



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 184 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Tislegårdveien 4
3616 KONGSBERG

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: Gunnar Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2019

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, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 384 191	1 274 737
Sum inntekter		1 384 191	1 274 737
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 7, 13	863 938	888 638
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 7	35 500	35 500
Annen driftskostnad	7, 9	288 874	333 203
Sum kostnader		1 188 312	1 257 341
Driftsresultat		195 879	17 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 728	6
Sum finansinntekter		1 728	6
Annen rentekostnad		868	653
Sum finanskostnader		868	653
Netto finans		860	-647
Ordinært resultat før skattekostnad		196 740	16 749
Skattekostnad på ordinært resultat	6	45 259	3 804
Ordinært resultat etter skattekostnad		151 481	12 945
Årsresultat		151 481	12 945
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		250 000	50 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-98 519	-37 055
Sum overføringer og disponeringer		151 481	12 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	189 100	224 600
Sum varige driftsmidler		189 100	224 600
Sum anleggsmidler		189 100	224 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	289 566	253 757
Andre fordringer		13 958	
Sum fordringer		303 524	253 757
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	118 091	38 190
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 091	38 190
Sum omløpsmidler		421 615	291 947
SUM EIENDELER		610 715	516 547
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 514	101 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		2 514	101 033
Sum egenkapital		102 514	201 033
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	8 228	15 519
Sum avsetninger for forpliktelser		8 228	15 519
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 228	15 519
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 325	4 843
Betalbar skatt	6	52 550	5 371
Skyldige offentlige avgifter		118 257	164 356
Utbytte		250 000	50 000
Annen kortsiktig gjeld		67 842	75 426
Sum kortsiktig gjeld		499 974	299 995
Sum gjeld		508 202	315 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		610 715	516 547



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i Sentrum Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sentrum Regnskap AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 151 481. 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 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>





Revisorkollegiet

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.

Kongsberg, 5. februar 2019
Revisorkollegiet AS

Roger Larsen
Registrert revisor



Noter 2018 SENTRUM REGNSKAP AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de inntjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	354 700
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	354 700
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(130 100)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(165 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	189 100
Årets avskrivninger	(35 500)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	703 597

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	732 662	742 768
Arbeidsgiveravgift	108 001	131 124
Pensjonskostnader	3 203	12 252
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	20 072	2 494
Sum	863 938	888 638

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	339 566	283 757
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	289 566	253 757

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	97 475	87 400	10 075
Omløpsmidler	(30 000)	(50 000)	20 000
Sum midlertidige forskjeller	67 475	37 400	30 075
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	15 519	8 228	7 291

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	196 740	16 749
+/- Permanente forskjeller	1 665	1 913
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 075	3 719
Årets skattegrunnlag	228 480	22 381
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	52 550	5 371
Sum	52 550	5 371
+/- Endring i utsatt skatt	(7 291)	(1 567)
Skattekostnad i resultatregnskapet	45 259	3 804
Betalbar skatt i skattekostnad	52 550	5 371
Betalbar skatt i balansen	52 550	5 371



Note 7 - Driftskostnader

Spesifikasjon av driftskostnader	2018	2017
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	0	0
Lønnskostnad	(863 938)	(888 638)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(35 500)	(35 500)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(288 874)	(333 203)
Sum driftskostnader	(1 188 312)	(1 257 341)

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	101 033	201 033
Årets resultat		151 481	151 481
Avsatt utbytte		(250 000)	(250 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	2 514	102 514

Note 9 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24 100. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 27 636. Skyldig skattetrekk er kr 27 636.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Gunnar Larsen eier alle de 100 aksjene til pålydende kr 1 000,-.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Fortsatt drift

Sentrum Regnskap AS hadde en liten økning i omsetningen i 2018. Men vi trapper ned så det blir nok mindre omsetning i i årene framover. Men vi gikk med overskudd. Det antar vi også vi får framover.

Våren 2018 flyttet vi til nye og mindre lokaler i Tislegårdsveien 4 i Kongsberg kommune.

Styret meiner at fortsatt drift er tilstede.