



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 759 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE BERGENSKE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 171 593	24 064 260
Annen driftsinntekt			1 093 756
Sum inntekter		27 171 593	25 158 016
Kostnader			
Lønnskostnad	1	19 702 175	14 775 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	195 410	194 562
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		631 267	
Annen driftskostnad		15 402 087	10 404 705
Sum kostnader		35 930 938	25 374 856
Driftsresultat		-8 759 345	-216 840
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		391	
Annen renteinntekt		15 203	
Annen finansinntekt		830	1 035
Sum finansinntekter		16 424	1 035
Rentekostnad til foretak i samme konsern		354 110	169 769
Annen rentekostnad		7 842	11 691
Annen finanskostnad		4 370	315
Sum finanskostnader		366 322	181 775
Netto finans		-349 898	-180 740
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 109 243	-397 581
Skattekostnad på resultat	3	-1 120 753	239
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 988 490	-397 820
Årsresultat	4	-7 988 490	-397 820
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 988 490	-397 820



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-7 988 490	-397 820
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-7 988 490	1 980 916
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)			-2 378 736
Sum overføringer og disponeringer	4	-7 988 490	-397 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside, logo o.l.	2	1 198 200	724 788
Utsatt skattefordel	3	129 425	
Sum immaterielle eiendeler		1 327 625	724 788
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 271 535	1 789 881
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner o.l.	2	254 000	
Sum varige driftsmidler	2	5 525 535	1 789 881
Sum anleggsmidler		6 853 160	2 514 669
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 134 509	1 836 179
Andre kortsiktige fordringer		2 183 081	1 185 053
Konsernfordringer	5	8 838 206	3 314 210
Sum fordringer		15 155 797	6 335 442
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 505 933	1 036 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 505 933	1 036 422
Sum omløpsmidler		17 661 729	7 371 864
SUM EIENDELER		24 514 889	9 886 533

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4	6 893 801	
Sum innskutt egenkapital		6 993 801	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-5 929 215	2 059 275
Sum opptjent egenkapital		-5 929 215	2 059 275
Sum egenkapital		1 064 586	2 159 275
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		5 862
Sum avsetninger for forpliktelser			5 862
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 862
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 294 014	2 543 561
Betalbar skatt	3	958 939	
Skyldige offentlige avgifter		1 913 891	1 441 502
Gjeld til konsernselskaper	5	16 015 163	1 179 634
Annen kortsiktig gjeld		3 268 296	2 556 699
Sum kortsiktig gjeld		23 450 303	7 721 396
Sum gjeld		23 450 303	7 727 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 514 889	9 886 533



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 612479

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 759 696
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DE BERGENSKE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 920 759 696
DE BERGENSKE MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 171 593	24 064 260
Annen driftsinntekt			1 093 756
Sum inntekter		27 171 593	25 158 016
Kostnader			
Lønnskostnad	1	19 702 175	14 775 589
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	195 410	194 562
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		631 267	
Annen driftskostnad		15 402 087	10 404 705
Sum kostnader		35 930 938	25 374 856
Driftsresultat		-8 759 345	-216 840
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		391	
Annen renteinntekt		15 203	
Annen finansinntekt		830	1 035
Sum finansinntekter		16 424	1 035
Rentekostnad til foretak i samme konsern		354 110	169 769
Annen rentekostnad		7 842	11 691
Annen finanskostnad		4 370	315
Sum finanskostnader		366 322	181 775
Netto finans		-349 898	-180 740
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 120 753	239
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 988 490	-397 820
Årsresultat	4	-7 988 490	-397 820
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 988 490	-397 820
Totalresultat		-7 988 490	-397 820
Overføringer og disponeringer			



Konsernbidrag		-7 988 490	1 980 916
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)			-2 378 736
Sum overføringer og disponeringer	4	-7 988 490	-397 820



Organisasjonsnr: 920 759 696
DE BERGENSKE MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Nettside, logo o.l.	2	1 198 200	724 788
Utsatt skattefordel	3	129 425	
Sum immaterielle eiendeler		1 327 625	724 788

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 271 535	1 789 881
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner o.l.	2	254 000	
Sum varige driftsmidler	2	5 525 535	1 789 881

Sum anleggsmidler		6 853 160	2 514 669
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	4 134 509	1 836 179
Andre kortsiktige fordringer		2 183 081	1 185 053
Konsernfordringer	5	8 838 206	3 314 210
Sum fordringer		15 155 797	6 335 442

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 505 933	1 036 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 505 933	1 036 422

Sum omløpsmidler		17 661 729	7 371 864
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		24 514 889	9 886 533
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4	6 893 801	
Sum innskutt egenkapital		6 993 801	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-5 929 215	2 059 275
Sum opptjent egenkapital		-5 929 215	2 059 275
Sum egenkapital		1 064 586	2 159 275
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		5 862
Sum avsetninger for forpliktelser			5 862
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 862
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 294 014	2 543 561
Betalbar skatt	3	958 939	
Skyldige offentlige avgifter		1 913 891	1 441 502
Gjeld til konsernselskaper	5	16 015 163	1 179 634
Annen kortsiktig gjeld		3 268 296	2 556 699
Sum kortsiktig gjeld		23 450 303	7 721 396
Sum gjeld		23 450 303	7 727 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 514 889	9 886 533



Organisasjonsnr: 920 759 696
DE BERGENSKE MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

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.



Årsregnskap 2023

De Bergenske Management AS

Org.nr.: 920 759 696



De Bergenske Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	27 171 593	24 064 260
	Annen driftsinntekt	0	1 093 756
	Sum driftsinntekter	<u>27 171 593</u>	<u>25 158 016</u>
1	Lønnskostnad	19 702 175	14 775 589
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	195 410	194 562
	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	631 267	0
	Annen driftskostnad	15 402 087	10 404 705
	Sum driftskostnader	<u>35 930 938</u>	<u>25 374 856</u>
	Driftsresultat	<u>-8 759 345</u>	<u>-216 840</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	391	0
	Annen renteinntekt	15 203	0
	Annen finansinntekt	830	1 035
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	354 110	169 769
	Annen rentekostnad	7 842	11 691
	Annen finanskostnad	4 370	315
	Resultat av finansposter	<u>-349 898</u>	<u>-180 740</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-9 109 243</u>	<u>-397 581</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>-1 120 753</u>	<u>239</u>
4	Årsresultat	<u>-7 988 490</u>	<u>-397 820</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	1 980 916
	Overført fra annen egenkapital	7 988 490	0
	Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	0	2 378 736
4	Sum overføringer	<u>-7 988 490</u>	<u>-397 820</u>



De Bergenske Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
2	Nettside, logo o.l.	1 198 200	724 788
3	Utsatt skattefordel	129 425	0
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 327 625</u>	<u>724 788</u>
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5 271 535	1 789 881
2	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner o.l.	254 000	0
2	Sum varige driftsmidler	<u>5 525 535</u>	<u>1 789 881</u>
	Sum anleggsmidler	<u>6 853 160</u>	<u>2 514 669</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
5	Kundefordringer	4 134 509	1 836 179
5	Fordring på konsernselskaper	8 838 206	3 314 210
	Andre kortsiktige fordringer	2 183 081	1 185 053
	Sum fordringer	<u>15 155 797</u>	<u>6 335 442</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 505 933</u>	<u>1 036 422</u>
	Sum omløpsmidler	<u>17 661 729</u>	<u>7 371 864</u>
	SUM EIENDELER	<u>24 514 889</u>	<u>9 886 533</u>



De Bergenske Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 7	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
4	Annen innskutt egenkapital	6 893 801	0
	Sum innskutt egenkapital	<u>6 993 801</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	-5 929 215	2 059 275
	Sum opptjent egenkapital	<u>-5 929 215</u>	<u>2 059 275</u>
	Sum egenkapital	<u>1 064 586</u>	<u>2 159 275</u>
	Gjeld		
3	Utsatt skatt	0	5 862
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>5 862</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 294 014	2 543 561
3	Betalbar skatt	958 939	0
	Skyldige offentlige avgifter	1 913 891	1 441 502
5	Gjeld til konsernselskaper	16 015 163	1 179 634
	Annen kortsiktig gjeld	3 268 296	2 556 699
	Sum kortsiktig gjeld	<u>23 450 303</u>	<u>7 721 396</u>
	Sum gjeld	<u>23 450 303</u>	<u>7 727 258</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>24 514 889</u>	<u>9 886 533</u>

Bergen 26. juni 2024,

Hans Olav Lindal
styreleder

Kjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig leder



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 ett 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 oppføres 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 o.l.

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

Andel av innstående/trekk på konsernkontoe presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

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 virkningen av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	15 185 846	12 140 103
Arbeidsgiveravgift	2 281 279	1 690 931
Pensjonskostnader	565 415	708 361
Andre ytelser	1 669 635	236 195
Sum	19 702 175	14 775 589

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	20	24
-------------------------------------------	----	----

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder i selskapet er lønnet i morselskapet De Bergenske Holding AS.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2023 kr 35 400 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Nettside og logo	Bygning og tomt	Driftsløsøre, biler o.l.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	925 159	1 942 345	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 198 200		194 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 123 359	1 942 345	194 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	293 891	254 330	
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	631 268		
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	925 159	254 330	
= Bokført verdi 31.12.23	1 198 200	1 688 015	194 000
Årets ordinære avskrivninger	93 521	101 868	
Årets nedskrivninger	631 268		
Avskrivningsplan	10 år	10 - 20 år	5 år

	Kunst	Leilighet for utleie	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23			2 867 504
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	60 000	3 583 542	5 035 742
= Anskaffelseskost 31.12.23	60 000	3 583 542	7 903 246
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			548 221
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23			631 268
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23			1 179 489
= Bokført verdi 31.12.23	60 000	3 583 542	6 723 757
Årets ordinære avskrivninger			195 389
Årets nedskrivninger			631 268
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Avskrives ikke	



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	958 939	0
Endring i utsatt skatt	-2 079 692	239
Skattekostnad ordinært resultat	-1 120 753	239
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-9 109 243	-397 581
Permanente forskjeller	4 014 913	398 665
Endring i midlertidige forskjeller	614 939	15 694
Mottatt konsernbidrag	8 838 206	3 049 661
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 066 440
Skattepliktig inntekt	4 358 815	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-985 466	-670 925
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 944 405	670 925
Sum betalbar skatt i balansen	958 939	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-9 109 243	-397 581
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 004 034	-87 468
Skatteeffekt av permanente forskjeller	883 281	87 706
Sum	-1 120 753	239
Effektiv skattesats	12,3 %	-0,1 %

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	-588 295	26 644	614 939
Sum	-588 295	26 644	614 939
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-588 295	26 644	614 939
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-129 425	5 862	135 287



De Bergenske Management AS Noter til regnskapet 2023

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	100 000	0	2 059 275	2 159 275
Årets endring i EK				
Årets resultat			-7 988 490	-7 988 490
Konsernbidrag mottatt		6 893 801	0	6 893 801
EK pr. 31.12.2023	100 000	6 893 801	-5 929 215	1 064 586

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Fordring på konsernselskap	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	4 134 509	1 836 179	8 838 206	3 314 210
Sum	4 134 509	1 836 179	8 838 206	3 314 210

	Gjeld til konsernselskap	
	2023	2022
Gjeld konsernkontoordning	15 366 055	565 822
Annen gjeld til konsernselskap	649 108	613 812
Sum	16 015 163	1 179 634

Kundefordringer på konsernselskap er knyttet til at selskapet yter konserntjenester til øvrige selskap i konsernet, herunder ledelse, administrative finansielle og tekniske tjenester i tillegg til tjenester knyttet til salg, markedsføring og booking. Andre fordringer er mottatt konsernbidrag.

Selskapet inngår i konsernkontoordning der De Bergenske Holding AS er konto innehaver for toppkonto. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for de kontoer som inngår i ordningen. De Bergenske Management AS har netto kassekreditt i konsernkontoordning med kr 15 366 055 per 31.12.2023. Gjeld i konsernkontoordningen er presentert som gjeld til konsernselskap.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 1 980 075. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023.

Note 7 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2023 består av 100 aksjer, pålydende NOK 1.000. Alle aksjene per 31.12.2023 eies av De Bergenske Holding AS, som eies 100 % av Kjetil Bratshaug Smørås. Alle aksjene har lik stemmerett.



Årsregnskap 2023

De Bergenske Management AS

Org.nr.: 920 759 696



De Bergenske Management AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	27 171 593	24 064 260
	Annen driftsinntekt	0	1 093 756
	Sum driftsinntekter	<u>27 171 593</u>	<u>25 158 016</u>
1	Lønnskostnad	19 702 175	14 775 589
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	195 410	194 562
	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	631 267	0
	Annen driftskostnad	15 402 087	10 404 705
	Sum driftskostnader	<u>35 930 938</u>	<u>25 374 856</u>
	Driftsresultat	<u>-8 759 345</u>	<u>-216 840</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	391	0
	Annen renteinntekt	15 203	0
	Annen finansinntekt	830	1 035
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	354 110	169 769
	Annen rentekostnad	7 842	11 691
	Annen finanskostnad	4 370	315
	Resultat av finansposter	<u>-349 898</u>	<u>-180 740</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-9 109 243</u>	<u>-397 581</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>-1 120 753</u>	<u>239</u>
4	Årsresultat	<u>-7 988 490</u>	<u>-397 820</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	1 980 916
	Overført fra annen egenkapital	7 988 490	0
	Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	0	2 378 736
4	Sum overføringer	<u>-7 988 490</u>	<u>-397 820</u>



De Bergenske Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
2	Nettside, logo o.l.	1 198 200	724 788
3	Utsatt skattefordel	129 425	0
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 327 625</u>	<u>724 788</u>
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5 271 535	1 789 881
2	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner o.l.	254 000	0
2	Sum varige driftsmidler	<u>5 525 535</u>	<u>1 789 881</u>
	Sum anleggsmidler	<u>6 853 160</u>	<u>2 514 669</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
5	Kundefordringer	4 134 509	1 836 179
5	Fordring på konsernselskaper	8 838 206	3 314 210
	Andre kortsiktige fordringer	2 183 081	1 185 053
	Sum fordringer	<u>15 155 797</u>	<u>6 335 442</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 505 933</u>	<u>1 036 422</u>
	Sum omløpsmidler	<u>17 661 729</u>	<u>7 371 864</u>
	SUM EIENDELER	<u>24 514 889</u>	<u>9 886 533</u>



De Bergenske Management AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 7	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
4	Annen innskutt egenkapital	6 893 801	0
	Sum innskutt egenkapital	<u>6 993 801</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	-5 929 215	2 059 275
	Sum opptjent egenkapital	<u>-5 929 215</u>	<u>2 059 275</u>
	Sum egenkapital	<u>1 064 586</u>	<u>2 159 275</u>
	Gjeld		
3	Utsatt skatt	0	5 862
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>5 862</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	1 294 014	2 543 561
3	Betalbar skatt	958 939	0
	Skyldige offentlige avgifter	1 913 891	1 441 502
5	Gjeld til konsernselskaper	16 015 163	1 179 634
	Annen kortsiktig gjeld	3 268 296	2 556 699
	Sum kortsiktig gjeld	<u>23 450 303</u>	<u>7 721 396</u>
	Sum gjeld	<u>23 450 303</u>	<u>7 727 258</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>24 514 889</u>	<u>9 886 533</u>

Bergen 26. juni 2024,

Hans Olav Lindal
styreleder

Kjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig leder



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 ett 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 oppføres 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 o.l.

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

Andel av innestående/trekk på konsernkontoeer presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

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 virkningen av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



De Bergenske Management AS Noter til regnskapet 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	15 185 846	12 140 103
Arbeidsgiveravgift	2 281 279	1 690 931
Pensjonskostnader	565 415	708 361
Andre ytelser	1 669 635	236 195
Sum	19 702 175	14 775 589

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	20	24
-------------------------------------------	----	----

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder i selskapet er lønnet i morselskapet De Bergenske Holding AS.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2023 kr 35 400 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Nettside og logo	Bygning og tomt	Driftsløsøre, biler o.l.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	925 159	1 942 345	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 198 200		194 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 123 359	1 942 345	194 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	293 891	254 330	
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	631 268		
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	925 159	254 330	
= Bokført verdi 31.12.23	1 198 200	1 688 015	194 000
Årets ordinære avskrivninger	93 521	101 868	
Årets nedskrivninger	631 268		
Avskrivningsplan	10 år	10 - 20 år	5 år

	Kunst	Leilighet for utleie	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23			2 867 504
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	60 000	3 583 542	5 035 742
= Anskaffelseskost 31.12.23	60 000	3 583 542	7 903 246
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			548 221
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23			631 268
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23			1 179 489
= Bokført verdi 31.12.23	60 000	3 583 542	6 723 757
Årets ordinære avskrivninger			195 389
Årets nedskrivninger			631 268
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Avskrives ikke	



De Bergenske Management AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	958 939	0
Endring i utsatt skatt	-2 079 692	239
Skattekostnad ordinært resultat	-1 120 753	239
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-9 109 243	-397 581
Permanente forskjeller	4 014 913	398 665
Endring i midlertidige forskjeller	614 939	15 694
Mottatt konsernbidrag	8 838 206	3 049 661
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 066 440
Skattepliktig inntekt	4 358 815	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-985 466	-670 925
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 944 405	670 925
Sum betalbar skatt i balansen	958 939	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-9 109 243	-397 581
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 004 034	-87 468
Skatteeffekt av permanente forskjeller	883 281	87 706
Sum	-1 120 753	239
Effektiv skattesats	12,3 %	-0,1 %

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	-588 295	26 644	614 939
Sum	-588 295	26 644	614 939
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-588 295	26 644	614 939
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-129 425	5 862	135 287



De Bergenske Management AS Noter til regnskapet 2023

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2022	100 000	0	2 059 275	2 159 275
Årets endring i EK				
Årets resultat			-7 988 490	-7 988 490
Konsernbidrag mottatt		6 893 801	0	6 893 801
EK pr. 31.12.2023	100 000	6 893 801	-5 929 215	1 064 586

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Fordring på konsernselskap	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	4 134 509	1 836 179	8 838 206	3 314 210
Sum	4 134 509	1 836 179	8 838 206	3 314 210

	Gjeld til konsernselskap	
	2023	2022
Gjeld konsernkontoordning	15 366 055	565 822
Annen gjeld til konsernselskap	649 108	613 812
Sum	16 015 163	1 179 634

Kundefordringer på konsernselskap er knyttet til at selskapet yter konserntjenester til øvrige selskap i konsernet, herunder ledelse, administrative finansielle og tekniske tjenester i tillegg til tjenester knyttet til salg, markedsføring og booking. Andre fordringer er mottatt konsernbidrag.

Selskapet inngår i konsernkontoordning der De Bergenske Holding AS er kontoinehaver for toppkonto. Selskapene i ordningen er solidarisk ansvarlig for de kontoer som inngår i ordningen. De Bergenske Management AS har netto kassekreditt i konsernkontoordning med kr 15 366 055 per 31.12.2023. Gjeld i konsernkontoordningen er presentert som gjeld til konsernselskap.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 1 980 075. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023.

Note 7 Aksjonærer

Selskapets aksjekapital 31.12.2023 består av 100 aksjer, pålydende NOK 1.000. Alle aksjene per 31.12.2023 eies av De Bergenske Holding AS, som eies 100 % av Kjetil Bratshaug Smørås. Alle aksjene har lik stemmerett.



De Bergenske Management AS

Name Date
Lindal, Hans Olav 2024-06-27

Name Date
Smørås, Kjetil Bratshaug 2024-06-27

Identification
 bankID Lindal, Hans Olav

Identification
 bankID Smørås, Kjetil Bratshaug



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



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 De Bergenske Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for De Bergenske Management 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
De Bergenske Management 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 rettviseende bilde.

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

Bergen, 26. juni 2024
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning og erklæring til Management AS

Name	Date
Johansen, Helge-Roald	2024-06-26

Identification

 bankID Johansen, Helge-Roald



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