



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: 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: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 14.01.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	2		
Kostnader			
Varekostnad	9		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	97 565	86 650
Sum kostnader	5	97 565	86 650
Driftsresultat		-97 565	-86 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		414 893	299 696
Annen renteinntekt			102
Annen finansinntekt		9 863 179	
Sum finansinntekter		10 278 072	299 798
Annen rentekostnad		4 577	16 884
Sum finanskostnader		4 577	16 884
Netto finans		10 273 494	282 914
Ordinært resultat før skattekostnad		10 175 929	196 264
Skattekostnad på ordinært resultat		68 851	43 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 107 078	152 951
Årsresultat	13	10 107 078	152 951
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 107 078	152 951
Totalresultat		10 107 078	152 951
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 107 078	152 951
Sum overføringer og disponeringer		10 107 078	152 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	4, 6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	3 194 818	3 331 639
Lån til foretak i samme konsern	11		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	38 500	38 500
Andre langsiktige fordringer	8	555 000	630 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 788 318	4 000 139
Sum anleggsmidler		3 788 318	4 000 139
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9		
Fordringer			
Kundefordringer	11		
Andre kortsiktige fordringer	10	1 575 770	1 054 595
Konsernfordringer	11	20 465 826	10 048 943
Sum fordringer		22 041 596	11 103 538
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	549 435	1 259 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		549 435	1 259 017
Sum omløpsmidler		22 591 031	12 362 555
SUM EIENDELER		26 379 349	16 362 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 236 499	15 129 420
Sum opptjent egenkapital		25 236 499	15 129 420
Sum egenkapital	13	25 266 499	15 159 420
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 913	12 875
Betalbar skatt		112 667	61 158
Kortsiktig konserngjeld	11	241 270	207 095
Annen kortsiktig gjeld		750 000	922 146
Sum kortsiktig gjeld		1 112 850	1 203 274
Sum gjeld		1 112 850	1 203 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 379 349	16 362 694
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	111 019 716	82 328 099
Annen driftsinntekt		4 930 621	3 064 341
Sum inntekter		115 950 337	85 392 440
Kostnader			
Varekostnad		34 595 174	26 184 318
Lønnskostnad	3	55 173 807	41 935 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	6 236 038	5 545 349
Annen driftskostnad	3	20 388 635	17 817 228
Sum kostnader		116 393 654	91 482 526
Driftsresultat		-443 317	-6 090 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 772	22 775
Annen finansinntekt		524 509	828 248
Sum finansinntekter		532 281	851 023
Annen rentekostnad		1 007 281	1 488 415
Annen finanskostnad		3 487	426 087
Sum finanskostnader		1 010 768	1 914 502
Netto finans		-478 487	-1 063 480
Ordinært resultat før skattekostnad		-921 804	-7 153 566
Skattekostnad på ordinært resultat	14	263 277	-63 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 185 081	-7 090 159
Årsresultat	13	-1 185 081	-7 090 159
Minoritetsinteresser		-620 964	-2 149 983
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-564 117	-4 940 176
Totalresultat		-564 117	-4 940 176



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 185 081	-7 090 159
Sum overføringer og disponeringer		-1 185 081	-7 090 159



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4, 5		
Utsatt skattefordel	14		
Goodwill	4, 5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 062 591	1 230 591
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		30 279 759	29 673 658
Sum varige driftsmidler	4, 5, 6	31 342 350	30 904 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	38 500	38 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer	8	3 033 597	1 469 362
Sum finansielle anleggsmidler		3 072 097	1 507 862
Sum anleggsmidler		34 414 447	32 412 112
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 9	4 996 954	3 733 836
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 523 772	3 767 625
Andre kortsiktige fordringer	10	4 234 451	3 548 711
Konsernfordringer	11		
Sum fordringer		9 758 223	7 316 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	10 701 727	8 641 095
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 701 727	8 641 095



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		25 456 903	19 691 268
SUM EIENDELER		59 871 350	52 103 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 298 300	1 262 085
Sum opptjent egenkapital		1 298 300	1 262 085
Sum egenkapital	13	1 328 300	1 292 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	162 783	198 398
Sum avsetninger for forpliktelser		162 783	198 398
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	15 019 850	15 616 592
Sum annen langsiktig gjeld		15 019 850	15 616 592
Sum langsiktig gjeld		15 182 633	15 814 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 379 375	10 110 397
Betalbar skatt	14	365 003	112 300
Skyldig offentlige avgifter		9 926 561	3 704 981
Kortsiktig konserngjeld	11		
Annen kortsiktig gjeld		21 689 477	21 068 627
Sum kortsiktig gjeld		43 360 417	34 996 304
Sum gjeld		58 543 050	50 811 294



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 871 350	52 103 379



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 336980

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 Ditlaroche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.03.2023



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	2		
Kostnader			
Varekostnad	9		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	97 565	86 650
Sum kostnader	5	97 565	86 650
Driftsresultat		-97 565	-86 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		414 893	299 696
Annen renteinntekt			102
Annen finansinntekt		9 863 179	
Sum finansinntekter		10 278 072	299 798
Annen rentekostnad		4 577	16 884
Sum finanskostnader		4 577	16 884
Netto finans		10 273 494	282 914
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		68 851	43 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 107 078	152 951
Årsresultat	13	10 107 078	152 951
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 107 078	152 951
Totalresultat		10 107 078	152 951
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 107 078	152 951
Sum overføringer og disponeringer		10 107 078	152 951



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 4, 6

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7 3 194 818 3 331 639

Lån til foretak i samme
konsern 11

Investeringer i
tilknyttet selskap 7 38 500 38 500

Andre langsiktige
fordringer 8 555 000 630 000

Sum finansielle
anleggsmidler 3 788 318 4 000 139

Sum anleggsmidler 3 788 318 4 000 139

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 9

Fordringer

Kundefordringer 11

Andre kortsiktige
fordringer 10 1 575 770 1 054 595

Konsernfordringer 11 20 465 826 10 048 943

Sum fordringer 22 041 596 11 103 538

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 7

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 12 549 435 1 259 017

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 549 435 1 259 017

Sum omløpsmidler 22 591 031 12 362 555

SUM EIENDELER 26 379 349 16 362 694

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 236 499	15 129 420
Sum opptjent egenkapital		25 236 499	15 129 420
Sum egenkapital	13	25 266 499	15 159 420
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 913	12 875
Betalbar skatt		112 667	61 158
Kortsiktig konserngjeld	11	241 270	207 095
Annen kortsiktig gjeld		750 000	922 146
Sum kortsiktig gjeld		1 112 850	1 203 274
Sum gjeld		1 112 850	1 203 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 379 349	16 362 694
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHÉ HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	111 019 716	82 328 099
Annen driftsinntekt		4 930 621	3 064 341
Sum inntekter		115 950 337	85 392 440
Kostnader			
Varekostnad		34 595 174	26 184 318
Lønnskostnad	3	55 173 807	41 935 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	6 236 038	5 545 349
Annen driftskostnad	3	20 388 635	17 817 228
Sum kostnader		116 393 654	91 482 526
Driftsresultat		-443 317	-6 090 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 772	22 775
Annen finansinntekt		524 509	828 248
Sum finansinntekter		532 281	851 023
Annen rentekostnad		1 007 281	1 488 415
Annen finanskostnad		3 487	426 087
Sum finanskostnader		1 010 768	1 914 502
Netto finans		-478 487	-1 063 480
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	14	263 277	-63 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 185 081	-7 090 159
Årsresultat	13	-1 185 081	-7 090 159
Minoritetsinteresser		-620 964	-2 149 983
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-564 117	-4 940 176
Totalresultat		-564 117	-4 940 176
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 185 081	-7 090 159
Sum overføringer og disponeringer		-1 185 081	-7 090 159





Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHÉ HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4, 5		
Utsatt skattefordel	14		
Goodwill	4, 5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 062 591	1 230 591
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		30 279 759	29 673 658
Sum varige driftsmidler	4, 5, 6	31 342 350	30 904 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	38 500	38 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre langsiktige fordringer	8	3 033 597	1 469 362
Sum finansielle anleggsmidler		3 072 097	1 507 862
Sum anleggsmidler		34 414 447	32 412 112
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 9	4 996 954	3 733 836
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 523 772	3 767 625
Andre kortsiktige fordringer	10	4 234 451	3 548 711
Konsernfordringer	11		
Sum fordringer		9 758 223	7 316 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	10 701 727	8 641 095
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 701 727	8 641 095



Sum omløpsmidler		25 456 903	19 691 268
SUM EIENDELER		59 871 350	52 103 379
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 298 300	1 262 085
Sum opptjent egenkapital		1 298 300	1 262 085
Sum egenkapital	13	1 328 300	1 292 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	162 783	198 398
Sum avsetninger for forpliktelser		162 783	198 398
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	15 019 850	15 616 592
Sum annen langsiktig gjeld		15 019 850	15 616 592
Sum langsiktig gjeld		15 182 633	15 814 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 379 375	10 110 397
Betalbar skatt	14	365 003	112 300
Skyldig offentlige avgifter		9 926 561	3 704 981
Kortsiktig konserngjeld	11		
Annen kortsiktig gjeld		21 689 477	21 068 627
Sum kortsiktig gjeld		43 360 417	34 996 304
Sum gjeld		58 543 050	50 811 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 871 350	52 103 379



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ditlaroche Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ditlaroche Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Andre forhold

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

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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 4WCFF-66WCS-OZBIA-UUV1Y-PMTDJ-17DG8



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Ditlaroche Holding AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 risikoen, 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 og konsernets 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 og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

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.

Bergen, 24. mars 2023
Deloitte AS

Tord Teige
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4WCFF-66WCS-OZBIA-UUV1Y-PMTDJ-17DG8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tord Arne Persson Teige

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-546844

IP: 80.213.xxx.xxx

2023-03-24 08:33:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4WCFF-66WCS-OZBIA-UUV1Y-PMTDJ-17DG8

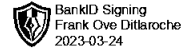
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsberetning 2021 for Dittlaroche Holding AS

VIRKSOMHETENS ART

Dittlaroche Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av restauranter. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune. Konsernet drev i 2021 følgende restauranter i Bergen:
Villani Skostredet (Trattoria og Osteria)
Taperia Tapas & Pinxos
Poca Madre
Villani Lagunen
Shakes & Burgers

FORTSATT DRIFT

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 selskapets 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.

Omsetningen i konsernet økte fra 82 mill i 2020 til 111 mill i 2021 mens årsresultatet blir -1 mill i 2021 mot -7 mill i 2020. I 2020 hadde selskapet et betydelig underskudd i forhold til satsing på 3 restauranter i datterselskapet Happy Italy AS. Disse restaurantene er nå avviklet og det kommer ikke mere tap derfra.

Korona har sterkt påvirket selskapet i 2020, 2021 og også 2022 og omsetning og resultat er betydelig lavere enn det ellers ville vært. Konsernet ha hatt en strategi om å holde alle restaurantene åpent alle dager selv om det er covid, for å beholde gjester og ansatte. Noe som har kostet kortsiktig under covid, men som på lang sikt vil være gunstig. Gjester vet at vi er åpent samt vi har god tilgang på ansatte pga at en har beholdt flest mulig under covid, noe som også har gjort det til at det er enda mer populært å jobbe hos oss.

Som en følge av korona har likviditeten i konsernet også vært svakere enn ønskelig og selskapet hadde pr 31.12.21 kr 7,9 mill i frie bankinnskudd. Restaurantene Taperia Tapas & Pinxos og Poca Madre ble åpnet i 2021 og sammen med investering i nytt kjøkken på Villani har dette medvirket til at det i 2021 ble investert 8,9 mill i inventar og utstyr hvilket også har påvirket likviditeten negativt.

FREMTIDIG UTVIKLING

2023 blir forhåpentligvis første år uten påvirkning av korona. I 2023 forventes en vesentlig øking i omsetning og resultat. Drift av restaurantene krever en viss grunnbemanning og personalkostnader vil ikke øke like mye som omsetningen. Likviditeten i selskapet vil med dette også bedres mye.

I mars 2022 ble restauranten Roll & Rock Øyrane åpnet. Denne viste seg å ikke ha livets rett og driften opphørte i januar 2023.

Konsernet åpner i løpet av 2023 et nytt hotell i Skostredet med tilhørende restaurant.

FINANSIELL RISIKO

Finansiell Markedsrisiko:

Konsernet har finansiell markedsrisiko gjennom rentebærende gjeld til kredittinstitusjoner. Konsernets rentebærende er ved årsslutt på kr 15 019 850. 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 12 791 820. Konsernet har ikke noen



motregningsavtaler eller andre derivater for å redusere risikoen.

Likviditetsrisiko;

Styret vurderer likviditeten i konsernet som stram, som følge av lav omsetning som følge av Covid 19. Kontantbeholdningen ved utgangen av året er 10 701 727, hvorav kr 2 764 549 bundne midler til skattetrekk og sikkerhetsstillelse.o

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 1 016 dager, som utgjør 4,7% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Ditlaroche Holding AS 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 140 ansatte, 54 kvinner og 86 menn. Selskapets styre består av 1 mann.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

STYREANSVARSFORSIKRING

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

ÅPENHETSLOVEN

Selskapet jobber aktivt med redegjørelsen for aktsomhetsvurderingene knyttet til Åpenhetsloven. Redegjørelsen vil gjøres tilgjengelig på hjemmesiden crma.no innen 30. juni 2023.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2021 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 10 107 078 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	10 107 078

24.03.2023
Styret i Ditlaroche Holding AS

Frank Ove Ditlaroche
styreleder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

Morselskap		DITLAROCHE HOLDING AS		Konsern	
2021	2020		Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	2	111 019 716	82 328 099
0	0	Annen driftsinntekt		4 930 621	3 064 341
0	0	Sum driftsinntekter		115 950 337	85 392 440
VAREKOSTNAD					
0	0	Lønnskostnad	3	55 173 807	41 935 631
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle e	4, 5	6 236 038	5 545 349
97 565	86 650	Annen driftskostnad	3	20 388 635	17 817 228
97 565	86 650	Sum driftskostnader		116 393 654	91 482 526
-97 565	-86 650	Driftsresultat		-443 317	-6 090 086
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
414 893	299 696	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
0	102	Annen renteinntekt		7 772	22 775
9 863 179	0	Annen finansinntekt		524 509	828 248
4 577	16 884	Annen rentekostnad		1 007 281	1 488 415
0	0	Annen finanskostnad		3 487	426 087
10 273 494	282 914	Resultat av finansposter		-478 487	-1 063 480
10 175 929	196 264	Ordinært resultat før skattekostnad		-921 804	-7 153 566
68 851	43 313	Skattekostnad på ordinært resultat	14	263 277	-63 407
10 107 078	152 951	Ordinært resultat		-1 185 081	-7 090 159
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER					
10 107 078	152 951	Årsresultat	13	-1 185 081	-7 090 159
0	0	Minoritetens andel		-620 964	-2 149 983
10 107 078	152 951	Majoritetens andel		-564 117	-4 940 176
OVERFØRINGER					
10 107 078	152 951	Avsatt til annen egenkapital		0	0
0	0	Overført fra annen egenkapital		1 185 081	7 090 159
10 107 078	152 951	Sum disponert		-1 185 081	-7 090 159



BALANSE - MOR/KONSNERN					
DITLAROCHE HOLDING AS					
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
VARIGE DRIFTSMIDLER					
	0	0		1 062 591	1 230 591
	0	0		30 279 759	29 673 658
	0	0	4, 5, 6	31 342 350	30 904 250
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
3 194 818	3 331 639	Investeringer i datterselskap	7	0	0
38 500	38 500	Investeringer i tilknyttet selskap	7	38 500	38 500
555 000	630 000	Andre langsiktige fordringer	8	3 033 597	1 469 362
3 788 318	4 000 139	Sum finansielle anleggsmidler		3 072 097	1 507 862
3 788 318	4 000 139	Sum anleggsmidler		34 414 447	32 412 112
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	6, 9	4 996 954	3 733 836
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	6	5 523 772	3 767 625
1 575 770	1 054 595	Andre kortsiktige fordringer	10	4 234 451	3 548 711
20 465 826	10 048 943	Konsernfordringer	11	0	0
22 041 596	11 103 538	Sum fordringer		9 758 223	7 316 336
549 435	1 259 017	Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	10 701 727	8 641 095
22 591 031	12 362 555	Sum omløpsmidler		25 456 903	19 691 268
26 379 349	16 362 694	Sum eiendeler		59 871 350	52 103 379
EGENKAPITAL OG GJELD					
INNSKUTT EGENKAPITAL					
30 000	30 000	Aksjekapital	10	30 000	30 000
30 000	30 000	Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL					
25 236 499	15 129 420	Annen egenkapital		1 298 300	1 262 085
25 236 499	15 129 420	Sum opptjent egenkapital		1 298 300	1 262 085
0	0	Minoritetens andel		-4 834 157	-2 149 983
25 266 499	15 159 420	Sum egenkapital	13	1 328 300	1 292 085
GJELD					
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER					
0	0	Utsatt skatt	14	162 783	198 398
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		162 783	198 398
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	15 019 850	15 616 592
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		15 019 850	15 616 592



BALANSE - MOR/KONSERN

DITLAROCHE HOLDING AS

2021	Morselskap		Note	Konsern	
	2020			2021	2020
		KORTSIKTIG GJELD			
8 913	12 875	Leverandørgjeld		11 379 375	10 110 397
112 667	61 158	Betalbar skatt	14	365 003	112 300
0	0	Skyldig offentlige avgifter		9 926 561	3 704 981
241 270	207 095	Konserngjeld	11	0	0
750 000	922 146	Annen kortsiktig gjeld		21 689 477	21 068 627
1 112 850	1 203 274	Sum kortsiktig gjeld		43 360 417	34 996 304
1 112 850	1 203 274	Sum gjeld		58 543 050	50 811 294
26 379 349	16 362 694	Sum egenkapital og gjeld		59 871 350	52 103 379



Kontantstrømpoppstilling - indirekte modell	DITLAROCHE HOLDING AS	
	Konsem 2021	Selskap 2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	297 489	10 175 929
- Periodens betalte skatt	-44 186	-17 342
-/+ Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
+ Ordinære avskrivninger	6 236 038	0
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0
+/- Endring i varelager	-1 263 117	0
+/- Endring i kundefordringer	-1 756 146	0
+/- Endring i leverandørgjeld	1 268 979	-3 962
+/- Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	0	0
+/- Effekt av valutakursendringer	0	0
+/- Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter	0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 592 455	-11 001 030
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 331 512	-846 404
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 256 409	0
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-8 930 547	0
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	136 821
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
+ Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 674 138	136 821
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	6 337 000	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-6 933 742	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+/- Netto endring i kassekreditt	0	0
+ Innbetaling av egenkapital	0	0
- Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
- Utbetaling av utbytte	0	0
+ Innbetaling av aksjonærbidrag	0	0
+ Innbetaling av konsernbidrag	0	0
- Utbetaling av konsernbidrag	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-596 742	0
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	2 060 631	-709 583
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	8 641 095	1 259 017
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	10 701 727	549 434

I følge NRS kontantstrøm er det ikke utarbeidet sammenligningstall som følge av prinsippendringer.



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	63 %
Bergen Taksering AS	Bergen	63 %
Cristal Holding AS	Bergen	63 %
Cristal Management AS	Bergen	63 %
Gelateria Skostredet AS	Bergen	63 %
Happy Italy AS	Bergen	63 %



Little Italy Skostredet AS	Bergen	63 %
Piatto Invest AS	Bergen	63 %
Poca Madre Skostredet AS	Bergen	44 %
Roligburger AS	Bergen	47 %
Shakes & Burgers AS	Bergen	63 %
Skoho AS	Bergen	63 %
Skostredet 17 AS	Bergen	63 %
Stretto AS	Bergen	63 %
Taperia Skostredet AS	Bergen	63 %
Villa9 AS	Bergen	63 %
Villani Fana AS	Bergen	63 %
Villani Holding AS	Bergen	63 %

Poca Madre Skostredet AS og Roligburger AS er inkludert i konsernregnskapet da Ditlaroche Holding AS har bestemmende innflytelse over selskapene.

Note 2 Salgsinntekter

Alle inntektene til konsernet stammer fra restaurantvirksomhet i Norge.

Note 3 Lønn ansatte og pensjoner

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

Revisjonshonorar for selskapet utgjør kr 0,-

For konsernet:

	2021	2020
Lønnskostnader		
Lønninger	47 554 832	35 966 434
Arbeidsgiveravgift	6 832 562	5 443 894
Pensjonskostnader	579 758	528 789
Andre ytelser	206 655	-3 487
Sum	55 173 807	41 935 630

I gjennomsnitt har det i løpet av regnskapsåret vært 117 ansatte.

Selskap i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Konsernleder har mottatt kr 1 322 400 i lønn og kr 1 988 i naturalytelser.

Revisor

Revisjonshonoraret for konsernet er kr 104 000, mens rådgivning fra revisor er kostnadsført med kr 121 425.



Note 4 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	25 955 403	15 633 254	43 270 648
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	8 733 055	197 492	8 930 547
Avgang solgte driftsmidler	0	3 016 238	0	3 016 238
Anskaffelseskost pr 31.12.	1 681 991	31 672 220	15 830 746	49 184 957
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	619 400	13 673 009	3 550 200	17 842 609
Balansført verdi pr 31.12.	1 062 591	17 999 212	12 280 547	31 342 350
Årets avskrivninger	168 000	4 492 538	1 575 500	6 236 038
Økonomisk levetid	10 år	3-10 år	10 år	

Note 5 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.

	2021	2020
Leie av restaurantlokaler og kontorer	7 398 146	6 045 295
Leasing av inventar og kjøkkenutstyr	1 357 809	828 470
Sum	8 755 955	6 045 295

Note 6 Pantstillelser og garantier

For konsernet:

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	15 019 850	15 616 592
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	21 842 790	21 901 344
Varelager	4 598 952	3 284 741
Kundefordringer	992 793	615 603
Sum	29 358 352	27 089 510



Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Amiche AS	BERGEN	63,0%	2 743 738	3 194 818	11 477 338	-13 557 740
Nordly	BERGEN	35,0%	38 500	38 500	459 980	-17 090
Eiendomsutv ikling AS						
Sum			2 782 238	3 233 318	11 937 318	-13 574 830

Note 8 Fordringer og gjeld

Selskapet

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	375 000	0
Sum	375 000	0

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år

Konsernet

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	2 637 287	820 787
Sum	2 637 287	820 787

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år

Note 9 Varer

Konsernet har et lager av innkjøpte varer for videresalg på kr 4 996 954.



Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DITLAROCHÉ 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 OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

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

Selskapet har en fordring på aksjonær på kr 1 562 043. Lånet er innberettet til Skatteetaten og vil på et senere tidspunkt bli avregnet mot utbytte. Det er ikke stillet sikkerhet.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	20 465 826	10 048 943
Sum	20 465 826	10 048 943
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	241 270	207 095
Sum	241 270	207 095

Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler for konsernet på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 409 524,-. I tillegg er kr 355 025 sperret som sikkerhetsstillelse.

Note 13 Egenkapital

Selskapet:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	30 000	15 129 420	15 159 420
Årets resultat		10 107 078	10 107 078
Pr 31.12.2021	30 000	25 236 499	25 266 499

For konsernet:

Aksjekapital	Annen Egenkapital	Minoritet	Sum
--------------	-------------------	-----------	-----



Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	3 443 364	-2 149 983	1 313 381
Netto tilgang/avgang aksjer i konsernet		3 263 211	-2 063 211	1 200 000
Resultat konsern		-564 117	-620 964	-1 185 081
Egenkapital pr 31.12 2021	30 000	6 132 457	-4 834 157	1 328 300

Note 14 Skatt

Selskapet

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 851	43 313
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	68 851	43 313
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	10 175 929	196 264
Permanente forskjeller	-9 862 973	613
Skattepliktig inntekt	312 957	196 877
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	68 851	43 313
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	43 816	17 845
Sum betalbar skatt i balansen	112 667	61 158
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	10 175 929	196 264
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 238 704	43 178
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-2 169 854	135
Sum	68 851	43 313
Effektiv skattesats	0,7 %	22,1 %

Konsernet

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	296 889	88 614
Annet	2 003	0
Endring i utsatt skatt	-35 616	-15 021
Sum skattekostnad	263 277	-63 407
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 185 081	-7 090 159
Permanente forskjeller	231 904	405 586
Endring i midlertidige forskjeller	119 548	1 482 922
Endring i underskudd til fremføring	2 183 113	5 600 442
Skattepliktig inntekt	1 349 494	398 791
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	296 889	88 614
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	68 114	23 686
Sum betalbar skatt i balansen	365 003	112 300



Beregning av effektiv skattesats

Resultat før skatt	-1 185 081	-7 090 159
Beregnet skatt av resultat før skatt	-260 718	-1 559 8358
Annet	2 003	0
Skatteeffekt av permanente forskjeller	51 019	89 229
Skatt av ikke balanseført utsatt skattefordel	470 971	1 407 199
Sum	263 277	-63 407
Effektiv skattesats	-22,2 %	0,9 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 515 702	2 073 072	557 370
Langs. fordr. og gjeld i ut. Valuta	243 200	0	-243 200
Fordringer	-821 803	-1 016 422	-194 619
Sum	937 099	1 056 650	119 551
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 076 471	-5 893 359	2 183 112
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 879 292	5 738 517	-2 140 775
Grunnlag for utsatt skat	739 920	901 808	161 888
Utsatt skatt (22 %)	162 782	198 398	35 615

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.