



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 498 810  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGENDOFF & POLL AS  
Forretningsadresse: Agder allé 4  
4631 KRISTIANSAND S

### 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: Doris Helga Poll- Bergendoff  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

### 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, 13.03.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note    | 2023           | 2022            |
|--|---------|----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |         |                |                 |
| <b>Inntekter</b>   |         |                |                 |
| Salgsinntekt   |         | 387 202        | 265 836         |
| <b>Sum inntekter</b>   |         | <b>387 202</b> | <b>265 836</b>  |
| <b>Kostnader</b>   |         |                |                 |
| Varekostnad  |         | 22 500         | 0               |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | 167 781        | 156 206         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4       | 14 798         | 16 123          |
| Annen driftskostnad  |         | 202 378        | 227 831         |
| <b>Sum kostnader</b>   |         | <b>407 457</b> | <b>400 160</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-20 255</b> | <b>-134 324</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |         |                |                 |
| Annen finansinntekt  |         | 4 884          | 4 072           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>4 884</b>   | <b>4 072</b>    |
| Annen rentekostnad   |         | 9 576          | 5 659           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>-9 576</b>  | <b>-5 659</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>-4 692</b>  | <b>-1 587</b>   |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-24 947</b> | <b>-135 911</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-24 947</b> | <b>-135 911</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |         |                |                 |
| Udekket tap  | 5, 6, 7 | -24 947        | -135 911        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |         | <b>-24 947</b> | <b>-135 911</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2023           | 2022          |
|--|------|----------------|---------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                |               |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |               |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                |               |
| Sum immaterielle eiendeler                           |      | 0              | 0             |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |               |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4    | 0              | 14 798        |
| Sum varige driftsmidler                              |      | 0              | 14 798        |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                |               |
| Sum finansielle anleggsmidler                        |      | 0              | 0             |
| Sum anleggsmidler                                    |      | 0              | 14 798        |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |               |
| <b>Varer</b>   |      |                |               |
| Sum varer  |      | 0              | 0             |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |               |
| Kundefordringer                                      |      | 23 625         | 23 275        |
| Andre kortsiktige fordringer                         | 8    | 28 703         | 27 452        |
| Sum fordringer                                       |      | 52 328         | 50 727        |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |                |               |
| Sum investeringer                                    |      | 0              | 0             |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |               |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 76 642         | 176           |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende              |      | 76 642         | 176           |
| Sum omløpsmidler                                     |      | 128 970        | 50 903        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>128 970</b> | <b>65 701</b> |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note  | 2023            | 2022            |
|-----------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <b>Egenkapital</b>                |       |                 |                 |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |       |                 |                 |
| Aksjekapital                      | 9, 10 | 32 000          | 32 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>32 000</b>   | <b>32 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                 |                 |
| Udekket tap                       | 7, 9  | 324 026         | 299 079         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>-324 026</b> | <b>-299 079</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>-292 026</b> | <b>-267 079</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                 |                 |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |       |                 |                 |
| Sum avsetninger for forpliktelser |       | 0               | 0               |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |       |                 |                 |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                 |                 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |       | 0               | 80 760          |
| Leverandørgjeld                   |       | 28 906          | 17 292          |
| Skyldige offentlige avgifter      |       | 48 773          | 4 875           |
| Annen kortsiktig gjeld            |       | 343 317         | 229 853         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>420 996</b>  | <b>332 779</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>420 996</b>  | <b>332 779</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       | <b>128 970</b>  | <b>65 701</b>   |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372042

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 498 810  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGENDOFF & POLL AS  
Forretningsadresse: Agder allé 4  
4631 KRISTIANSAND S

#### 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: Doris Helga Poll- Bergendoff  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 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, 24.04.2024

---

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: 916 498 810  
BERGENDOFF & POLL AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>     |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                |                 |
| <b>Inntekter</b>   |             |                |                 |
| Salgsinntekt   |             | 387 202        | 265 836         |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>387 202</b> | <b>265 836</b>  |
| <b>Kostnader</b>   |             |                |                 |
| Varekostnad  |             | 22 500         | 0               |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3     | 167 781        | 156 206         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4           | 14 798         | 16 123          |
| Annen driftskostnad  |             | 202 378        | 227 831         |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>407 457</b> | <b>400 160</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-20 255</b> | <b>-134 324</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                |                 |
| Annen finansinntekt  |             | 4 884          | 4 072           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>4 884</b>   | <b>4 072</b>    |
| Annen rentekostnad   |             | 9 576          | 5 659           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>-9 576</b>  | <b>-5 659</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>-4 692</b>  | <b>-1 587</b>   |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>-24 947</b> | <b>-135 911</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>-24 947</b> | <b>-135 911</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                |                 |
| Udekket tap  | 5, 6, 7     | -24 947        | -135 911        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |             | <b>-24 947</b> | <b>-135 911</b> |



Organisasjonsnr: 916 498 810  
BERGENDOFF & POLL AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note  | 2023           | 2022          |
|--|-------|----------------|---------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                 |       |                |               |
| <b>Anleggsmidler</b>                                       |       |                |               |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                              |       |                |               |
| Sum immaterielle eiendeler                                 |       | 0              | 0             |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                 |       |                |               |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontormaskiner,<br>ol. | 4     | 0              | 14 798        |
| Sum varige driftsmidler                                    |       | 0              | 14 798        |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                           |       |                |               |
| Sum finansielle<br>anleggsmidler                           |       | 0              | 0             |
| Sum anleggsmidler  |       | 0              | 14 798        |
| <b>Omløpsmidler</b>  |       |                |               |
| <b>Varer</b>   |       |                |               |
| Sum varer  |       | 0              | 0             |
| <b>Fordringer</b>  |       |                |               |
| Kundefordringer  |       | 23 625         | 23 275        |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                            | 8     | 28 703         | 27 452        |
| Sum fordringer   |       | 52 328         | 50 727        |
| <b>Investeringer</b>                                       |       |                |               |
| Sum investeringer  |       | 0              | 0             |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>             |       |                |               |
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende                     |       | 76 642         | 176           |
| Sum bankinnskudd,<br>kontanter og lignende                 |       | 76 642         | 176           |
| Sum omløpsmidler   |       | 128 970        | 50 903        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                       |       | <b>128 970</b> | <b>65 701</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>                  |       |                |               |
| <b>Egenkapital</b>   |       |                |               |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                |       |                |               |
| Aksjekapital   | 9, 10 | 32 000         | 32 000        |
| Sum innskutt egenkapital                                   |       | 32 000         | 32 000        |



|                                     |      |                 |                 |
|-------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>         |      |                 |                 |
| Udekket tap                         | 7, 9 | 324 026         | 299 079         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>     |      | <b>-324 026</b> | <b>-299 079</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>              |      | <b>-292 026</b> | <b>-267 079</b> |
| <b>Gjeld</b>                        |      |                 |                 |
| <b>Langsiktig gjeld</b>             |      |                 |                 |
| Sum avsetninger for<br>forpliktelse |      | 0               | 0               |
| Annen langsiktig gjeld              |      | 0               | 0               |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>         |      | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>             |      |                 |                 |
| Gjeld til<br>kredittinstitusjoner   |      | 0               | 80 760          |
| Leverandørgjeld                     |      | 28 906          | 17 292          |
| Skyldige offentlige<br>avgifter     |      | 48 773          | 4 875           |
| Annen kortsiktig gjeld              |      | 343 317         | 229 853         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>         |      | <b>420 996</b>  | <b>332 779</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                    |      | <b>420 996</b>  | <b>332 779</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      | <b>128 970</b>  | <b>65 701</b>   |



Organisasjonsnr: 916 498 810  
BERGENDOFF & POLL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

3

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.50

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| Lønn             | Årets     | Fjorårets |
|                  | 146250.00 | 134992.00 |
| Folketrygdavgift | Årets     | Fjorårets |
|                  | 20621.00  | 19034.00  |



|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 909.00       | 2180.00          |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 167780.00    | 156206.00        |

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

|            |              |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

## Note

4

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 90103.00                   | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 90103.00                   | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 90103.00                   | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 |                            |                            |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 14798.00                   | 0.00                       |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



## Fordringer

|   |               |                  |                         |
|---|---------------|------------------|-------------------------|
| <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> |

## Note

8

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for  
**BERGENDOFF & POLL AS**  
916498810  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



BERGENDOFF & POLL AS  
916 498 810

## Resultatregnskap

|  | Note    | 2023            | 2022            |
|--|---------|-----------------|-----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |         |                 |                 |
| Salgsinntekt   |         | 387 202         | 265 836         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |         | <b>387 202</b>  | <b>265 836</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |         |                 |                 |
| Varekostnad  |         | -22 500         | 0               |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | -167 781        | -156 206        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4       | -14 798         | -16 123         |
| Annen driftskostnad  |         | -202 378        | -227 831        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |         | <b>-407 457</b> | <b>-400 160</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-20 255</b>  | <b>-134 324</b> |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |         |                 |                 |
| Annen finansinntekt  |         | 4 884           | 4 072           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>4 884</b>    | <b>4 072</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |         |                 |                 |
| Annen rentekostnad   |         | -9 576          | -5 659          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>-9 576</b>   | <b>-5 659</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>-4 692</b>   | <b>-1 587</b>   |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-24 947</b>  | <b>-135 911</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-24 947</b>  | <b>-135 911</b> |
| <b>Overføringer</b>  |         |                 |                 |
| Udekket tap  | 5, 6, 7 | -24 947         | -135 911        |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |         | <b>-24 947</b>  | <b>-135 911</b> |



BERGENDOFF & POLL AS  
916 498 810

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023     | 31.12.2022    |
|--|------|----------------|---------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                |               |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |               |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |               |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4    | 0              | 14 798        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>0</b>       | <b>14 798</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>0</b>       | <b>14 798</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |               |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |               |
| Kundefordringer                                      |      | 23 625         | 23 275        |
| Andre kortsiktige fordringer                         | 8    | 28 703         | 27 452        |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>52 328</b>  | <b>50 727</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |               |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  |      | 76 642         | 176           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>76 642</b>  | <b>176</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>128 970</b> | <b>50 903</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>128 970</b> | <b>65 701</b> |



BERGENDOFF & POLL AS  
916 498 810

## Balanse

|                                 | Note  | 31.12.2023      | 31.12.2022      |
|---------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |       |                 |                 |
| <b>Egenkapital</b>              |       |                 |                 |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |       |                 |                 |
| Aksjekapital                    | 9, 10 | 32 000          | 32 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |       | <b>32 000</b>   | <b>32 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |       |                 |                 |
| Udekket tap                     | 7, 9  | -324 026        | -299 079        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |       | <b>-324 026</b> | <b>-299 079</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          |       | <b>-292 026</b> | <b>-267 079</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |       |                 |                 |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |       |                 |                 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  |       | 0               | 80 760          |
| Leverandørgjeld                 |       | 28 906          | 17 292          |
| Skyldige offentlige avgifter    |       | 48 773          | 4 875           |
| Annen kortsiktig gjeld          |       | 343 317         | 229 853         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |       | <b>420 996</b>  | <b>332 779</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |       | <b>420 996</b>  | <b>332 779</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |       | <b>128 970</b>  | <b>65 701</b>   |

Kristiansand, 25.03.2024

Doris Helga Poll-Bergendoff  
styrets leder

Bruce Lowell Bergendoff  
styremedlem



**BERGENDOFF & POLL AS**  
916 498 810

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



BERGENDOFF & POLL AS  
916 498 810

## Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn                            | 146 250        | 134 992        |
| Arbeidsgiveravgift              | 20 621         | 19 034         |
| Pensjonskostnader               | 0              | 0              |
| Andre relaterte ytelser         | 909            | 2 180          |
| <b>Sum</b>                      | <b>167 780</b> | <b>156 206</b> |

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,5

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 90 103              |
| Tilgang i året   | 0                   |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>90 103</b>       |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -90 103             |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>0</b>            |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 14 798              |

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattepliktig inntekt                  | 2023           | 2022            |
|--|----------------|-----------------|
| Resultat før skatt                     | -24 947        | -135 911        |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 2 218          | -2 220          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           | <b>-22 729</b> | <b>-138 131</b> |

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:                           | 01.01.2023      | 31.12.2023      | Endring       |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Anleggsmidler   | 0               | 0               | 0             |
| Omløpsmidler  | 2 218           | 0               | 2 218         |
| Fremførbart underskudd  | -335 350        | -358 080        | 22 729        |
| Kortsiktig gjeld  | 0               | 0               | 0             |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte                              | 0               | 0               | 0             |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>-333 133</b> | <b>-358 080</b> | <b>24 947</b> |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes             | 333 133         | 358 080         | -24 947       |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>                   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>      |



**BERGENDOFF & POLL AS**  
916 498 810

## Note 7 - Fortsatt drift

Årets resultat ble underskudd og aksjekapitalen er tapt. Styret mener at driften vil bedre seg utover i 2024.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 9 - Egenkapital

|                               | <b>Selskapskapital</b> | <b>Udekket tap</b> | <b>Sum</b>      |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 32 000                 | -299 079           | -267 079        |
| Årsresultat                   | 0                      | -24 947            | -24 947         |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>32 000</b>          | <b>-324 026</b>    | <b>-292 026</b> |

## Note 10 - Aksjekapital

| <b>Aksjeklasse</b> | <b>Antall aksjer</b> | <b>Aksjenes pålydende</b> | <b>Bokført verdi</b> |
|--------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Ordinære           | 32                   | 1 000                     | 32 000               |

  

| <b>Aksjonærer</b>           | <b>Antall aksjer</b> | <b>Eierandel %</b> | <b>Aksjeklasse</b> |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Bergendoff Doris Poll       | 16                   | 50,00              | Ordinære           |
| Bergendoff Bruce L.         | 16                   | 50,00              | Ordinære           |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>32</b>            | <b>100</b>         |                    |