



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 593 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Skuteviksbodene 18 - 19
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Trine Sandtorv Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 607 628	15 630 075
Annen driftsinntekt		65 278	36 370
Sum inntekter		15 672 906	15 666 445
Kostnader			
Varekostnad		86 487	207 245
Lønnskostnad	8,10	11 804 081	11 464 844
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	130 127	130 245
Annen driftskostnad	5	3 001 160	3 141 744
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		651 052	722 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 371	47 613
Annen finansinntekt		2 516	2 355
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		54 070	45 854
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		602 869	726 480
Skattekostnad på ordinært resultat	4	159 891	197 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		442 978	529 093
Årsresultat		442 978	529 093
Totalresultat		442 978	529 093
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		42 978	29 093



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		442 978	529 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	61 834	
Utsatt skattefordel	4	119 964	173 745
Sum immaterielle eiendeler		181 798	173 745
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	145 080	275 208
Sum varige driftsmidler		145 080	275 208
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		326 878	448 953
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 487 187	2 565 848
Andre fordringer	1	1 799 774	1 757 743
Sum fordringer		5 286 961	4 323 591
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	402 310	374 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		402 310	374 317
Sum omløpsmidler		5 689 271	4 697 908
SUM EIENDELER		6 016 149	5 146 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	939 066	896 088
Sum opptjent egenkapital		939 066	896 088
Sum egenkapital		1 039 066	996 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9,12	600 000	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		600 000	600 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	169 628	93 168
Leverandørgjeld		613 794	286 122
Betalbar skatt	4	106 109	297 328
Skyldige offentlige avgifter		1 931 957	1 241 885
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 155 595	1 132 270
Sum kortsiktig gjeld		4 377 083	3 550 773
Sum gjeld		4 977 083	4 150 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 016 149	5 146 860



Til generalforsamlingen i Sentrum Regnskapskontor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sentrum Regnskapskontor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 442 978. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 avviklet.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Sentrum Regnskapskontor AS

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Sentrum Regnskapskontor AS

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 29. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Salgsinntekter		15 607 628	15 630 075
Andre driftsinntekter		65 278	36 370
Sum driftsinntekter		15 672 906	15 666 445
Varekostnad, fremmedytelser		86 487	207 245
Lønnskostnad	8,10	11 804 081	11 464 844
Avskrivning varige driftsmidler	2	130 127	130 245
Annen driftskostnad	5	3 001 160	3 141 744
Driftsresultat		651 052	722 366
Annen renteinntekt		3 371	47 613
Annen finansinntekt		2 516	2 355
Annen rentekostnad		54 070	45 854
Ordinært resultat før skattekostnad		602 869	726 480
Skattekostnad på ordinært resultat	4	159 891	197 387
Ordinært resultat		442 978	529 093
Årsresultat		442 978	529 093
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital		42 978	29 093
Avsatt til utbytte		400 000	500 000
Sum disponert		442 978	529 093



Balanse

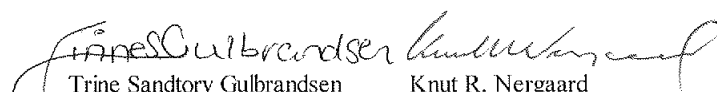
	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	61 834	0
Utsatt skattefordel	4	119 964	173 745
Sum immaterielle eiendeler		181 798	173 745
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	145 080	275 208
Sum varige driftsmidler		145 080	275 208
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		326 878	448 953
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 487 187	2 565 848
Andre fordringer	1	1 799 774	1 757 743
Sum fordringer		5 286 961	4 323 591
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	402 310	374 317
Sum omløpsmidler		5 689 271	4 697 908
Sum eiendeler		6 016 149	5 146 860



Balanse

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	939 066	896 088
Sum opptjent egenkapital		939 066	896 088
Sum egenkapital		<u>1 039 066</u>	<u>996 088</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9,12	600 000	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		600 000	600 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	169 628	93 168
Leverandørgjeld		613 794	286 122
Betalbar skatt	4	106 109	297 328
Skyldige offentlige avgifter		1 931 957	1 241 885
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 155 595	1 132 270
Sum kortsiktig gjeld		4 377 083	3 550 773
Sum gjeld		<u>4 977 083</u>	<u>4 150 773</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 016 149</u>	<u>5 146 860</u>

Bergen, 29.06.2018
Styret for Sentrum Regnskapskontor AS


Trine Sandtorv Gulbrandsen Knut R. Nergaard
Styrets leder/Daglig leder Styremedlem

Sentrum Regnskapskontor AS



Regnskapsprinsipper

Sentrum Regnskapskontor AS

Årsregnskapet for Sentrum Regnskapskontor AS er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god norsk regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper

a) Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

b) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

c) Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives dersom de har en levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000.

Varige driftsmidler er oppført i balansen til kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger.

d) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23/24% 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. Utsatt skattefordel er balanseført.



Noter til regnskapet for 2017

Sentrum Regnskapskontor AS

Note 1 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 2 - Immaterielle eiendeler/Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger, som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

	Inventar og utstyr	Immaterielle eiendeler (Hjemmeside)	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	1 570 127	-	1 570 127
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	61 834	61 834
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.17	1 570 127	61 834	1 631 961
Akkumulerte avskrivninger 01.01.17	1 294 921	-	1 294 921
Årets avskrivninger	130 127	-	130 127
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 425 048	-	1 425 048
Balanseført verdi pr. 31.12.17	145 080	61 834	206 915

Avskrivningstid 3,33 år - 5 år 5 år fra 2018

Note 3 - Pantestillelser mv.

Kassakreditt:

Selskapet har en kassakreditt på kr 200 000.

DnBNOR ASA har en pant i kundefordringer for kr 200 000 i forhold til denne kreditten.

**Noter til regnskapet for 2017**

Sentrum Regnskapskontor AS

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt, 24/25% på årets resultat	106 109	297 327
Endring i utsatt skatt	53 781	-99 940
For lite avsatt skatt	1	-
Sum skattekostnad	159 891	197 387

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Resultat før skattekostnad	602 869	726 480
Permanente forskjeller	41 607	34 113
Endring i midlertidige forskjeller	-202 355	428 720
Årets skattegrunnlag	442 121	1 189 313

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	106 109	297 328
Sum betalbar skatt i balansen	106 109	297 328

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-418 829	-671 189
Anleggsmidler	-102 761	-52 757
Aksjer og andre verdipapirer	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-
Sum	-521 590	-723 946

Utsatt skatt/utsatt skatt fordel (-)	-119 964	-173 745
Procentsats	23 %	24 %

Note 5 - Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar utgjør kr. 32.000, mens andre attestasjonstjenester fra revisor utgjør kr. 7.000. Beløp er eks. mva.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser gjennom året, og selskapets egenkapital pr. 31.12.17:

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2016	100 000	-	896 088	996 088
Årets resultat			442 978	442 978
Utbytte			-400 000	-400 000
Egenkapital pr 31.12 2017	100 000	-	939 066	1 039 066



Noter til regnskapet for 2017

Sentrum Regnskapskontor AS

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12.17 består av:	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	100	1000	100 000
	Antall	Stemme-	
Aksjonærer	Aksjer	andel	Eierandel
Trine Sandtorv Gulbrandsen	51	51	51 %
Åstveit Investor AS	49	49	49 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %

Note 8 - Antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Selskapet har 16 ansatte pr. 31.12.17. Antall årsverk i 2017 var 15,1.

Det er for regnskapsåret gitt kr 1.280.988,- i lønn og annen godtgjørelse til daglig leder.

Andel kollektiv pensjonspremie daglig leder utgjør kr 80 650.

Selskapet har etablert tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Gjeld

Ingen gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 10 - Lønnskostnader

	2017	2016
Lønninger	9 305 876	9 230 952
Arbeidsgiveravgift	1 436 467	1 405 262
Pensjonskostnader	709 957	552 724
Andre lønnskostnader	351 781	275 906
Sum lønnskostnader	11 804 081	11 464 844

Note 11 - Bundne bankmidler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 395.131



Noter til regnskapet for 2017

Sentrum Regnskapskontor AS

Note 12 Langsiktig gjeld

I forbindelse med oppkjøp av Øcon Regnskap AS tok selskapet opp et lån fra eier, Åstveit Investor AS på kr 1 500 000.

Status på lånet er som følger:

	2017	2016
Lån	600 000	600 000
Renter	21 600	23 100