294 260
Varelager	12 493 401	9 646 817
Sum	<u>306 595 962</u>	<u>288 855 701</u>

Konsern

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	326 731 714	317 848 900
Sum	<u>326 731 714</u>	<u>317 848 900</u>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld

Driftsløsøre	42 436 256	46 967 427
Bygninger, tomt	234 880 390	229 947 197
Kundefordringer	16 785 915	2 294 260
Varelager	12 493 401	9 646 817
Sum	<u>306 595 962</u>	<u>288 855 701</u>

Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PYT25



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."

Hans Olav Lindal

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1836972

IP: 81.175.xxx.xxx

2022-06-29 08:28:54 UTC



Egil Helland Smørås

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-2694743

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-29 21:03:35 UTC



Kjetil Bratshaug Smørås

Daglig leder/styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2810320

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 09:46:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel:137ZE-2A1AV-WEZQ-MED5H-WOUWK-PT25

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

Konklusjon

Vi har revidert De Bergenske Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (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. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL 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

Permeo Dokumentnøkkel: EL383-65VXX-C86PC-YCÜHJ-XSA56-ASAVC



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
De Bergenske Holding AS

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Perneo Dokumentnøkkel: EL383-65VXX-C86PC-YCUHJ-XSAS6-ASAVC



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
De Bergenske Holding AS

Vi kommuniserer med styret 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.

Bergen, 28. juni 2022
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: EL383-65VXX-C86PC-YCUHJ-XSAS6-ASAVC



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

2022-06-28 17:14:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EL383-65VXX-C86PC-VCUHF-XSA56-ASAVC

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>