



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 476 498  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CETERA AS  
Forretningsadresse: c/o Provida AS  
Etasje 3  
Fridtjof Nansens plass 7  
0160 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: Bjørn Sund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

### 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, 10.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		23 495	193 500
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 495</b>	<b>193 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-23 495</b>	<b>-193 500</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		50	1
Annen finansinntekt		2 300 924	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 300 974</b>	<b>1</b>
Annen rentekostnad		223 187	787 964
Annen finanskostnad			10 399
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>223 187</b>	<b>798 363</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 077 787</b>	<b>-798 362</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 054 292</b>	<b>-991 862</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		11 135	-175 280
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 043 157</b>	<b>-816 582</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 043 157</b>	<b>-816 582</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 043 157</b>	<b>-816 582</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 043 157</b>	<b>-816 582</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		491 633	-816 582
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 551 525	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 043 157</b>	<b>-816 582</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		1 617 504	1 682 041
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 617 504</b>	<b>1 682 041</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		16 340 781	11 106 997
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>16 355 781</b>	<b>11 121 997</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 973 285</b>	<b>12 804 038</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		222 510	1 164 610
<b>Sum fordringer</b>		<b>222 510</b>	<b>1 164 610</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		195 656	911
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>195 656</b>	<b>911</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>418 166</b>	<b>1 165 521</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 391 451</b>	<b>13 969 559</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		319 108	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>319 108</b>	<b>150 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 551 525	
Udekket tap			491 633
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 551 525</b>	<b>-491 633</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 870 633</b>	<b>-341 633</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		14 183 588	1 502 049
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 183 588</b>	<b>1 502 049</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 183 588</b>	<b>1 502 049</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		2 337 230	12 809 142
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 337 230</b>	<b>12 809 142</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 520 818</b>	<b>14 311 191</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 391 451</b>	<b>13 969 559</b>



# Årsregnskap 2017

## Cetera AS

Org. nr.: 988 476 798

### **Innhold:**

Resultatregnskap

Balanse

Noter



**Cetera AS**  
**Resultatregnskap**

<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen driftskostnad	6	23 495	193 500
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>23 495</u>	<u>193 500</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>(23 495)</u>	<u>(193 500)</u>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>			
Annen renteinntekt		50	1
Annen finansinntekt		2 300 924	0
Annen rentekostnad		223 187	787 964
Annen finanskostnad		0	10 399
<b>Resultat av øvrige finansposter</b>		<u>2 077 787</u>	<u>(798 362)</u>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<u>2 054 292</u>	<u>(991 862)</u>
Skatteinntekt på ordinært resultat	5	11 135	(175 280)
<b>Årsresultat</b>	8	<u>2 043 157</u>	<u>(816 582)</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		491 633	0
Overført fra/til annen egenkapital		1 551 525	0
Overført til udekket tap		0	816 582
<b>Sum overføringer</b>		<u>2 043 157</u>	<u>(816 582)</u>



## Cetera AS

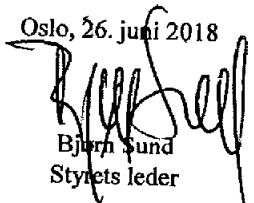
### Balanse

<b>Eiendeler</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	<u>1 617 504</u>	<u>1 682 041</u>
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<u><b>1 617 504</b></u>	<u><b>1 682 041</b></u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		<u>16 340 781</u>	<u>11 106 997</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u><b>16 355 781</b></u>	<u><b>11 121 997</b></u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u><b>17 973 285</b></u>	<u><b>12 804 038</b></u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		<u>222 510</u>	<u>1 164 610</u>
<b>Sum fordringer</b>		<u><b>222 510</b></u>	<u><b>1 164 610</b></u>
Bankinnskudd		195 656	911
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u><b>418 166</b></u>	<u><b>1 165 521</b></u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u><b>18 391 451</b></u>	<u><b>13 969 559</b></u>

**Cetera AS****Balanse**

<b>Gjeld og egenkapital</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2,3	319 108	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>319 108</u>	<u>150 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 551 525	0
Udekket tap	2	0	(491 633)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>1 551 525</u>	<u>(491 633)</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>1 870 633</u>	<u>(341 633)</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	7	14 183 588	1 502 049
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<u>14 183 588</u>	<u>1 502 049</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	4	2 337 230	12 809 142
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>2 337 230</u>	<u>12 809 142</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>18 391 451</u>	<u>13 969 559</u>

Oslo, 26. juni 2018

  
Bjørn Sund  
Styrets leder



## Cetera AS

### Noter til regnskapet 2016

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### Driftsinntekter og kostnader

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

#### 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 postene som omhandles nedenfor.

#### Aksjer

Investeringer i finansielle aksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.



## Cetera AS

### Noter til regnskapet 2016

#### Note 1 Investeringer i tilknyttede selskap

	Eierandel i %	Forretnings- kontor	Resultat	Egenkapital
Axor AS	50	Oslo	(2 085 638)	244 853

#### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	150 000	0	(491 633)	(341 633)
Årets resultat	0	0	2 043 157	2 043 157
Mottatt konsernbidrag	0	169 108		169 108
Egenkapital pr 31.12.2017	150 000	169 108	1 551 524	1 870 632

#### Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 500	100	150 000

Samtlige aksjer eies av Bjørn Sund Invest AS.

#### Note 4 Mellomværende med aksjeeiere

	2017	2016
Av annen kortsiktig gjeld utgjør gjeld til aksjeeiere	2 337 230	0

Gjelden renteberegnes med en rente tilsvarende skjermingsrenten.



## Cetera AS

### Noter til regnskapet 2016

#### Note 5 Skatt

	2017	2016	
<b>Årets skattekostnad fordeler seg på:</b>			
Skatt på avgitt konsernbidrag	-53 402	-329 103	
Endring i utsatt skatt	64 537	146 259	
Fusjon datter	0	6 046	
Sum skattekostnad/-inntekt	<u>11 135</u>	<u>(176 798)</u>	
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>			
Resultat før skattekostnad	2 054 292	(991 862)	
Permanente forskjeller	(2 300 924)	210 399	
Endring i midlertidige forskjeller	(164 650)	(35 350)	
Mottatt konsernbidrag	222 510	1 316 413	
Endring fremførbart underskudd	188 771	(475 419)	
Fremførbart underskudd fusjonert datterselskap	0	(24 181)	
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>			
	<b>Endring</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fordringer	164 650	0	(164 650)
Underskudd til fremføring	<u>(188 771)</u>	<u>(7 032 626)</u>	<u>(6 843 855)</u>
Sum	<u>(24 121)</u>	<u>(7 032 626)</u>	<u>(7 008 505)</u>
Herav ikke med i grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	<u>(24 121)</u>	<u>(7 032 626)</u>	<u>(7 008 505)</u>
23 % / 24 % utsatt skattefordel	<u>(64 537)</u>	<u>(1 617 504)</u>	<u>(1 682 041)</u>

#### Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Da selskapet ikke har ansatte har selskapet ingen plikt til å opprette obligatorisk tjenstepensjon

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

Selskapet har besluttet å ikke ha revisor i samsvar med bestemmelsene i aksjelovens § 7 - 6.

#### Note 7 Annen langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld er lån fra morselskap. Lånet skal gjøres opp innen 3 år og renteberegnes med 5 % rente p.a.



## **Cetera AS**

### **Noter til regnskapet 2016**

#### **Note 8 Fortsatt drift**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn for årsregnskapet. Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet.