



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 151 422  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SENTRUM TRAFIKKSKOLE AS  
Forretningsadresse: Havnegata 7E  
8450 STOKMARKNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Finn Halvard Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 07.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 241 120	2 469 455
Annen driftsinntekt		79 885	
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>2 321 005</b>	<b>2 469 455</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3, 4	959 084	848 077
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	161 504	231 312
Annen driftskostnad		1 280 206	1 402 930
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 400 794</b>	<b>2 482 319</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-79 789</b>	<b>-12 864</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		473	18
Annen finansinntekt		3 088	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 561</b>	<b>18</b>
Annen rentekostnad		78 307	62 903
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>78 307</b>	<b>62 903</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-74 746</b>	<b>-62 885</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-154 535</b>	<b>-75 749</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	55 079	-18 665
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-209 614</b>	<b>-57 084</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-209 614</b>	<b>-57 084</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-209 614</b>	<b>-57 084</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-209 614</b>	<b>-57 084</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-92 681	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		-116 933	-57 084
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-209 614</b>	<b>-57 084</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	6, 11	1 626 600	781 188
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 626 600</b>	<b>781 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 626 600</b>	<b>781 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		161 799
Andre fordringer	5	144 597	280 642
<b>Sum fordringer</b>		<b>144 597</b>	<b>442 441</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2	-30 401
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2</b>	<b>-30 401</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>144 599</b>	<b>412 040</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 771 199</b>	<b>1 193 228</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	80 000	80 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			116 933



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap		92 681	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-92 681</b>	<b>116 933</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-12 681</b>	<b>196 933</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	34 820	38 941
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>34 820</b>	<b>38 941</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 538 857	685 831
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 538 857</b>	<b>685 831</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 573 677</b>	<b>724 772</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		88 874	
Leverandørgjeld		25 045	72 949
Betalbar skatt	8		-59 200
Skyldige offentlige avgifter		30 698	30 680
Utbytte			36 118
Annen kortsiktig gjeld	7	65 586	190 976
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>210 203</b>	<b>271 523</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 783 880</b>	<b>996 295</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 771 199</b>	<b>1 193 228</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser	11	1 528 857	685 831



## Sentrum Trafikkskole AS

Organisasjonsnummer 914 151 422

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

#### Note 1 - Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er avgitt under forutsetning om fortsatt drift.

#### Klassifisering

Fordringer og gjeld som knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omslopsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

#### Vurderingsregler

*Driftsinntekter og kostnader.* Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

*Kundefordringer* er vurdert til pålydende, eventuelt nedskrevet med forventet tap på fordringer.

*Øvrige omløpsmidler* vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

*Varebeholdning.* Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

*Varige driftsmidler* aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter saldo avskrivninger for varige driftsmidler.

*Utsatt skatt/skattefordel* i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelt framførbare underskudd.

*Betalbar skatt* beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat.



## Sentrum Trafikkskole AS

Organisasjonsnummer 914 151 422

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

#### 2. Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr 80 000,-, fordelt på 80 aksjer à kr 1 000,-.  
Alle aksjer gir lik rett i selskapet.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eier andel	Verv i selskapet
Finn Halvard Andersen	100 %	Daglig leder/styreleder

Selskapet eier ikke egne aksjer.

#### 4. Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til ledelsen:

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret.

Daglig leder:

Lønn	520 000
Andre godtgjørelser	3 294
OTP	21 282

Revisor:

Selskapet har besluttet å velge bort revisor.

#### 5. Fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av:

○ Forskuddsbetalte kostnader	kr	25 268
○ Fordring eier	kr	74 871
○ Periodisert forsikringspremie	kr	44 458
Sum:	kr	144 597

Det er ikke registrerte kundefordringer pr 31.12.2018. Fordring eier blir oppgjort i 2019.

#### 6. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Personbiler/buss	Sum
Anskaffelseskost 01.01	781 188	781 188
Tilgang i perioden	1 037 616	1 037 616
Avgang	30 700	30 700
Anskaffelseskost 31.12	1 788 104	1 788 104
Akkumulerte avskrivninger	161 504	161 504
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>1 626 600</b>	<b>1 626 600</b>
Periodens avskrivninger	161 504	<b>161 504</b>
Forventet økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Saldo	
Endring i avskrivningsplan	Nei	

#### 7. Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld på kr. 65.586,- består av avsatte feriepengar.



## Sentrum Trafikkskole AS

Organisasjonsnummer 914 151 422

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

#### 8. Skatt

Årets skattekostnad består av:		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	kr	59 200	0
Endring utsatt skatt	kr	-4 121	-18 665
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>kr</b>	<b>55 079</b>	<b>-18 665</b>

Betalbar skatt er en korrigering av forskuddsbetalte skatter tidligere år. For inntektsåret 2018 vil det ikke bli utløst betalbar skatt

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultat før skatt	kr	-154 535	-75 749
Permanente forskjeller	kr	251 213	5 029
Endring midlertidige forskjeller	kr	-210 701	67 236
Underskudd til fremføring	kr	-3 484	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>kr</b>	<b>-117 507</b>	<b>-3 484</b>

Årets utsatte skatt/ skattefordel fremkommer som følger:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	kr	275 777	154 674	121 103
Andre fordringer	kr		18 118	-18 118
Underskudd til fremføring	kr	-117 506	-3 484	-114 022
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>kr</b>	<b>158 271</b>	<b>169 308</b>	<b>-11 037</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>kr</b>	<b>34 820</b>	<b>38 941</b>	<b>-4 121</b>

#### 9. Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01	80 000	0	116 933	196 933
Årets resultat	-	-	-209 614	-209 614
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>-92 681</b>	<b>-12 681</b>

#### 10. Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.18, er kr 1,- bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte. Bokført skyldig skattetrekk pr 31.12.18 utgjør kr 24.243,-  
Rutiner for skattetrekksmidler vil bli etablert i 2019.

#### 11. Fordring, gjeld, garantiforpliktelser

Gjeld sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	kr	1 528 857
Gjeld med forfall senere enn 5 år	kr	488 342
Balansført verdi pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre, inventar o.a	kr	1 626 600
<b>Sum</b>	<b>kr</b>	<b>1 626 600</b>

Gj.snittlig rente for rentebærende gjeld har vært 3,96 %.