



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 763 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALEN OSLO AS
Forretningsadresse: Øvre Slottsgate 3
0157 OSLO

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: Alf Magnus Reistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

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, 19.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		34 012 560	37 088 597
Annen driftsinntekt		9 787 370	4 500 031
Sum inntekter		43 799 929	41 588 628
Kostnader			
Varekostnad		8	69 300
Lønnskostnad	1, 2	14 033 997	12 892 902
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	1 954 378	690 363
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 791 921	
Annen driftskostnad	6	43 368 277	39 088 591
Sum kostnader		64 148 581	52 741 155
Driftsresultat		-20 348 652	-11 152 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 812	100 494
Annen finansinntekt		133	
Sum finansinntekter		10 945	100 494
Annen rentekostnad		72	209
Annen finanskostnad		3 243	3 147
Sum finanskostnader		3 315	3 356
Netto finans		7 629	97 138
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 341 022	-11 055 390
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 341 022	-11 055 390
Årsresultat		-20 341 022	-11 055 390
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-20 341 022	-11 055 390
Sum overføringer og disponeringer		-20 341 022	-11 055 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Dataprogrammer	8	61 952	5 549 908
Sum immaterielle eiendeler		61 952	5 549 908
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	3 119 623	3 066 727
Sum varige driftsmidler		3 119 623	3 066 727
Sum anleggsmidler		3 181 575	8 616 635
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11, 15	4 085 188	934 734
Andre fordringer	5	1 613 312	7 223 545
Sum fordringer		5 698 500	8 158 279
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	8 705 261	19 120 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 705 261	19 120 857
Sum omløpsmidler		14 403 761	27 279 136
SUM EIENDELER		17 585 336	35 895 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (35 000 aksjer à kr 1 285,71)	13, 14	45 000 000	35 000 000
Overkurs	14		10 000 000
Sum innskutt egenkapital		45 000 000	45 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	45 086 086	24 745 063
Sum opptjent egenkapital		-45 086 086	-24 745 063
Sum egenkapital	14	-86 086	20 254 937
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 631 148	8 484 851
Skyldige offentlige avgifter		1 797 597	904 837
Kortsiktig konserngjeld	15	10 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 242 676	1 251 146
Sum kortsiktig gjeld		17 671 422	15 640 834
Sum gjeld		17 671 422	15 640 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 585 336	35 895 771



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 278726

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 763 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALEN OSLO AS
Forretningsadresse: Øvre Slottsgate 3
0157 OSLO

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: Alf Magnus Reistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

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, 28.05.2022



Organisasjonsnr: 916 763 867
SENTRALEN OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		34 012 560	37 088 597
Annen driftsinntekt		9 787 370	4 500 031
Sum inntekter		43 799 929	41 588 628
Kostnader			
Varekostnad		8	69 300
Lønnskostnad	1, 2	14 033 997	12 892 902
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	1 954 378	690 363
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 791 921	
Annen driftskostnad	6	43 368 277	39 088 591
Sum kostnader		64 148 581	52 741 155
Driftsresultat		-20 348 652	-11 152 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 812	100 494
Annen finansinntekt		133	
Sum finansinntekter		10 945	100 494
Annen rentekostnad		72	209
Annen finanskostnad		3 243	3 147
Sum finanskostnader		3 315	3 356
Netto finans		7 629	97 138
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 341 022	-11 055 390
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 341 022	-11 055 390
Årsresultat		-20 341 022	-11 055 390
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-20 341 022	-11 055 390
Sum overføringer og disponeringer		-20 341 022	-11 055 390



Organisasjonsnr: 916 763 867
SENTRALEN OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Dataprogrammer	8	61 952	5 549 908
Sum immaterielle eiendeler		61 952	5 549 908

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	7	3 119 623	3 066 727
Sum varige driftsmidler		3 119 623	3 066 727

Sum anleggsmidler		3 181 575	8 616 635
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	11, 15	4 085 188	934 734
Andre fordringer	5	1 613 312	7 223 545
Sum fordringer		5 698 500	8 158 279

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	8 705 261	19 120 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 705 261	19 120 857

Sum omløpsmidler		14 403 761	27 279 136
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		17 585 336	35 895 771
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (35 000 aksjer à kr 1 285,71)	13, 14	45 000 000	35 000 000
Overkurs	14		10 000 000
Sum innskutt egenkapital		45 000 000	45 000 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	14	45 086 086	24 745 063
Sum opptjent egenkapital		-45 086 086	-24 745 063

Sum egenkapital	14	-86 086	20 254 937
------------------------	-----------	----------------	-------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 631 148	8 484 851
Skyldige offentlige avgifter		1 797 597	904 837
Kortsiktig konserngjeld	15	10 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 242 676	1 251 146
Sum kortsiktig gjeld		17 671 422	15 640 834
Sum gjeld		17 671 422	15 640 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 585 336	35 895 771



Organisasjonsnr: 916 763 867
SENTRALEN OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 03.02.2016. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntekter er hovedsakelig fra utleie av lokaler og tjenester knyttet til dette, deriblant catering. Inntekter inntektsføres ved levering. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til daglig drift. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, 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 formuesmessig 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 i løpet av året.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
19.80

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11406804.00	10672772.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1732602.00	1598327.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	591645.00	434723.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	302947.00	187080.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14033998.00	12892902.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
5

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Sentralen Oslo AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sentralen Oslo AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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>

BDO AS

Erik Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennéo Dokumentnøkkel: WOXWA-EPJBL-KP5DP-IAY11-QV04Y-11787



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."

Erik Helge Lie

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-04-04 15:00:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W0XWA-EPJBL-KP5DP-IAY11-QV04Y-11787

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>



Noter 2021 SENTRALEN OSLO AS

Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 03.02.2016.

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

Salgsinntekter

Inntekter er hovedsakelig fra utleie av lokaler og tjenester knyttet til dette, deriblant catering. Inntekter inntektsføres ved levering.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til daglig drift. 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført,

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 formuesmessig 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 i løpet av året.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	11 406 804	10 672 772
Arbeidsgiveravgift	1 732 602	1 598 327
Pensjonskostnader	591 645	434 723
Andre ytelser / Refusjoner	302 947	187 080
Sum	14 033 998	12 892 902



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 19,8 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 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 219 212	96 121	16 746
Ledende person			
Styremedlemmer	195 000		
Total ytelse til andre ledende personer	195 000	0	0

Mer om ytelser til ledende personer

Styreleder mottar lønn i Sparebankstiftelsen.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	126 215	118 664
Andre tjenester	21 800	0
Sum godtgjørelse til revisor	148 015	118 664

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 960 481
Tilgang i året	764 871
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 725 352
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2021	(1 605 728)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	3 119 624
Årets avskrivninger	791 542
Varige driftsmidler består av inventar og avskrives lineært over	5 år

Differanse i årets avskrivninger mellom note og regnskapslinje skyldes at noe er spesifisert i neste note.

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	6 638 651
Tilgang i året	68 965
Avgang i året	0



Årets nedskrivninger	-5 492 605
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 215 011

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 31.12.2021	-1 153 059
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	61 952

Årets avskrivninger 1 162 837

Investeringer knyttet til «virtuell møtesal» er nedskrevet i sin helhet i 2021. Nedskrivningen beløper seg til NOK 4 791 921 og føres som en regnskapsmessig kostnad i 2021.

Den virtuelle møtesalen ble utviklet for å kunne tilby en arena for kulturarrangement etter nedstengningen av landet i forbindelse med koronapandemien. Etter at samfunnet åpnet opp igjen er etterspørselen etter slike digitale løsninger vesentlig redusert, og tilbudet vil ikke bli videreført. Det er derfor gjort en vurdering som tilsier at denne investeringen skal nedskrives regnskapsmessig.

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(20 341 022)	(11 055 390)
+/- Permanente forskjeller	6 287	4 005
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 810 999	(243 739)
Årets skattegrunnlag	(15 523 737)	(11 295 124)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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	464 718	(4 349 887)	4 814 605
Omløpsmidler	(111 211)	(107 605)	(3 606)
Skattemessig fremførbart underskudd	(25 067 975)	(40 591 712)	15 523 737
Netto forskjeller	(24 714 468)	(45 049 204)	20 334 736
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	24 714 468	45 049 204	(20 334 736)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 11 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 201 608	1 051 154
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(116 420)	(116 420)
Netto oppførte kundefordringer	4 085 188	934 734



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 550 105. Skyldig skattetrekk er kr 544 095.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	35 000	1 285,71	45 000 000,00
Sum	35 000		45 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SPAREBANKSTIFTELSEN DNB	35 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	35 000	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Kapitalforhøyelse	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	35 000 000	10 000 000	(24 745 063)	20 254 937
Registrert kapitalforhøyelse	10 000 000	(10 000 000)		0
Årets resultat			(20 341 022)	(20 341 022)
Egenkapital 31.12.2021	45 000 000	0	(45 086 085)	(86 085)

Per 31.12.2021 er selskapets egenkapital negativ. Det skyldes svakere resultater enn først antatt som følge av lavere etterspørsel og begrensninger i mulighetene for å levere tjenester som følge av Koronapandemien.

Selskapets ledelse og styre vurderer løpende tiltak for å håndtere situasjonen. På kort sikt vil selskapets eier, Sparebankstiftelsen DNB bidra med nødvendige tilskudd og det vil også bli gjennomført en kapitalforhøyelse i løpet av 2022.

Note 15 - Mellomregninger i konsernet

Mellomværende i konsern:

Selskap	Kundefordringer	Leverandørgjeld	Kortsiktig gjeld	Sum mellomregning
Øvre Slottsgate 3 AS	960 362	0		960 362
Sparebankstiftelsen DNB	663 951	0	(10 000 000)	(9 336 049)
Totalt	1 624 313	0	(10 000 000)	(8 375 687)

Transaksjoner med nærstående

Spesifikasjon interne transaksjoner	Inntekt	Kostnad
Tjenestesalg Sparebankstiftelsen DNB	16 486 236	
Leie Øvre Slottsgate 3 AS		23 752 850
Tjenestesalg Øvre Slottsgate 3 AS	768 290	
Sum	17 254 526	23 752 850



Note 16 - Koronapandemi

Samfunnet som helhet er i en ekstraordinær situasjon som følge av COVID-19 viruset. Flere nedstenginger i 2021 har hatt alvorlige følger for våre bestillinger.

Selskapet vurderer løpende behov for reduksjon av faste kostnader og behov for å ta i bruk myndighetenes krisetiltak. Parallelt jobbes det med strategier for å tilpasse virksomheten til nye situasjonen og bistå med å løse nye samfunnsutfordringer.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Norske myndigheter legger til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen. Det forventes mer normal drift i 2022.

For 2021 har myndighetene tildelt virksomheten kompensasjon for faste kostnader på kr 8 146 120.