



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 931 463
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOR SENTERET BROMMA AS
Forretningsadresse: Bromma
3540 NESBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: ValdresRevisorene AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 033 231	21 864 913
Annen driftsinntekt		348 232	325 702
Sum inntekter		23 381 463	22 190 615
Kostnader			
Varekostnad		13 623 131	13 017 533
Lønnskostnad	2	5 977 778	5 205 913
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	298 493	297 912
Annen driftskostnad	2, 11	2 984 738	2 404 829
Sum kostnader		22 884 140	20 926 187
Driftsresultat		497 323	1 264 428
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 369	25 281
Annen finansinntekt		328	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		58 137	77 227
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-55 440	-51 947
Ordinært resultat før skattekostnad		441 883	1 212 482
Skattekostnad på ordinært resultat	3	99 271	280 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		342 612	931 684
Årsresultat		342 612	931 684
Totalresultat		342 612	931 684
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	10	342 612	931 684



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		342 612	931 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 500 954	3 547 854
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	689 001	823 101
Sum varige driftsmidler		4 189 955	4 370 955
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		924 370	539 128
Sum finansielle anleggsmidler		924 370	539 128
Sum anleggsmidler		5 114 325	4 910 083
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	4 373 611	4 740 512
Sum varer		4 373 611	4 740 512
Fordringer			
Kundefordringer	7	453 137	144 888
Andre fordringer		504 847	535 458
Sum fordringer		957 984	680 346
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		435 385	881 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		435 385	881 860
Sum omløpsmidler		5 766 981	6 302 718
SUM EIENDELER		10 881 306	11 212 801



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	6 455 125	6 112 513
Sum opptjent egenkapital		6 455 125	6 112 513
Sum egenkapital		6 955 125	6 612 513
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	688 554	780 090
Øvrig langsiktig gjeld		901 281	1 054 675
Sum annen langsiktig gjeld		1 589 835	1 834 765
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		919 821	1 357 386
Betalbar skatt	3	99 271	280 798
Skyldige offentlige avgifter		464 823	569 104
Annen kortsiktig gjeld		852 431	558 236
Sum kortsiktig gjeld		2 336 346	2 765 523
Sum gjeld		3 926 181	4 600 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 881 306	11 212 801



1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i forhold til fjoråret.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsværdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsværdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsværdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Hendelser etter balansedagen - Coronavirus-utbrudd

Utbruddet av coronaviruset (COVID-19) i første kvartal 2020 vil kunne ha negativ effekt på selskapets drift og økonomiske resultater i perioden fremover. Omfanget, varigheten og økonomisk effekten av disse forholdene er usikkert og avhengig av fremtidig utvikling som ikke kan nøyaktig estimeres på nåværende tidspunktet. Hvis situasjonen vedvarer over tid kan dette redusere selskapets inntekter og øke kreditrisikoen knyttet til selskapet kundefordringer. Videre kan det gi effekter på innkjøp av utstyr og tjenester som er nødvendig for å opprettholde virksomheten på ett normalt nivå. Selskapet følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19-utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på vår drift og økonomiske resultater.



Nor Senteret Bromma AS		Noter til årsregnskapet 2019		
2	Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.	2019	2018	
Lønnskostnader består av følgende poster:				
Lønninger		5 348 179	4 619 720	
Arbeidsgiveravgift		546 049	501 141	
Pensjonskostnad		77 230	80 308	
Andre lønnskostnader		6 320	4 744	
Sum lønnskostnader		5 977 778	5 205 913	
Årsverk		14	13	
Offentlig tjenestepensjonsordning				
Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.				
Godtgjørelser		Daglig leder	Styret	Revisor
Lønn		566 539	0	
Annen godtgjørelse		336	0	
Revisjonshonorar				36 000
Revisors honorar for andre tjenester				13 900
Sum godtgjørelser		566 875	0	49 900
3	Skatter		2019	
Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:				
Resultat før skattekostnad			441 883	
Permanente forskjeller			10 313	
Endring i midlertidige forskjeller			-963	
Årets skattepliktige inntekt			451 233	
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt			99 271	
Endring utsatt skatt			-212	
Korreksjon for ikke bokført utsatt skattefordel			212	
Skattekostnad i resultatregnskapet			99 271	
		31.12.2016	31.12.2019	Endring
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:				
Midlertidige forskjeller knyttet til:	Driftsmidler	-211 849	-225 886	14 037
	Kundefordringer	-25 000	-10 000	-15 000
Sum midlertidige forskjeller		-236 849	-235 886	-963
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) (22 %)		-52 107	-51 895	-212
Utsatt skattefordel er ikke inntatt i regnskapet				
4	Antall aksjer, aksjeeiere m.v.			
Selskapets aksjekapital, kr 500 000, er fordelt på 250 aksjer, hver pålydende kr 2 000. Alle aksjer har like rettigheter.				
Selskapets aksjonærer er:		Rolle	Eierandel:	
Kari Nordhagen		Styrets leder	100%	



Nor Senteret Bromma AS	Noter til årsregnskapet 2019
-------------------------------	-------------------------------------

5	Varige driftsmidler					
		Bolig	Transport- midler	Parkeringsplas- s/Inventar/ utstyr	Campingplass	SUM
	Anskaffelseskost 31.12.2018	2 470 954	288 605	4 260 563	1 400 009	8 420 131
	Årets tilgang			117 493		117 493
	Årets avgang					0
	Anskaffelseskost 31.12.2019	2 470 954	288 605	4 378 056	1 400 009	8 537 624
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2018	0	39 304	3 686 763	323 109	4 049 176
	Avskrivning i 2019	0	55 300	196 293	46 900	298 493
	Tilbakeført avskrivning i 2019	0	0	0	0	0
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2019	0	94 604	3 883 056	370 009	4 347 669
	Balanseverdi pr. 31.12.2019	2 470 954	194 001	495 000	1 030 000	4 189 955
	Prosentsetter for lineære avskrivninger	0 - 4	20	10 - 20	0 - 10	
6	Pantstillelser					
	Gjeld sikret ved pant					688 554
	<i>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for ovennevnte gjeld er:</i>					
	Fordringer					2 121 524
	Inventar/utstyr					1 719 001
	Bygg					2 470 954
	Varebeholdning					4 373 611
	SUM					10 685 090
	Gjeld til kredittinstitusjoner vil fem år etter regnskapsårets slutt utgjøre ca.					230 874
7	Kundefordringer					
	Kundefordringer er vurdert til pålydende, redusert med avsetning til forventet tap kr 10 000,-					
8	Varebeholdning					
	Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Anskaffelseskost er beretignet etter FIFO-prinsippet.					
9	Bundne midler					
	Av innstående i bank er kr 218 816 bundet til ansattes skattetrekkmidler.					
10	Egenkapital					
			Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital	
	Egenkapital 01.01.2019		500 000	6 112 513	6 612 513	
	Årsresultat			342 612	342 612	
	Egenkapital 31.12.2019		500 000	6 455 125	6 955 125	
11	Leide lokaler					
	Selskapets drift foregår i leide lokaler. Kostnadsført leie for 2019 utgjør kr 1 000 200.					



ValdresRevisorene AS

Medlem av Den Norske Revisorforening
Revisomr.: 992 897 104 MVA

Til generalforsamlingen i Nor Senteret Bromma AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert Nor Senteret Bromma AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 342 612. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

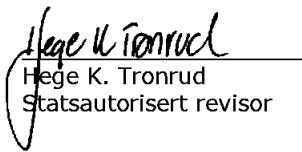
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Fagernes, 30. juni 2020
ValdresRevisorene AS


Hege K. Tronrud
Statsautorisert revisor