



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 31.05.2018

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	24 057	11 942
Sum kostnader		24 057	11 942
Driftsresultat		-24 057	-11 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 514 111	1 403 194
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		102 583	656 017
Annen renteinntekt		7 752	4 249
Sum finansinntekter		1 624 446	2 063 460
Annen rentekostnad		5	
Sum finanskostnader		5	
Netto finans		1 624 441	2 063 460
Ordinært resultat før skattekostnad		1 600 384	2 051 519
Skattekostnad på ordinært resultat	2	7 641	8 591
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 592 743	2 042 928
Årsresultat		1 592 743	2 042 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 592 743	2 042 928
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	1 400 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	192 743	1 042 928
Sum overføringer og disponeringer		1 592 743	2 042 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	15 002	
Sum immaterielle eiendeler		15 002	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	4 525 000	4 906 955
Lån til foretak i samme konsern	5	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	500 000	572 417
Sum finansielle anleggsmidler		5 325 000	5 779 372
Sum anleggsmidler		5 340 002	5 779 372
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 659 463	612 803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 659 463	612 803
Sum omløpsmidler		1 659 463	612 803
SUM EIENDELER		6 999 465	6 392 175
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 699 465	4 486 888
Sum opptjent egenkapital		4 699 465	4 486 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		5 599 465	5 386 888
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		5 287
Utbytte	3	1 400 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 400 000	1 005 287
Sum gjeld		1 400 000	1 005 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 999 465	6 392 175



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Sentrum Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sentrum Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 592 743. Årsregnskapet 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 (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 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>



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal

Tlf.: +47 72 58 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 985524653 MVA

www.rg.no



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, 30. mai 2018

Revisørgruppen Trøndelag AS


Torgeir Gagnat
Registrert revisor



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2017

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 datterselskaper 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 dekke antatt 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 (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

<i>Annen driftskostnad</i>	<i>I år</i>	<i>Ifor</i>
Honorar Revisor - kun ordinær revisjon (inkl. mva.)	18 625	9 875
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	1 497 801
+ Permanente og andre forskjeller	-1 468 683
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	29 118
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	29 118
= 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)	7 641
= Ordinær skattekostnad	7 641
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	65 229	0
= Grunnlag utsatt skatt (fusjon Kompetanse)	-65 229	-94 347
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	65 229	-94 347
= Grunnlag utsatt skattefordel	65 229	-94 347
Utsatt skattefordel	15 002	22 643



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2017

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

Egenkapitalendring

	Aksjekapital/ Selskapskapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.	900.000	4 486 888	5 386 888
Årets resultat		+1 592 743	+1 591 743
Avsatt til aksjeutbytte		-1 400 000	-1 400 000
EK ved fusjon Sentrum Kompetanse AS		+19 834	+19 834
Egenkapital per 31.12.	900.000	4 699 465	5 599 465
Overført annen EK		192 743	

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	1 344 713	1 219 475
KL Regnskap Rosten AS	51,0	3 400 000	1 642 196	1 123 567
Sum		4 525 000	2 986 909	2 343 042

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%)	300 000	300 000
Sum fordring på konsernselskap	300 000	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	472 417
Aksjer i selskapet Arti7 AS	20 %	100 000	100 000
Sum Investeringer i andre aksjer og andeler		500 000	572 417



SENTRUM HOLDING AS

Noter 2017

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.

Tasi AS, Trondheim
Brettel Økonomi AS, Trondheim

Antall aksjer:

441 aksjer (49 %)
459 aksjer (51 %)



SENTRUM HOLDING AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	24 057	11 942
Sum driftskostnader		24 057	11 942
DRIFTSRESULTAT		(24 057)	(11 942)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		1 514 111	1 403 194
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		102 583	656 017
Annen renteinntekt		7 752	4 249
Sum finansinntekter		1 624 446	2 063 460
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5	0
Sum finanskostnader		5	0
NETTO FINANSPOSTER		1 624 441	2 063 460
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 600 384	2 051 519
Skattekostnad på ordinært resultat	2	7 641	8 591
ORDINÆRT RESULTAT		1 592 743	2 042 928
ARSRESULTAT		1 592 743	2 042 928
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	3	1 400 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	192 743	1 042 928
SUM OVERFØRINGER		1 592 743	2 042 928



SENTRUM HOLDING AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	15 002	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	4 525 000	4 906 955
Lån til foretak i samme konsern	5	300 000	300 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	500 000	572 417
Sum anleggsmidler		5 340 002	5 779 372
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 659 463	612 803
Sum omløpsmidler		1 659 463	612 803
SUM EIENDELER		6 999 465	6 392 175
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 699 465	4 486 888
Sum opptjent egenkapital		4 699 465	4 486 888
Sum egenkapital		5 599 465	5 386 888
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	0	5 287
Utbytte	3	1 400 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		1 400 000	1 005 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 999 465	6 392 175

Trondheim, 30. Mai 2018

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

.....
Trym Are Sivertsen
Styremedlem



**Årsregnskap 2017
for
SENTRUM HOLDING AS**

Foretaksnr. 976871170

Utarbeidet av:

KL Regnskap Nordre AS
Autorisert regnskapsførerselskap
PB 131 Sentrum
7400 TRONDHEIM



Regnskapsførernummer 921235380