



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 513 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEMENTEM AS
Forretningsadresse: c/o Scandinavian Leadership
Kristinelundveien 6
0268 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tina Isnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 14.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 604 496	3 398 745
Sum inntekter		2 604 496	3 398 745
Kostnader			
Varekostnad		239 778	417 593
Lønnskostnad	1	2 109 426	2 382 744
Annen driftskostnad	1	220 638	549 438
Sum kostnader		2 569 843	3 349 775
Driftsresultat		34 653	48 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		745	1 273
Annen finansinntekt		382	-2 821
Sum finansinntekter		1 127	-1 548
Annen finanskostnad			9 568
Sum finanskostnader			9 568
Netto finans		1 127	-11 116
Ordinært resultat før skattekostnad		35 780	37 854
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 019	10 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 761	27 641
Årsresultat		26 761	27 641
Årsresultat etter minoritetsinteresser		26 761	27 641
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		26 761	27 641
Sum overføringer og disponeringer		26 761	27 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 136 211	823 773
Andre kortsiktige fordringer		151 414	
Sum fordringer		1 287 626	823 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	804 826	1 154 555
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		804 826	1 154 555
Sum omløpsmidler		2 092 452	1 978 328
SUM EIENDELER		2 092 452	1 978 328
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	201 400	174 639
Sum opptjent egenkapital		201 400	174 639
Sum egenkapital		241 400	214 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		213 192	127 429
Betalbar skatt	2	9 020	10 214
Skyldig offentlige avgifter		628 840	827 625
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	798 421
Sum kortsiktig gjeld		1 851 052	1 763 689
Sum gjeld		1 851 052	1 763 689
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 092 452	1 978 328



**Årsregnskap 2016
for
Sementem AS**

Organisasjonsnr. 999513476



Sementem AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Sementem AS er et selskap der virksomheten omfatter rådgivning, utvikling og leveranse av måleverktøy for næringsvirksomhet. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015
Driftsinntekter	2 604 496	3 398 745
Driftsresultat	34 653	48 970
Årsresultat	26 761	27 641
	31.12.2016	31.12.2015
Balansesum	2 092 452	1 979 907
Egenkapital	241 400	214 639
Egenkapitalprosent	11,5%	10,8%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 3 398 745 kr i fjor til 2 604 496 kr i år, en reduksjon på -23,4 %. Årsresultatet ble 26 761 kr. mot 27 641 kr i fjor, en reduksjon på -3,2 %.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede. Med den utviklingen vi nå er inne i, legger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Det har ikke vært sykefravær i 2016.

Likestilling mellom kjønnene

Selskapet hadde ved årets utløp to ansatte, en kvinne og en mann. Arbeidstid og lønn er rettfærdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av to personer, en kvinne og en mann.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.



Sementem AS

Årsberetning 2016

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styrets disponering av årsoverskuddet, på kr 26 761 framgår av årsregnskapet.

OSLO den 27.04.17

.....
Gunnar Nordli
Styrets leder

.....
Tina Isnes
Daglig leder/Styre medlem



Sementem AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 604 496	3 398 745
Sum driftsinntekter		2 604 496	3 398 745
Driftskostnader			
Varekostnad		239 778	417 593
Lønnskostnad	1	2 109 426	2 382 744
Annen driftskostnad	1	220 638	549 438
Sum driftskostnader		2 569 843	3 349 775
DRIFTSRESULTAT		34 653	48 970
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		745	1 273
Annen finansinntekt		382	(2 821)
Sum finansinntekter		1 127	(1 548)
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		0	9 568
Sum finanskostnader		0	9 568
NETTO FINANSPOSTER		1 127	(11 116)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		35 780	37 854
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 019	10 213
ORDINÆRT RESULTAT		26 761	27 641
ARSRESULTAT		26 761	27 641
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		26 761	27 641
SUM OVERF. OG DISP.		26 761	27 641



Sementem AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 136 211	823 773
Andre kortsiktige fordringer		151 414	0
Sum fordringer		1 287 626	823 773
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	804 826	1 154 555
SUM OMLØPSMIDLER		2 092 452	1 978 328
SUM EIENDELER		2 092 452	1 978 328
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	201 400	174 639
Sum opptjent egenkapital		201 400	174 639
SUM EGENKAPITAL		241 400	214 639
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		213 193	127 429
Betalbar skatt	2	9 020	10 214
Skyldig offentlige avgifter		628 840	827 625
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	798 421
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 851 052	1 763 689
SUM GJELD		1 851 052	1 763 689
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 092 452	1 978 328

OSLO den 27.04.17

.....
Gunnar Nordli
Styrets leder.....
Tina Isnes
Daglig leder/Styre medlem



Sementem AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for vare og tjenester. Kostnader medtas etter samminstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Anleggsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de andre postene som står nevnt særskilt i prinsippnoten.

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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Sementem AS

Noter 2016

Note 1 - Lønn, ansatte og ledelse

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 676 424	2 035 633
Arbeidsgiveravgift	358 746	344 341
Pensjonskostnader	59 148	2 770
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 108	0
Totalt	2 109 426	2 382 744

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 809431

Lønnen til daglig leder består av:

- Lønn	800 000
- Elektronisk kommunikasjon	4 392
- Bilgodtgjørelse	5 039

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	14 500
Samlet honorar til revisor	14 500

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer og medlemmer av bedriftsforsamlingen utgjør kr 60

Beløpet består av for mye utbetalt i forbindelse med utgiftsgodtgjørelser til Tina Isnes, beløpet trekkes ved neste lønning.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2016
Resultat før skattekostnader	35 780
Permanente og andre forskjeller	301
Inntekt	36 081

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2016
Resultat før skattekostnader	35 780
Permanente og andre forskjeller	301
Inntekt	36 081

	2016	2015
Betalbar skatt	9 019	10 213
Samlede ordinære skattekostnader	9 019	10 213



Sementem AS

Noter 2016

Note 3 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 281 576 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 4 - Aksjonærer, aksjekapital mv.

Selskapet har 40 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Tina Isnes	20 000	50,00 %
Gunnar Nordli	20 000	50,00 %
Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:		
	Antall	Eierandel
Daglig leder	40 000	100,00 %
Medlemmer av styret	40 000	100,00 %

Note 5 - EK- endring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	40 000	174 639	214 639
Tilført fra årsresultat	0	26 761	26 761
Pr 31.12.	40 000	201 400	241 400



KJ Revisjon DA

Til generalforsamlingen i Sementem AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sementem AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 26 761,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Skjærhalden, 28.04.2017

KJ Revisjon DA

Liv Aleksandersen Solbakken

Registrert revisor