



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 497 396  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SENTER FOR LEDELSE AS  
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 40  
7011 TRONDHEIM

### 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: Ingrid Wibe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

### 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, 09.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 288 918	6 698 805
Annen driftsinntekt		763 642	
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 052 560</b>	<b>6 698 805</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 403 823	784 645
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 042 488	3 412 613
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12	29 362	11 459
Annen driftskostnad	13	1 118 544	1 243 299
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 594 218</b>	<b>5 452 016</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 458 342</b>	<b>1 246 789</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 208	5 817
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 208</b>	<b>5 817</b>
Annen rentekostnad		28 417	8 369
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 417</b>	<b>8 369</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-27 209</b>	<b>-2 552</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 431 133</b>	<b>1 244 237</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	323 016	264 383
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 108 117</b>	<b>979 854</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 108 117</b>	<b>979 854</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			4 360 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 108 117	-3 380 146
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 108 117</b>	<b>979 854</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	12	228 848	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>228 848</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	314 000	26 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>314 000</b>	<b>26 870</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>542 848</b>	<b>26 870</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	1 758 551	2 917 258
Andre fordringer		15 696	146 718
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 774 247</b>	<b>3 063 977</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	200 482	940 916
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>200 482</b>	<b>940 916</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 974 729</b>	<b>4 004 893</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 517 576</b>	<b>4 031 763</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9	250 000	250 000
Overkurs		1 600	1 600
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>251 600</b>	<b>251 600</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 146 285	38 169
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 146 285</b>	<b>38 169</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 397 885</b>	<b>289 769</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	18 084	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>18 084</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 084</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		153 199	111 696
Betalbar skatt	3	304 932	264 383
Skyldige offentlige avgifter		294 563	697 133
Utbytte			1 360 000
Annen kortsiktig gjeld		348 913	308 781
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 101 607</b>	<b>2 741 994</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 119 691</b>	<b>3 741 994</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 517 576</b>	<b>4 031 763</b>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
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 1 108 117. 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 (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 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS  
Vestre Rosten 69  
N-7072 Heimdal

Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: [trondelag@rg.no](mailto:trondelag@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 985524653 MVA

[www.rg.no](http://www.rg.no)



## *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.

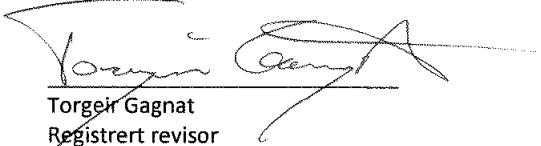
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

## **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.

Trondheim, 31.05.2018  
Revisorgruppen Trøndelag AS



Torgeir Gagnat  
Registrert revisor



## Noter 2017 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 23% 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 nettogrnnlaget.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 238 987	2 572 436
Arbeidsgiveravgift	369 513	425 926
Pensjonskostnader	330 071	333 626
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	103 918	80 626
<b>Sum</b>	<b>3 042 488</b>	<b>3 412 613</b>

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	921 200	539 815
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	11 108	41 775

## Note 3 - Skatt

### Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 431 133	1 244 237
+/- Permanente forskjeller	73 578	25 268
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(234 158)	(211 971)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 270 552</b>	<b>1 057 533</b>

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	304 932	264 383
Sum	304 932	264 383

+/- Endring i utsatt skatt	18 084	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>323 016</b>	<b>264 383</b>

Betalbar skatt i skattekostnad	304 932	264 383
--------------------------------	---------	---------

<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>304 932</b>	<b>264 383</b>
----------------------------------	----------------	----------------

## 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(5 456)	78 625	(84 081)
Omløpsmidler	(150 077)	0	(150 077)
Netto forskjeller	(155 533)	78 625	(234 158)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	155 533	0	155 533
Sum midlertidige forskjeller	0	78 625	(78 625)
<b>Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>18 084</b>	<b>(18 084)</b>

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 758 551	3 117 258
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(200 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 758 551</b>	<b>2 917 258</b>

## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	250 000	1 600	38 169	289 769
Årets resultat			1 108 117	1 108 117
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>250 000</b>	<b>1 600</b>	<b>1 146 285</b>	<b>1 397 885</b>



## 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.

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
I WIBE AS	1 250	50,00%
Vera Holding AS	1 250	50,00%
<b>Sum</b>	<b>2 500</b>	<b>100,00%</b>

## 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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	65 616
Tilgang i året	316 492
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>382 108</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(38 747)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(68 109)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>313 999</b>
Årets avskrivninger	(29 362)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 33,33 %</b>



## Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

### Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	228 848
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>228 848</b>

Avskr., nedskr. og rev. nedskr  
01.01.2017

<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>228 848</b>
---	----------------

Økonomisk levetid	6 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>16,67 %</b>

## Note 13 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 25 500,-. Honorar for annen bistand utgjør kr. 0.

## Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 128 487. Skyldig skattetrekk er kr 128 394.