



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 982 498
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Sminesgata 2
8445 MELBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Unn Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	280 000
Annen driftsinntekt		343 150	327 036
Sum inntekter		343 150	607 036
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 800	14 472
Annen driftskostnad		84 196	89 433
Sum kostnader		95 996	103 905
Driftsresultat		247 154	503 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110 831	83 109
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		515 513	0
Sum finansinntekter		626 343	83 109
Annen rentekostnad		51	1 276
Annen finanskostnad		55 180	236 573
Sum finanskostnader		55 231	237 849
Netto finans		571 112	-154 740
Resultat før skattekostnad		818 266	348 390
Skattekostnad		66 423	116 880
Årsresultat		751 843	231 510
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	-119 005
Avgitt konsernbidrag		0	-119 005
Annen egenkapital		751 843	231 510
Sum overføringer og disponeringer		751 843	231 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	200 600	212 400
Sum varige driftsmidler		200 600	212 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 223 189	871 928
Sum finansielle anleggsmidler		1 223 189	871 928
Sum anleggsmidler		1 423 789	1 084 328
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 217	3 515
Sum fordringer		2 217	3 515
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	6 336 375	5 820 502
Sum investeringer		6 336 375	5 820 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 951	1 330 957
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 951	1 330 957
Sum omløpsmidler		7 958 543	7 154 975
SUM EIENDELER		9 382 332	8 239 303

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 203 040	7 451 198
Sum opptjent egenkapital		8 203 040	7 451 198
Sum egenkapital		8 303 040	7 551 198
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		54 090	86 740
Sum avsetninger for forpliktelser		54 090	86 740
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		54 090	86 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 563	0
Betalbar skatt		0	39 902
Skyldige offentlige avgifter		11 372	20 530
Kortsiktig konserngjeld	2	991 267	540 933
Sum kortsiktig gjeld		1 025 202	601 365
Sum gjeld		1 079 292	688 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 382 332	8 239 303



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 488026

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 982 498
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Sminesgata 2
8445 MELBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Unn Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.06.2024



Organisasjonsnr: 974 982 498
SENTRUMSGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	280 000
Annen driftsinntekt		343 150	327 036
Sum inntekter		343 150	607 036
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	11 800	14 472
Annen driftskostnad		84 196	89 433
Sum kostnader		95 996	103 905
Driftsresultat		247 154	503 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		110 831	83 109
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		515 513	0
Sum finansinntekter		626 343	83 109
Annen rentekostnad		51	1 276
Annen finanskostnad		55 180	236 573
Sum finanskostnader		55 231	237 849
Netto finans		571 112	-154 740
Resultat før skattekostnad		818 266	348 390
Skattekostnad		66 423	116 880
Årsresultat		751 843	231 510
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	-119 005
Avgitt konsernbidrag		0	-119 005
Annen egenkapital		751 843	231 510
Sum overføringer og disponeringer		751 843	231 510



Organisasjonsnr: 974 982 498
SENTRUMSGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Sum varige driftsmidler	1	200 600	212 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
Sum finansielle anleggsmidler	2	1 223 189	871 928
Sum anleggsmidler		1 423 789	1 084 328
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
Sum fordringer		2 217	3 515
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
Sum investeringer	3	6 336 375	5 820 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 951	1 330 957
Sum omløpsmidler		7 958 543	7 154 975
SUM EIENDELER		9 382 332	8 239 303
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	8 203 040	7 451 198
Sum opptjent egenkapital	8 203 040	7 451 198
Sum egenkapital	8 303 040	7 551 198
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	54 090	86 740
Sum avsetninger for forpliktelser	54 090	86 740
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	54 090	86 740
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	22 563	0
Betalbar skatt	0	39 902
Skyldige offentlige avgifter	11 372	20 530
Kortsiktig konserngjeld	991 267	540 933
Sum kortsiktig gjeld	1 025 202	601 365
Sum gjeld	1 079 292	688 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 382 332	8 239 303



Organisasjonsnr: 974 982 498
SENTRUMSGÅRDEN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum

Beløp



Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2449057.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2449057.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2248457.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	200600.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11800.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



SENTRUMSGÅRDEN AS
974 982 498

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	280 000
Annen driftsinntekt		343 150	327 036
Sum driftsinntekter		343 150	607 036
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-11 800	-14 472
Annen driftskostnad		-84 196	-89 433
Sum driftskostnader		-95 996	-103 905
Driftsresultat		247 154	503 131
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		110 831	83 109
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		515 513	0
Sum finansinntekter		626 343	83 109
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-51	-1 276
Annen finanskostnad		-55 180	-236 573
Sum finanskostnader		-55 231	-237 849
Netto finans		571 112	-154 740
Resultat før skattekostnad		818 266	348 390
Skattekostnad		-66 423	-116 880
Årsresultat		751 843	231 510
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	119 005
Avgitt konsernbidrag		0	-119 005
Annen egenkapital		751 843	231 510
Sum overføringer		751 843	231 510



SENTRUMSGÅRDEN AS
974 982 498

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	200 600	212 400
Sum varige driftsmidler		200 600	212 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 223 189	871 928
Sum finansielle anleggsmidler		1 223 189	871 928
Sum anleggsmidler		1 423 789	1 084 328
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 217	3 515
Sum fordringer		2 217	3 515
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	6 336 375	5 820 502
Sum investeringer		6 336 375	5 820 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 951	1 330 957
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 951	1 330 957
Sum omløpsmidler		7 958 543	7 154 975
SUM EIENDELER		9 382 332	8 239 303



SENTRUMSGÅRDEN AS
974 982 498

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 203 040	7 451 198
Sum opptjent egenkapital		8 203 040	7 451 198
Sum egenkapital		8 303 040	7 551 198
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		54 090	86 740
Sum avsetning for forpliktelser		54 090	86 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 563	0
Betalbar skatt		0	39 902
Skyldige offentlige avgifter		11 372	20 530
Kortsiktig konserngjeld	2	991 267	540 933
Sum kortsiktig gjeld		1 025 202	601 365
Sum gjeld		1 079 292	688 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 382 332	8 239 303

Hadsel, 04.06.2024

Unn Magnhild Andreassen
varamedlem



SENTRUMSGÅRDEN AS
974 982 498

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SENTRUMSGÅRDEN AS
974 982 498

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 449 057
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 449 057
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 248 457
Balanseført verdi per 31.12.	200 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	11 800

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Note 3 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsoppgjør

2023

SENTRUMSGÅRDEN AS

Utarbeidet av:

Enter Revisjon

Postboks 853
9488 Harstad

Finale
Årsoppgjør



SENTRUMSGÅRDEN AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		0	280 000
Annen driftsinntekt		343 160	327 036
Sum driftsinntekter		343 160	607 036
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	11 800	14 472
Annen driftskostnad	1	84 196	89 433
Sum driftskostnader		95 996	103 905
DRIFTSRESULTAT		247 154	503 131
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		110 831	83 109
Verdiøkning markedsbaserte finansielle instrumenter		515 513	0
Sum finansinntekter		626 343	83 109
Finanskostnader			
Andre finanskostnader		55 231	54 408
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle instrumenter		0	183 441
Sum finanskostnader		55 231	237 849
NETTO FINANSPOSTER		571 112	-154 740
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		818 266	348 390
Skattekostnad på ordinært resultat	3	66 423	116 880
ORDINÆRT RESULTAT		751 843	231 510
ÅRSRESULTAT		751 843	231 510
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	751 843	231 510
SUM OVERFØRINGER		751 843	231 510

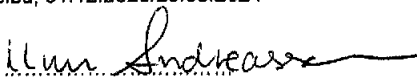


SENTRUMSGÅRDEN AS

Balanse pr 31.12.2023

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	200 600	212 400
Sum varige driftsmidler		200 600	212 400
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	9	1 223 189	871 928
Sum finansielle anleggsmidler		1 223 189	871 928
Sum anleggsmidler		1 423 789	1 084 328
Omløpsmidler			
Kundefordringer		2 217	3 515
Obligasjon		6 336 375	5 820 502
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 619 951	1 330 957
Sum omløpsmidler		7 958 543	7 154 975
SUM EIENDELER		9 382 332	8 239 303
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	5	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 203 040	7 451 198
Sum opptjent egenkapital		8 203 040	7 451 198
Sum egenkapital		8 303 040	7 551 198
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	54 090	86 740
Sum avsetning for forpliktelser		54 090	86 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 563	0
Betalbar skatt	3	0	39 902
Skyldig offentlige avgifter		11 372	20 530
Avsatt til konsernbidrag		450 334	540 933
Gjeld til datterselskap		540 933	0
Sum kortsiktig gjeld		1 025 202	601 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 382 332	8 239 303

Melbu, 31.12.2023/20.03.2024


Unn Andreassen
Daglig leder/Styreformann



Sentrumsgården AS

Noter til regnskapet for 2023

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregler 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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier langt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avkrives planmessig lineært.

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.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Med hjemmel i regnskapslovens § 3-2 4. ledd er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 1 Ansatte - lønn, godtgjørelse og lån . Honorar revisor

Det har ikke vært noen ansatte i regnskapsåret 2023, og således ingen lån eller lønnsutbetalinger.

Av samme årsak har selskapet heller ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon i henhold til loven.

Lønnskostnader		
Består av følgende poster:	2023	2022
Lønn og andre personalkostnader	-	-
Sum	-	-
(Revisorhonorar inneholder andel ikke fradragsberettiget mva)		
Revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon		13 950
Skatterådgivning		2 750
Utarbeidelse årsregnskap og ligningspapirer		9 900
Andre tjenester	22 563	-
SUM	22 563	26 600



Sentrumsgården AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomt og bygning	Stillase	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	1 021 005	80 175	1 101 180
+Tilgang	-	-	-
-Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1 021 005	80 175	1 101 180
Akk.av-/nedskrivninger pr. 01.01.	808 605	28 925	837 530
+Årets ordinære avskrivninger	11 800	2 672	14 472
Akk.av-/nedskrivninger pr. 31.12.	820 405	31 597	852 002
-Salgsum stillas		48 000	
-Tap ved salg stillas		577	
Bokført verdi pr. 31.12.	200 600	-	200 600
Levetid for ordinære avskrivninger	25 år	25 år	

Note 3 Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	818 266	348 390
+Permanente forskjeller	-516 341	182 886
+/-Endring i midlertidige forskjeller	148 409	191 031
-Ytet konsernbidrag	-450 334	-540 933
=Grunnlag betalbar skatt	-	181 374
Spesifikasjon av årets skattekostnad:		
Skatt av inntekt	-	39 902
+/-Endring utsatt skatt (bokført)	-32 649	-42 027
Skatt av konsernbidrag	99 073	119 005
Årets skattekostnad	66 423	116 879
Skattesats	22 %	22 %

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt:

Tekst	2023	2022	Endring
Driftsmidler	-370 084	-375 663	5 579
Gevinst og tapskonto	615 950	769 938	-153 988
Midl forskj som påvirker betalbar skatt	245 865	394 275	-148 409



Sentrumsgården AS

Noter til regnskapet for 2023

Utsatt skatt:

Tekst	2023	2022	Endring
Midlertidige forskjeller	245 865	394 275	-148 410
Grunnlag utsatt skatt	245 865	394 275	-148 410
Utsatt skatt - 22 %	54 090	86 740	-32 650

Note 4 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig konserngjeld pr 31.12.2023 består av konsernbidrag 2022 og 2023.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere

Antall aksjer:	100
Pålydende:	1 000
Total aksjekapital:	100 000

Selskapets aksjer er fordelt som følger:

Navn	Antall	Eierandel	Stilling
Kjell Åge Andreassen	100	100 %	Daglig leder og styreleder

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
EK pr. 01.01.2023	100 000	7 451 198	7 551 198
Årets resultat 2023		751 843	751 843
EK pr. 31.12.2023	100 000	8 203 040	8 303 040



Sentrumsgården AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet har ikke pantstillelser eller garantier overfor noen ved regnskapsårets utgang.

Note 8 Gjeld med forfall senere enn fem år

	2023	2022
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0

Note 9 Aksjer i datterselskap

Selskap	Kontorsted	Aksjekapital	Eierandel	Stemmeandel
Takst og Byggservice AS	Melbu	100 000	100 %	100 %

Det er avsatt til konsernbidrag fra mor til datter brutto kr 450 334, netto kr. 351 261

Bokført egenkapital i datterselskapet pr 31.12.2023 ble kr 4 032 222 og årsresultat etter skatt -kr 561 369.

Med hjemmel i Regnskapsloven § 3-2 4. ledd er det ikke utarbeidet konsernregnskap.