



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 556 718
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DITLAROCHÉ HOLDING AS
Forretningsadresse:	Hoffmanns vei 4 5037 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Frank Ove Ditlaroche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.10.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	3		
Kostnader			
Varekostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	200 950	120 887
Sum kostnader	7	200 950	120 887
Driftsresultat		-200 950	-120 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 266 435	613 915
Annen renteinntekt		588	250
Annen finansinntekt			1 949 505
Sum finansinntekter		1 267 023	2 563 671
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			1 737 947
Annen rentekostnad		1 630	3 369
Sum finanskostnader		1 630	1 741 316
Netto finans		1 265 393	822 354
Ordinært resultat før skattekostnad		1 064 443	701 468
Skattekostnad på resultat		234 346	107 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		830 097	593 650
Årsresultat	8	830 097	593 650
Årsresultat etter minoritetsinteresser		830 097	593 650
Totalresultat		830 097	593 650
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 834 914	
Avsatt til annen egenkapital			593 650
Overført fra annen egenkapital		-2 004 817	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		830 097	593 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	5, 9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	1 406 376	1 406 376
Lån til foretak i samme konsern	11		
Investeringer i tilknyttet selskap	10	38 500	38 500
Andre langsiktige fordringer	12	555 000	555 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 999 876	1 999 876
Sum anleggsmidler		1 999 876	1 999 876
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	11		
Andre kortsiktige fordringer	13		2 263 161
Konsernfordringer	11	22 374 186	21 079 741
Sum fordringer		22 374 186	23 342 902
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	10		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	737 051	1 688 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		737 051	1 688 954
Sum omløpsmidler		23 111 237	25 031 856
SUM EIENDELER		25 111 113	27 031 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	23 825 331	25 830 148
Sum opptjent egenkapital		23 825 331	25 830 148
Sum egenkapital	8	23 855 331	25 860 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 399	24 724
Betalbar skatt		220 141	133 056
Kortsiktig konserngjeld	11	266 242	263 804
Annen kortsiktig gjeld		750 000	750 000
Sum kortsiktig gjeld		1 255 782	1 171 584
Sum gjeld		1 255 782	1 171 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 111 113	27 031 732
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	138 135 189	136 087 004
Annen driftsinntekt		6 452 408	6 699 398
Sum inntekter		144 587 597	142 786 402
Kostnader			
Varekostnad		37 948 210	40 822 238
Lønnskostnad	6	70 705 116	75 268 897
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 996 098	6 810 326
Annen driftskostnad	6, 7	31 605 781	28 443 273
Sum kostnader		147 255 204	151 344 734
Driftsresultat		-2 667 607	-8 558 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31 555	4 616
Annen finansinntekt		48 071	249 907
Sum finansinntekter		79 626	254 523
Annen rentekostnad		1 694 284	1 432 074
Annen finanskostnad		664 242	6 038
Sum finanskostnader		2 358 526	1 438 112
Netto finans		-2 278 901	-1 183 589
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 946 508	-9 741 922
Skattekostnad på ordinært resultat	2	269 447	305 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 215 955	-10 047 531
Årsresultat	8	-5 215 955	-10 047 531
Minoritetsinteresser		-2 357 960	-4 834 157
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 857 995	-5 213 374
Totalresultat		-2 857 995	-5 213 374



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 834 914	
Udekket tap		-8 050 869	-8 749 230
Overført fra annen egenkapital			-1 298 300
Sum overføringer og disponeringer		-5 215 955	-10 047 531



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		726 591	894 591
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		30 929 795	25 942 556
Sum varige driftsmidler	5, 9	31 656 387	26 837 147
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i tilknyttet selskap	10	38 500	38 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Andre langsiktige fordringer	12	2 542 287	4 017 287
Sum finansielle anleggsmidler		2 580 787	4 055 787
Sum anleggsmidler		34 237 174	30 892 934
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 9	7 537 235	5 567 431
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 223 513	4 932 743
Andre kortsiktige fordringer		8 675 830	4 169 219
Konsernfordringer	11		
Sum fordringer		12 899 343	9 101 962
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	11 244 066	11 050 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 244 066	11 050 564



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		31 680 644	25 719 958
SUM EIENDELER		65 917 818	56 612 892
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap		16 218 849	6 749 231
Sum opptjent egenkapital		-16 218 849	-6 749 231
Sum egenkapital	8, 15	-16 188 849	-6 719 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	12 519	38 965
Sum avsetninger for forpliktelser		12 519	38 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 526 352	7 786 938
Øvrig langsiktig gjeld		2 861 372	2 917 950
Sum annen langsiktig gjeld		11 387 724	10 704 888
Sum langsiktig gjeld		11 400 243	10 743 853
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 587 284	14 769 605
Betalbar skatt	2	444 400	649 307
Skyldig offentlige avgifter		9 674 891	11 721 566
Kortsiktig konserngjeld	11		
Annen kortsiktig gjeld		29 999 849	25 447 792
Sum kortsiktig gjeld		70 706 423	52 588 270



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		82 106 667	63 332 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 917 818	56 612 892



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 753486

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 556 718
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITLAROCHE HOLDING AS
Forretningsadresse: Hoffmanns vei 4
5037 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Frank Ove Ditlearoche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.10.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 21.10.2024



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	3		
Kostnader			
Varekostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	200 950	120 887
Sum kostnader	7	200 950	120 887
Driftsresultat		-200 950	-120 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 266 435	613 915
Annen renteinntekt		588	250
Annen finansinntekt			1 949 505
Sum finansinntekter		1 267 023	2 563 671
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			1 737 947
Annen rentekostnad		1 630	3 369
Sum finanskostnader		1 630	1 741 316
Netto finans		1 265 393	822 354
Ordinært resultat før skattekostnad		1 064 443	701 468
Skattekostnad på resultat		234 346	107 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		830 097	593 650
Årsresultat	8	830 097	593 650
Årsresultat etter minoritetsinteresser		830 097	593 650
Totalresultat		830 097	593 650
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 834 914	
Avsatt til annen egenkapital			593 650
Overført fra annen egenkapital		-2 004 817	
Sum overføringer og disponeringer		830 097	593 650





Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 5, 9

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 10 1 406 376 1 406 376

Lån til foretak i samme
konsern 11

Investeringer i
tilknyttet selskap 10 38 500 38 500

Andre langsiktige
fordringer 12 555 000 555 000

Sum finansielle
anleggsmidler 1 999 876 1 999 876

Sum anleggsmidler 1 999 876 1 999 876

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 4

Fordringer

Kundefordringer 11

Andre kortsiktige
fordringer 13 2 263 161

Konsernfordringer 11 21 079 741

Sum fordringer 22 374 186 23 342 902

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 10

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 14 737 051 1 688 954

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 737 051 1 688 954

Sum omløpsmidler 23 111 237 25 031 856

SUM EIENDELER 25 111 113 27 031 732

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	23 825 331	25 830 148
Sum opptjent egenkapital		23 825 331	25 830 148
Sum egenkapital	8	23 855 331	25 860 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12		
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 399	24 724
Betalbar skatt		220 141	133 056
Kortsiktig konserngjeld	11	266 242	263 804
Annen kortsiktig gjeld		750 000	750 000
Sum kortsiktig gjeld		1 255 782	1 171 584
Sum gjeld		1 255 782	1 171 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 111 113	27 031 732
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHÉ HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	138 135 189	136 087 004
Annen driftsinntekt		6 452 408	6 699 398
Sum inntekter		144 587 597	142 786 402
Kostnader			
Varekostnad		37 948 210	40 822 238
Lønnskostnad	6	70 705 116	75 268 897
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 996 098	6 810 326
Annen driftskostnad	6, 7	31 605 781	28 443 273
Sum kostnader		147 255 204	151 344 734
Driftsresultat		-2 667 607	-8 558 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31 555	4 616
Annen finansinntekt		48 071	249 907
Sum finansinntekter		79 626	254 523
Annen rentekostnad		1 694 284	1 432 074
Annen finanskostnad		664 242	6 038
Sum finanskostnader		2 358 526	1 438 112
Netto finans		-2 278 901	-1 183 589
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	269 447	305 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 215 955	-10 047 531
Årsresultat	8	-5 215 955	-10 047 531
Minoritetsinteresser		-2 357 960	-4 834 157
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 857 995	-5 213 374
Totalresultat		-2 857 995	-5 213 374
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 834 914	
Udekket tap		-8 050 869	-8 749 230
Overført fra annen egenkapital			-1 298 300



Sum overføringer og
disponeringer

-5 215 955

-10 047 531



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5		
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		726 591	894 591
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		30 929 795	25 942 556
Sum varige driftsmidler	5, 9	31 656 387	26 837 147
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i tilknyttet selskap	10	38 500	38 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Andre langsiktige fordringer	12	2 542 287	4 017 287
Sum finansielle anleggsmidler		2 580 787	4 055 787
Sum anleggsmidler		34 237 174	30 892 934
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 9	7 537 235	5 567 431
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 223 513	4 932 743
Andre kortsiktige fordringer		8 675 830	4 169 219
Konsernfordringer	11		
Sum fordringer		12 899 343	9 101 962
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	14	11 244 066	11 050 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 244 066	11 050 564



Sum omløpsmidler		31 680 644	25 719 958
SUM EIENDELER		65 917 818	56 612 892
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap		16 218 849	6 749 231
Sum opptjent egenkapital		-16 218 849	-6 749 231
Sum egenkapital	8, 15	-16 188 849	-6 719 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	12 519	38 965
Sum avsetninger for forpliktelser		12 519	38 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 526 352	7 786 938
Øvrig langsiktig gjeld		2 861 372	2 917 950
Sum annen langsiktig gjeld		11 387 724	10 704 888
Sum langsiktig gjeld		11 400 243	10 743 853
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 587 284	14 769 605
Betalbar skatt	2	444 400	649 307
Skyldig offentlige avgifter		9 674 891	11 721 566
Kortsiktig konserngjeld	11		
Annen kortsiktig gjeld		29 999 849	25 447 792
Sum kortsiktig gjeld		70 706 423	52 588 270
Sum gjeld		82 106 667	63 332 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 917 818	56 612 892



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

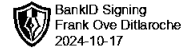
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsberetning 2023 for Dittlaroche Holding AS

VIRKSOMHETENS ART

Dittlaroche Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av restauranter og hotell. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune. Konsernet drev i 2023 følgende restauranter og hotell i Bergen:

Villani Skostredet
Taperia Tapas & Pinxos
Poca Madre
Villani Lagunen
Shakes & Burgers
Hotel Charmante med Brasserie Cherie

FORTSATT DRIFT

Konsernet har tapt egenkapital og negativt resultat, som følger av et etterslep fra Covid-19 pandemien som oppstod i 2020 og har gitt store konsekvenser for restaurantbransjen. Dette medfører en usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Konsernet har igangsatt tiltak for å forbedre resultatene, samt at det jobbes med tilføring av midler fra aksjonærer og kreditorer for å sikre videre drift. De første 7 månedene i 2024 har gitt positive driftsresultater for konsernet, og har således styrket den totale likviditetssituasjonen. Selskapet Dittlaroche Holding AS har positiv egenkapital og resultat og forventer dette fremover.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapet og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av den regnskapspliktiges og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Konsernet har i 2023 etablert Hotel Charmante inkludert Brasserie Cherie.

Omsetningen i konsernet økte fra 143 mill i 2022 til 145 mill i 2023 mens årsresultatet ble -5 mill i 2023 mot -10 mill i 2022.

Konsernet hadde pr 31.12.23 kr 8,7 mill i frie bankinnskudd.

FREMTIDIG UTVIKLING

I 2024 forventes en øking i omsetning og resultat. Drift av restaurantene krever en viss grunnbemanning og personalkostnader vil ikke øke like mye som omsetningen. Likviditeten i konsernet vil med dette også bedres mye. Hotell Charmante med tilhørende Brasserie Cherie som åpnet høsten 2023 vil og bidra til et forbedret resultat.

FINANSIELL RISIKO

Finansiell Markedsrisiko:

Konsernet har finansiell markedsrisiko gjennom rentebærende gjeld til kredittinstitusjoner. Konsernets rentebærende er ved årsslutt på kr 8 526 352. Lånene har flytende rente. Konsernet har ubetydelig valuta eksponering.

Kreditrisiko:

Risikoen for betydelige tap på fordringer anses som lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Brutto kreditteksponering ved årsslutt er kr 15 441 630. Konsernet har ikke noen motregningsavtaler eller andre derivater for å redusere risikoen.



Likviditetsrisiko;

Styret vurderer likviditeten i konsernet som akseptabel. Kontantbeholdningen ved utgangen av året er 11 244 0664, hvorav kr 2 426 745 bundne midler til skattetrekk.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i konsernet har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 1 130 dager, som utgjør 4,1% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ingen ansatte mens konsernet hadde ved årets utløp 134 ansatte, 50 kvinner og 84 menn. Selskapets styre består av 1 mann.

MILJØRAPPORTERING

Konsernet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet mer enn normalt.

FORSKNING OG UTVIKLING

Konsernet har ikke hatt kostnader til forskning og utvikling.

STYREANSVARSFORSIKRING

Selskapene i konsernet har foreløpig ikke tegnet forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på deres styreansvar.

ÅPENHETSLOVEN

Konsernet jobber aktivt med redegjørelsen for aktsomhetsvurderingene knyttet til Åpenhetsloven. Redegjørelsen er tilgjengelig på hjemmesiden crma.no.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 830 097 og konsernet hadde -5 215 955 som foreslås disponert slik:

Disponering	Selskap	Konsern
Avsatt til utbytte	2 834 914	2 834 914
Overført til udekket tap	0	8 050 869
Fra annen egenkapital	2 004 817	

17.10.2024
Styret i Ditlaroche Holding AS

Frank Ove Ditlaroche
styreleder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

DITLAROCHE HOLDING AS					
2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	3	138 135 189	136 087 004
0	0	Annen driftsinntekt		6 452 408	6 699 398
0	0	Sum driftsinntekter		144 587 597	142 786 402
VAREKOSTNAD					
0	0	Lønnskostnad	6	37 948 210	40 822 238
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	5	70 705 116	75 268 897
0	0	Annen driftskostnad	6, 7	6 996 098	6 810 326
200 950	120 887			31 605 781	28 443 273
200 950	120 887	Sum driftskostnader		147 255 204	151 344 734
-200 950	-120 887	Driftsresultat		-2 667 607	-8 558 332
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
1 266 435	613 915	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
588	250	Annen renteinntekt		31 555	4 616
0	1 949 505	Annen finansinntekt		48 071	249 907
0	1 737 947	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmi		0	0
1 630	3 369	Annen rentekostnad		1 694 284	1 432 074
0	0	Annen finanskostnad		664 242	6 038
1 265 393	822 354	Resultat av finansposter		-2 278 901	-1 183 589
1 064 443	701 468	Ordinært resultat før skattekostnad		-4 946 508	-9 741 922
234 346	107 818	Skattekostnad på ordinært resultat	2	269 447	305 609
830 097	593 650	Ordinært resultat		-5 215 955	-10 047 531
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER					
830 097	593 650	Årsresultat	8	-5 215 955	-10 047 531
0	0	Minoritetens andel		-2 357 960	-4 834 157
830 097	593 650	Majoritetens andel		-2 857 995	-5 213 374
OVERFØRINGER					
2 834 914	0	Avsatt til utbytte		2 834 914	0
-2 004 817	593 650	Avsatt til annen egenkapital		0	0
0	0	Overført til udekket tap		8 050 869	8 749 230
0	0	Overført fra annen egenkapital		0	1 298 300
830 097	593 650	Sum disponert		-5 215 955	-10 047 531



BALANSE - MOR/KONSERN					
DITLAROCHE HOLDING AS					
2023	Morselskap 2022		Note	Konsern 2023	2022
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
VARIGE DRIFTSMIDLER					
	0	0		726 591	894 591
	0	0		30 929 795	25 942 556
	0	0	5, 9	31 656 387	26 837 147
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
1 406 376	1 406 376	Investeringer i datterselskap	10	0	0
38 500	38 500	Investeringer i tilknyttet selskap	10	38 500	38 500
555 000	555 000	Andre langsiktige fordringer	12	2 542 287	4 017 287
1 999 876	1 999 876	Sum finansielle anleggsmidler		2 580 787	4 055 787
1 999 876	1 999 876	Sum anleggsmidler		34 237 174	30 892 934
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	4, 9	7 537 235	5 567 431
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	9	4 223 513	4 932 743
0	2 263 161	Andre kortsiktige fordringer		8 675 830	4 169 219
22 374 186	21 079 741	Konsernfordringer	11	0	0
22 374 186	23 342 902	Sum fordringer		12 899 343	9 101 962
737 051	1 688 954	Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	11 244 066	11 050 564
23 111 237	25 031 856	Sum omløpsmidler		31 680 644	25 719 958
25 111 113	27 031 732	Sum eiendeler		65 917 818	56 612 892
EGENKAPITAL OG GJELD					
INNSKUTT EGENKAPITAL					
30 000	30 000	Aksjekapital	13	30 000	30 000
30 000	30 000	Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL					
23 825 331	25 830 148	Annen egenkapital		0	0
0	0	Udekket tap		-16 218 849	-6 749 231
23 825 331	25 830 148	Sum opptjent egenkapital		-16 218 849	-6 749 231
0	0	Minoritetens andel		-15 068 743	-9 325 431
23 855 331	25 860 148	Sum egenkapital	8, 15	-16 188 849	-6 719 231
GJELD					
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
0	0	Utsatt skatt	2	12 519	38 965
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		12 519	38 965
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 526 352	7 786 938
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		2 861 372	2 917 950
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		11 387 724	10 704 888

DITLAROCHE HOLDING AS

SIDE 1



BALANSE - MOR/KONSERN

DITLAROCHE HOLDING AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
		KORTSIKTIG GJELD		
19 399	24 724	Leverandørgjeld	30 587 284	14 769 605
220 141	133 056	Betalbar skatt	2 444 400	649 307
0	0	Skyldig offentlige avgifter	9 674 891	11 721 566
266 242	263 804	Konserngjeld	11 0	0
750 000	750 000	Annen kortsiktig gjeld	29 999 849	25 447 792
1 255 782	1 171 584	Sum kortsiktig gjeld	70 706 423	52 588 270
1 255 782	1 171 584	Sum gjeld	82 106 667	63 332 123
25 111 113	27 031 732	Sum egenkapital og gjeld	65 917 818	56 612 892



Regnskapsprinsipper

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

KONSOLIDERING

Konsernregnskapet inkluderer Ditlaroche Holding AS og selskaper som Ditlaroche Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. 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 vurdert etter kostmetoden.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for



de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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 fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

Note 1 Konsernstruktur

Ditlaroche Holding AS har følgende selskaper i konsernstruktur.

Selskap	Forretningskontor	Eierandel
Amiche AS	Bergen	61 %
Bergen Taksering AS	Bergen	61 %
Charmante AS	Bergen	61 %
Cristal Holding AS	Bergen	61 %
Cristal Management AS	Bergen	61 %
Gelateria Skostredet AS	Bergen	61 %



Happy Italy AS	Bergen	61 %
Little Italy Skostredet AS	Bergen	61 %
Piatto Invest AS	Bergen	61 %
Poca Madre Skostredet AS	Bergen	61 %
Shakes & Burgers AS	Bergen	61 %
Skostredet Hotell AS	Bergen	61 %
Skostredet 17 AS	Bergen	61 %
Stretto AS	Bergen	61 %
Taperia Skostredet AS	Bergen	61 %
Villa9 AS	Bergen	61 %
Villani Fana AS	Bergen	61 %
Villani Holding AS	Bergen	61 %

Note 2 Skatt

Selskapet

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	234 346	107 818
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	234 346	107 818
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 064 443	701 468
Permanente forskjeller	766	-211 387
Skattepliktig inntekt	1 065 209	490 080
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	234 346	107 818
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-14 205	25 238
Sum betalbar skatt i balansen	220 141	133 056
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 064 443	701 468
Beregnet skatt av resultat før skatt	234 177	154 323
Skatteeffekt av permanente forskjeller	169	-46 505
Sum	234 346	107 818
Effektiv skattesats	22,0 %	15,4 %

Konsernet

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	295 893	429 427
Endring i utsatt skatt	-26 446	-123 318
Sum skattekostnad	269 447	305 609
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 946 508	-7 741 922
Permanente forskjeller	-187 836	807 001
Endring i midlertidige forskjeller	1 188 464	5 906 109



Endring i underskudd til fremføring	5 290 849	2 980 752
Skattepliktig inntekt	1 344 968	1 951 943
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	295 893	429 427
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	148 507	219 880
Sum betalbar skatt i balansen	444 400	649 307
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-4 946 508	-7 741 922
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 088 232	-1 703 223
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-41 323	177 540
Skatt av ikke balanseført utsatt skattefordel		1 831 292
Sum	-1 129 555	305 609
Effektiv skattesats	22,8 %	-3,9 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 268 502	-4 587 413	5 387 982
Langs. fordr. og gjeld i ut. Valuta	55 600	360 000	304 000
Fordringer	-944 572	-741 596	144 976
Sum	-6 157 474	-4 969 099	5 837 358
Akkumulert fremførbart underskudd	-22 166 543	-17 454 258	4 712 285
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 380 917	22 600 378	-10 429 439
Grunnlag for utsatt skat	56 900	177 111	120 211
Utsatt skatt (22 %)	12 518	38 965	26 446

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 3 Salgsinntekter

Alle inntektene til konsernet stammer fra restaurant- og hotellvirksomhet i Norge.

Note 4 Varer

Konsernet har et lager av innkjøpte varer for videresalg på kr 7 537 235.

Note 5 Varige driftsmidler

Selskapet har ingen varige driftsmidler.

For konsernet:

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre inventar ol.	Påkostninger leide lokale	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 681 991	31 389 323	16 399 149	49 470 463
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	5 211 453	7 226 915	12 438 368
Avgang i året	0	1 135 680	0	1 135 680



Anskaffelseskost pr 31.12.	1 681 991	35 465 096	23 626 064	60 773 151
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	955 400	21 100 546	7 060 818	29 116 764
Balanseført verdi pr 31.12.	726 591	14 364 550	16 565 246	31 656 387
Årets avskrivninger	168 000	4 932 579	1 895 518	6 996 097
Økonomisk levetid	10 år	3-10 år	10 år	

Note 6 Lønn ansatte og pensjoner

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å opprette obligatorisk tjenstepensjon. Det er heller ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Revisjonshonorar for selskapet utgjør kr 91 000,-

For konsernet:

	2023	2022
Lønnskostnader		
Lønninger	64 563 876	64 998 164
Arbeidsgiveravgift	9 372 592	9 281 476
Pensjonskostnader	1 499 628	898 429
Andre ytelser	140 708	90 829
Sum	75 576 804	75 268 897

I gjennomsnitt har det i løpet av regnskapsåret vært 122 ansatte.

Selskap i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Samtlige ansatte er omfattet av ordningen.

Konsernleder har mottatt kr 1 322 400 i lønn og kr 4 392 i naturalytelser.

Revisor

Revisjonshonoraret for konsernet er kr 1 158 300, mens rådgivning fra revisor er kostnadsført med kr 50 000.

Note 7 Leieavtaler

Konsernet har inngått flere forskjellige operasjonelle leieavtaler av restaurantlokaler og kontorer samt at en leaser inventar og kjøkkenutstyr.

Varighet av leieavtaler for restaurantlokaler og kontorer er fra 10 til 20 år med rett til fornyelse.

Leasingavtaler har varighet mellom 3 og 4 år.

	2023	2022
Leie av restaurantlokaler og kontorer	11 712 011	10 205 000
Leasing av inventar og kjøkkenutstyr	895 695	1 599 696
Sum	12 607 706	11 804 696



Note 8 Egenkapital

Selskapet:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	30 000	25 830 148	25 860 148
Årets resultat		830 097	830 097
Utbytte		-2 834 914	-2 834 914
Pr 31.12.2023	30 000	23 825 331	23 855 331

For konsernet:

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital pr 01.01.2023	30 000	2 381 519	-9 130 750	-6 719 231
Utbytte		-2 834 914	0	-2 834 914
Netto tilgang/avgang aksjer i konsernet		2 161 284	-3 580 033	-1 418 749
Resultat konsern		-2 857 995	-2 357 960	-5 215 955
Egenkapital pr 31.12.2022	30 000	-1 150 106	-15 068 743	-16 188 849

Note 9 Pantstillelser og garantier

For konsernet:

	2023	2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	8 526 352	7 786 938
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	23 368 410	20 80 537
Varelager	3 934 477	4 780 117
Kundefordringer	802 397	836 278
Sum	28 952 585	26 419 932

Note 10 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Amiche AS	BERGEN	61,0%	2 686 151	1 406 376	1 394 938	-910 597
Nordly Eiendomsutvikling AS	BERGEN	35,0%	38 500	38 500	968 900	-44 983
Sum			2 724 651	1 444 876	2 363 838	-955 580



Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	22 374 186	21 079 741
Sum	22 374 186	21 079 741
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	266 242	263 804
Sum	266 242	263 804

Note 12 Fordringer og gjeld

Selskapet	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	225 000	300 000
Sum	225 000	300 000

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år

Konsernet	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	2 212 287	3 762 287
Sum	2 212 287	3 762 287

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år



Note 13 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DITLAROCHE HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frank Ove Ditlaroche	1 000	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Frank Ove Ditlaroche	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000

Note 14 Bankinnskudd

Innestående midler for konsernet på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 2 426 745,-.

Note 15 Fortsatt drift

Konsernet har tapt egenkapital og negativt resultat, som følger av et etterslep fra Covid-19 pandemien som oppstod i 2020 og har gitt store konsekvenser for restaurantbransjen. Dette medfører en usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Konsernet har igangsatt tiltak for å forbedre resultatene, samt at det jobbes med tilføring av midler fra aksjonærer og kreditorer for å sikre videre drift. De første 7 månedene i 2024 har gitt positive driftsresultater for konsernet, og har således styrket den totale likviditetssituasjonen.



Til generalforsamlingen i Ditlaroche Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Ditlaroche Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 830 097 for selskapsregnskapet og et underskudd på NOK 5 215 955 for konsernregnskapet. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. 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 må ledelsen 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 utilsiktet feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap

Bergen, 18. oktober 2024
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor