



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 497 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTER FOR LEDELSE AS
Forretningsadresse: Oppgang A
Innherredsveien 7
7014 TRONDHEIM

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: Ingrid Wibe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

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, 04.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 421 988	9 387 772
Sum inntekter		14 421 988	9 387 772
Kostnader			
Varekostnad		892 688	902 620
Lønnskostnad	1, 2, 10	9 075 758	3 972 525
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12	86 478	83 765
Annen driftskostnad	13	1 805 393	1 400 444
Sum kostnader		11 860 317	6 359 353
Driftsresultat		2 561 671	3 028 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 025	978
Sum finansinntekter		3 025	978
Annen rentekostnad		2 337	13 134
Sum finanskostnader		2 337	13 134
Netto finans		688	-12 156
Ordinært resultat før skattekostnad		2 562 358	3 016 262
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	570 128	699 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 992 230	2 317 117
Årsresultat		1 992 230	2 317 117
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 400 000	2 900 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-407 770	-582 883
Sum overføringer og disponeringer		1 992 230	2 317 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	12	152 566	190 707
Sum immaterielle eiendeler		152 566	190 707
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	286 609	268 376
Sum varige driftsmidler		286 609	268 376
Sum anleggsmidler		439 175	459 083
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 827 601	2 290 331
Andre fordringer		29 754	
Sum fordringer		2 857 355	2 290 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	5 402 365	1 805 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 402 365	1 805 552
Sum omløpsmidler		8 259 720	4 095 883
SUM EIENDELER		8 698 895	4 554 965
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9	250 000	250 000
Overkurs		1 600	1 600
Sum innskutt egenkapital		251 600	251 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 555 633	563 403
Sum opptjent egenkapital		2 555 633	563 403
Sum egenkapital		2 807 233	815 003
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	20 395	18 935
Sum avsetninger for forpliktelser		20 395	18 935
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		20 395	18 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		159 087	155 541
Betalbar skatt	3	568 668	698 294
Skyldige offentlige avgifter		1 154 681	703 982
Annen kortsiktig gjeld		3 988 832	2 163 210
Sum kortsiktig gjeld		5 871 267	3 721 028
Sum gjeld		5 891 662	3 739 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 698 895	4 554 965



**Til generalforsamlingen i
Senter for Ledelse AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Senter for Ledelse AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 992 230. 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.



Revisorsgruppen

Revisorsgruppen
Orita Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf +47 72 69 75 00

E-post trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4280 05 67580

www.rg.no



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. Betyggende 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.

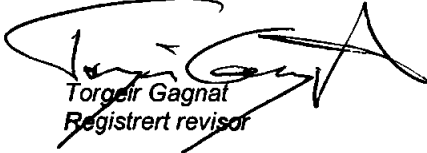
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Trondheim, 02.06.2020
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS


Torodd Gagnat
Registrert revisor



Noter 2019

SENTER FOR LEDELSE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 757 695	3 072 384
Arbeidsgiveravgift	669 147	475 382
Pensjonskostnader	495 759	257 257
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	153 156	167 502
Sum	9 075 758	3 972 525

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 323 300	578 279
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 026	4 026



Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 562 358	3 016 262
+/- Permanente forskjeller	29 135	27 241
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 639)	(7 442)
Årets skattegrunnlag	2 584 854	3 036 062
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	568 668	698 294
Sum	568 668	698 294
+/- Endring i utsatt skatt	1 460	851
Skattekostnad i resultatregnskapet	570 128	699 145
Betalbar skatt i skattekostnad	568 668	698 294
Betalbar skatt i balansen	568 668	698 294

Note 4 - 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	86 067	92 706	(6 639)
Sum midlertidige forskjeller	86 067	92 706	(6 639)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	18 935	20 395	(1 460)

Note 5 - 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	2 827 601	2 290 331
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 827 601	2 290 331

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	250 000	1 600	563 403	815 003
Ekstraordinært utbytte			(2 400 000)	(2 400 000)
Årets resultat			1 992 230	1 992 230
Egenkapital 31.12.2019	250 000	1 600	155 633	407 233

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 2 500 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 250 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



I WIBE AS	1 250	50,00%
Vera Holding AS	1 250	50,00%
Sum	2 500	100,00%

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem/ Daglig leder	I Wibe AS V/Ingrid Wibe	1250
Styreformann	Vera Holding AS V/Stein J. Valstad	1250
Sum		2500

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	382 108
Tilgang i året	66 570
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	448 678
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(113 733)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(162 070)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	286 608
Årets avskrivninger	(48 337)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Webside
Anskaffelseskost 01.01.2019	228 848
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	228 848
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(38 141)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(76 282)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	152 566
Årets avskrivninger	(38 141)
Økonomisk levetid	6 år
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 %



Note 13 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 32 774,-. Honorar for annen bistand utgjør kr. 28 900 .

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 192 479. Skyldig skattetrekk er kr 191 674.

Andre bundne bankinnskudd er på kroner 122779.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I mars 2020 kom Koronaviruset, men Senter for Ledelse er ikke hardt rammet av viruset. Styret følger situasjonen tett i forbindelse med dette.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.