



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 271 822
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM NAMSOS EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o Jaras Drift AS
Havnegata 12
7800 NAMSOS

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: Jarle Ketil Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 738 877	1 834 133
Sum inntekter		1 738 877	1 834 133
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	263 000	283 051
Annen driftskostnad	2	381 449	395 201
Sum kostnader		644 449	678 252
Driftsresultat		1 094 428	1 155 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 147	7 767
Annen finansinntekt		3 969	
Sum finansinntekter		22 116	7 767
Annen rentekostnad			8
Sum finanskostnader			8
Netto finans		22 116	7 759
Ordinært resultat før skattekostnad		1 116 544	1 163 640
Skattekostnad på ordinært resultat	7	282 268	304 581
Ordinært resultat etter skattekostnad		834 276	859 059
Årsresultat	6	834 276	859 059
Årsresultat etter minoritetsinteresser		834 276	859 059
Totalresultat		834 276	859 059
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		834 276	859 059
Sum overføringer og disponeringer		834 276	859 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	328 856	328 056
Sum immaterielle eiendeler		328 856	328 056
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 991 763	2 688 121
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		
Sum varige driftsmidler	5	3 991 763	2 688 121
Sum anleggsmidler		4 320 619	3 016 177
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 951	3 771
Andre fordringer		1 343	31 200
Sum fordringer		18 294	34 971
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		794 916	2 224 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		794 916	2 224 837
Sum omløpsmidler		813 210	2 259 808
SUM EIENDELER		5 133 829	5 275 986

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	3, 6	540 800	540 800
Sum innskutt egenkapital		540 800	540 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 305 693	3 367 802
Sum opptjent egenkapital		3 305 693	3 367 802
Sum egenkapital	6	3 846 493	3 908 602
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 052	81 909
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		27 006	24 227
Annen kortsiktig gjeld	4	1 186 278	1 261 248
Sum kortsiktig gjeld		1 287 336	1 367 384
Sum gjeld		1 287 336	1 367 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 133 829	5 275 986



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Medjåvollan 27, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sentrum Namsos Eiendom AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sentrum Namsos Eiendom AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

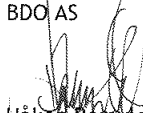


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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 bokføringsskikk i Norge.

Namdal, 11. juni 2018
BDO AS


Håkon Romuld
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Sentrum Namsos Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		1 738 877	1 834 133
Sum driftsinntekter		1 738 877	1 834 133
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	263 000	283 051
Annen driftskostnad	2	381 449	395 201
Sum driftskostnader		644 449	678 252
Driftsresultat		1 094 428	1 155 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 147	7 767
Annen finansinntekt		3 969	0
Annen rentekostnad		0	8
Resultat av finansposter		22 116	7 759
Ordinært resultat før skattekostnad		1 116 544	1 163 640
Skattekostnad på ordinært resultat	7	282 268	304 581
Ordinært resultat		834 276	859 059
Årsresultat	6	834 276	859 059
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		834 276	859 059
Sum overføringer		834 276	859 059



Balanse			
Sentrum Namsos Eiendom AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	328 856	328 056
Sum immaterielle eiendeler		328 856	328 056
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 991 763	2 688 121
Sum varige driftsmidler	5	3 991 763	2 688 121
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		4 320 619	3 016 177
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 951	3 771
Andre kortsiktige fordringer		1 343	31 200
Sum fordringer		18 294	34 971
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		794 916	2 224 837
Sum omløpsmidler		813 210	2 259 808
Sum eiendeler		5 133 829	5 275 986
Sentrum Namsos Eiendom AS		Side 2	



Balanse			
Sentrum Namsos Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	540 800	540 800
Sum innskutt egenkapital		540 800	540 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 305 693	3 367 802
Sum opptjent egenkapital		3 305 693	3 367 802
Sum egenkapital	6	3 846 493	3 908 602
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 052	81 909
Skyldig offentlige avgifter		27 006	24 227
Annen kortsiktig gjeld	4	1 186 278	1 261 248
Sum kortsiktig gjeld		1 287 336	1 367 384
Sum gjeld		1 287 336	1 367 384
Sum egenkapital og gjeld		5 133 829	5 275 986

Namsos, 11.06.2018
Styret i Sentrum Namsos Eiendom AS

Jarle Ketil Rasmussen
Styreleder/daglig leder

Sentrum Namsos Eiendom AS Side 3



Noter til regnskapet 2017

Sentrum Namsos Eiendom AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Fordringer og gjeld er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet. Dette gjelder imidlertid ikke første års avdrag på langsiktig gjeld idet denne er oppført sammen med den øvrige langsiktige gjeld.

Omløpsmidler er vurdert til den laveste av historisk kost og virkelig verdi, tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld. Anleggsmidler er i utgangspunktet verdsatt til historisk kost, med nedskrivning for ikke forbigående verdifall hvis dette er aktuelt, og for avskrivbare eiendeler etter fradrag for planmessige avskrivninger.

Langsiktig gjeld vurderes etter samme prinsipp som anleggsmidler.

Varlige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har hatt 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.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets ledelse eller styret. I og med at selskapet ikke har ansatte er det ikke forpliktet til å tegne obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 19.150. Av dette gjelder kr 17.500 ordinær revisjon. Alle beløp er eks mva.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon.

Aksjekapitalen i SENTRUM NAMSOS EIENDOM AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1 352	400,00	540 800,00
Sum	1 352	400,00	540 800,00

Eierstruktur

Aksjonær pr. 31.12 var Vestre Havn Bygg AS.

Sentrum Namsos Eiendom AS



Noter til regnskapet 2017

Sentrum Namsos Eiendom AS

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Pr. 31.12.2017 hadde selskapet følgende mellomværende med selskap i samme konsern:

Avgitt konsernbidrag for 2017 kr 1.179.452,-.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	6 579 801	6 579 801
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 566 642	1 566 642
= Anskaffelseskost 31.12.17	8 146 443	8 146 443
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17	3 891 680	3 891 680
+ Årets ordinære avskrivninger	263 000	263 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	4 154 680	4 154 680
= Bokført verdi 31.12.17	3 991 763	3 991 763
Økonomisk levetid	5-25 år	

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	540 800	0	3 367 802	3 908 602
Endringer ført mot EK	0	0	0	0
Pr 01.01.2017	540 800	0	3 367 802	3 908 602
Pr. 01.01.2017	540 800	0	3 367 802	3 908 602
Årets resultat			834 276	834 276
Gitt konsernbidrag		0	-896 384	-896 384
Ovf til/fra EK			0	0
Pr 31.12.2017	540 800	0	3 305 693	3 846 493

Sentrum Namsos Eiendom AS



Noter til regnskapet 2017

Sentrum Namsos Eiendom AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	283 068	310 137
Endring i utsatt skattefordel	-800	-5 556
Skattekostnad ordinært resultat	282 268	304 581
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 116 544	1 163 640
Permanente forskjeller	0	8
Endring i midlertidige forskjeller	62 908	76 900
Avgitt konsernbidrag	-1 179 452	-1 240 548
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	283 068	310 137
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-283 068	-310 137
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-1 429 809	-1 366 900	62 908
Sum	-1 429 809	-1 366 900	62 908
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-328 856	-328 056	800

Sentrum Namsos Eiendom AS