



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 871 170
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM HOLDING AS
Forretningsadresse: Harevegen 39A
7021 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Atle Brettel Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	31 060	24 057
Sum kostnader		31 060	24 057
Driftsresultat		-31 060	-24 057
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 237 000	1 514 111
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap			102 583
Annen renteinntekt		13 745	7 752
Sum finansinntekter		1 250 745	1 624 446
Annen rentekostnad			5
Sum finanskostnader			5
Netto finans		1 250 745	1 624 441
Ordinært resultat før skattekostnad		1 219 686	1 600 384
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 005	7 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 214 681	1 592 743
Årsresultat		1 214 681	1 592 743
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 214 681	1 592 743
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	2 200 000	1 400 000
Overføringer annen egenkapital	3	-985 319	192 743
Sum overføringer og disponeringer		1 214 681	1 592 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	9 997	15 002
Sum immaterielle eiendeler		9 997	15 002
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	4 525 000	4 525 000
Lån til foretak i samme konsern	5		300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 925 000	5 325 000
Sum anleggsmidler		4 934 997	5 340 002
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		100 000	
Sum fordringer		100 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 779 149	1 659 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 779 149	1 659 463
Sum omløpsmidler		1 879 149	1 659 463
SUM EIENDELER		6 814 146	6 999 465
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,8	3 714 146	4 699 465
Sum opptjent egenkapital		3 714 146	4 699 465
Sum egenkapital		4 614 146	5 599 465
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	3	2 200 000	1 400 000
Sum kortsiktig gjeld		2 200 000	1 400 000
Sum gjeld		2 200 000	1 400 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 814 146	6 999 465



**Årsregnskap 2018
for
SENTRUM HOLDING AS**

Foretaksnr. 976871170

Utarbeidet av:

KL Regnskap Nordre AS
Autorisert regnskapsførerselskap
PB 131 Sentrum
7400 TRONDHEIM



Regnskapsførernummer 921235380



SENTRUM HOLDING AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	31 060	24 057
Sum driftskostnader		31 060	24 057
DRIFTSRESULTAT		(31 060)	(24 057)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		1 237 000	1 514 111
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	102 583
Annen renteinntekt		13 745	7 752
Sum finansinntekter		1 250 745	1 624 446
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	5
Sum finanskostnader		0	5
NETTO FINANSPOSTER		1 250 745	1 624 441
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 219 686	1 600 384
Skattekostnad på ordinært resultat	2	5 005	7 641
ORDINÆRT RESULTAT		1 214 681	1 592 743
ARSRESULTAT		1 214 681	1 592 743
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	3	2 200 000	1 400 000
Overføringer annen egenkapital	3	(985 319)	192 743
SUM OVERFØRINGER		1 214 681	1 592 743



SENTRUM HOLDING AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	9 997	15 002
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	4 525 000	4 525 000
Lån til foretak i samme konsern	5	0	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	500 000
Sum anleggsmidler		4 934 997	5 340 002
Omløpsmidler			
Andre fordringer		100 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 779 149	1 659 463
Sum omløpsmidler		1 879 149	1 659 463
SUM EIENDELER		6 814 146	6 999 465
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,8	3 714 146	4 699 465
Sum opptjent egenkapital		3 714 146	4 699 465
Sum egenkapital		4 614 146	5 599 465
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	3	2 200 000	1 400 000
Sum kortsiktig gjeld		2 200 000	1 400 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 814 146	6 999 465

Trondheim, 24. Mai 2019

.....
Atle Brettel Sivertsen
Styrets leder / DL

.....
Trym Are Sivertsen
Styremedlem



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

Finansinntekter

Finansinntekter i form av renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres samme år som avsetning foretas hos datterselskapet. Utbytte fra datterselskap og andre selskaper inntektsføres i det året faktisk utdeling skjer.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3. Aksjer i datterselskapert er vurdert etter kostmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Annen driftskostnad	I år	Ifjor
Honorar Revisor - kun ordinær revisjon (inkl. mva.)	10 125	18 625
Revisor - konsultasjon (inkl. mva)	0	0

Selskapet har ingen ansatte, og er etter lov om obligatorisk tjenestepensjon ikke er pliktig til å etablere noen OTP-ordning. Daglig leder leies inn.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 219 686
+ Permanente og andre forskjeller	-1 199 902
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= inntekt før anvendelse av framført underskudd	19 784
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	19 784
= inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	5 005
= Ordinær skattekostnad	5 005
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	45 445	65 229
= Grunnlag utsatt skatt	-45 445	-65 229
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	45 445	65 229
= Grunnlag utsatt skattefordel	45 445	65 229
Utsatt skattefordel	9 997	15 003
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	9 997	15 002



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2018

Note 3 - Overføringer egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	900 000	0	4 699 465	5 599 465
+Fra årets resultat			1 214 681	1 214 681
-Avsatt utbytte			-2 200 000	-2 200 000
Pr 31.12.	900 000	0	3 714 146	4 614 146

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Datterselskap mv.

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap. Datterselskapene, er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper :

Datterselskap:	Eierandel %	Balanseverdi	Resultat f/skatt	Bokf. EK 31.12
KL Regnskap Nordre AS	62,5	1 125 000	948 209	1 200 000
KL Regnskap Rosten AS	51,0	3 400 000	1 904 931	1 389 792
Sum		4 525 000	2 853 140	2 589 792

Styret er av den oppfatning at markedsverdi overstiger bokført verdi for aksjene.

Note 5 - Konsernmellomværende / Pantestillelser

	I år	I fjor
Fordring på datterselskap/morselskap		
Brettel Økonomi AS (Morselskap 51%)	0	300 000
Sum fordring på konsernselskap	0	300 000
Gjeld til eiere og datterselskaper m.v.		
Brettel Økonomi AS	0	0
Sum gjeld konsern	0	0

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

		I ÅR	I FJOR
Aksjer i Kvalitet & Ledelse AS	40 %	400 000	400 000
Aksjer i selskapet Arti7 AS	20 %	0	100 000
Sum Investeringer i andre aksjer og andeler		400 000	500 000



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2018

Note 7 - Selskapskapital

Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 900 aksjer hver pålydende kr.1.000,-, samlet aksjekapital utgjør kr. 900.000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærenes navn pr. 31.12.	Antall aksjer:
Tasi AS, Trondheim	441 aksjer (49 %)
Brettel Økonomi AS, Trondheim	459 aksjer (51 %)

Note 8 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for beslutningen ligger regnskapet for siste år, og utsiktene for inneværende. Selskapets økonomiske og finansiell stilling er god. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapet sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i Sentrum Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sentrum Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 214 681. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 *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.

Styret 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 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 avvirket.

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Ørklia Trøndelag AS
Vestre Rosten 59
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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.

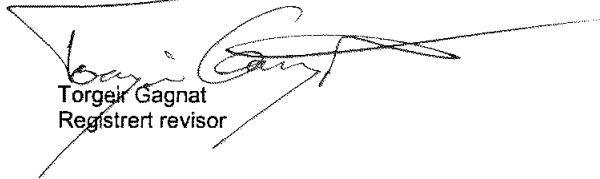
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 24. mai 2019
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS



Torgeir Gagnat
Registrert revisor