



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 247 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALLAGERET AS
Forretningsadresse: Blådalen 35
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Carsten Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		308 959	5 278 124
Annen driftsinntekt		4 336 336	
Sum inntekter		4 645 295	5 278 124
Kostnader			
Avskrivning	3	1 196 713	1 196 734
Annen driftskostnad	2	2 213 274	3 361 731
Sum kostnader		3 409 987	4 558 465
Driftsresultat		1 235 308	719 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70	3
Sum finansinntekter		70	3
Annen finanskostnad		1 203 218	1 278 098
Sum finanskostnader		1 203 218	1 278 098
Netto finans		-1 203 148	-1 278 095
Ordinært resultat før skattekostnad		32 160	-558 436
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 075	-122 855
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 085	-435 581
Årsresultat		25 085	-435 581
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	25 085	-435 581
Sum overføringer og disponeringer		25 085	-435 581



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	34 722 685	35 909 419
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6		9 981
Sum varige driftsmidler		34 722 685	35 919 400
Sum anleggsmidler		34 722 685	35 919 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	187 472	226 692
Andre fordringer		31 163	27 592
Sum fordringer		218 635	254 284
Sum omløpsmidler		218 635	254 284
SUM EIENDELER		34 941 320	36 173 684
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9, 10	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 396 707	4 371 622
Sum opptjent egenkapital		4 396 707	4 371 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		4 746 707	4 721 622
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	908 798	901 723
Sum avsetninger for forpliktelser		908 798	901 723
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6	17 069 070	17 822 115
Sum annen langsiktig gjeld		17 069 070	17 822 115
Sum langsiktig gjeld		17 977 868	18 723 838
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	101 693	165 367
Skyldige offentlige avgifter		16 032	
Annen kortsiktig gjeld	5	12 099 020	12 562 857
Sum kortsiktig gjeld		12 216 745	12 728 224
Sum gjeld		30 194 613	31 452 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 941 320	36 173 684



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 592142

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 247 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALLAGERET AS
Forretningsadresse: Blådalen 35
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Carsten Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.08.2021



Organisasjonsnr: 943 247 587
SENTRALLAGERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		308 959	5 278 124
Annen driftsinntekt		4 336 336	
Sum inntekter		4 645 295	5 278 124
Kostnader			
Avskrivning	3	1 196 713	1 196 734
Annen driftskostnad	2	2 213 274	3 361 731
Sum kostnader		3 409 987	4 558 465
Driftsresultat		1 235 308	719 659
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70	3
Sum finansinntekter		70	3
Annen finanskostnad		1 203 218	1 278 098
Sum finanskostnader		1 203 218	1 278 098
Netto finans		-1 203 148	-1 278 095
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 075	-122 855
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 085	-435 581
Årsresultat		25 085	-435 581
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	25 085	-435 581
Sum overføringer og disponeringer		25 085	-435 581



Organisasjonsnr: 943 247 587
SENTRALLAGERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3, 6			
		34 722 685	35 909 419
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3, 6			
			9 981
Sum varige driftsmidler		34 722 685	35 919 400
Sum anleggsmidler		34 722 685	35 919 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer 5			
		187 472	226 692
Andre fordringer			
		31 163	27 592
Sum fordringer		218 635	254 284
Sum omløpsmidler		218 635	254 284
SUM EIENDELER		34 941 320	36 173 684
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 8, 9, 10			
		350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital 8			
		4 396 707	4 371 622
Sum opptjent egenkapital		4 396 707	4 371 622
Sum egenkapital		4 746 707	4 721 622
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt 7			
		908 798	901 723
Sum avsetninger for forpliktelser		908 798	901 723
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner 4, 6			
		17 069 070	17 822 115
Sum annen langsiktig gjeld		17 069 070	17 822 115



Sum langsiktig gjeld		17 977 868	18 723 838
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	101 693	165 367
Skyldige offentlige avgifter		16 032	
Annen kortsiktig gjeld	5	12 099 020	12 562 857
Sum kortsiktig gjeld		12 216 745	12 728 224
Sum gjeld		30 194 613	31 452 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 941 320	36 173 684



Organisasjonsnr: 943 247 587
SENTRALLAGERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3500.00	100.00	350000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
A2G Gruppen AS	3500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3500.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2020.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12351.00	16067.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10250.00	12300.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22601.00	28367.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Sentrallageret AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sentrallageret AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		308 959	5 278 124
Annen driftsinntekt		4 336 336	0
Sum driftsinntekter		<u>4 645 295</u>	<u>5 278 124</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	3	1 196 713	1 196 734
Annen driftskostnad	2	2 213 274	3 361 731
Sum driftskostnader		<u>3 409 987</u>	<u>4 558 465</u>
Driftsresultat		<u>1 235 308</u>	<u>719 659</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		70	3
Annen finanskostnad		1 203 218	1 278 098
Netto finansposter		<u>-1 203 148</u>	<u>-1 278 095</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>32 160</u>	<u>-558 436</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>7 075</u>	<u>-122 855</u>
Årsresultat		<u>25 085</u>	<u>-435 581</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>25 085</u>	<u>-435 581</u>



Sentrallageret AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	34 722 685	35 909 419
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	0	9 981
Sum varige driftsmidler		<u>34 722 685</u>	<u>35 919 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 722 685</u>	<u>35 919 400</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	187 472	226 692
Andre fordringer		<u>31 163</u>	<u>27 592</u>
Sum fordringer		<u>218 635</u>	<u>254 284</u>
Sum omløpsmidler		<u>218 635</u>	<u>254 284</u>
Sum eiendeler		<u>34 941 320</u>	<u>36 173 684</u>



Sentrallageret AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9, 10	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		<u>350 000</u>	<u>350 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	4 396 707	4 371 622
Sum opptjent egenkapital		<u>4 396 707</u>	<u>4 371 622</u>
Sum egenkapital		<u>4 746 707</u>	<u>4 721 622</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	908 798	901 723
Sum avsetning for forpliktelser		<u>908 798</u>	<u>901 723</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6	17 069 070	17 822 115
Sum annen langsiktig gjeld		<u>17 069 070</u>	<u>17 822 115</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	101 693	165 367
Skyldige offentlige avgifter		16 032	0
Annen kortsiktig gjeld	5	12 099 020	12 562 857
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 216 745</u>	<u>12 728 224</u>
Sum gjeld		<u>30 194 613</u>	<u>31 452 062</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 941 320</u>	<u>36 173 684</u>

31. desember 2020
Bergen, 22. april 2021

Carsten L. Christiansen
Styremedlem

Øyvind Bratshaug
Daglig leder/Styrets leder



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Sentrallageret AS driver eiendomvirksomhet i Bergen Kommune. Selskapet er et heleid datterselskap av A2G Gruppen AS.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2020.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon	12 351
Andre tjenester	10 250
Sum	<u>22 601</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	48 536 951	129 981	48 666 932
Anskaffelseskost 31.12.2020	48 536 951	129 981	48 666 932
Akk.avskrivning 31.12.2020	-13 814 266	-129 981	-13 944 247
Balanseført pr. 31.12.2020	34 722 685	0	34 722 685
Årets avskrivninger	-1 186 732	-9 981	-1 196 713
Økonomisk levetid	20-50 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
I Prosent	2-5%	10%	

Saldo inkluderer tomt bokført til kr. 2 302 222 som ikke avskrives.

Note 4 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020	2019
Lån 8210.57.88483	17 069 070	17 822 115



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer	0	52 524
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	86 693	97 431
Annen kortsiktig gjeld*	11 719 638	12 251 749
Sum	<u>11 806 331</u>	<u>12 349 180</u>

*Annen kortsiktig gjeld er mellomværende i forbindelse med konsernkontoordningen, jfr note 11.

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 069 070	17 822 115
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Anleggsmidler	34 722 685	35 919 400

Panteobjekt også satt som sikkerhet for gjeld i A2G Gruppen AS.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	7 075	-122 855
Årets totale skattekostnad	<u>7 075</u>	<u>-122 855</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	32 160	-558 436
Endring i midlertidige forskjeller	28 493	943 524
Alminnelig inntekt	60 653	385 088
Anvendt fremførbart underskudd	-60 653	-385 088
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	12 227 003	12 255 496
Utestående fordringer	-923 810	-923 810
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-191 666	-191 666
Sum	<u>11 111 527</u>	<u>11 140 020</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-6 980 627</u>	<u>-7 041 280</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 130 900</u>	<u>4 098 740</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	908 798	901 723

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	350 000	4 371 622	4 721 622
Årsresultat	0	25 085	25 085
Egenkapital 31.12.2020	<u>350 000</u>	<u>4 396 707</u>	<u>4 746 707</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 500	100	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
A2G Gruppen AS	3 500	100 %	100 %

Note 10 - Konsern

Sentrallageret AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse:
Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik



~~Sentrallageret AS~~

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS
Sentrallageret AS
A2G Eiendomsdrift AS
A2G Logistikk AS
A2G Kompetanse AS
A2G Profilering AS

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for årsregnskapet 2020.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrallageret AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrallageret AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 7. mai 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KGQ8K-PP84L-QU0W5-EUC6T-QI0E1-Q25F8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jørn Knutsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Jørn Knutsen

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 84.214.xxx.xxx

2021-05-07 15:04:06Z



Penneo Dokumentnøkkel: KGQ8K-PP84L-QU0W5-EUC6T-QI0E1-Q25F8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Sentrallageret AS driver eiendomvirksomhet i Bergen Kommune. Selskapet er et heleid datterselskap av A2G Gruppen AS.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2020.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	12 351
Andre tjenester	10 250
Sum	<u>22 601</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	48 536 951	129 981	48 666 932
Anskaffelseskost 31.12.2020	48 536 951	129 981	48 666 932
Akk.avskrivning 31.12.2020	-13 814 266	-129 981	-13 944 247
Balanseført pr. 31.12.2020	34 722 685	0	34 722 685
Årets avskrivninger	-1 186 732	-9 981	-1 196 713
Økonomisk levetid	20-50 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
I Prosent	2-5%	10%	

Saldo inkluderer tomt bokført til kr. 2 302 222 som ikke avskrives.

Note 4 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020	2019
Lån 8210.57.88483	17 069 070	17 822 115



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer	0	52 524
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	86 693	97 431
Annen kortsiktig gjeld*	11 719 638	12 251 749
Sum	<u>11 806 331</u>	<u>12 349 180</u>

*Annen kortsiktig gjeld er mellomværende i forbindelse med konsernkontoordningen, jfr note 11.

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 069 070	17 822 115
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Anleggsmidler	34 722 685	35 919 400

Panteobjekt også satt som sikkerhet for gjeld i A2G Gruppen AS.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	7 075	-122 855
Årets totale skattekostnad	<u>7 075</u>	<u>-122 855</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	32 160	-558 436
Endring i midlertidige forskjeller	28 493	943 524
Alminnelig inntekt	60 653	385 088
Anvendt fremførbart underskudd	-60 653	-385 088
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	12 227 003	12 255 496
Utestående fordringer	-923 810	-923 810
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-191 666	-191 666
Sum	<u>11 111 527</u>	<u>11 140 020</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-6 980 627</u>	<u>-7 041 280</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 130 900</u>	<u>4 098 740</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	908 798	901 723

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	350 000	4 371 622	4 721 622
Årsresultat	0	25 085	25 085
Egenkapital 31.12.2020	<u>350 000</u>	<u>4 396 707</u>	<u>4 746 707</u>

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 500	100	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
A2G Gruppen AS	3 500	100 %	100 %

Note 10 - Konsern

Sentrallageret AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse:

Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS
Sentrallageret AS
A2G Eiendomsdrift AS
A2G Logistikk AS
A2G Kompetanse AS
A2G Profilering AS

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for årsregnskapet 2020.