



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 759 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE BERGENSKE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: 28.06.2022

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 735 662	17 800 416
Sum inntekter		20 735 662	17 800 416
Kostnader			
Lønnskostnad	1	14 642 872	13 616 579
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	143 353	14 919
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		8 515 705	5 328 256
Sum kostnader		23 301 930	18 959 755
Driftsresultat		-2 566 267	-1 159 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		895	2 355
Sum finansinntekter		895	2 355
Rentekostnad til foretak i samme konsern		87 022	44 202
Annen rentekostnad		5 502	683
Annen finanskostnad		780	466
Sum finanskostnader		93 303	45 350
Netto finans		-92 408	-42 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 658 675	-1 202 334
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-517 866	-240 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 140 809	-961 447
Årsresultat	6	-2 140 809	-961 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 140 809	-961 447
Totalresultat		-2 140 809	-961 447
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag		859 191	-961 447
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		-3 000 000	
Sum overføringer og disponeringer	6	-2 140 809	-961 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2	817 672	910 239
Utsatt skattefordel	7	665 302	147 436
Sum immaterielle eiendeler		1 482 974	1 057 675
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 891 559	
Sum varige driftsmidler	2	1 891 559	
Sum anleggsmidler		3 374 533	1 057 675
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 401 806	2 314 545
Andre kortsiktige fordringer		418 266	686 426
Konsernfordringer	3	3 395 112	140 078
Sum fordringer		6 215 185	3 141 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	809 504	920 288
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		809 504	920 288
Sum omløpsmidler		7 024 689	4 061 337
SUM EIENDELER		10 399 222	5 119 012
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	5, 6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	78 359	-780 832
Sum opptjent egenkapital		78 359	-780 832
Sum egenkapital		178 359	-680 832
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		587 900	875 646
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		2 002 220	2 135 247
Gjeld til konsernselskaper	3	6 427 385	1 271 623
Annen kortsiktig gjeld		1 203 358	1 517 328
Sum kortsiktig gjeld		10 220 863	5 799 844
Sum gjeld		10 220 863	5 799 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 399 222	5 119 012



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 612086

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 759 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE BERGENSKE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: 28.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 920 759 696
DE BERGENSKE MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 735 662	17 800 416
Sum inntekter		20 735 662	17 800 416
Kostnader			
Lønnskostnad	1	14 642 872	13 616 579
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	143 353	14 919
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		8 515 705	5 328 256
Sum kostnader		23 301 930	18 959 755
Driftsresultat		-2 566 267	-1 159 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		895	2 355
Sum finansinntekter		895	2 355
Rentekostnad til foretak i samme konsern		87 022	44 202
Annen rentekostnad		5 502	683
Annen finanskostnad		780	466
Sum finanskostnader		93 303	45 350
Netto finans		-92 408	-42 995
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 658 675	-1 202 334
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-517 866	-240 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 140 809	-961 447
Årsresultat	6	-2 140 809	-961 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 140 809	-961 447
Totalresultat		-2 140 809	-961 447
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		859 191	-961 447
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		-3 000 000	



Sum overføringer og disponeringer	6	-2 140 809	-961 447
--------------------------------------	---	------------	----------



Organisasjonsnr: 920 759 696
DE BERGENSKE MANAGEMENT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2	817 672	910 239
Utsatt skattefordel	7	665 302	147 436
Sum immaterielle eiendeler		1 482 974	1 057 675

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 891 559	
Sum varige driftsmidler	2	1 891 559	

Sum anleggsmidler		3 374 533	1 057 675
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 401 806	2 314 545
Andre kortsiktige fordringer		418 266	686 426
Konsernfordringer	3	3 395 112	140 078
Sum fordringer		6 215 185	3 141 049

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	809 504	920 288
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		809 504	920 288

Sum omløpsmidler		7 024 689	4 061 337
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		10 399 222	5 119 012
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	78 359	-780 832
Sum opptjent egenkapital		78 359	-780 832



Sum egenkapital		178 359	-680 832
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		587 900	875 646
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		2 002 220	2 135 247
Gjeld til konsernselskaper	3	6 427 385	1 271 623
Annen kortsiktig gjeld		1 203 358	1 517 328
Sum kortsiktig gjeld		10 220 863	5 799 844
Sum gjeld		10 220 863	5 799 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 399 222	5 119 012



Årsregnskap 2021 De Bergenske Management AS

Penneo Dokumentnr: EXHMV-HHYZO-EHU2D-YMBLC-OZYOO-M36BN

Org.nr.: 920 759 696



De Bergenske Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	20 735 662	17 800 416
	Sum driftsinntekter	<u>20 735 662</u>	<u>17 800 416</u>
1	Lønnskostnad	14 642 872	13 616 579
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	143 353	14 919
	Annen driftskostnad	8 515 705	5 328 256
	Sum driftskostnader	<u>23 301 930</u>	<u>18 959 755</u>
	Driftsresultat	<u>-2 566 267</u>	<u>-1 159 338</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen finansinntekt	895	2 355
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	87 022	44 202
	Annen rentekostnad	5 502	683
	Annen finanskostnad	780	466
	Resultat av finansposter	<u>-92 408</u>	<u>-42 995</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-2 658 675</u>	<u>-1 202 334</u>
7	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>-517 866</u>	<u>-240 887</u>
6	Årsresultat	<u>-2 140 809</u>	<u>-961 447</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	859 191	0
	Overført fra annen egenkapital	0	961 447
	Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	3 000 000	0
6	Sum overføringer	<u>-2 140 809</u>	<u>-961 447</u>

Penneo Dokumentnrøkke: EXHMV-HHYZO-EHUZD-YMBLC-OZYOO-M36BN



De Bergenske Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
2	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	817 672	910 239
7	Utsatt skattefordel	665 302	147 436
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 482 974</u>	<u>1 057 675</u>
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1 891 559	0
2	Sum varige driftsmidler	<u>1 891 559</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>3 374 533</u>	<u>1 057 675</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 401 806	2 314 545
3	Fordring på konsernselskaper	3 395 112	140 078
	Andre kortsiktige fordringer	418 266	686 426
	Sum fordringer	<u>6 215 185</u>	<u>3 141 049</u>
4	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>809 504</u>	<u>920 288</u>
	Sum omløpsmidler	<u>7 024 689</u>	<u>4 061 337</u>
	SUM EIENDELER	<u>10 399 222</u>	<u>5 119 012</u>

Penneo Dokumentnrøkke: EXHMV-HHYZO-EHU2D-YMBLC-OZYOO-M36BN



De Bergenske Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	78 359	-780 832
	Sum opptjent egenkapital	<u>78 359</u>	<u>-780 832</u>
	Sum egenkapital	178 359	-680 832
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	587 900	875 646
	Skyldige offentlige avgifter	2 002 220	2 135 247
3	Gjeld til konsernselskaper	6 427 385	1 271 623
	Annen kortsiktig gjeld	1 203 358	1 517 328
	Sum kortsiktig gjeld	<u>10 220 863</u>	<u>5 799 844</u>
	Sum gjeld	10 220 863	5 799 844
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 399 222	5 119 012

Bergen, 28. juni 2022

Hans Olav Lindal
styreleder

Kjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig leder

Egil Helland Smørås
styremedlem

Penneo Dokumentnr: EXHMV-HHYZO-EHU2D-YMBLC-OZYOO-M36BN



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 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.

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 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.

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

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

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

Kostnader

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

Skatter

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

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



De Bergenske Management AS Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	11 673 876	10 895 631
Arbeidsgiveravgift	1 575 712	1 442 591
Pensjonskostnader	894 917	542 779
Andre ytelser	498 367	735 578
Sum	14 642 872	13 616 579

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 24 18

Pensjonsforpliktelser

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

Daglig leder i selskapet er lønnet i morselskapet De Bergenske Holding AS.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2021 kr 36 000 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 21 100 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Maskiner og anlegg	Bygg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	925 159	0	0	925 159
Tilgang	0	96 760	1 845 585	1 942 345
Anskaffelseskost 31.12.2021	925 159	96 760	1 845 585	2 867 504
Akkumulerte avskrivninger 31.12	107 486	4 838	45 948	158 272
Bokført verdi 31.12.2021	817 673	91 922	1 799 637	2 709 232
Årets avskrivninger	92 567	4 838	45 948	143 353
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	92 567	4 838	45 948	143 353
Økonomisk levetid	10 år	10 år	20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Pennneo Dokumentnr: EXHMV-HHYZO-EHU2D-YMBLC-OZYOO-M36BN



De Bergenske Management AS Noter til regnskapet 2021

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Fordring på konsernselskap	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 401 806	2 314 545	3 395 112	140 078
Sum	2 401 806	2 314 545	3 395 112	140 078

	Leverandørgjeld		Gjeld til konsernselskap	
	2021		2021	2020
Gjeld konsernkontoordning	0		6 427 385	1 271 623
Sum	0		6 427 385	1 271 623

Fordringer på konsernselskap er knyttet til at selskapet yter konserntjenester til øvrige selskap i konsernet, herunder ledelse, administrative finansielle og tekniske tjenester i tillegg til tjenester knyttet til salg, markedsføring og booking.

Gjeld til konsernselskap er knyttet til selskapets gjeld i konsernkontoordningen.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2021 er på kr 809 504. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2021.

Note 5 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2021 består av 100 aksjer, pålydende NOK 1.000.
Alle aksjene per 31.12.2021 eies av De Bergenske Holding AS, som eies 100 % av Kjetil Bratshaug Smørås.
Alle aksjene har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	100 000	-780 832	-680 832
Årets endring i EK			
Årets resultat		-2 140 809	-2 140 809
Konsernbidrag mottatt		3 000 000	3 000 000
EK pr. 31.12.2021	100 000	78 359	178 359

Pennco Dokumentnrøkke: EXHMV-HHYZO-EHU2D-YMBLC-OZYOO-M368N



De Bergenske Management AS Noter til regnskapet 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-93 451
Endring i utsatt skattefordel	-517 866	-147 436
Skattekostnad ordinært resultat	-517 866	-240 887
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 658 675	-1 202 334
Permanente forskjeller	304 738	107 394
Endring i midlertidige forskjeller	-42 338	0
Skattepliktig inntekt	-2 396 276	-1 094 940
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-93 451
Sum betalbar skatt i balansen	0	-93 451

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

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-2 658 675	-1 202 334
Beregnet skatt av resultat før skatt	-584 908	-264 513
Skatteeffekt av permanente forskjeller	67 042	23 627
Sum	-517 866	-240 887
Effektiv skattesats	19,5 %	20,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	42 339	0	-42 338
Sum	42 339	0	-42 338
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 066 440	-670 164	2 396 276
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 024 101	-670 164	2 353 937
Utsatt skattefordel (22 %)	-665 302	-147 436	517 866

Pennco Dokumentnr: EXHMV-HHYZO-EHUZD-YMBLC-OZYOO-M36BN



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 2021

Note 8 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 begynnelsen av 2022.

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 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 utarbeidet likviditetsprognose ved begynnelsen 2022, med 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 2022. Konsernet har tilstrekkelig likviditet ved inngangen til juni måned 2022 og ser betydelig aktivitet i markedet pr Q2.

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."

Hans Olav Lindal

Styrets leder

Serienummer: 9578-5999-4-1836972

IP: 81.175.xxx.xxx

2022-06-29 08:30:28 UTC



Kjetil Bratshaug Smørås

Daglig leder/styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2810320

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 09:48:00 UTC



Egil Helland Smørås

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-2694743

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-30 10:27:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EXHMV-HHYZO-EHUZD-YMBLC-OZYOO-M36BN

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 Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert De Bergenske Management AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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

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: E5300-IZ8WW-NNEZT-1BLOW-1EUEM-XP17X



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
De Bergenske Management AS

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 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 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 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.

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

Permeo Dokumentnøkkel: E5300-IZ8WW-NNEZT-1BLOW-1EUEM-XPI7X



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: E5300-IZ8WW-NNEZT-1BLOW-TEUEM-XPI7X

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>