



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: 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: 09.01.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	3		
Kostnader			
Varekostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	120 887	97 565
Sum kostnader	7	120 887	97 565
Driftsresultat		-120 887	-97 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		613 915	414 893
Annen renteinntekt		250	
Annen finansinntekt		1 949 505	9 863 179
Sum finansinntekter		2 563 671	10 278 072
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 737 947	
Annen rentekostnad		3 369	4 577
Sum finanskostnader		1 741 316	4 577
Netto finans		822 354	10 273 494
Ordinært resultat før skattekostnad		701 468	10 175 929
Skattekostnad på resultat		107 818	68 851
Ordinært resultat etter skattekostnad		593 650	10 107 078
Årsresultat	8	593 650	10 107 078
Årsresultat etter minoritetsinteresser		593 650	10 107 078
Totalresultat		593 650	10 107 078
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		593 650	10 107 078
Sum overføringer og disponeringer		593 650	10 107 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	5, 9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	1 406 376	3 194 818
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	3 788 318
Sum anleggsmidler		1 999 876	3 788 318
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	11		
Andre kortsiktige fordringer	13	2 263 161	1 575 770
Konsernfordringer	11	21 079 741	20 465 826
Sum fordringer		23 342 902	22 041 596
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	10		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	1 688 954	549 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 688 954	549 435
Sum omløpsmidler		25 031 856	22 591 031
SUM EIENDELER		27 031 732	26 379 349



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	25 830 148	25 236 499
Sum opptjent egenkapital		25 830 148	25 236 499
Sum egenkapital	8	25 860 148	25 266 499
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 724	8 913
Betalbar skatt		133 056	112 667
Kortsiktig konserngjeld	11	263 804	241 270
Annen kortsiktig gjeld		750 000	750 000
Sum kortsiktig gjeld		1 171 584	1 112 850
Sum gjeld		1 171 584	1 112 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 031 732	26 379 349
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	136 087 004	111 019 716
Annen driftsinntekt		6 699 398	4 930 621
Sum inntekter		142 786 402	115 950 337
Kostnader			
Varekostnad		40 822 238	34 595 174
Lønnskostnad	6	75 268 897	55 173 807
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 7	6 810 326	6 236 038
Annen driftskostnad	6	28 443 273	20 388 635
Sum kostnader		151 344 734	116 393 654
Driftsresultat		-8 558 332	-443 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 616	7 772
Annen finansinntekt		249 907	524 509
Sum finansinntekter		254 523	532 281
Annen rentekostnad		1 432 074	1 007 281
Annen finanskostnad		6 038	3 487
Sum finanskostnader		1 438 112	1 010 768
Netto finans		-1 183 589	-478 487
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 741 922	-921 804
Skattekostnad på ordinært resultat	2	305 609	263 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 047 531	-1 185 081
Årsresultat	8	-10 047 531	-1 185 081
Minoritetsinteresser		-4 834 157	-620 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 213 374	-564 117
Totalresultat		-5 213 374	-564 117



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 749 230	
Overført fra annen egenkapital		-1 298 300	-1 185 081
Sum overføringer og disponeringer		-10 047 531	-1 185 081



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5, 7		
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill	5, 7		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		894 591	1 062 591
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		25 942 556	30 279 759
Sum varige driftsmidler	5, 7, 9	26 837 147	31 342 350
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	4 017 287	3 033 597
Sum finansielle anleggsmidler		4 055 787	3 072 097
Sum anleggsmidler		30 892 934	34 414 447
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 9	5 567 431	4 996 954
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 932 743	5 523 772
Andre kortsiktige fordringer	13	4 169 219	4 234 451
Konsernfordringer	11		
Sum fordringer		9 101 962	9 758 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	11 050 564	10 701 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 050 564	10 701 727



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		25 719 958	25 456 903
SUM EIENDELER		56 612 892	59 871 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 298 300
Udekket tap		6 749 231	
Sum opptjent egenkapital		-6 749 231	1 298 300
Sum egenkapital	8	-6 719 231	1 328 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	38 965	162 783
Sum avsetninger for forpliktelser		38 965	162 783
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	7 786 938	15 019 850
Øvrig langsiktig gjeld		2 917 950	
Sum annen langsiktig gjeld		10 704 888	15 019 850
Sum langsiktig gjeld		10 743 853	15 182 633
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 769 605	11 379 375
Betalbar skatt	2	649 307	365 003
Skyldig offentlige avgifter		11 721 566	9 926 561
Kortsiktig konserngjeld	11		
Annen kortsiktig gjeld		25 447 792	21 689 477
Sum kortsiktig gjeld		52 588 270	43 360 417



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		63 332 123	58 543 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 612 892	59 871 350



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 300739

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 09.01.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 13.01.2024



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	3		
Kostnader			
Varekostnad	4		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	120 887	97 565
Sum kostnader	7	120 887	97 565
Driftsresultat		-120 887	-97 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		613 915	414 893
Annen renteinntekt		250	
Annen finansinntekt		1 949 505	9 863 179
Sum finansinntekter		2 563 671	10 278 072
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 737 947	
Annen rentekostnad		3 369	4 577
Sum finanskostnader		1 741 316	4 577
Netto finans		822 354	10 273 494
Ordinært resultat før skattekostnad		701 468	10 175 929
Skattekostnad på resultat		107 818	68 851
Ordinært resultat etter skattekostnad		593 650	10 107 078
Årsresultat	8	593 650	10 107 078
Årsresultat etter minoritetsinteresser		593 650	10 107 078
Totalresultat		593 650	10 107 078
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		593 650	10 107 078
Sum overføringer og disponeringer		593 650	10 107 078



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Sum varige driftsmidler 5, 9

Finansielle anleggsmidler
Investering i datterselskap 10 1 406 376 3 194 818
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 3 788 318**

Sum anleggsmidler 1 999 876 3 788 318

Omløpsmidler

Varer
Sum varer 4

Fordringer
Kundefordringer 11
Andre kortsiktige
fordringer 13 2 263 161 1 575 770
Konsernfordringer 11 21 079 741 20 465 826
Sum fordringer 23 342 902 22 041 596

Investeringer
Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 10

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter o.
l. 14 1 688 954 549 435
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 688 954 549 435**

Sum omløpsmidler 25 031 856 22 591 031

SUM EIENDELER 27 031 732 26 379 349

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	25 830 148	25 236 499
Sum opptjent egenkapital		25 830 148	25 236 499
Sum egenkapital	8	25 860 148	25 266 499
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12		
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 724	8 913
Betalbar skatt		133 056	112 667
Kortsiktig konserngjeld	11	263 804	241 270
Annen kortsiktig gjeld		750 000	750 000
Sum kortsiktig gjeld		1 171 584	1 112 850
Sum gjeld		1 171 584	1 112 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 031 732	26 379 349
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHÉ HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	136 087 004	111 019 716
Annen driftsinntekt		6 699 398	4 930 621
Sum inntekter		142 786 402	115 950 337
Kostnader			
Varekostnad		40 822 238	34 595 174
Lønnskostnad	6	75 268 897	55 173 807
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 7	6 810 326	6 236 038
Annen driftskostnad	6	28 443 273	20 388 635
Sum kostnader		151 344 734	116 393 654
Driftsresultat		-8 558 332	-443 317
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 616	7 772
Annen finansinntekt		249 907	524 509
Sum finansinntekter		254 523	532 281
Annen rentekostnad		1 432 074	1 007 281
Annen finanskostnad		6 038	3 487
Sum finanskostnader		1 438 112	1 010 768
Netto finans		-1 183 589	-478 487
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	305 609	263 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 047 531	-1 185 081
Årsresultat	8	-10 047 531	-1 185 081
Minoritetsinteresser		-4 834 157	-620 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 213 374	-564 117
Totalresultat		-5 213 374	-564 117
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 749 230	
Overført fra annen egenkapital		-1 298 300	-1 185 081



Sum overføringer og
disponeringer

-10 047 531

-1 185 081



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5, 7		
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill	5, 7		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		894 591	1 062 591
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		25 942 556	30 279 759
Sum varige driftsmidler	5, 7, 9	26 837 147	31 342 350
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	4 017 287	3 033 597
Sum finansielle anleggsmidler		4 055 787	3 072 097
Sum anleggsmidler		30 892 934	34 414 447
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 9	5 567 431	4 996 954
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 932 743	5 523 772
Andre kortsiktige fordringer	13	4 169 219	4 234 451
Konsernfordringer	11		
Sum fordringer		9 101 962	9 758 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	14	11 050 564	10 701 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 050 564	10 701 727



Sum omløpsmidler		25 719 958	25 456 903
SUM EIENDELER		56 612 892	59 871 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 298 300
Udekket tap		6 749 231	
Sum opptjent egenkapital		-6 749 231	1 298 300
Sum egenkapital	8	-6 719 231	1 328 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	38 965	162 783
Sum avsetninger for forpliktelser		38 965	162 783
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	7 786 938	15 019 850
Øvrig langsiktig gjeld		2 917 950	
Sum annen langsiktig gjeld		10 704 888	15 019 850
Sum langsiktig gjeld		10 743 853	15 182 633
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 769 605	11 379 375
Betalbar skatt	2	649 307	365 003
Skyldig offentlige avgifter		11 721 566	9 926 561
Kortsiktig konserngjeld	11		
Annen kortsiktig gjeld		25 447 792	21 689 477
Sum kortsiktig gjeld		52 588 270	43 360 417
Sum gjeld		63 332 123	58 543 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 612 892	59 871 350



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

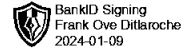
Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 993 556 718
DITLAROCHE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsberetning 2022 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 2022 følgende restauranter i Bergen:

Villani Skostredet
Taperia Tapas & Pinxos
Poca Madre
Villani Lagunen
Shakes & Burgers

FORTSATT DRIFT

Konsernet har tapt egenkapital, negativt resultat og en presset likviditetssituasjon som medfører en usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Konsernet er avhengig av tiltak for å forbedre resultatene, samt tilføring av midler fra aksjonærer eller kreditorer for å sikre videre drift. Konsernet har og avtalt en betalingsutsettelse med to av konsernets største leverandører på totalt ca 10 millioner som skal betales fra 01.07.2024 og utover.

Det er et betydelig omfang av uoppgjorte transaksjoner mellom selskapene i konsernet, og omfanget har vært økende de siste årene. Viser til note 11 om konsernmellomværende. Selskapene i konsernet er som følge av dette gjensidig avhengige av at konsernet som helhet klarer å -skaffe tilstrekkelig likviditet til å kunne betale sine interne og eksterne forpliktelser.

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 111 mill i 2021 til 136 mill i 2022 mens årsresultatet ble -10 mill i 2022 mot -1 mill i 2021.

Korona har sterkt påvirket selskapet i 2020, 2021 og 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 behold 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 31.12.22 kr 8,4 mill i frie bankinnskudd.

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.

Konsernet har i 2023 åpnet 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 7 786 938. 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 13 119 249. 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 11 050 564, hvorav kr 2 654 939 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 1 395 dager, som utgjør 5,9% 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 128 ansatte, 48 kvinner og 80 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 er tilgjengelig på hjemmesiden crma.no.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 593 650 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	593 650

09.01.2024
Styret i Ditlaroche Holding AS

Frank Ove Ditlaroche
styreleder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

DITLAROCHE HOLDING AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	3	136 087 004	111 019 716
0	0	Annen driftsinntekt		6 699 398	4 930 621
0	0	Sum driftsinntekter		142 786 402	115 950 337
0	0	VAREKOSTNAD		40 822 238	34 595 174
0	0	Lønnskostnad	6	75 268 897	55 173 807
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle	5, 7	6 810 326	6 236 038
120 887	97 565	Annen driftskostnad	6	28 443 273	20 388 635
120 887	97 565	Sum driftskostnader		151 344 734	116 393 654
-120 887	-97 565	Driftsresultat		-8 558 332	-443 317
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
613 915	414 893	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
250	0	Annen renteinntekt		4 616	7 772
1 949 505	9 863 179	Annen finansinntekt		249 907	524 509
1 737 947	0	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmi		0	0
3 369	4 577	Annen rentekostnad		1 432 074	1 007 281
0	0	Annen finanskostnad		6 038	3 487
822 354	10 273 494	Resultat av finansposter		-1 183 589	-478 487
701 468	10 175 929	Ordinært resultat før skattekostnad		-9 741 922	-921 804
107 818	68 851	Skattekostnad på ordinært resultat	2	305 609	263 277
593 650	10 107 078	Ordinært resultat		-10 047 531	-1 185 081
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER					
593 650	10 107 078	Årsresultat	8	-10 047 531	-1 185 081
0	0	Minoritetens andel		-4 834 157	-620 964
593 650	10 107 078	Majoritetens andel		-5 213 374	-564 117
OVERFØRINGER					
593 650	10 107 078	Avsatt til annen egenkapital		0	0
0	0	Overført til udekket tap		8 749 230	0
0	0	Overført fra annen egenkapital		1 298 300	1 185 081
593 650	10 107 078	Sum disponert		-10 047 531	-1 185 081



BALANSE - MOR/KONSERN					
DITLAROCHE HOLDING AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
VARIGE DRIFTSMIDLER					
		Maskiner og anlegg		894 591	1 062 591
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		25 942 556	30 279 759
0	0	Sum varige driftsmidler	5, 7, 9	26 837 147	31 342 350
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
1 406 376	3 194 818	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	4 017 287	3 033 597
1 999 876	3 788 318	Sum finansielle anleggsmidler		4 055 787	3 072 097
1 999 876	3 788 318	Sum anleggsmidler		30 892 934	34 414 447
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	4, 9	5 567 431	4 996 954
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	9	4 932 743	5 523 772
2 263 161	1 575 770	Andre kortsiktige fordringer	13	4 169 219	4 234 451
21 079 741	20 465 826	Konsernfordringer	11	0	0
23 342 902	22 041 596	Sum fordringer		9 101 962	9 758 223
1 688 954	549 435	Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	11 050 564	10 701 727
25 031 856	22 591 031	Sum omløpsmidler		25 719 958	25 456 903
27 031 732	26 379 349	Sum eiendeler		56 612 892	59 871 350
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					
25 830 148	25 236 499	Annen egenkapital		0	1 298 300
0	0	Udekket tap		-6 749 231	0
25 830 148	25 236 499	Sum opptjent egenkapital		-6 749 231	1 298 300
0	0	Minoritetens andel		-9 325 431	-4 834 157
25 860 148	25 266 499	Sum egenkapital	8	-6 719 231	1 328 300
GJELD					
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
0	0	Utsatt skatt	2	38 965	162 783
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		38 965	162 783
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	7 786 938	15 019 850
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		2 917 950	0
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		10 704 888	15 019 850

DITLAROCHE HOLDING AS

SIDE 1



BALANSE - MOR/KONSERN

DITLAROCHE HOLDING AS

2022	Morselskap		Note	Konsern	
	2021			2022	2021
		KORTSIKTIG GJELD			
24 724	8 913	Leverandørgjeld		14 769 605	11 379 375
133 056	112 667	Betalbar skatt	2	649 307	365 003
0	0	Skyldig offentlige avgifter		11 721 566	9 926 561
263 804	241 270	Konserngjeld	11	0	0
750 000	750 000	Annen kortsiktig gjeld		25 447 792	21 689 477
1 171 584	1 112 850	Sum kortsiktig gjeld		52 588 270	43 360 417
1 171 584	1 112 850	Sum gjeld		63 332 123	58 543 050
27 031 732	26 379 349	Sum egenkapital og gjeld		56 612 892	59 871 350



INDIREKTE KONTANTSTRØM

		DITLAROCHE HOLDING AS			
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
		Kontantstrømpoppstilling (NRS - Indirekte modell) NRS Indirekte metode			
		KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
701 468	10 175 929	Resultat før skattekostnad		-9 741 922	297 489
87 429	17 342	Periodens betalte skatt		145 123	44 186
-1 949 505	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	0
0	0	Ordinære avskrivninger		6 810 326	6 236 038
1 737 947	0	Nedskrivning anleggsmidler		0	0
0	0	Endring i varelager		-570 478	-1 263 117
0	0	Endring i kundefordringer		591 029	-1 756 146
15 811	-3 962	Endring i leverandørgjeld		3 390 229	1 268 979
-1 278 772	-11 001 030	Endring i andre tidsavgrensningsposter		4 634 862	4 592 455
-860 480	-846 404	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktivi		4 968 924	9 331 511
		KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	2 256 409
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		2 305 123	8 930 547
2 000 000	136 821	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i e		0	0
2 000 000	136 821	Netto kontantstrøm fra investeringsaktivite		-2 305 123	-6 674 138
		KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjel		7 417 950	6 337 000
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjel		11 732 912	6 933 742
0	0	Innbetalinger av egenkapital		2 000 000	0
0	0	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktivite		-2 314 962	-596 742
1 139 520	-709 583	Netto endring i kontanter og kontantekvivaler		348 839	2 060 631
549 435	1 259 017	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per		10 701 727	8 641 095
1 688 954	549 434	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved pe		11 050 565	10 701 726



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	43 %
Roligburger AS	Bergen	46 %
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 %

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

Note 2 Skatt

Selskapet

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	107 818	68 851
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	107 818	68 851
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	701 468	10 175 929
Permanente forskjeller	-211 387	-9 862 973
Skattepliktig inntekt	490 080	312 957
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	107 818	68 851
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	25 238	43 816
Sum betalbar skatt i balansen	133 056	112 667
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	701 468	10 175 929
Beregnet skatt av resultat før skatt	154 323	2 238 704
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-46 5055	-2 169 854
Sum	107 818	68 851
Effektiv skattesats	15,4 %	0,7 %

Konsernet

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	429 427	296 889
Annet		2 003
Endring i utsatt skatt	-123 318	-35 616
Sum skattekostnad	305 609	263 277

**Skattepliktig inntekt:**

Ordinært resultat før skattekostnad	-7 741 922	-1 185 081
Permanente forskjeller	807 001	231 904
Endring i midlertidige forskjeller	5 906 109	119 548
Endring i underskudd til fremføring	2 980 752	2 183 113
Skattepliktig inntekt	1 951 943	1 349 494

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	429 427	296 889
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	219 880	68 114
Sum betalbar skatt i balansen	649 307	365 003

Beregning av effektiv skattesats

Resultat før skatt	-7 741 922	-1 185 081
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 703 223	-260 718
Annet	0	2 003
Skatteeffekt av permanente forskjeller	177 540	51 019
Skatt av ikke balanseført utsatt skattefordel	1 831 292	470 971
Sum	305 609	263 277
Effektiv skattesats	-3,9 %	-22,2 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-4 587 413	1 515 702	6 103 115
Langs. fordr. og gjeld i ut. Valuta	360 000	243 200	-116 800
Fordringer	-741 596	-821 803	-80 207
Sum	-4 969 099	937 099	5 906 108
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 454 258	-8 076 471	9 377 787
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 600 378	7 879 292	-14 721 086
Grunnlag for utsatt skat	177 111	739 920	562 809
Utsatt skatt (22 %)	38 965	162 782	123 818

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 3 Salgsinntekter

Alle inntektene til konsernet stammer fra restaurantvirksomhet i Norge.

Note 4 Varer

Konsernet har et lager av innkjøpte varer for videresalg på kr 5 567 431.



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	31 820 266	15 830 747	49 333 004
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 736 721	568 402	2 305 123
Anskaffelseskost pr 31.12.	1 681 991	33 556 987	16 899 149	51 638 127
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	787 400	18 848 280	5 165 300	24 800 980
Balanseført verdi pr 31.12.	894 591	14 708 707	11 233 849	26 8737 147
Årets avskrivninger	168 000	5 027 226	1 615 100	6 810 326
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 tjenestepensjon. Det er heller ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret.

Revisjonshonorar for selskapet utgjør kr 16 875,-

For konsernet:

	2022	2021
Lønnskostnader		
Lønninger	64 978 229	47 554 832
Arbeidsgiveravgift	9 281 476	6 832 562
Pensjonskostnader	898 429	579 758
Andre ytelser	110 764	206 655
Sum	75 268 897	55 173 807

I gjennomsnitt har det i løpet av regnskapsåret vært 121 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 4 392 i naturalytelser.

Revisor

Revisjonshonoraret for konsernet er kr 123 300, 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.

	2022	2021
Leie av restaurantlokaler og kontorer	10 205 000	7 398 146
Leasing av inventar og kjøkkenutstyr	1 599 696	1 357 809
Sum	11 804 696	8 755 955

Note 8 Egenkapital

Selskapet:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	30 000	25 236 499	25 266 499
Årets resultat		593 650	593 650
Pr 31.12.2022	30 000	25 830 148	25 860 148

For konsernet:

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital pr 01.01.2022	30 000	6 132 457	-4 834 157	1 328 300
Salg av aksjer		2 000 000	0	2 000 000
Netto tilgang/avgang aksjer i konsernet		-194 681	194 681	0
Resultat konsern		-5 556 257	-4 491 274	-10 047 531
Egenkapital pr 31.12.2022	30 000	2 381 519	-9 130 750	-6 719 231

Note 9 Pantstillelser og garantier

For konsernet:

	2022	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	7 786 938	15 019 850
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	20 80 537	21 842 790
Varelager	4 780 117	4 598 952
Kundefordringer	836 278	2 916 793
Sum	26 419 932	29 358 352



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	2 305 535	-9 171 803
Nordly	BERGEN	35,0%	38 500	38 500	1 013 883	553 903
Eiendomsutv ikling AS						
Sum			2 724 651	1 444 876	3 319 418	-8 617 900

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	21 079 741	20 465 826
Sum	21 079 741	20 465 826
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	263 804	241 270
Sum	263 804	241 270

Note 12 Fordringer og gjeld

Selskapet

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	75 000
Sum	0	75 000

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år

Konsernet

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	3 462 287	2 537 287
Sum	3 462 287	2 537 287

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år



Note 13 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 2 234 914. Lånet er innberettet til Skatteetaten og vil på et senere tidspunkt bli avregnet mot utbytte. Det er ikke stillet sikkerhet.

Note 14 Bankinnskudd

Innestående midler for konsernet på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 299 572,-. I tillegg er kr 355 368 sperret som sikkerhetsstillelse for leie.

Note 15 Fortsatt drift

Konsernet har tapt egenkapital, negativt resultat og en presset likviditetssituasjon som medfører en usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Konsernet er avhengig av tiltak for å forbedre resultatene, samt tilføring av midler fra aksjonærer eller kreditorer for å sikre videre drift. Konsernet har og avtalt en betalingsutsettelse med to av konsernets største leverandører på totalt ca 10 millioner som skal betales fra 01.07.2024 og utover.

Det er et betydelig omfang av uoppgjorte transaksjoner mellom selskapene i konsernet, og omfanget har vært økende de siste årene. Viser til note 11 om konsernmellomværende. Selskapene i konsernet er som følge av dette gjensidig avhengige av at konsernet som helhet klarer å -skaffe tilstrekkelig likviditet til å kunne betale sine interne og eksterne forpliktelser.



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 Dittlaroche Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

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

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 15 i regnskapet, som angir at konsernet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2022, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 15, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: AVCAQ-W6Z3L-KYE70-VQP6N-P2GUJ-1IT74



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning konsern
2022 - Ditaroche Holding AS

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.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Ledelsens 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 regnskapskikk 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 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 årsregnskapet, 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 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 modifierer 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.

Penneo Dokumentnøkkel: AVCAQ-W6Z3L-KYE70-VQP6N-P2GUJ-1T74



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning konsern
2022 - Ditaroche Holding AS

- 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 rettvisende 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 1 562 043 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret, daglig leder, bedriftsforsamlingen.

Bergen, 9. januar 2024
Deloitte AS

Tord Teige
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AVCAQ-W6Z3L-KYE70-VQP6N-P2GUJ-1IT74



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: 217.173.xxx.xxx

2024-01-10 13:00:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AVCAQ-W6Z3L-KYE70-VQP6N-P2GUJ-11T74

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>