



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 07.03.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 935 834	2 604 496
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 935 834</b>	<b>2 604 496</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			239 778
Lønnskostnad	1	1 466 164	2 109 426
Annen driftskostnad	1	432 691	220 638
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 898 855</b>	<b>2 569 843</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>36 980</b>	<b>34 653</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		894	745
Annen finansinntekt		253	382
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 147</b>	<b>1 127</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 147</b>	<b>1 127</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 148	9 019
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		28 978	26 761
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		280 813	1 136 211
Andre kortsiktige fordringer		156 548	151 414
<b>Sum fordringer</b>		<b>437 362</b>	<b>1 287 626</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 303 384	804 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 303 384</b>	<b>804 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 740 745</b>	<b>2 092 452</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 740 745</b>	<b>2 092 452</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	40 000	40 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	230 378	201 400
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>230 378</b>	<b>201 400</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>270 378</b>	<b>241 400</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		249 661	213 192
Betalbar skatt	2	9 147	9 020
Skyldig offentlige avgifter		211 559	628 840
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 470 367</b>	<b>1 851 052</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 470 367</b>	<b>1 851 052</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 740 745</b>	<b>2 092 452</b>



**Årsregnskap 2017  
for  
Sementem AS**

Organisasjonsnr. 999513476



Sementem AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 935 835	2 604 496
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 935 835</b>	<b>2 604 496</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	239 778
Lønnskostnad	1	1 466 164	2 109 426
Annen driftskostnad	1	432 691	220 638
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 898 855</b>	<b>2 569 843</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>36 980</b>	<b>34 653</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		894	745
Annen finansinntekt		253	382
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 147</b>	<b>1 127</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 147</b>	<b>1 127</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>38 126</b>	<b>35 780</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 148	9 019
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		28 978	26 761
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>28 978</b>	<b>26 761</b>



Sementem AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		280 813	1 136 211
Andre kortsiktige fordringer		156 549	151 414
<b>Sum fordringer</b>		<b>437 362</b>	<b>1 287 626</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 303 384	804 826
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 740 745</b>	<b>2 092 452</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 740 745</b>	<b>2 092 452</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	40 000	40 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	230 378	201 400
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>230 378</b>	<b>201 400</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>270 378</b>	<b>241 400</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		249 661	213 193
Betalbar skatt	2	9 147	9 020
Skyldig offentlige avgifter		211 559	628 840
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 470 367</b>	<b>1 851 052</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 470 367</b>	<b>1 851 052</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 740 745</b>	<b>2 092 452</b>

OSLO den 23.02.2018

.....  
Gunnar Nordli  
Styrets leder

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



Sementem AS

## Noter 2017

### 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 uspesifisert 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 2017

### 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.

### Note 1 - Lønn, ansatte og ledelse

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 200 000	1 676 424
Arbeidsgiveravgift	178 855	358 746
Pensjonskostnader	74 521	59 148
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 788	15 108
<b>Totalt</b>	<b>1 466 164</b>	<b>2 109 426</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		605 546
Lønnen til daglig leder består av:		
- Lønn	600 000	
- Elektronisk kommunikasjon	4 392	
- Bilgodtgjørelse	1 154	
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon		12 500
Samlet honorar til revisor		12 500

Revisjonen av årsregnskapet er valgt bort fra og med regnskapsåret 2017. Kostnaden til revisjon i regnskapet, gjelder revisors honorar for revisjon av årsregnskapet i 2016.

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer og medlemmer av bedriftsforsamlingen utgjør kr 0

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	38 126
Permanente og andre forskjeller	-12
<b>Inntekt</b>	<b>38 114</b>



Sementem AS

## Noter 2017

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	38 126
Permanente og andre forskjeller	-12
<b>Inntekt</b>	<b>38 114</b>

	2017	2016
Betalbar skatt	9 148	9 019
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>9 148</b>	<b>9 019</b>

### Note 3 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 65 200 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 281 576.

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	20 000	50,00 %
Medlemmer av styret	40 000	100,00 %

### Note 5 - EK- endring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	40 000	201 400	241 400
Tilført fra årsresultat	0	28 978	28 978
<b>Pr 31.12.</b>	<b>40 000</b>	<b>230 378</b>	<b>270 378</b>



Sementem AS

## Noter 2017

### PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING DEN . . .

#### 1. Åpning

Ordinær generalforsamling i Sementem AS AS åpnet av styreleder Gunnar Nordli den . . . i selskapets lokale. Det forekom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Navn:	Antall aksjer	Prosentandel
Gunnar Nordli	20 000	50,00 %
Tina Isnes	20 000	50,00 %

#### 2. Valg av møteleder og protokollfører

Tina Isnes ble valgt til møteleder og Gunnar Nordli ble valgt til protokollfører

#### 3. Styrets beretning

Styrets årsberetning ble lest og kommentert. Det forekom ingen vesentlige innvendinger.

#### 4. Fastsettelse av resultat og balanse

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

#### 5. Anvendelse av overskudd

Styrets forslag om anvendelse av årsresultatet kr. 28 978 ble enstemmig vedtatt med følgende disponering.

Overføring annen egenkapital	28 978
<b>Totalt</b>	<b>28 978</b>

#### 7. Fastsettelse av godtgjørelse til styret

Det ble vedtatt godtgjørelse til styret kr. 0.

#### 8. Valg av styre

Styret ble enstemmig gjenvalgt.

Oslo den .....

.....  
Tina Isnes  
Møteleder

.....  
Gunnar Nordli  
Protokollfører