



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 421 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALVERKSTEDET AS
Forretningsadresse: Gamle Trysilveg 5B
2414 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Arnstein Eriksmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 345 846	7 559 435
Annen driftsinntekt		-22 539	144 502
Sum inntekter		7 323 306	7 703 937
Kostnader			
Varekostnad		2 597 034	2 717 143
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 040 674	2 765 201
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	167 286	148 814
Annen driftskostnad		1 182 495	1 057 603
Sum kostnader		6 987 489	6 688 761
Driftsresultat		335 817	1 015 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 125	361
Annen finansinntekt		45 624	27 581
Sum finansinntekter		46 749	27 943
Annen rentekostnad		25 581	29 562
Annen finanskostnad		80	146
Sum finanskostnader		25 661	29 708
Netto finans		21 088	-1 765
Ordinært resultat før skattekostnad		356 905	1 013 411
Skattekostnad på ordinært resultat	5	71 928	220 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		284 977	793 080
Årsresultat		284 977	793 080
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			600 000
Tilleggsutbytte		500 000	200 000
Annen egenkapital		-215 023	-6 920



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		284 977	793 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	647 630	814 916
Sum varige driftsmidler		647 630	814 916
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		49 603	46 803
Sum finansielle anleggsmidler		49 603	46 803
Sum anleggsmidler		697 233	861 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		375 210	422 827
Sum varer		375 210	422 827
Fordringer			
Kundefordringer	6	107 420	180 900
Andre fordringer	7	90 233	44 587
Sum fordringer		197 653	225 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 149 213	1 487 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 213	1 487 689
Sum omløpsmidler		1 722 076	2 136 003
SUM EIENDELER		2 419 309	2 997 721

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	138 823	353 846
Sum opptjent egenkapital		138 823	353 846
Sum egenkapital	10	238 823	453 846
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	47 345	45 027
Sum avsetninger for forpliktelser		47 345	45 027
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	463 676	637 386
Sum annen langsiktig gjeld		463 676	637 386
Sum langsiktig gjeld		511 021	682 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 413	238 298
Betalbar skatt	5	69 610	186 105
Skyldige offentlige avgifter		411 370	412 303
Utbytte			600 000
Kortsiktig konserngjeld		700 196	138 718
Annen kortsiktig gjeld		301 874	286 039
Sum kortsiktig gjeld		1 669 464	1 861 462
Sum gjeld		2 180 485	2 543 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 419 309	2 997 721



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 345336

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 421 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALVERKSTEDET AS
Forretningsadresse: Gamle Trysilveg 5B
2414 ELVERUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Arnstein Eriksmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.06.2022

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: 929 421 264
SENTRALVERKSTEDET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 345 846	7 559 435
Annen driftsinntekt		-22 539	144 502
Sum inntekter		7 323 306	7 703 937
Kostnader			
Varekostnad		2 597 034	2 717 143
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 040 674	2 765 201
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	167 286	148 814
Annen driftskostnad		1 182 495	1 057 603
Sum kostnader		6 987 489	6 688 761
Driftsresultat		335 817	1 015 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 125	361
Annen finansinntekt		45 624	27 581
Sum finansinntekter		46 749	27 943
Annen rentekostnad		25 581	29 562
Annen finanskostnad		80	146
Sum finanskostnader		25 661	29 708
Netto finans		21 088	-1 765
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	71 928	220 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		284 977	793 080
Årsresultat		284 977	793 080
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			600 000
Tilleggsutbytte		500 000	200 000
Annen egenkapital		-215 023	-6 920
Sum overføringer og disponeringer		284 977	793 080



Organisasjonsnr: 929 421 264
SENTRALVERKSTEDET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	647 630	814 916
Sum varige driftsmidler		647 630	814 916
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		49 603	46 803
Sum finansielle anleggsmidler		49 603	46 803
Sum anleggsmidler		697 233	861 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		375 210	422 827
Sum varer		375 210	422 827
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	107 420	180 900
Andre fordringer			
	7	90 233	44 587
Sum fordringer		197 653	225 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	1 149 213	1 487 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 213	1 487 689
Sum omløpsmidler		1 722 076	2 136 003
SUM EIENDELER		2 419 309	2 997 721
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	138 823	353 846
Sum opptjent egenkapital		138 823	353 846
Sum egenkapital	10	238 823	453 846
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	47 345	45 027
Sum avsetninger for forpliktelseser		47 345	45 027
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	463 676	637 386
Sum annen langsiktig gjeld		463 676	637 386
Sum langsiktig gjeld		511 021	682 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 413	238 298
Betalbar skatt	5	69 610	186 105
Skyldige offentlige avgifter		411 370	412 303
Utbytte			600 000
Kortsiktig konserngjeld		700 196	138 718
Annen kortsiktig gjeld		301 874	286 039
Sum kortsiktig gjeld		1 669 464	1 861 462
Sum gjeld		2 180 485	2 543 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 419 309	2 997 721



Organisasjonsnr: 929 421 264
SENTRALVERKSTEDET 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2517912.00	2302788.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	379194.00	331570.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	133028.00	121798.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10540.00	9045.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3040674.00	2765201.00

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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Sentralverkstedet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Sentralverkstedet AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 284 977. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil





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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Elverum, 20.04.2022

Fram Revisjon AS

Hanne Øverby Sund



Noter 2021 SENTRALVERKSTEDET AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 517 912	2 302 788
Arbeidsgiveravgift	379 194	331 570
Pensjonskostnader	133 028	121 798
Andre ytelser / Refusjoner	10 540	9 045
Sum	3 040 674	2 765 201

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 023 369
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 023 369
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(208 453)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(375 739)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	647 630
Årets avskrivninger	(167 286)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	356 905	1 013 411
+/- Permanente forskjeller	(29 961)	(11 907)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 534)	(155 574)
Årets skattegrunnlag	316 410	845 930
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	69 610	186 105
Sum	69 610	186 105
+/- Endring i utsatt skatt	2 318	34 226
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 928	220 331
Betalbar skatt i skattekostnad	69 610	186 105
Betalbar skatt i balansen	69 610	186 105



Note 6 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	137 420	210 900
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	107 420	180 900

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 110 890. Skyldig skattetrekk er kr 145 004.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Eriksmoen, Arnstein (Daglig leder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Rønning, Leif (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	353 846	453 846
Tilleggsutbytte		(500 000)	(500 000)
Årets resultat		284 977	284 977
Egenkapital 31.12.2021	100 000	138 823	238 823

Note 11 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	288 592	247 624	40 968
Omløpsmidler	(83 928)	(32 426)	(51 502)
Sum midlertidige forskjeller	204 664	215 198	(10 534)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	45 026	47 344	(2 318)

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Årsregnskap for 2021

**SENTRALVERKSTEDET AS
2414 ELVERUM**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 SENTRALVERKSTEDET AS



	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 345 846	7 559 435
Annen driftsinntekt		(22 539)	144 502
Sum driftsinntekter		7 323 306	7 703 937
Varekostnad		(2 597 034)	(2 717 143)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 040 674)	(2 765 201)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(167 286)	(148 814)
Annen driftskostnad		(1 182 495)	(1 057 603)
Sum driftskostnader		(6 987 489)	(6 688 761)
Driftsresultat		335 817	1 015 176
Annen renteinntekt		1 125	361
Annen finansinntekt		45 624	27 581
Sum finansinntekter		46 749	27 943
Annen rentekostnad		(25 581)	(29 562)
Annen finanskostnad		(80)	(146)
Sum finanskostnader		(25 661)	(29 708)
Netto finans		21 088	(1 765)
Ordinært resultat før skattekostnad		356 905	1 013 411
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(71 928)	(220 331)
Ordinært resultat		284 977	793 080
Årsresultat		284 977	793 080
Overføringer			
Utbytte		0	600 000
Tilleggsutbytte		500 000	200 000
Annen egenkapital		(215 023)	(6 920)
Sum		284 977	793 080



Balanse pr. 31. desember 2021 SENTRALVERKSTEDET AS



	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	647 630	814 916
Sum varige driftsmidler		647 630	814 916
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		49 603	46 803
Sum finansielle anleggsmidler		49 603	46 803
Sum anleggsmidler		697 233	861 718
Omløpsmidler			
Varer		375 210	422 827
Sum varer		375 210	422 827
Fordringer			
Kundefordringer	6	107 420	180 900
Andre fordringer	7	90 233	44 587
Sum fordringer		197 653	225 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 149 213	1 487 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 213	1 487 689
Sum omløpsmidler		1 722 076	2 136 003
Sum eiendeler		2 419 309	2 997 721



Balanse pr. 31. desember 2021 SENTRALVERKSTEDET AS



	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	138 823	353 846
Sum opptjent egenkapital		138 823	353 846
Sum egenkapital	10	238 823	453 846
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	47 345	45 027
Sum avsetning for forpliktelser		47 345	45 027
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	463 676	637 386
Sum annen langsiktig gjeld		463 676	637 386
Sum langsiktig gjeld		511 021	682 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		186 413	238 298
Betalbar skatt	5	69 610	186 105
Skyldige offentlige avgifter		411 370	412 303
Kortsiktig konserngjeld		700 196	138 718
Utbytte		0	600 000
Annen kortsiktig gjeld		301 874	286 039
Sum kortsiktig gjeld		1 669 464	1 861 462
Sum gjeld		2 180 485	2 543 875
Sum egenkapital og gjeld		2 419 309	2 997 721

Elverum, 19.04.2022

Leif Rønning
Styrets leder

Amstein Eriksmoen
Daglig leder



Noter 2021 SENTRALVERKSTEDET AS



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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 517 912	2 302 788
Arbeidsgiveravgift	379 194	331 570
Pensjonskostnader	133 028	121 798
Andre ytelser / Refusjoner	10 540	9 045
Sum	3 040 674	2 765 201

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 023 369
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 023 369
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(208 453)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(375 739)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	647 630
Årets avskrivninger	(167 286)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	356 905	1 013 411
+/- Permanente forskjeller	(29 961)	(11 907)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 534)	(155 574)
Årets skattegrunnlag	316 410	845 930
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	69 610	186 105
Sum	69 610	186 105
+/- Endring i utsatt skatt	2 318	34 226
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 928	220 331
Betalbar skatt i skattekostnad	69 610	186 105
Betalbar skatt i balansen	69 610	186 105



Note 6 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	137 420	210 900
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	107 420	180 900

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 110 890. Skyldig skattetrekk er kr 145 004.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Eriksmoen, Arnstein (Daglig leder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Rønning, Leif (Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	353 846	453 846
Tilleggsutbytte		(500 000)	(500 000)
Årets resultat		284 977	284 977
Egenkapital 31.12.2021	100 000	138 823	238 823

Note 11 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	288 592	247 624	40 968
Omløpsmidler	(83 928)	(32 426)	(51 502)
Sum midlertidige forskjeller	204 664	215 198	(10 534)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	45 026	47 344	(2 318)

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.