



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 513 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEMENTEM AS
Forretningsadresse: c/o Scandinavian Leadership
Kristinelundveien 6
0268 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tina Isnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 506 916	1 935 834
Sum inntekter		1 506 916	1 935 834
Kostnader			
Varekostnad		26 400	
Lønnskostnad	1	1 334 769	1 466 164
Annen driftskostnad	1	324 051	432 691
Sum kostnader		1 685 219	1 898 855
Driftsresultat		-178 303	36 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		515	894
Annen finansinntekt		283	253
Sum finansinntekter		798	1 147
Annen rentekostnad		1	
Sum finanskostnader		1	
Netto finans		797	1 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-177 506	38 126
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	-39 051	9 148
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 455	28 978
Årsresultat		-138 455	28 978
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-138 455	28 978
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-138 455	28 978
Sum overføringer og disponeringer		-138 455	28 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	39 051	
Sum immaterielle eiendeler		39 051	
Sum anleggsmidler		39 051	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		667 662	280 813
Andre kortsiktige fordringer		199 057	156 548
Sum fordringer		866 720	437 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	707 982	1 303 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		707 982	1 303 384
Sum omløpsmidler		1 574 701	1 740 745
SUM EIENDELER		1 613 752	1 740 745
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	91 923	230 378
Sum opptjent egenkapital		91 923	230 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		131 923	270 378
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 289	249 661
Betalbar skatt	2		9 147
Skyldig offentlige avgifter		230 540	211 559
Annen kortsiktig gjeld		1 008 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 481 829	1 470 367
Sum gjeld		1 481 829	1 470 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 613 752	1 740 745



Sementem AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for vare og tjenester. Kostnader medtas etter samminstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Anleggsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Hovedregel 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av korstiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de andre postene som står nevnt særskilt i prinsippnoten.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Sementem AS

Organisasjonsnr. 999513476



Sementem AS

Noter 2018

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede. Med den utviklingen vi nå er inne i, legger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Note 1 - Lønn, ansatte og ledelse

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 112 358	1 200 000
Arbeidsgiveravgift	166 570	178 855
Pensjonskostnader	45 581	74 521
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 260	12 788
Totalt	1 334 769	1 466 164

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		605 546
Lønnen til daglig leder består av:		
- Lønn	600 000	
- Elektronisk kommunikasjon	4 392	
- Bilgodtgjørelse	1 327	

Revisjonen av årsregnskapet er valgt bort fra og med regnskapsåret 2017. Selskapet har ikke kostnader til revisjon.

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer og medlemmer av bedriftsforsamlingen utgjør kr 0

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-177 506
Permanente og andre forskjeller	1
Inntekt	-177 505

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-177 506



Sementem AS

Noter 2018

Permanente og andre forskjeller	1
Inntekt	-177 505

	2018	2017
Betalbar skatt	0	9 148
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-39 051	0
Samlede ordinære skattekostnader	-39 051	9 148

Note 3 - Utsatt skatt/ utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
- Fremførbart skattemessig underskudd	177 505	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	177 505	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-177 505	0
Balanseført utsatt skattefordel	39 051	0

Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 70 810 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 65 200.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 5 - Aksjonærer, aksjekapital mv.

Selskapet har 40 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 40 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Tina Isnes	20 000	50,00 %
Gunnar Nordli	20 000	50,00 %
Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:		



Sementem AS

Noter 2018

	Antall	Eierandel
Daglig leder	20 000	50,00 %
Medlemmer av styret	40 000	100,00 %

Note 6 - EK- endring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	40 000	230 378	270 378
Anvendt til årsresultat	0	-138 455	-138 455
Pr 31.12.	40 000	91 923	131 923

PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING DEN . .

1. Åpning

Ordinær generalforsamling i Sementem AS AS åpnet av styreleder Gunnar Norli den . . i selskapets lokale. Det forekom ingen bemerkninger til innkallelsen, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Navn:	Antall aksjer	Prosentandel
Gunnar Nordli	20 000	50,00 %
Tina Isnes	20 000	50,00 %

2. Valg av møteleder og protokollfører

Tina Isnes ble valgt til møteleder og Gunnar Nordli ble valgt til protokollfører

3. Styrets beretning

Styrets årsberetning ble lest og kommentert. Det forekom ingen vesentlige innvendinger.

4. Fastsettelse av resultat og balanse

Resultatregnskapet og balansen med noter ble gjennomgått. Spørsmål til regnskapet ble tilfredsstillende besvart. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

5. Anvendelse av overskudd

Styrets forslag om anvendelse av årsresultatet kr. -138 455 ble enstemmig vedtatt med følgende disponering.

Overføring annen egenkapital -138 455

Totalt -138 455

7. Fastsettelse av godtgjørelse til styret

Det ble vedtatt godtgjørelse til styret kr. 0.

8. Valg av styre

Styret ble enstemmig gjenvalgt.

Oslo den

Noter for Sementem AS

Organisasjonsnr. 999513476



Sementem AS

Noter 2018

.....
Tina Isnes
Møteleder

.....
Gunnar Nordli
Protokollfører



Sementem AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 506 917	1 935 835
Sum driftsinntekter		1 506 917	1 935 835
Driftskostnader			
Varekostnad		26 400	0
Lønnskostnad	1	1 334 769	1 466 164
Annen driftskostnad	1	324 051	432 691
Sum driftskostnader		1 685 219	1 898 855
DRIFTSRESULTAT		(178 303)	36 980
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		515	894
Annen finansinntekt		283	253
Sum finansinntekter		798	1 147
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1	0
Sum finanskostnader		1	0
NETTO FINANSPOSTER		797	1 147
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(177 506)	38 126
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	(39 051)	9 148
ORDINÆRT RESULTAT		(138 455)	28 978
ARSRESULTAT		(138 455)	28 978
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(138 455)	28 978
SUM OVERF. OG DISP.		(138 455)	28 978



Sementem AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	39 051	0
Sum immaterielle eiendeler		39 051	0
SUM ANLEGGSMIDLER		39 051	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		667 663	280 813
Andre kortsiktige fordringer		199 057	156 549
Sum fordringer		866 720	437 362
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	707 982	1 303 384
SUM OMLØPSMIDLER		1 574 701	1 740 745
SUM EIENDELER		1 613 752	1 740 745
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	91 923	230 378
Sum opptjent egenkapital		91 923	230 378
SUM EGENKAPITAL		131 923	270 378
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		243 289	249 661
Betalbar skatt	2	0	9 147
Skyldig offentlige avgifter		230 540	211 559
Annen kortsiktig gjeld		1 008 000	1 000 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 481 829	1 470 367
SUM GJELD		1 481 829	1 470 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 613 752	1 740 745

OSLO den 23.02.2019

.....
Gunnar Nordli
Styrets leder.....
Tina Isnes
Daglig leder/Styre medlem



**Årsregnskap 2018
for
Sementem AS**

Organisasjonsnr. 999513476