Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 976 871 170 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | SENTRUM HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Harevegen 39A<br>7021 TRONDHEIM |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2019 - 31.12.2019 |

**Konsern**

| | |
|---|---|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Atle Brettel Sivertsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 11.05.2020 |

**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, 16.05.2021

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 24 500 | |
| **Sum inntekter** | | **24 500** | **0** |
| **Kostnader** | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 25 774 | 31 060 |
| **Sum kostnader** | | **25 774** | **31 060** |
| **Driftsresultat** | | **-1 274** | **-31 060** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 2 166 646 | 1 237 000 |
| Annen renteinntekt | | 3 455 | 13 745 |
| **Sum finansinntekter** | | **2 170 101** | **1 250 745** |
| **Netto finans** | | **2 170 101** | **1 250 745** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **2 168 827** | **1 219 686** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 14 779 | 5 005 |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **2 154 048** | **1 214 681** |
| **Årsresultat** | | **2 154 048** | **1 214 681** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **2 154 048** | **1 214 681** |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Utbytte | 4 | 5 860 000 | 2 200 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -3 705 952 | -985 319 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **2 154 048** | **1 214 681** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 9 997 |
| **Sum immaterielle eiendeler** | | | **9 997** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 4 525 000 | 4 525 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 400 000 | 400 000 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **4 925 000** | **4 925 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **4 925 000** | **4 934 997** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | | 24 500 | |
| Andre fordringer | | | 100 000 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 286 366 | |
| **Sum fordringer** | | **1 310 866** | **100 000** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 537 110 | 1 779 149 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **537 110** | **1 779 149** |
| **Sum omløpsmidler** | | **1 847 976** | **1 879 149** |
| **SUM EIENDELER** | | **6 772 976** | **6 814 146** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Selskapskapital | 8 | 900 000 | 900 000 |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Sum innskutt egenkapital** | | **900 000** | **900 000** |
| | | | |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | 4,9 | 8 194 | 3 714 146 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **8 194** | **3 714 146** |
| | | | |
| **Sum egenkapital** | | **908 194** | **4 614 146** |
| | | | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **0** | **0** |
| | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 4 782 | |
| Utbytte | 4 | 5 860 000 | 2 200 000 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **5 864 782** | **2 200 000** |
| | | | |
| **Sum gjeld** | | **5 864 782** | **2 200 000** |
| | | | |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **6 772 976** | **6 814 146** |

**Til generalforsamlingen i**
**Sentrum Holding AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

*Konklusjon*

Vi har revidert Sentrum Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 154 048. 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 rettvisende 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 rettvisende 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 avviklet.

Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 89
N 7072 Heimdal
Tlf +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentselskaper
UHY

Statsautoriserte
revisorer

*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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 11.05.2020
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

*Torgeir Gagnat*
*registrert revisor*

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentselskaper
UHY
www.rg.no

SENTRUM HOLDING AS

# Noter 2019

## Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

**Driftsinntekter**
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

**Finansinntekter**
Finansinntekter i form av renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres samme år som avsetning foretas hos datterselskapet. Utbytte fra datterselskap og andre selskaper inntektsføres i det året faktisk utdeling skjer.

**Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

**Anleggsmidler og langsiktig gjeld**
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede.

**Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet**
Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3. Aksjer i datterselskapert er vurdert etter kostmetoden. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

**Fordringer**
Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

SENTRUM HOLDING AS

# Noter 2019

## Note 1 - Lønnskostnad

| Annen driftskostnad | I år | Ifjor |
|---|---|---|
| Honorar Revisor - kun ordinær revisjon (inkl. mva.) | 10 156 | 10 125 |
| Revisor - konsultasjon (inkl. mva) | 0 | 0 |

Selskapet har ingen ansatte, og er etter lov om obligatorisk tjenestepensjon ikke er pliktig til å etablere noen OTP-ordning. Daglig leder leies inn.

## Note 2 - Inntekt på investering i datterselskap

| Spes: | I år | I fjor |
|---|---|---|
| UTBYTTE KL NORDRE | 268 280 | 625 000 |
| UTBYTTE KL ROSTEN | 612 000 | 612 000 |
| UTBYTTE KL ØKONOMI OG HR AS 19 | 1 286 366 | 0 |
| **Sum Inntekt på investering i datterselskap** | **2 166 646** | **1 237 000** |

Prinsippendring: Selskapet har fra 2019 gått til å inntektsføre utbytte fra underliggende selskaper i året det avsettes i det underliggende selskapet. Dette utgjør en resultateffekt på kr 1.286.366 i regnskapet for 2019.

## Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| **Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:** | |
|---|---|
| Resultat før skattekostnader | 2 168 827 |
| + Permanente og andre forskjeller | -2 101 647 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| **= Inntekt før anvendelse av framført underskudd** | **67 181** |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 45 445 |
| **= Inntekt** | **21 736** |

| **Spesifikasjon av årets skattekostnad:** | |
|---|---|
| Beregnet skatt av årets resultat | 4 782 |
| **= Sum betalbar skatt** | **4 782** |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | 9 997 |
| **= Ordinær skattekostnad** | **14 779** |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

| **Betalbar skatt i balansen består av** | |
|---|---|
| Sum betalbar skatt | 4 782 |
| **= Betalbar skatt i balansen** | **4 782** |

SENTRUM HOLDING AS

# Noter 2019

## Note 4 - Overføringer egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---|---|---|---|
| Pr 1.1. | 900 000 | 0 | 3 714 146 | 4 614 146 |
| +Fra årets resultat | | | 2 154 048 | 2 154 048 |
| -Avsatt utbytte | | | -5 860 000 | -5 860 000 |
| **Pr 31.12.** | **900 000** | **0** | **8 194** | **908 194** |

## Note 5 - Investeringer i datterselskap

**Datterselskap mv.**

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap. Datterselskapene, er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

**Selskapet har følgende datterselskaper :**

| Datterselskap: | Eierandel % | Balanseverdi | Resultat f/skatt | Bokf. EK 31.12 |
|---|---|---|---|---|
| KL Økonomi og HR AS | 55,79 | 4 525 000 | 5 207 315 | 4 360 000 |
| **Sum** | | **4 525 000** | **5 207 315** | **4 360 000** |

Styret er av den oppfatning at markedsverdi overstiger bokført verdi for aksjene.

## Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

| | | I ÅR | I FJOR |
|---|---|---|---|
| Aksjer i Kvalitet & Ledelse AS | 40 % | 400 000 | 400 000 |
| Sum Investeringer i andre aksjer og andeler | | 400 000 | 400 000 |

## Note 7 - Fordringer på konsernselskap

| | I år | I fjor |
|---|---|---|
| FORDR KL ØKONOMI OG HR AS ( 55,79%) | 1 286 366 | 0 |
| **Sum Fordringer på konsernselskap** | **1 286 366** | **0** |

## Note 8 - Selskapskapital

**Aksjekapital og aksjonærer**

Selskapet har 900 aksjer hver pålydende kr.1.000,-, samlet aksjekapital utgjør kr. 900.000,-.
Selskapet har kun en aksjeklasse.

SENTRUM HOLDING AS

# Noter 2019

| **Aksjonærenes navn pr. 31.12.** | **Antall aksjer:** | |
|---|---|---|
| Tasi AS, Trondheim | 441 aksjer | ( 49 % ) |
| Brettel Økonomi AS, Trondheim | 459 aksjer | ( 51 % ) |

## Note 9 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for beslutningen ligger regnskapet for siste år, og utsiktene for inneværende. Selskapets økonomiske og finansiell stilling er god. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapet sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntruffet forhold etter årsskiftet som påvirker selskapets resultat pr. fjordår, og pågående "Corona-pandemi" har pr. dato ikke påvirket selskapets stilling, drift eller balanse.

SENTRUM HOLDING AS

# Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER** | | | |
| **Driftsinntekter** | | | |
| Salgsinntekt | | 24 500 | 0 |
| **Sum driftsinntekter** | | **24 500** | **0** |
| **Driftskostnader** | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 25 774 | 31 060 |
| **Sum driftskostnader** | | **25 774** | **31 060** |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **(1 274)** | **(31 060)** |
| **FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER** | | | |
| **Finansinntekter** | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | 2 166 646 | 1 237 000 |
| Annen renteinntekt | | 3 455 | 13 745 |
| **Sum finansinntekter** | | **2 170 101** | **1 250 745** |
| **NETTO FINANSPOSTER** | | **2 170 101** | **1 250 745** |
| **ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD** | | **2 168 827** | **1 219 686** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 14 779 | 5 005 |
| **ORDINÆRT RESULTAT** | | **2 154 048** | **1 214 681** |
| **ÅRSRESULTAT** | | **2 154 048** | **1 214 681** |
| **OVERFØRINGER** | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | 4 | 5 860 000 | 2 200 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | (3 705 952) | (985 319) |
| **SUM OVERFØRINGER** | | **2 154 048** | **1 214 681** |

SENTRUM HOLDING AS

# Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| **EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immatrielle eiendeler** | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 9 997 |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 4 525 000 | 4 525 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 400 000 | 400 000 |
| **Sum anleggsmidler** | | **4 925 000** | **4 934 997** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| Kundefordringer | | 24 500 | 0 |
| Fordringer på konsernselskap | 7 | 1 286 366 | 0 |
| Andre fordringer | | 0 | 100 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 537 110 | 1 779 149 |
| **Sum omløpsmidler** | | **1 847 976** | **1 879 149** |
| **SUM EIENDELER** | | **6 772 976** | **6 814 146** |
| **EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Selskapskapital | 8 | 900 000 | 900 000 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **900 000** | **900 000** |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | 4,9 | 8 194 | 3 714 146 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **8 194** | **3 714 146** |
| **Sum egenkapital** | | **908 194** | **4 614 146** |
| **Gjeld** | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 4 782 | 0 |
| Utbytte | 4 | 5 860 000 | 2 200 000 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **5 864 782** | **2 200 000** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **6 772 976** | **6 814 146** |

Trondheim, 11.05.2020

| | |
|---|---|
| ..... | ..... |
| Atle Brettel Sivertsen | Trym Are Sivertsen |
| Sign. | Sign. |
| Styrets leder / DL | Styremedlem |

# Årsregnskap 2019
# for
# SENTRUM HOLDING AS

**Foretaksnr. 976871170**

**Utarbeidet av:**

KL Økonomi og HR AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestre Rosten 81
7075 TILLER

Regnskapsførernummer 921235380