



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	976 761 545
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RICKS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Veiten 3 5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Tom Greni
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 000 000	5 340 224
Sum inntekter		6 000 000	5 340 224
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	4 996 303	4 576 167
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	552 902	553 200
Annen driftskostnad	2	266 900	193 135
Sum kostnader		5 816 105	5 322 502
Driftsresultat		183 895	17 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	-3 500 000	-3 500 000
Annen finanskostnad		5 099	72 164
Sum finanskostnader		-3 494 901	-3 427 836
Netto finans		3 494 902	3 427 836
Ordinært resultat før skattekostnad		3 678 797	3 445 558
Skattekostnad på ordinært resultat	7	40 423	-11 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 638 374	3 457 535
Årsresultat		3 638 374	3 457 535
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			440 000
Konsernbidrag			260 153
Udekket tap		3 638 374	2 757 382
Sum overføringer og disponeringer		3 638 374	3 457 535



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	436 806	989 708
Sum varige driftsmidler		436 806	989 708
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	15 379 260	11 879 260
Sum finansielle anleggsmidler		15 379 260	11 879 260
Sum anleggsmidler		15 816 066	12 868 968
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9,12	3 000	419 250
Andre fordringer	10	3 335 642	1 346 232
Sum fordringer		3 338 642	1 765 482
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9,13	210 428	306 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		210 428	306 864
Sum omløpsmidler		3 549 070	2 072 346
SUM EIENDELER		19 365 136	14 941 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,14	100 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	12 844 245	9 205 871
Sum opptjent egenkapital		12 844 245	9 205 871
Sum egenkapital		12 944 245	10 205 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	54 877	166 590
Sum avsetninger for forpliktelser		54 877	166 590
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		54 877	166 590
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	18 326	
Betalbar skatt	7	152 136	23 634
Skyldige offentlige avgifter	13	956 139	971 774
Annen kortsiktig gjeld	12	5 239 414	3 573 445
Sum kortsiktig gjeld		6 366 015	4 568 853
Sum gjeld		6 420 892	4 735 443
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 365 137	14 941 314



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		125 970 652	79 855 908
Annen driftsinntekt		6 207 478	2 403 959
Sum inntekter		132 178 130	82 259 867
Kostnader			
Varekostnad		30 720 507	17 062 017
Lønnskostnad	2,3	42 550 569	22 651 941
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5	3 330 009	3 644 208
Annen driftskostnad	2	50 414 779	35 457 637
Sum kostnader		127 015 864	78 815 803
Driftsresultat		5 162 266	3 444 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 779	40 901
Sum finansinntekter		4 779	40 901
Annen finanskostnad		627 133	582 384
Sum finanskostnader		627 133	582 384
Netto finans		-622 354	-541 483
Ordinært resultat før skattekostnad		4 539 912	2 902 581
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 179 044	810 801
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 360 868	2 091 780
Årsresultat		3 360 868	2 091 780
Minoritetsinteresser		145 815	129 478
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 215 053	1 962 302
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	3 215 053	1 962 302
Sum overføringer og disponeringer		3 215 053	1 962 302



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	483 992	408 497
Goodwill	5	1 685 892	2 447 653
Sum immaterielle eiendeler		2 169 884	2 856 150
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,9	2 753 115	4 371 825
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 867 691	1 857 261
Sum varige driftsmidler		4 620 806	6 229 086
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		39 000	39 000
Andre fordringer	10	131 094	130 775
Sum finansielle anleggsmidler		170 094	169 775
Sum anleggsmidler		6 960 784	9 255 011
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9,11	2 509 714	2 124 406
Sum varer		2 509 714	2 124 406
Fordringer			
Kundefordringer	9,12	2 989 086	2 397 771
Andre fordringer	10	1 977 564	3 821 100
Sum fordringer		4 966 650	6 218 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9,13	19 106 017	10 916 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 106 017	10 916 478
Sum omløpsmidler		26 582 381	19 259 755
SUM EIENDELER		33 543 165	28 514 766



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,14	100 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 511 862	2 296 811
Minoritetsinteresser	9	275 292	129 478
Sum opptjent egenkapital		5 787 154	2 426 289
Sum egenkapital		5 887 154	3 426 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 708 320	9 999 992
Sum annen langsiktig gjeld		6 708 320	9 999 992
Sum langsiktig gjeld		6 708 320	9 999 992
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	8 380 259	6 583 943
Betalbar skatt	7	1 254 540	247 009
Skyldige offentlige avgifter	13	5 169 945	3 383 134
Annen kortsiktig gjeld	12	6 142 947	4 874 399
Sum kortsiktig gjeld		20 947 691	15 088 485
Sum gjeld		27 656 011	25 088 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 543 165	28 514 766



Årsberetning 2022

Ricks Holding AS

Adresse: Veiten 3, 5012 BERGEN

Org.nr: 976761545 MVA

Virksomhetens art

Ricks Holding AS leverer administrasjonstjenester til selskaper innen konsernet samt eier aksjer i andre selskaper. Konsernet driver med restaurant, nattklubb og skjenkesteder i Bergen. Selskapet og samtlige datterselskaper i konsernet har forretningslokale i Bergen kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen i selskapet er kr 6,0 mill mot kr 5,3 mill i 2021. Årets resultat er kr 3,6 mill. Resultatet er på nivå med fjoråret. Totalkapitalen i selskapet ved utgangen av året var kr 19,3 mill.

Selskapets egenkapital var kr 12,9 mill og utgjør ca. 64 % av balansen.

Omsetningen i konsernet var på kr 132,2 mill (i 2021 kr 82,3 mill.) Konsernet fikk et overskudd på kr 3,4 mill.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets og konsernets virksomhet og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter, samt arbeid med åpnehetsloven

Verken selskapet eller datterselskapene har hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022. Selskapet har ikke i 2022 foretatt investeringer av vesentlig karakter. Selskapet igangsetter arbeid knyttet til anstendige arbeidsforhold i virksomheten og våre samarbeidspartner / leverandørkjede. Senest 30. juni vil dette offentliggjøres på morselskapets hjemmeside.

Fortsatt drift

Konsernet har positiv egenkapital. Andel egenkapital utgjør 17% mot 12% i fjor.

Konsernet er ikke eksponert for valutarisiko da alle konsernets inntekter og utgifter er i norske kroner. Virksomheten i deler av konsernet er avhengig av været.

Basert på ovenstående og i samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede både for morselskapet og konsernet. Morselskapets egenkapital er knyttet opp i verdiutviklingen av datterselskapene. I den grad disse verdiene reduseres mer enn 70% er store deler av morselskapets egenkapital tapt.

Begge driftsselskap i konsernet har positive resultater i 2022.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende både i selskapet og i konsernet, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2022. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2022. Samlet sykefravær i selskapet har vært 0% mens sykefraværet i konsernet er 2,3%.

Morselskapet har planlagt oppstart i arbeid knyttet til kartlegging/vurdere faktiske forhold og eventuelle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, og anstendige arbeidsforhold i virksomhetene. Dette inkluderer også produkter kjøpt av leverandører.

Likestilling

Selskapet har i 2022 sysselsatt totalt 3 ansatte, og styret har tre medlemmer. Samtlige ansatte er menn. Blant styremedlemmene har det vært tre menn. I konsernet er det ansatt 78 årsverk hvorav 45% er menn og 55% kvinner.

Diskriminering

Både selskapet og konsernet har som policy og like behandle kvinner og menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø. Konsernet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig for bedrifter av denne type. Alle offentlige påbud og regler følges.

Styreansvarsforsikring

Selskapene i konsernet har ikke tegnet ansvarsforsikring på vegne av styremedlemmene pt.

Bergen, 3. mai 2023

Styret for Ricks Holding AS

Ove Strand
Styreleder

Petter Arnesen
Styremedlem

Tom Greni
Styremedlem/daglig leder



Til generalforsamlingen i Ricks Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ricks Holding AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 3 638 374 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 3 360 868 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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.

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 14. juni 2023

Bjørgvin Revisjon

Arve Hordvik
Statsautorisert revisor



Ricks Holding AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Noter**
- **Kontantstrømoppstilling**

Revisjonsberetning

**Ricks Holding AS****Balanse pr. 31. desember**


Morselskap				Konsern	
2022	2021		Note	2022	2021
		Anleggsmidler			
		<i>Immaterielle eiendeler</i>			
		Konsesjoner, patenter, lisenser,			
0	0	varemerker	5	0	0
0	0	Utsatt skattefordel	7	483 992	408 497
0	0	Goodwill	5	1 685 892	2 447 653
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>2 169 884</u>	<u>2 856 150</u>
		<i>Varige driftsmidler</i>			
9	9	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,9	2 753 115	4 371 825
		Driftsløsøre, inventar, verkøy,			
		kontormaskiner og lignende	4	1 867 691	1 857 261
<u>436 806</u>	<u>989 708</u>	Sum varige driftsmidler		<u>4 620 806</u>	<u>6 229 086</u>
		<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
15 379 260	11 879 260	Investeringer i datterselskap	6		
0	0	Investeringer i aksjer og andeler		39 000	39 000
0	0	Andre fordringer	10	131 094	130 775
<u>15 379 260</u>	<u>11 879 260</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>170 094</u>	<u>169 775</u>
<u>15 816 066</u>	<u>12 868 968</u>	Sum anleggsmidler		<u>6 960 784</u>	<u>9 255 011</u>
		Omløpsmidler			
0	0	Varer	9,11	2 509 714	2 124 406
		<i>Fordringer</i>			
3 000	419 250	Kundefordringer	9,12	2 989 086	2 397 771
<u>3 335 642</u>	<u>1 346 232</u>	Andre fordringer	10	1 977 564	3 821 100
<u>3 338 642</u>	<u>1 765 482</u>	Sum fordringer		<u>4 966 650</u>	<u>6 218 871</u>
<u>210 428</u>	<u>306 864</u>	Bankinnskudd, kontanter og lignende	9,13	19 106 017	10 916 478
<u>3 549 070</u>	<u>2 072 346</u>	Sum omløpsmidler		<u>26 582 381</u>	<u>19 259 755</u>
<u>19 365 136</u>	<u>14 941 314</u>	Sum eiendeler		<u>33 543 165</u>	<u>28 514 766</u>


**Ricks Holding AS****Balanse pr. 31. desember**

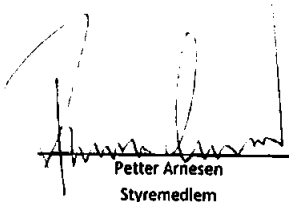
Morselskap				Konsern	
2022	2021		Note	2022	2021
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
100 000	1 000 000	Aksjekapital	8,14	100 000	1 000 000
<u>100 000</u>	<u>1 000 000</u>	Sum innskutt egenkapital	8	<u>100 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital					
12 844 245	9 205 871	Annen egenkapital	8	<u>5 511 862</u>	<u>2 296 811</u>
<u>12 844 245</u>	<u>9 205 871</u>	Sum opptjent egenkapital	8	<u>5 511 862</u>	<u>2 296 811</u>
0	0	Minoritetsinteresser	8	<u>275 292</u>	<u>129 478</u>
<u>12 944 245</u>	<u>10 205 871</u>	Sum egenkapital	8	<u>5 887 154</u>	<u>3 426 289</u>
Gjeld					
Annen langsiktig gjeld					
54 877	166 590	Utsatt skatt	7		
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 708 320	9 999 992
<u>54 877</u>	<u>166 590</u>	Øvrig langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
		Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 708 320</u>	<u>9 999 992</u>
Kortsiktig gjeld					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
18326	0	Leverandørgjeld	12	8 380 259	6 583 943
152 136	23 634	Betalbar skatt	7	1 254 540	247 009
956 139	971 774	Skyldige offentlige avgifter	13	5 169 945	3 383 134
<u>5 239 414</u>	<u>3 573 445</u>	Annen kortsiktig gjeld	12	<u>6 142 947</u>	<u>4 874 399</u>
<u>6 366 015</u>	<u>4 568 853</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>20 947 691</u>	<u>15 088 485</u>
<u>6 420 892</u>	<u>4 735 443</u>	Sum gjeld		<u>27 656 011</u>	<u>25 088 477</u>
<u>19 365 137</u>	<u>14 941 314</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>33 543 165</u>	<u>28 514 766</u>

31. desember 2022

Bergen, 31/5-2023


Øve Målvin Strand
Styrets leder


Tom Greni
Styremedlem/ Daglig leder


Petter Arnesen
Styremedlem



Ricks Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Ricks Holding AS, og selskaper som Ricks Holding AS har bestemte innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Ricks Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Ved regnskapsføring av pensjon medtas påløpne innbetalinger til ordningen fortløpende.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Ricks Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader (morselskap)	2022	2021
Lønninger	4 301 060	3 947 979
Arbeidsgiveravgift	617 805	571 887
Pensjonskostnader	76 022	54 982
Andre ytelser	1 417	1 319
Sum	<u>4 996 304</u>	<u>4 576 167</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Lønnskostnader (konsern)	2022	2021
Lønninger	35 012 580	19 118 803
Arbeidsgiveravgift	5 077 826	2 942 403
Pensjonskostnader	754 450	238 279
Andre ytelser	1 705 712	352 454
Sum	<u>42 550 568</u>	<u>22 651 939</u>

Konsernet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 78 årsverk.

Ytelser til ledende personer i Ricks Holding AS:

Lønn daglig leder kr 1 280 000.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	Ricks Holding	Konsern
Revisjon	68 500	227 000
Andre tjenester	0	90 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjonskostnader

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

Alle selskapene har en innskuddsbasert pensjonsordning som kostnadsføres løpende. I konsernet er det kostnadsført totalt kr 754 450 i pensjonskostnad.

**Ricks Holding AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 4 - Varige driftsmidler****Ricks Holding AS**

	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.			
Anskaffelseskost 31.12.	20 000	2 530 768	2 550 768
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 113 962	-2 113 962
Balanseført pr. 31.12.	20 000	416 806	436 806
Årets avskrivninger	0	552 902	552 902
Økonomisk levetid Avskrivningsplan		3-5 år Lineær	

Selskapet kjøpte i 2020 kjøpt utstyr og inventar fra datterselskapene Ricks AS og Utsikten Restaurantdrift AS for i alt kr 2 096 268. Utstyret er leiet tilbake til datterselskapene. Inntektsført leie i 202 er kr 720 000.

Ricks Konsern

	Kunst	Fast eiendom og Bygnings- messig Innredning	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	772 738	43 890 691	34 303 721	78 967 150
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	175 966	784 002	959 968
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	772 738	44 066 657	35 087 723	79 927 118
Akk. av- og nedskrivning 31.12.	-200 000	-41 886 280	-33 220 032	75 306 312
Balanseført pr. 31.12.	572 738	2 180 377	1 867 691	4 620 806
Årets av- og nedskrivninger	0	1 814 676	753 572	2 568 248
Økonomisk levetid Avskrivningsplan		2-10 år Lineær	5-10 år Lineær	

**Ricks Holding AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 5 - Immaterielle eiendeler****Ricks Konsern**

	Webside	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.	95 030	7 617 613
Tilgang kjøpte driftsmidler		0
Anskaffelseskost 31.12.	95 030	7 617 613
Akk.avskrivning 31.12.	-95 030	-5 931 721
Balanseført pr. 31.12.	0	1 685 892
Årets avskrivninger	0	761 761
Økonomisk levetid	2 år	10år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Goodwill består av merverdier i forbindelse med kjøp av aksjer i Utsikten Restaurant AS.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført ve. pr. 31.
Ricks AS	Bergen	100 %	100 %	2 512 729	3 858 097	7 000 000
Utsikten Restaurantdrift AS	Bergen	90 %	90 %	1 471 5260	2 778 180	8 379 260
Sum						15 379 260

Ricks Holding AS yter regnskapstjenester og andre administrative tjenester til sine datterselskaper. I tillegg leier Ricks Holding AS ut diverse utstyr til datterselskapene.

Tidligere nedskrivninger av aksjene i Ricks AS er i 2022 reversert med kr 3 500 000.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	Ricks Konsern	Ricks Holding
	2022	2022
Betalbar skatt	1 254 540	152 136
Endring utsatt skatt	-75 496	-111 713
Årets totale skattekostnad	<u>1 179 044</u>	<u>40 423</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	4 539 912	3 678 796
Permanente forskjeller	819 386	4 947
Endring i midlertidige forskjeller	343 159	507 786
Reversering av nedskrivning på aksjer	0	-3 500 000
Årets skattegrunnlag	<u>5 702 456</u>	<u>691 529</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	<u>1 254 540</u>	<u>152 136</u>



Ricks Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler	-2 950 352	-672 913
Utestående fordringer	-171 966	
Gevinst og tapskonto	922 355	922 355
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 199 963</u>	<u>249 442</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-483 992	54 877

Note 8 - Egenkapital

Ricks Konsern

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	2 296 808	129 478	3 426 286
Årsresultat	0	3 215 053	145 815	3 360 868
Tilbakebetaling av aksjekapital	-900 000			-900 000
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>5 511 894</u>	<u>275 292</u>	<u>5 887 154</u>

Ricks Holding AS

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	9 205 870	10 205 871
Årsresultat	0	3 638 373	3 638 373
Tilbakebetaling av kapital	-900 000		-900 000
Egenkapital 31.12.2021	<u>100 000</u>	<u>12 844 244</u>	<u>12 944 244</u>

Note 9 - Pant og garantier (konsern)

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 708 320	9 999 992
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		2021
Driftsmidler	3 105 385	4 282 217
Bundet bankinnskudd	201 175	200 228
Varer	1 806 754	1 576 057
Debitorer	880 345	557 331
Sum	<u>5 993 659</u>	<u>6 615 833</u>

Note 10 – Langsiktige fordringer

<i>Fordringer med forfall senere enn et år</i>	2022	2021
Depositum og forskuddsleie	131 094	130 775



Ricks Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 – Varer (konsern)

	2022	2021
Innkjøpet varer for videresalg	2 509 714	2 124 406

Varene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Andre fordringer	3 066 796	1 290 590
Sum	<u>3 066 796</u>	<u>1 290 590</u>

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	4 648 485	2 586 364
Avsatt skyldig konsernbidrag	0	333 530
Sum	<u>4 648 485</u>	<u>2 919 894</u>

Note 13 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler Ricks Holding AS	2022
	242 054
Bundne skattetrekkmidler Konsern	1 173 003
Bunden bankkonto i Ricks AS som sikkerhet for lån	201 175

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	500 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier-Andel	Stemme-Andel
Leli AS	100	50 %	50 %
Mot AS	100	50 %	50 %
Sum	<u>200</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

**Ricks Holding AS****Kontantstrømanalyse**

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 678 797	3 445 558
Periodens betalt skatt	-23 634	0
Gevinst ved salg av aksjer		
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	552 902	553 200
Nedskrivning anleggsmidler	-3 500 000	-3 500 000
Reversere nedskrivning aksjer		
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	434 576	-416 250
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-339 077	1 889 930
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>803 564</u>	<u>1 972 438</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger/utbetalinger ved salg anleggsmidler	0	0
Utbetalinger ved lån/aksjer/KB til datterselskap		-333 530
Innbetalinger/utbetalinger ved salg/kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		
Endring andre fordringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	<u>0</u>	<u>-333 530</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Økt gjeld fra kredittinstitusjoner		
Endring langsiktig gjeld		-873 465
Endring kortsiktig gjeld		-126 398
Inn-/utbetalinger av egenkapital	-900 000	-440 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-900 000</u>	<u>-1 439 863</u>
Netto endring i likvider i året	-96 436	199 046
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	<u>306 864</u>	<u>107 818</u>
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	<u>210 428</u>	<u>306 864</u>



Konsernet Ricks Holding AS

Kontantstrømanalyse

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4 539 912	2 902 581
Periodens betalt skatt	-247 009	0
Refusjon betalbar skatt	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	3 330 009	3 644 208
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	819 693	-2 372 296
Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 898 893	5 358 594
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>13 341 498</u>	<u>9 533 087</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-959 968	-915 343
Innbetalinger/utbetalinger ved salg anleggsmidler		
Utbetalinger ved lån/aksjer til datterselskap		
Innbetalinger/utbetalinger ved salg/kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		
Endring andre fordringer	-319	
Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	<u>-960 287</u>	<u>-915 343</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Endring bankkreditter		
Endring langsiktig gjeld	-3 291 672	-1 540 137
Endring kortsiktig gjeld		-126 398
Inn-/utbetalinger av egenkapital	-900 000	-440 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-4 191 672</u>	<u>-2 106 535</u>
Netto endring i likvider i året	8 189 539	6 511 209
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	<u>10 916 478</u>	<u>4 405 270</u>
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	<u>19 106 017</u>	<u>10 916 478</u>