



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 190 816
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGENSPUBEN AS
Forretningsadresse: Torggaten 9
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Daljinder Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 575 442	11 159 994
Annen driftsinntekt			327 682
Sum inntekter		13 575 442	11 487 676
Kostnader			
Varekostnad		4 594 412	4 243 392
Lønnskostnad	1	2 252 278	2 551 783
Annen driftskostnad	1, 2	6 532 535	5 465 347
Sum kostnader		13 379 225	12 260 522
Driftsresultat		196 217	-772 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 458
Sum finansinntekter			3 458
Annen rentekostnad		44 816	6 067
Sum finanskostnader		44 816	6 067
Netto finans		-44 816	-2 609
Ordinært resultat før skattekostnad		151 401	-775 455
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		151 401	-775 455
Årsresultat	4	151 401	-775 455
Årsresultat etter minoritetsinteresser		151 401	-775 455
Totalresultat		151 401	-775 455
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		151 401	-775 455
Sum overføringer og disponeringer		151 401	-775 455



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		284 642	368 550
Fordringer			
Kundefordringer		378 372	239 520
Andre kortsiktige fordringer	5	36 138	39 231
Sum fordringer		414 510	278 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	201 644	153 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 644	153 027
Sum omløpsmidler		900 796	800 327
SUM EIENDELER		900 796	800 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	108 000	108 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 440 766	6 592 167
Sum opptjent egenkapital		-6 440 766	-6 592 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	4, 8	-6 332 766	-6 484 167
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5, 8	3 939 665	3 939 665
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 493 500	1 485 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 433 165	5 424 665
Sum langsiktig gjeld		5 433 165	5 424 665
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		437 826	289 365
Skyldig offentlige avgifter	6	285 705	290 690
Annen kortsiktig gjeld	5	1 076 865	1 279 775
Sum kortsiktig gjeld		1 800 397	1 859 830
Sum gjeld		7 233 562	7 284 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		900 796	800 327



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 588330

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 190 816
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGENSPUBEN AS
Forretningsadresse: Torggaten 9
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Daljinder Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 979 190 816
BERGENSPUBEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 575 442	11 159 994
Annen driftsinntekt			327 682
Sum inntekter		13 575 442	11 487 676
Kostnader			
Varekostnad		4 594 412	4 243 392
Lønnskostnad	1	2 252 278	2 551 783
Annen driftskostnad	1, 2	6 532 535	5 465 347
Sum kostnader		13 379 225	12 260 522
Driftsresultat		196 217	-772 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 458
Sum finansinntekter			3 458
Annen rentekostnad		44 816	6 067
Sum finanskostnader		44 816	6 067
Netto finans		-44 816	-2 609
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	151 401	-775 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		151 401	-775 455
Årsresultat	4	151 401	-775 455
Årsresultat etter minoritetsinteresser		151 401	-775 455
Totalresultat		151 401	-775 455
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		151 401	-775 455
Sum overføringer og disponeringer		151 401	-775 455



Organisasjonsnr: 979 190 816
BERGENSPUBEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		284 642	368 550
Fordringer			
Kundefordringer		378 372	239 520
Andre kortsiktige fordringer	5	36 138	39 231
Sum fordringer		414 510	278 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	201 644	153 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 644	153 027
Sum omløpsmidler		900 796	800 327
SUM EIENDELER		900 796	800 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	108 000	108 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 440 766	6 592 167
Sum opptjent egenkapital		-6 440 766	-6 592 167
Sum egenkapital	4, 8	-6 332 766	-6 484 167
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5, 8	3 939 665	3 939 665
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 493 500	1 485 000



Sum annen langsiktig gjeld	5 433 165	5 424 665
Sum langsiktig gjeld	5 433 165	5 424 665
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	437 826	289 365
Skyldig offentlige avgifter 6	285 705	290 690
Annen kortsiktig gjeld 5	1 076 865	1 279 775
Sum kortsiktig gjeld	1 800 397	1 859 830
Sum gjeld	7 233 562	7 284 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	900 796	800 327



Organisasjonsnr: 979 190 816
BERGENSPUBEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Sjøgata 41
P.O. Box 331
N-6067 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Bergenspuben AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergenspuben AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 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.

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Moide	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knaresund	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ulsteinvik, 27. juni 2024

KPMG AS

Oddbjørn Vågen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Bergenspuben AS

Org.nr. 979 190 816

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Bergenspuben AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 575 442	11 159 994
Annen driftsinntekt		0	327 682
Sum driftsinntekter		13 575 442	11 487 676
Varekostnad		4 594 412	4 243 392
Lønnskostnad	1	2 252 278	2 551 783
Annen driftskostnad	1, 2	6 532 535	5 465 347
Sum driftskostnader		13 379 225	12 260 522
Driftsresultat		196 217	-772 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	3 458
Annen rentekostnad		44 816	6 067
Resultat av finansposter		-44 816	-2 609
Resultat før skattekostnad		151 401	-775 455
Resultat		151 401	-775 455
Årsresultat	4	151 401	-775 455
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		151 401	0
Overført til udekket tap		0	775 455
Sum overføringer		151 401	-775 455



Balanse			
Bergenspuben AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		284 642	368 550
Fordringer			
Kundefordringer		378 372	239 520
Andre kortsiktige fordringer	5	<u>36 138</u>	<u>39 231</u>
Sum fordringer		414 510	278 751
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	201 644	153 027
Sum omløpsmidler		<u>900 796</u>	<u>800 327</u>
Sum eiendeler		<u>900 796</u>	<u>800 327</u>



Balanse			
Bergenspuben AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-6 440 766	-6 592 167
Sum opptjent egenkapital		-6 440 766	-6 592 167
Sum egenkapital	4, 8	-6 332 766	-6 484 167
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	5, 8	3 939 665	3 939 665
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 493 500	1 485 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 433 165	5 424 665
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		437 826	289 365
Skyldig offentlige avgifter	6	285 705	290 690
Annen kortsiktig gjeld	5	1 076 865	1 279 775
Sum kortsiktig gjeld		1 800 397	1 859 830
Sum gjeld		7 233 562	7 284 495
Sum egenkapital og gjeld		900 796	800 327
Bergen Styret i Bergenspuben AS			
Daljinder Pal Singh Kahlon styreleder		Jaspreet Singh Kahlon daglig leder	
Bergenspuben AS		Side 4	



Bergenspuben AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet driver pubvirksomhet i Bergen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld, inntekter og kostnader

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Opptak av langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, og endres ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, og endres ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntekter og kostnader

Selskapet driver "Skipperstua" i Bergen sentrum. Inntektsføring av varesalg skjer når kunde blir servert. Kostnader som oppstår variabelt med salgsinntekten resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt. Øvrige kostnader er periodisert til den periode kostnaden forbrukes.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Utsatt skatt/Utsatt skattefordel

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for midlertidige forskjeller som kan utlignes.

Konsernforhold

Bergenspuben AS er et datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Bergenspuben AS. Morselskapet er pliktig til å utarbeide konsernregnskap.

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816



Bergenspuben AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 851 753	2 123 526
Arbeidsgiveravgift	291 258	331 761
Innberetningspliktig pensjonskostnad	68 835	46 167
Andre ytelser	40 432	50 329
Sum	2 252 278	2 551 783

Gjennomsnittlig ansatte årsverk: 6

Selskapet er administrert av morselskapet, det er i regnskapsåret belastet kr 600 000,- i administrasjonshonorar.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 Leieavtaler

Selskapet leier lokaler av Skipper Holding. Det er kostnadsført kr 1 800 000,- i leie av lokaler i 2023.

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816



Bergenspuben AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	151 401	-775 455
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 943	-4 929
Anvendelse av fremførbart underskudd	-147 459	0
Skattepliktig inntekt	0	-780 384
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-15 772	-19 716	-3 943
Sum	-15 772	-19 715	-3 943
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 399 817	-6 547 275	-147 459
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 415 589	6 566 991	151 401
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	108 000	-6 592 167	-6 484 167
Årets resultat		151 401	151 401
Pr 31.12.2023	108 000	-6 440 766	-6 332 766

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816



Bergenspuben AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Konsemselskap	0	0	8 737	0
Sum	0	0	8 737	0

	Langsiktig gjeld		Leverandørgjeld Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Konsemselskap	5 433 165	5 424 665	625 546	792 967
Sum	5 433 165	5 424 665	625 546	792 967

Konsernregnskap blir utarbeidet av morselskapet Dilla Holding AS, Majorstuveien 35, 0367 Oslo.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 66 064. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 66 064.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergenspuben AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 080,0	108 000
Sum	100		108 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dilla Holding AS	100	100,0	100,0

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816



Bergenspuben AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 8 Selskapets videre drift.

Selskapets styre har lagt fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til Bergenspuben AS for regnskapsåret 2023.

Selskapets årsregnskap for 2023 viser et overskudd på kr. 151 401. Dette er en betydelig forbedring fra 2022, da selskapet hadde ett underskudd på kr. 775 455. Selskapet har en negativ egenkapital på kr. 6 332 766 pr. 31.12.2023. Selskapets negative egenkapital indikerer usikkerhet med hensyn til videre drift.

Med utgangspunkt i omsetningsøkningen og resultatforbedringen fra 2022 til 2023 har selskapets styre besluttet å drive virksomheten videre. De akkumulerte underskuddene er finansiert av mor og søsterselskaper gjennom lån. Det vil bli vurdert å konvertere gjeld til aksjekapital. Selskapet har gjeld til mor på totalt kr. 4 565 211, herav kr 3 939 665 i ansvarlig lån. Kr. 1 493 500 er langsiktig lån til søsterselskap.

Selskapets morselskap har gitt en skriftlig garanti hvor de forplikter seg til å yte nødvendig finansiell støtte til selskapet i minst tolv måneder regnet fra tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet for 2023.

Bergenspuben AS, Org.nr. 979 190 816