



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 025 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEGLEMANNEN AS
Forretningsadresse: Bakkevegen 48
2040 KLØFTA

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: Johnny Sommer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 04.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		538 932	825 728
Annen driftsinntekt		611	1 400
Sum inntekter		539 542	827 128
Kostnader			
Varekostnad		47 714	282 348
Lønnskostnad	1, 2	197 271	544 477
Annen driftskostnad		178 346	237 437
Sum kostnader		423 331	1 064 261
Driftsresultat		116 211	-237 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		352	136
Sum finanskostnader		-352	-136
Netto finans		-352	-136
Resultat før skattekostnad		115 859	-237 269
Årsresultat		115 859	-237 269
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		41 460	-41 460
Annen egenkapital		74 398	-195 808
Sum overføringer og disponeringer		115 858	-237 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 274	44 743
Sum varer		60 274	44 743
Fordringer			
Kundefordringer		1 350	1 350
Andre kortsiktige fordringer	3	0	0
Sum fordringer		1 350	1 350
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 548	50 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 548	50 839
Sum omløpsmidler		179 172	96 932
SUM EIENDELER		179 172	96 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 398	0
Udekket tap		0	41 460
Sum opptjent egenkapital		74 398	-41 460
Sum egenkapital		104 398	-11 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 421	6 573
Skyldige offentlige avgifter		26 259	41 435
Annen kortsiktig gjeld		24 094	60 385
Sum kortsiktig gjeld		74 774	108 393
Sum gjeld		74 774	108 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 173	96 933



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 332382

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 025 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEGLEMANNEN AS
Forretningsadresse: Bakkevegen 48
2040 KLØFTA

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: Johnny Sommer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 20.03.2024

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: 815 025 032
NEGLEMANNEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		538 932	825 728
Annen driftsinntekt		611	1 400
Sum inntekter		539 542	827 128
Kostnader			
Varekostnad		47 714	282 348
Lønnskostnad	1, 2	197 271	544 477
Annen driftskostnad		178 346	237 437
Sum kostnader		423 331	1 064 261
Driftsresultat		116 211	-237 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		352	136
Sum finanskostnader		-352	-136
Netto finans		-352	-136
Resultat før skattekostnad		115 859	-237 269
Årsresultat		115 859	-237 269
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		41 460	-41 460
Annen egenkapital		74 398	-195 808
Sum overføringer og disponeringer		115 858	-237 268



Organisasjonsnr: 815 025 032
NEGLEMANNEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 274	44 743
Sum varer		60 274	44 743
Fordringer			
Kundefordringer		1 350	1 350
Andre kortsiktige fordringer	3	0	0
Sum fordringer		1 350	1 350
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 548	50 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 548	50 839
Sum omløpsmidler		179 172	96 932
SUM EIENDELER		179 172	96 932
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	74 398	0
Udekket tap	0	41 460
Sum opptjent egenkapital	74 398	-41 460
Sum egenkapital	104 398	-11 460
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	24 421	6 573
Skyldige offentlige avgifter	26 259	41 435
Annen kortsiktig gjeld	24 094	60 385
Sum kortsiktig gjeld	74 774	108 393
Sum gjeld	74 774	108 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	179 173	96 933



Organisasjonsnr: 815 025 032
NEGLEMANNEN 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	191329.00	464190.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28600.00	67729.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7150.00	11058.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-29808.00	1499.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	197271.00	544476.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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>



NEGLEMANNEN AS
815 025 032

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		538 932	825 728
Annen driftsinntekt		611	1 400
Sum driftsinntekter		539 542	827 128
Driftskostnader			
Varekostnad		-47 714	-282 348
Lønnskostnad	1, 2	-197 271	-544 477
Annen driftskostnad		-178 346	-237 437
Sum driftskostnader		-423 331	-1 064 261
Driftsresultat		116 211	-237 133
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-352	-136
Sum finanskostnader		-352	-136
Netto finans		-352	-136
Resultat før skattekostnad		115 859	-237 269
Årsresultat		115 859	-237 269
Overføringer			
Annen egenkapital		74 398	-195 808
Udekket tap		41 460	-41 460
Sum overføringer		115 859	-237 269



NEGLEMANNEN AS
815 025 032

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 274	44 743
Sum varer		60 274	44 743
Fordringer			
Kundefordringer		1 350	1 350
Sum fordringer		1 350	1 350
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 548	50 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 548	50 839
Sum omløpsmidler		179 172	96 932
SUM EIENDELER		179 172	96 932



NEGLEMANNEN AS
815 025 032

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		74 398	0
Udekket tap		0	-41 460
Sum opptjent egenkapital		74 398	-41 460
Sum egenkapital		104 398	-11 460
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 421	6 573
Skyldige offentlige avgifter		26 259	41 435
Annen kortsiktig gjeld		24 094	60 385
Sum kortsiktig gjeld		74 774	108 393
Sum gjeld		74 774	108 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		179 173	96 933

Ullensaker, 18.03.2024

Johnny Sommer
styrets leder / daglig leder



NEGLEMANNEN AS
815 025 032

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

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	191 329	464 190
Arbeidsgiveravgift	28 600	67 729
Pensjonskostnader	7 150	11 058
Andre relaterte ytelser	-29 808	1 499
Sum	197 271	544 476

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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