



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Gunnar Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.01.2020

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, 04.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 144 033	1 384 191
Sum inntekter		1 144 033	1 384 191
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 6, 13	698 375	863 938
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 6	35 500	35 500
Annen driftskostnad	6, 9	196 395	288 874
Sum kostnader		930 270	1 188 312
Driftsresultat		213 763	195 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 728
Sum finansinntekter			1 728
Annen rentekostnad		70	868
Sum finanskostnader		70	868
Netto finans		-70	860
Ordinært resultat før skattekostnad		213 693	196 740
Skattekostnad på ordinært resultat	8	47 013	45 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		166 680	151 481
Årsresultat		166 680	151 481
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		150 000	250 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		16 680	-98 519
Sum overføringer og disponeringer		166 680	151 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	153 600	189 100
Sum varige driftsmidler		153 600	189 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 000	
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	
Sum anleggsmidler		156 600	189 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	278 755	289 566
Andre fordringer		11 902	13 958
Sum fordringer		290 657	303 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	58 782	118 091
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 782	118 091
Sum omløpsmidler		349 438	421 615
SUM EIENDELER		506 038	610 715
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	19 193	2 514
Sum opptjent egenkapital		19 193	2 514
Sum egenkapital		119 193	102 514
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	15 893	8 228
Sum avsetninger for forpliktelser		15 893	8 228
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		15 893	8 228
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 050	11 325
Betalbar skatt	8	39 348	52 550
Skyldige offentlige avgifter		111 992	118 257
Utbytte		150 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		66 562	67 842
Sum kortsiktig gjeld		370 952	499 974
Sum gjeld		386 845	508 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		506 038	610 715



Til generalforsamlingen i
Sentrum Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sentrum Regnskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 166 680. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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, 18. januar 2020
Revisorkollegiet AS

Roger Larsen
Registrert revisor

Dokumentet signeres elektronisk

Penneo Dokumentnr: W4U04-XXNAE-4E3DW-LK3C-4WL2D-KVKEK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roger Larsen

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: 9578-5997-4-441442

IP: 109.247.xxx.xxx

2020-01-22 08:03:10Z



Penneo Dokumentnøkkel: W4U04-XXNAE-4E3DW-LK3C-4WL2D-KVKEX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2019 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	354 700
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	354 700
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(165 600)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(201 100)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	153 600
Årets avskrivninger	(35 500)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	705 217

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	596 548	732 662
Arbeidsgiveravgift	98 946	108 001
Pensjonskostnader		3 203
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 881	20 072
Sum	698 375	863 938

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 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	278 755	339 566
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	278 755	289 566

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	87 400	72 240	15 160
Omløpsmidler	(50 000)	0	(50 000)
Sum midlertidige forskjeller	37 400	72 240	(34 840)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	8 228	15 893	(7 665)

Note 6 - Driftskostnader

	2019	2018
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	(698 375)	(863 938)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(35 500)	(35 500)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(196 395)	(288 874)
Sum driftskostnader	(930 270)	(1 188 312)

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 514	102 514
Årets resultat		166 680	166 680
Avsatt utbytte		(150 000)	(150 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	19 193	119 193



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	213 693	196 740
+/- Permanente forskjeller		1 665
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 840)	30 075
Årets skattegrunnlag	178 853	228 480
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	39 348	52 550
Sum	39 348	52 550
+/- Endring i utsatt skatt	7 665	(7 291)
Skattekostnad i resultatregnskapet	47 013	45 259
Betalbar skatt i skattekostnad	39 348	52 550
Betalbar skatt i balansen	39 348	52 550

Note 9 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 700.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 33 694. Skyldig skattetrekk er kr 33 694.

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. 2019

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

Note 13 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Fortsatt drift

Sentrum Regnskap AS hadde en nedgang i omsetningen i 2019. For vi trapper ned så det blir nok mindre omsetning i i årene framover også. 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.