



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 018 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARTEL'S NEUMANNSGATE AS
Forretningsadresse: Neumanns gate 25
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Simon Simonnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 836 637	25 207 159
Annen driftsinntekt			96 248
Sum inntekter		26 836 637	25 303 407
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 488 275	7 963 931
Lønnskostnad	1	9 299 402	8 366 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	308 400	285 789
Annen driftskostnad		8 231 688	7 526 552
Sum kostnader		25 327 765	24 143 065
Driftsresultat		1 508 872	1 160 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		299 500	
Annen renteinntekt		41 728	23 383
Sum finansinntekter		341 228	23 383
Rentekostnad til foretak i samme konsern			16 183
Annen rentekostnad		630	417
Sum finanskostnader		630	16 600
Netto finans		340 598	6 783
Ordinært resultat før skattekostnad		1 849 471	1 167 125
Skattekostnad på resultat	3	408 571	256 682
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 440 899	910 443
Årsresultat	4	1 440 900	910 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 440 899	910 443
Totalresultat		1 440 899	910 443



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 436 435	934 440
Overført til annen egenkapital		4 465	
Overført fra annen egenkapital			-23 997
Sum overføringer og disponeringer		1 440 900	910 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	2 117 971	2 243 587
Sum varige driftsmidler	2, 5	2 117 971	2 243 587
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	5 393 038	870 000
Andre fordringer		13 278	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 406 316	890 000
Sum anleggsmidler		7 524 287	3 133 587
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	681 326	551 496
Fordringer			
Kundefordringer		458 623	238 390
Andre kortsiktige fordringer		339 103	452 050
Sum fordringer		797 726	690 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 235 787	1 458 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 235 787	1 458 086
Sum omløpsmidler		2 714 839	2 700 023
SUM EIENDELER		10 239 126	5 833 610



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 121 874	1 117 409
Sum opptjent egenkapital		1 121 874	1 117 409
Sum egenkapital	4	1 221 874	1 217 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 285	862
Sum avsetninger for forpliktelser		4 285	862
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 285	862
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		1 841 583	1 198 000
Leverandørgjeld		4 960 935	1 646 515
Betalbar skatt	3		75
Skyldige offentlige avgifter		1 250 111	1 010 239
Foreslått utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld		960 338	760 511
Sum kortsiktig gjeld		9 012 968	4 615 339
Sum gjeld		9 017 252	4 616 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 239 126	5 833 610



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 618678

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 018 018
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARTEL'S NEUMANNSGATE AS
Forretningsadresse: Neumanns gate 25
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Simon Simonnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 986 018 018
CARTEL'S NEUMANNSGATE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 836 637	25 207 159
Annen driftsinntekt			96 248
Sum inntekter		26 836 637	25 303 407
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 488 275	7 963 931
Lønnskostnad	1	9 299 402	8 366 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	308 400	285 789
Annen driftskostnad		8 231 688	7 526 552
Sum kostnader		25 327 765	24 143 065
Driftsresultat		1 508 872	1 160 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		299 500	
Annen renteinntekt		41 728	23 383
Sum finansinntekter		341 228	23 383
Rentekostnad til foretak i samme konsern			16 183
Annen rentekostnad		630	417
Sum finanskostnader		630	16 600
Netto finans		340 598	6 783
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	408 571	256 682
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 440 899	910 443
Årsresultat	4	1 440 900	910 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 440 899	910 443
Totalresultat		1 440 899	910 443
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 436 435	934 440



Overført til annen egenkapital	4 465	
Overført fra annen egenkapital		-23 997
Sum overføringer og disponeringer	1 440 900	910 443



Organisasjonsnr: 986 018 018
CARTEL'S NEUMANNSGATE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	2 117 971	2 243 587
Sum varige driftsmidler	2, 5	2 117 971	2 243 587
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	5 393 038	870 000
Andre fordringer		13 278	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 406 316	890 000
Sum anleggsmidler		7 524 287	3 133 587
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	681 326	551 496
Fordringer			
Kundefordringer		458 623	238 390
Andre kortsiktige fordringer		339 103	452 050
Sum fordringer		797 726	690 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 235 787	1 458 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 235 787	1 458 086
Sum omløpsmidler		2 714 839	2 700 023
SUM EIENDELER		10 239 126	5 833 610
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 121 874	1 117 409
Sum opptjent egenkapital		1 121 874	1 117 409
Sum egenkapital	4	1 221 874	1 217 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 285	862
Sum avsetninger for forpliktelseser		4 285	862
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 285	862
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		1 841 583	1 198 000
Leverandørgjeld		4 960 935	1 646 515
Betalbar skatt	3		75
Skyldige offentlige avgifter		1 250 111	1 010 239
Foreslått utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld		960 338	760 511
Sum kortsiktig gjeld		9 012 968	4 615 339
Sum gjeld		9 017 252	4 616 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 239 126	5 833 610



Organisasjonsnr: 986 018 018
CARTEL'S NEUMANNSGATE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

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

Til generalforsamlingen i Cartel's Neumannsgate AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Cartel's Neumannsgate AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Cartel's Neumannsgate AS

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 revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 1. juli 2024
Deloitte AS

Tord Teige
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning for Neumannsgate AS

Name	Date
Teige, Tord Arne Persson	2024-07-01

Identification

 bankID Teige, Tord Arne Persson



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Cartel's Neumannsgate AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	26 836 637	25 207 159
	Annen driftsinntekt	0	13 091
	Tilskudd	0	83 157
	Sum driftsinntekter	<u>26 836 637</u>	<u>25 303 407</u>
	Varekostnad	7 488 275	7 963 931
1	Lønnskostnad	9 299 402	8 366 793
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	308 400	285 789
	Annen driftskostnad	8 231 688	7 526 552
	Sum driftskostnader	<u>25 327 765</u>	<u>24 143 065</u>
	Driftsresultat	<u>1 508 872</u>	<u>1 160 342</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	299 500	0
	Annen renteinntekt	41 728	23 383
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	0	16 183
	Annen rentekostnad	630	417
	Resultat av finansposter	<u>340 598</u>	<u>6 783</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>1 849 471</u>	<u>1 167 125</u>
3	Skattekostnad på resultat	408 571	256 682
4	Arsresultat	<u>1 440 900</u>	<u>910 443</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	4 465	0
	Overført fra annen egenkapital	0	23 997
	Avsatt konsernbidrag	-1 436 435	-934 440
	Sum overføringer	<u>1 440 900</u>	<u>910 443</u>



Cartel's Neumannsgate AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 117 971	2 243 587
2, 5	Sum varige driftsmidler	<u>2 117 971</u>	<u>2 243 587</u>
	Finansielle anleggsmidler		
5	Lån til foretak i samme konsern	5 393 038	870 000
	Andre fordringer	13 278	20 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>5 406 316</u>	<u>890 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>7 524 287</u>	<u>3 133 587</u>
	Omløpsmidler		
5	Varer	<u>681 326</u>	<u>551 496</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	458 623	238 390
	Andre kortsiktige fordringer	339 103	452 050
	Sum fordringer	<u>797 726</u>	<u>690 441</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 235 787</u>	<u>1 458 086</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2 714 839</u>	<u>2 700 023</u>
	SUM EIENDELER	<u>10 239 126</u>	<u>5 833 610</u>



Cartel's Neumannsgate AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	1 121 874	1 117 409
	Sum opptjent egenkapital	<u>1 121 874</u>	<u>1 117 409</u>
4	Sum egenkapital	<u>1 221 874</u>	<u>1 217 409</u>
	Gjeld		
3	Utsatt skatt	4 285	862
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>4 285</u>	<u>862</u>
	Annen langsiktig gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Avsatt konsernbidrag	1 841 583	1 198 000
	Leverandørgjeld	4 960 935	1 646 515
3	Betalbar skatt	0	75
	Skyldige offentlige avgifter	1 250 111	1 010 239
	Annen kortsiktig gjeld	960 338	760 511
	Sum kortsiktig gjeld	<u>9 012 968</u>	<u>4 615 339</u>
	Sum gjeld	<u>9 017 252</u>	<u>4 616 201</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>10 239 126</u>	<u>5 833 610</u>

Bergen, 30. juni 2024

Simon Simonnæs
styreleder/daglig leder



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	7 670 676	6 991 203
Innleid arbeidskraft	118 939	7 514
Lønnstilskudd	0	-7 183
Arbeidsgiveravgift	1 255 553	1 181 806
Pensjonskostnader	221 986	168 238
Andre ytelser	32 248	25 216
Sum	9 299 402	8 366 793

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 032 585	5 032 585
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	182 784	182 784
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 215 369	5 215 369
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 097 398	3 097 398
= Bokført verdi 31.12.23	2 117 971	2 117 971
Årets ordinære avskrivninger	308 400	308 400
Økonomisk levetid	0-20 år	



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	405 148	75
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	263 560
Endring i utsatt skatt	3 423	-6 953
Skattekostnad ordinært resultat	408 571	256 682
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 849 471	1 167 125
Permanente forskjeller	7 673	-394
Endring i midlertidige forskjeller	-15 562	31 609
Avgitt konsernbidrag	-1 841 582	-1 198 000
Skattepliktig inntekt	0	340
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	405 148	75
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-405 148	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	75
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 849 471	1 167 125
Beregnet skatt av resultat før skatt	406 884	256 767
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 688	0
Sum	408 572	256 767
Effektiv skattesats	22,1 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	19 479	39 917	20 439
Fordringer	0	-36 000	-36 000
Sum	19 479	3 917	-15 562
Grunnlag for utsatt skatt	19 479	3 917	-15 562
Utsatt skatt (22 %)	4 285	862	-3 423



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	1 117 409	1 217 409
Årets resultat		1 440 900	1 440 900
Konsernbidrag avgitt		-1 436 435	-1 436 435
Pr 31.12.2023	100 000	1 121 874	1 221 874

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer 2023	2022
Foretak i samme konsern	5 393 038	870 000
Sum	5 393 038	870 000

	Kortsiktig gjeld 2023	2022
Foretak i samme konsern	1 841 583	1 198 000
Sum	1 841 583	1 198 000

Varelager og driftsmiddel er pantsatt til fordel for Sibus AS sitt lån til SR-Bank. Bokført verdi av varelager er kr 681 326 og bokført verdi av driftsmidlene er kr 2 117 971.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 252 486.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cartel's Neumannsgate AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sibus AS	1 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %	100 %



Årsregnskap 2023 - Cartel's Neumannsgate AS

Name	Date
Simonnæs, Simon	2024-07-01

Identification

 bankID[™] Simonnæs, Simon



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Cartel's Neumannsgate AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	26 836 637	25 207 159
	Annen driftsinntekt	0	96 248
	Sum driftsinntekter	<u>26 836 637</u>	<u>25 303 407</u>
	Varekostnad	7 488 275	7 963 931
1	Lønnskostnad	9 299 402	8 366 793
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	308 400	285 789
	Annen driftskostnad	8 231 688	7 526 552
	Sum driftskostnader	<u>25 327 765</u>	<u>24 143 065</u>
	Driftsresultat	<u>1 508 872</u>	<u>1 160 342</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	299 500	0
	Annen renteinntekt	41 728	23 383
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	0	16 183
	Annen rentekostnad	630	417
	Resultat av finansposter	<u>340 598</u>	<u>6 783</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>1 849 471</u>	<u>1 167 125</u>
3	Skattekostnad på resultat	408 571	256 682
4	Årsresultat	<u>1 440 900</u>	<u>910 443</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	4 465	0
	Overført fra annen egenkapital	0	23 997
	Avsatt konsernbidrag	-1 436 435	-934 440
	Sum overføringer	<u>1 440 900</u>	<u>910 443</u>



Cartel's Neumannsgate AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 117 971	2 243 587
2, 5	Sum varige driftsmidler	<u>2 117 971</u>	<u>2 243 587</u>
	Finansielle anleggsmidler		
5	Lån til foretak i samme konsern	5 393 038	870 000
	Andre fordringer	13 278	20 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>5 406 316</u>	<u>890 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>7 524 287</u>	<u>3 133 587</u>
	Omløpsmidler		
5	Varer	<u>681 326</u>	<u>551 496</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	458 623	238 390
	Andre kortsiktige fordringer	339 103	452 050
	Sum fordringer	<u>797 726</u>	<u>690 441</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 235 787</u>	<u>1 458 086</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2 714 839</u>	<u>2 700 023</u>
	SUM EIENDELER	<u>10 239 126</u>	<u>5 833 610</u>



Cartel's Neumannsgate AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	1 121 874	1 117 409
	Sum opptjent egenkapital	<u>1 121 874</u>	<u>1 117 409</u>
4	Sum egenkapital	<u>1 221 874</u>	<u>1 217 409</u>
	Gjeld		
3	Utsatt skatt	4 285	862
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>4 285</u>	<u>862</u>
	Annen langsiktig gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Avsatt konsernbidrag	1 841 583	1 198 000
	Leverandørgjeld	4 960 935	1 646 515
3	Betalbar skatt	0	75
	Skyldige offentlige avgifter	1 250 111	1 010 239
	Annen kortsiktig gjeld	960 338	760 511
	Sum kortsiktig gjeld	<u>9 012 968</u>	<u>4 615 339</u>
	Sum gjeld	<u>9 017 252</u>	<u>4 616 201</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>10 239 126</u>	<u>5 833 610</u>

Bergen, 30. juni 2024

Simon Simonnæs
styreleder/daglig leder



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	7 670 676	6 991 203
Innleid arbeidskraft	118 939	7 514
Lønnskudd	0	-7 183
Arbeidsgiveravgift	1 255 553	1 181 806
Pensjonskostnader	221 986	168 238
Andre ytelser	32 248	25 216
Sum	9 299 402	8 366 793

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 032 585	5 032 585
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	182 784	182 784
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 215 369	5 215 369
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 097 398	3 097 398
= Bokført verdi 31.12.23	2 117 971	2 117 971
Årets ordinære avskrivninger	308 400	308 400
Økonomisk levetid	0-20 år	



Cartel's Neumannsgate AS
Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	405 148	75
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	263 560
Endring i utsatt skatt	3 423	-6 953
Skattekostnad ordinært resultat	408 571	256 682

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 849 471	1 167 125
Permanente forskjeller	7 673	-394
Endring i midlertidige forskjeller	-15 562	31 609
Avgitt konsernbidrag	-1 841 582	-1 198 000
Skattepliktig inntekt	0	340

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	405 148	75
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-405 148	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	75

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 849 471	1 167 125
Beregnet skatt av resultat før skatt	406 884	256 767
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 688	0
Sum	408 572	256 767
Effektiv skattesats	22,1 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	19 479	39 917	20 439
Fordringer	0	-36 000	-36 000
Sum	19 479	3 917	-15 562
Grunnlag for utsatt skatt	19 479	3 917	-15 562
Utsatt skatt (22 %)	4 285	862	-3 423



Cartel's Neumannsgate AS Noter til regnskapet 2023

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	1 117 409	1 217 409
Årets resultat		1 440 900	1 440 900
Konsernbidrag avgitt		-1 436 435	-1 436 435
Pr 31.12.2023	100 000	1 121 874	1 221 874

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer 2023	2022
Foretak i samme konsern	5 393 038	870 000
Sum	5 393 038	870 000

	Kortsiktig gjeld 2023	2022
Foretak i samme konsern	1 841 583	1 198 000
Sum	1 841 583	1 198 000

Varelager og driftsmiddel er pantsatt til fordel for Sibus AS sitt lån til SR-Bank. Bokført verdi av varelager er kr 681 326 og bokført verdi av driftsmidlene er kr 2 117 971.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 252 486.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cartel's Neumannsgate AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sibus AS	1 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %	100 %