



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 476 498
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CETERA AS
Forretningsadresse: c/o Provida AS
Etasje 3
Fridtjof Nansens plass 7
0160 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: Bjørn Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		600 000	
Sum inntekter		600 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad		25 926	23 495
Sum kostnader		25 926	23 495
Driftsresultat		574 074	-23 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		218 476	50
Annen finansinntekt			2 300 924
Sum finansinntekter		218 476	2 300 974
Annen rentekostnad		786 300	223 187
Sum finanskostnader		786 300	223 187
Netto finans		-567 824	2 077 787
Ordinært resultat før skattekostnad		6 250	2 054 292
Skattekostnad på ordinært resultat		66 401	11 135
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 151	2 043 157
Årsresultat		-60 151	2 043 157
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-60 151	2 043 157
Totalresultat		-60 151	2 043 157
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		121 904	
Udekket tap			491 633
Overføringer til/fra annen egenkapital		-182 055	1 551 525
Sum overføringer og disponeringer		-60 151	2 043 157



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 429 199	1 617 504
Sum immaterielle eiendeler		1 429 199	1 617 504
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		16 340 781	16 340 781
Sum finansielle anleggsmidler		16 355 781	16 355 781
Sum anleggsmidler		17 784 980	17 973 285
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		752 526	222 510
Sum fordringer		752 526	222 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		338 207	195 656
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		338 207	195 656
Sum omløpsmidler		1 090 733	418 166
SUM EIENDELER		18 875 713	18 391 451
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		319 108	319 108
Sum innskutt egenkapital		319 108	319 108



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 369 470	1 551 525
Sum opptjent egenkapital		1 369 470	1 551 525
Sum egenkapital		1 688 578	1 870 633
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		14 298 644	14 183 588
Sum annen langsiktig gjeld		14 298 644	14 183 588
Sum langsiktig gjeld		14 298 644	14 183 588
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		2 888 490	2 337 230
Sum kortsiktig gjeld		2 888 490	2 337 230
Sum gjeld		17 187 134	16 520 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 875 713	18 391 451



Årsregnskap 2018

Cetera AS

Org. nr.: 988 476 798

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Cetera AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Noter	2018	2017
Annen driftsinntekt		600 000	0
Sum driftsinntekter		600 000	0
Annen driftskostnad	6	25 926	23 495
Sum driftskostnader		25 926	23 495
Driftsresultat		574 074	(23 495)
Finansinntekter og -kostnader			
Annen renteinntekt		218 476	50
Annen finansinntekt		0	2 300 924
Annen rentekostnad		786 300	223 187
Resultat av øvrige finansposter		(567 824)	2 077 787
Resultat før skattekostnad		6 250	2 054 292
Skatt på ordinært resultat	5	66 401	11 135
Årsresultat		(60 151)	2 043 157
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	491 633
Avsatt konsernbidrag		121 904	0
Overført fra/til annen egenkapital	1	(182 055)	1 551 525
Sum overføringer		(60 151)	2 043 157



Cetera AS


Balanse

Eiendeler	Noter	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 429 199	1 617 504
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 429 199</u>	<u>1 617 504</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		16 340 781	16 340 781
Sum finansielle anleggsmidler		<u>16 355 781</u>	<u>16 355 781</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 784 980</u>	<u>17 973 285</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		752 526	222 510
Sum fordringer		<u>752 526</u>	<u>222 510</u>
Bankinnskudd		338 207	195 656
Sum omløpsmidler		<u>1 090 733</u>	<u>418 166</u>
Sum eiendeler		<u>18 875 713</u>	<u>18 391 451</u>

**Cetera AS****Balanse**

Gjeld og egenkapital	Noter	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,3	<u>319 108</u>	<u>319 108</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>319 108</u>	<u>319 108</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 369 470</u>	<u>1 551 525</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 369 470</u>	<u>1 551 525</u>
Sum egenkapital		<u>1 688 578</u>	<u>1 870 633</u>
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	7	<u>14 298 644</u>	<u>14 183 588</u>
Sum avsetninger for forpliktelser		<u>14 298 644</u>	<u>14 183 588</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>2 888 490</u>	<u>2 337 230</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 888 490</u>	<u>2 337 230</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 875 713</u>	<u>18 391 451</u>

Oslo, 28. juni 2019


Bjørn Sund
Styrets leder



Cetera AS

Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

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

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 kortsiktig 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.

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi. Øvrige 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 postene som omhandles nedenfor.

Aksjer

Investeringer i finansielle aksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

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 nettoført.



Cetera AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Investeringer i tilknyttede selskap

	Eierandel i %	Forretnings- kontor	Resultat	Egenkapital
Axor AS *	50	Oslo	-	-

* Regnskapet er ikke avlagt pr 28.06.19

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2017	150 000	169 108	1 551 525	1 870 633
Årets resultat	0	0	(60 151)	(60 151)
Mottatt /avgitt konsernbidrag	0	0	(121 904)	(121 904)
Egenkapital pr 31.12.2018	150 000	169 108	1 369 470	1 688 578

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 500	100	150 000

Samtlige aksjer eies av Bjørn Sund Invest AS.

Note 4 Mellomværende med aksjeeiere

	2018	2017
Av annen kortsiktig gjeld utgjør gjeld til aksjeeier	(2 358 474)	(2 337 230)

Gjelden renteberegnes med en rente tilsvarende skjermingsrenten.



Cetera AS

Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

	2018	2017	
Årets skattekostnad fordeler seg på:			
Skatt på avgitt konsernbidrag	-121 904	-329 103	
Endring i utsatt skatt	188 305	146 259	
Fusjon datter	0	6 046	
Sum skattekostnad/-inntekt	<u>66 401</u>	<u>(176 798)</u>	
Beregning av årets skattegrunnlag:			
Resultat før skattekostnad	6 250	2 054 292	
Permanente forskjeller	0	(2 300 924)	
Endring i midlertidige forskjeller	0	(164 650)	
Mottatt konsernbidrag	530 016	222 510	
Endring fremførbart underskudd	<u>(536 266)</u>	<u>188 771</u>	
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	2018	2017
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	<u>536 266</u>	<u>(6 496 360)</u>	<u>(7 032 626)</u>
Sum	<u>536 266</u>	<u>(6 496 360)</u>	<u>(7 032 626)</u>
Herav ikke med i grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	<u>536 266</u>	<u>(6 496 360)</u>	<u>(7 032 626)</u>
22 % / 23 % utsatt skattefordel	<u>(188 305)</u>	<u>(1 429 199)</u>	<u>(1 617 504)</u>

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret og har dermed ikke plikt til å opprette obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

Selskapet har besluttet å ikke ha revisor i samsvar med bestemmelsene i aksjelovens § 7 - 6.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld er lån fra morselskap. Lånet skal gjøres opp innen 3 år og renteberegnes med 5 % rente p.a.