



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 477 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL BERTHELSEN AS
Forretningsadresse: Knarreviktoppen 50
4637 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Enge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 052 403	5 039 764
Annen driftsinntekt			78 043
Sum inntekter		5 052 403	5 117 807
Kostnader			
Varekostnad		1 279 931	1 168 647
Lønnskostnad	1	2 483 034	2 491 087
Avskrivning på varige driftsmidler	2	203 368	210 044
Annen driftskostnad	3	957 154	882 338
Sum kostnader		4 923 488	4 752 116
Driftsresultat		128 915	365 691
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 757	229
Sum finansinntekter		1 757	229
Annen rentekostnad		41 419	22 625
Annen finanskostnad		105	891
Sum finanskostnader		41 524	23 516
Netto finans		-39 767	-23 287
Ordinært resultat før skattekostnad		89 148	342 404
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 281	79 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 867	262 948
Årsresultat		59 867	262 948
Årsresultat etter minoritetsinteresser		59 867	262 948
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		99 890	
Overføringer annen egenkapital		-40 023	262 948



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		59 867	262 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	357 790	561 159
Sum varige driftsmidler		357 790	561 159
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 332	33 332
Sum finansielle anleggsmidler		13 332	33 332
Sum anleggsmidler		371 122	594 491
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 000	10 000
Sum varer		10 000	10 000
Fordringer			
Kundefordringer		748 141	202 709
Andre kortsiktige fordringer		9 736	4 896
Konsernfordringer		492 882	166 106
Sum fordringer		1 250 759	373 711
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	339 080	793 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		339 080	793 768
Sum omløpsmidler		1 599 840	1 177 479
SUM EIENDELER		1 970 962	1 771 970

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	241 731	281 754
Sum opptjent egenkapital		241 731	281 754
Sum egenkapital		341 731	381 754
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		9 012
Sum avsetninger for forpliktelser			9 012
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		48 530	122 507
Sum annen langsiktig gjeld		48 530	122 507
Sum langsiktig gjeld		48 530	131 519
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		794 697	307 490
Betalbar skatt	4	10 119	70 444
Skyldig offentlige avgifter	5	303 041	417 642
Kortsiktig konserngjeld		128 064	
Annen kortsiktig gjeld		344 779	463 119
Sum kortsiktig gjeld		1 580 700	1 258 694
Sum gjeld		1 629 230	1 390 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 970 962	1 771 968



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 632122

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 477 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL BERTHELSEN AS
Forretningsadresse: Knarreviktoppen 50
4637 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Fredrik Enge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 477 014
CARL BERTHELTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 052 403	5 039 764
Annen driftsinntekt			78 043
Sum inntekter		5 052 403	5 117 807
Kostnader			
Varekostnad		1 279 931	1 168 647
Lønnskostnad	1	2 483 034	2 491 087
Avskrivning på varige driftsmidler	2	203 368	210 044
Annen driftskostnad	3	957 154	882 338
Sum kostnader		4 923 488	4 752 116
Driftsresultat		128 915	365 691
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 757	229
Sum finansinntekter		1 757	229
Annen rentekostnad		41 419	22 625
Annen finanskostnad		105	891
Sum finanskostnader		41 524	23 516
Netto finans		-39 767	-23 287
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 281	79 456
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 867	262 948
Årsresultat		59 867	262 948
Årsresultat etter minoritetsinteresser		59 867	262 948
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		99 890	
Overføringer annen egenkapital		-40 023	262 948
Sum overføringer og disponeringer		59 867	262 948



Organisasjonsnr: 981 477 014
CARL BERTHELSEN AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	357 790	561 159
Sum varige driftsmidler		357 790	561 159
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 332	33 332
Sum finansielle anleggsmidler		13 332	33 332
Sum anleggsmidler		371 122	594 491
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 000	10 000
Sum varer		10 000	10 000
Fordringer			
Kundefordringer		748 141	202 709
Andre kortsiktige fordringer		9 736	4 896
Konsernfordringer		492 882	166 106
Sum fordringer		1 250 759	373 711
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	339 080	793 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		339 080	793 768
Sum omløpsmidler		1 599 840	1 177 479
SUM EIENDELER		1 970 962	1 771 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	241 731	281 754
Sum opptjent egenkapital		241 731	281 754
Sum egenkapital		341 731	381 754
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		9 012
Sum avsetninger for forpliktelseser			9 012
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		48 530	122 507
Sum annen langsiktig gjeld		48 530	122 507
Sum langsiktig gjeld		48 530	131 519
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		794 697	307 490
Betalbar skatt	4	10 119	70 444
Skyldig offentlige avgifter	5	303 041	417 642
Kortsiktig konserngjeld		128 064	
Annen kortsiktig gjeld		344 779	463 119
Sum kortsiktig gjeld		1 580 700	1 258 694
Sum gjeld		1 629 230	1 390 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 970 962	1 771 968



Organisasjonsnr: 981 477 014
CARL BERTHELTSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Cgb Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



REVISJONSFIRMA

Rolf Birkeland

Aksjeselskap

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Carl Berthelsen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Carl Berthelsen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 59 867. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2

Postadresse: PB 5537 4677 Kristiansand	Besøksadresse: Rigetjønneveien 12 4626 Kristiansand	Tlf. 38 02 74 20	E-post: rolf@rolfbirkeland.no Revisornr./org. nr. 989 411 977 www.rolfbirkeland.no
--	---	------------------	--



REVISJONSFIRMA

Rolf Birkeland

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Kristiansand, 10. august 2021

Revisjonsfirma Rolf Birkeland AS

Rolf Birkeland

Statsautorisert revisor

Side 2 av 2



**Årsregnskap 2020
for
Carl Berthelsen AS**

Organisasjonsnr. 981477014



Carl Berthelsen AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 052 403	5 039 764
Annen driftsinntekt		0	78 043
Sum driftsinntekter		5 052 403	5 117 807
Driftskostnader			
Varekostnad		1 279 931	1 168 647
Lønnskostnad	1	2 483 034	2 491 087
Avskrivning på varige driftsmidler	2	203 368	210 044
Annen driftskostnad	3	957 154	882 338
Sum driftskostnader		4 923 488	4 752 116
DRIFTSRESULTAT		128 915	365 691
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 757	229
Sum finansinntekter		1 757	229
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		41 419	22 625
Annen finanskostnad		105	891
Sum finanskostnader		41 524	23 516
NETTO FINANSPOSTER		(39 767)	(23 287)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		89 148	342 404
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 281	79 456
ORDINÆRT RESULTAT		59 867	262 948
ARSRESULTAT		59 867	262 948
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		99 890	0
Overføringer annen egenkapital		(40 023)	262 948
SUM OVERF. OG DISP.		59 867	262 948



Carl Berthelsen AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	357 790	561 159
Sum varige driftsmidler		357 790	561 159
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 332	33 332
Sum finansielle anleggsmidler		13 332	33 332
SUM ANLEGGSMIDLER		371 122	594 491
OMLØPSMIDLER			
Varer		10 000	10 000
Fordringer			
Kundefordringer		748 141	202 709
Fordringer på konsernselskap		492 882	166 106
Andre kortsiktige fordringer		9 736	4 896
Sum fordringer		1 250 759	373 711
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	339 080	793 768
SUM OMLØPSMIDLER		1 599 840	1 177 479
SUM EIENDELER		1 970 962	1 771 970



Carl Berthelsen AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	241 731	281 754
Sum opptjent egenkapital		241 731	281 754
SUM EGENKAPITAL		341 731	381 754
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	9 012
Sum avsetning for forpliktelser		0	9 012
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		48 530	122 507
Sum annen langsiktig gjeld		48 530	122 507
SUM LANGSIKTIG GJELD		48 530	131 519
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		794 697	307 490
Betalbar skatt	4	10 119	70 444
Skyldig offentlige avgifter	5	303 041	417 642
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		128 064	0
Annen kortsiktig gjeld		344 779	463 119
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 580 700	1 258 694
SUM GJELD		1 629 230	1 390 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 970 962	1 771 968

Kristiansand, 5. juli 2021

Carl Berthelsen
Styrets leder



Carl Berthelsen AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 030 543	2 155 638
Arbeidsgiveravgift	295 772	314 671
Pensjonskostnader	134 799	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	21 920	20 778
Totalt	2 483 034	2 491 087

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder var i 2020 totalt kr 1.389.476

Det er ikke utbetalt honorar eller godtgjørelse for styreverv i 2020



Carl Berthelsen AS

Noter 2020**Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler**

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	100 000	985 813	1 085 813
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	100 000	985 813	1 085 813
Akk. av/nedskr. pr 1/1	100 000	424 655	524 655
+ Ordinære avskrivninger	0	203 368	203 368
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	100 000	628 023	728 023
Balanseført verdi pr 31/12	0	357 790	357 790
Prosentats for ord.avskr	20-20	14-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	44.100	34.200
Bistand skattesak		
Andre tjenester		
Totalt	44.100	34.200

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	89 148
+ Permanente og andre forskjeller	34 296
+ Endring i midlertidige forskjeller	50 615
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	174 060
- Ytet konsernbidrag	128 064
= Inntekt	45 996

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	38 293
= Sum betalbar skatt	38 293
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-9 012
= Ordinær skattekostnad	29 281
Skattesats i inntektsåret	22



Carl Berthelsen AS

Noter 2020

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	38 293
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-28 174
= Betalbar skatt i balansen	10 119

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	20 352	70 967
+ Utestående fordringer	-30 000	-30 000
= Grunnlag utsatt skatt	-9 648	40 967
Utsatt skatt	0	9 012
Negativt grunnlag utsatt skatt	9 648	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	9 648	0
Utsatt skattefordel	2 122	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	9 648	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 122	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Skattetrekkinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 100 000.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 utgjorde kr 116.478,-

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Cgb Holding AS	913 745 221	1 000	100,00 %

Styrets leder og daglig leder Carl Berthelsen eier CGB Holding AS 100%

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	281 754	381 754
Anvendt til årsresultat		-40 023	-40 023
Pr 31.12.	100 000	241 731	341 731

Noter for Carl Berthelsen AS

Organisasjonsnr. 981477014