



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 247 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALLAGERET AS
Forretningsadresse: Blådalen 35
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Carsten Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		133 308	494 082
Annen driftsinntekt		5 141 460	4 580 260
Sum inntekter		5 274 768	5 074 342
Kostnader			
Avskrivning	2	979 504	1 141 909
Annen driftskostnad	3	2 971 484	2 646 094
Sum kostnader		3 950 988	3 788 003
Driftsresultat		1 323 780	1 286 339
Annen finanskostnad		1 079 378	917 786
Sum finanskostnader		1 079 378	917 786
Netto finans		-1 079 378	-917 786
Ordinært resultat før skattekostnad		244 402	368 553
Skattekostnad på ordinært resultat	4	53 768	81 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		190 634	287 471
Årsresultat		190 634	287 471
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	190 634	287 471
Sum overføringer og disponeringer		190 634	287 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	32 601 272	33 580 776
Sum varige driftsmidler		32 601 272	33 580 776
Sum anleggsmidler		32 601 272	33 580 776
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	136 104	196 870
Andre fordringer		33 152	13 859
Sum fordringer		169 256	210 729
Sum omløpsmidler		169 256	210 729
SUM EIENDELER		32 770 528	33 791 505
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8, 9	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 874 812	4 684 178
Sum opptjent egenkapital		4 874 812	4 684 178
Sum egenkapital		5 224 812	5 034 178



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 043 648	989 880
Sum avsetninger for forpliktelser		1 043 648	989 880
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	15 060 950	16 065 010
Sum annen langsiktig gjeld		15 060 950	16 065 010
Sum langsiktig gjeld		16 104 598	17 054 890
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	346 974	172 791
Skyldige offentlige avgifter		23 831	1 156
Annen kortsiktig gjeld	7	11 070 313	11 528 490
Sum kortsiktig gjeld		11 441 118	11 702 437
Sum gjeld		27 545 716	28 757 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 770 528	33 791 505



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 569227

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 247 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALLAGERET AS
Forretningsadresse: Blådalen 35
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Carsten Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 943 247 587
SENTRALLAGERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		133 308	494 082
Annen driftsinntekt		5 141 460	4 580 260
Sum inntekter		5 274 768	5 074 342
Kostnader			
Avskrivning	2	979 504	1 141 909
Annen driftskostnad	3	2 971 484	2 646 094
Sum kostnader		3 950 988	3 788 003
Driftsresultat		1 323 780	1 286 339
Annen finanskostnad		1 079 378	917 786
Sum finanskostnader		1 079 378	917 786
Netto finans		-1 079 378	-917 786
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	53 768	81 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		190 634	287 471
Årsresultat		190 634	287 471
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	190 634	287 471
Sum overføringer og disponeringer		190 634	287 471



Organisasjonsnr: 943 247 587
SENTRALLAGERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	32 601 272	33 580 776
Sum varige driftsmidler		32 601 272	33 580 776

Sum anleggsmidler		32 601 272	33 580 776
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	136 104	196 870
Andre fordringer		33 152	13 859
Sum fordringer		169 256	210 729

Sum omløpsmidler		169 256	210 729
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		32 770 528	33 791 505
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8, 9	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	4 874 812	4 684 178
Sum opptjent egenkapital		4 874 812	4 684 178

Sum egenkapital		5 224 812	5 034 178
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	1 043 648	989 880
Sum avsetninger for forpliktelses		1 043 648	989 880

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	15 060 950	16 065 010
Sum annen langsiktig gjeld		15 060 950	16 065 010

Sum langsiktig gjeld		16 104 598	17 054 890
-----------------------------	--	-------------------	-------------------



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	346 974	172 791
Skyldige offentlige avgifter		23 831	1 156
Annen kortsiktig gjeld	7	11 070 313	11 528 490
Sum kortsiktig gjeld		11 441 118	11 702 437
Sum gjeld		27 545 716	28 757 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 770 528	33 791 505



Organisasjonsnr: 943 247 587
SENTRALLAGERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3500.00	100.00	350000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
A2G Gruppen AS	3500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3500.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2022.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	10800.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	11786.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25000.00	22586.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Sentrallageret AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sentrallageret AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		133 308	494 082
Annen driftsinntekt		5 141 460	4 580 260
Sum driftsinntekter		<u>5 274 768</u>	<u>5 074 342</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	2	979 504	1 141 909
Annen driftskostnad	3	2 971 484	2 646 094
Sum driftskostnader		<u>3 950 988</u>	<u>3 788 003</u>
Driftsresultat		<u>1 323 780</u>	<u>1 286 339</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		<u>1 079 378</u>	<u>917 786</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>244 402</u>	<u>368 553</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>53 768</u>	<u>81 082</u>
Årsresultat		<u>190 634</u>	<u>287 471</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>190 634</u>	<u>287 471</u>



Sentrallageret AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	32 601 272	33 580 776
Sum varige driftsmidler		<u>32 601 272</u>	<u>33 580 776</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 601 272</u>	<u>33 580 776</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	136 104	196 870
Andre fordringer		33 152	13 859
Sum fordringer		<u>169 256</u>	<u>210 729</u>
Sum omløpsmidler		<u>169 256</u>	<u>210 729</u>
Sum eiendeler		<u>32 770 528</u>	<u>33 791 505</u>



Sentrallageret AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8, 9	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		<u>350 000</u>	<u>350 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 874 812	4 684 178
Sum opptjent egenkapital		<u>4 874 812</u>	<u>4 684 178</u>
Sum egenkapital		<u>5 224 812</u>	<u>5 034 178</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	1 043 648	989 880
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 043 648</u>	<u>989 880</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	15 060 950	16 065 010
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 060 950</u>	<u>16 065 010</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	346 974	172 791
Skyldige offentlige avgifter		23 831	1 156
Annen kortsiktig gjeld	7	11 070 313	11 528 490
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 441 118</u>	<u>11 702 437</u>
Sum gjeld		<u>27 545 716</u>	<u>28 757 327</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 770 528</u>	<u>33 791 505</u>

Carsten Linde Christiansen
Styremedlem

31. desember 2022
Bergen, 19. april 2023

Steinar Halvorsen
Daglig leder, Styreleder



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Sentrallageret AS driver eiendomvirksomhet i Bergen Kommune. Selskapet er et heleid datterselskap av A2G Gruppen AS.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	48 536 951	129 981	48 666 932
Anskaffelseskost 31.12.2022	48 536 951	129 981	48 666 932
Akk.avskrivning 31.12.2022	-15 935 679	-129 981	-16 065 660
Balanseført pr. 31.12.2022	32 601 272	0	32 601 272

Årets avskrivninger 979 504 0 979 504

Økonomisk levetid 20-50 år
Avskrivningsplan Lineær
I Prosent 2-5%

Saldo inkluderer tomt bokført til kr. 2 302 222 som ikke avskrives.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2022.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Revisjon	15 000
Andre tjenester	10 000
Sum	<u>25 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	53 768	81 082
Årets totale skattekostnad	<u>53 768</u>	<u>81 082</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2022	 2021
Ordinært resultat før skattekostnad	244 402	368 553
Endring i midlertidige forskjeller	171 230	501 792
Alminnelig inntekt	<u>415 632</u>	<u>870 345</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-415 632</u>	<u>-870 345</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2022	 2021
Driftsmidler inkl goodwill	12 213 982	12 175 211
Utestående fordringer	-1 583 810	-1 373 810
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	<u>-191 666</u>	<u>-191 666</u>
Sum	<u>10 438 506</u>	<u>10 609 735</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-5 694 650</u>	<u>-6 110 282</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 743 856</u>	<u>4 499 453</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 1 043 648	 989 880

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	350 000	4 684 178	5 034 178
Årsresultat	0	190 634	190 634
<u>Egenkapital 31.12.2022</u>	<u>350 000</u>	<u>4 874 812</u>	<u>5 224 812</u>



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 060 950	16 065 010
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Anleggsmidler	32 601 272	33 580 776

Panteobjekt også satt som sikkerhet for gjeld i A2G Gruppen AS.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	0	143 402
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	242 811	167 414
Annen kortsiktig gjeld*	10 624 709	11 143 828
Sum	<u>10 867 520</u>	<u>11 311 242</u>

*Annen kortsiktig gjeld er mellomværende i forbindelse med konsernkontoordningen, jfr note 11.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 500	100	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
A2G Gruppen AS	3 500	100 %	100 %

Note 9 - Konsern

Sentrallageret AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse:
Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2022	2021
Lån 8210.57.88483	15 060 950	16 065 010

Note 11 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS
Sentrallageret AS
A2G Eiendomsdrift AS
A2G Logistikk AS
A2G Kompetanse AS
A2G Profilering AS

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for årsregnskapet 2022.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrallageret AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrallageret AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 16. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: THUN8-6OYMMW-7H6SL-GYZLY-GTFBQ-SQXEO



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."

Jørn Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-16 12:08:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: THUN8-6QYMMW-7H6SL-GYZLY-GTFBQ-SQXEO

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/validator>



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Sentrallageret AS driver eiendomvirksomhet i Bergen Kommune. Selskapet er et heleid datterselskap av A2G Gruppen AS.

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	48 536 951	129 981	48 666 932
Anskaffelseskost 31.12.2022	48 536 951	129 981	48 666 932
Akk.avskrivning 31.12.2022	-15 935 679	-129 981	-16 065 660
Balanseført pr. 31.12.2022	32 601 272	0	32 601 272
Årets avskrivninger	979 504	0	979 504
Økonomisk levetid	20-50 år		
Avskrivningsplan	Lineær		
I Prosent	2-5%		

Saldo inkluderer tomt bokført til kr. 2 302 222 som ikke avskrives.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet i 2022.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022
Revisjon	15 000
Andre tjenester	10 000
Sum	<u>25 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	53 768	81 082
Årets totale skattekostnad	<u>53 768</u>	<u>81 082</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2022	 2021
Ordinært resultat før skattekostnad	244 402	368 553
Endring i midlertidige forskjeller	171 230	501 792
Alminnelig inntekt	415 632	870 345
Anvendt fremførbart underskudd	-415 632	-870 345
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2022	 2021
Driftsmidler inkl goodwill	12 213 982	12 175 211
Utestående fordringer	-1 583 810	-1 373 810
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-191 666	-191 666
Sum	<u>10 438 506</u>	<u>10 609 735</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-5 694 650</u>	<u>-6 110 282</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 743 856</u>	<u>4 499 453</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 1 043 648	 989 880

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	350 000	4 684 178	5 034 178
Årsresultat	0	190 634	190 634
Egenkapital 31.12.2022	<u>350 000</u>	<u>4 874 812</u>	<u>5 224 812</u>



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 060 950	16 065 010
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Anleggsmidler	32 601 272	33 580 776

Panteobjekt også satt som sikkerhet for gjeld i A2G Gruppen AS.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	0	143 402
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	242 811	167 414
Annen kortsiktig gjeld*	10 624 709	11 143 828
Sum	<u>10 867 520</u>	<u>11 311 242</u>

*Annen kortsiktig gjeld er mellomværende i forbindelse med konsernkontoordningen, jfr note 11.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 500	100	350 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
A2G Gruppen AS	3 500	100 %	100 %

Note 9 - Konsern

Sentrallageret AS eies 100% av A2G Gruppen AS som utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap kan utleveres ved henvendelse til A2G Gruppen AS sin forretningsadresse:
Blådalen 35, 5106 Øvre Ervik



Sentrallageret AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Lån 8210.57.88483	15 060 950	16 065 010

Note 11 - Konsernkonto

Knyttet til konsernkonto i DnB NOR er følgende selskaper i A2G solidarisk ansvarlige ovenfor en kausjonserklæring på kroner 6,5 millioner.

A2G Gruppen AS
Sentrallageret AS
A2G Eiendomsdrift AS
A2G Logistikk AS
A2G Kompetanse AS
A2G Profilering AS

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for årsregnskapet 2022.