



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 023 637
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CERTEGO AS
Forretningsadresse: Fabrikkgaten 5
5059 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddvar Ness
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 14.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10, 11, 13	508 761 986	533 756 297
Sum inntekter		508 761 986	533 756 297
Kostnader			
Varekostnad	10	211 554 938	210 977 108
Lønnskostnad	6, 8	202 404 357	210 665 598
Avskrivning	1	2 635 385	3 113 728
Annen driftskostnad	1, 8, 10	112 398 071	105 028 956
Sum kostnader		528 992 752	529 785 389
Driftsresultat		-20 230 765	3 970 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		154 277	181 683
Annen finansinntekt		511 198	239 251
Sum finansinntekter		665 476	420 934
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 927 044	1 840 867
Annen rentekostnad		124 623	409 567
Annen finanskostnad		676 591	263 126
Sum finanskostnader		2 728 259	2 513 560
Netto finans		-2 062 783	-2 092 626
Ordinært resultat før skattekostnad		-22 293 548	1 878 282
Skattekostnad	7	-4 876 942	442 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 416 606	1 435 539
Årsresultat		-17 416 606	1 435 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 416 606	1 435 539



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		-17 416 606	1 435 539
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avsatt til annen egenkapital			435 539
Overført fra annen egenkapital		-17 416 606	
Sum overføringer og disponeringer	4	-17 416 606	1 435 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	1		
Software	1		
Utsatt skattefordel	1, 7	3 564 017	1 829 492
Sum immaterielle eiendeler		3 564 017	1 829 492
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	4 949 042	4 314 008
Sum varige driftsmidler		4 949 042	4 314 008
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		8 513 059	6 143 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	65 935 332	74 401 726
Fordringer			
Kundefordringer	3	84 514 850	69 482 723
Utført ikke fakturert produksjon	11	30 420 139	37 488 547
Andre kortsiktige fordringer	3	9 408 211	10 613 506
Sum fordringer		124 343 200	117 584 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	16 641	24 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 641	24 909
Sum omløpsmidler		190 295 173	192 011 412
SUM EIENDELER		198 808 232	198 154 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer á kr 500)	5	500 000	500 000
Overkurs		9 355 000	9 355 000
Annen innskutt egenkapital		39 117 317	39 117 317
Sum innskutt egenkapital		48 972 317	48 972 317
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-16 469 881	946 725
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		-16 469 881	946 725
Sum egenkapital	4	32 502 436	49 919 042
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	25 007 511	19 535 980
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		30 453 452	27 095 994
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	3	110 844 833	101 603 896
Sum kortsiktig gjeld		166 305 796	148 235 869
Sum gjeld		166 305 796	148 235 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 808 232	198 154 911



Arsregnskap 2020 Certego AS

**Arsberetning
Resultatregnskap
Balance
Noter
Revisjonsberetning**

Org.nr.: 977 023 637



ÅRSBERETNING 2020 CERTEGO AS

Virksomhetens art

CERTEGO AS er forhandler og installatør av lås, beslag, elmekaniske og elektroniske sikkerhetsprodukter. Selskapet opererer både på prosjekt- og sluttbrukermarkedet.

Virksomheten har avdelinger i Haugesund, Drammen, Sandefjord, Oslo, Fredrikstad, Harstad, Stavanger, Bergen, Førde, Trondheim, Tromsø, Kongsvinger, Hamar, Lillehammer, Otta, Gjøvik, Kristiansand og Asker & Bærum.

Selskapets forretningsadresse er i Bergen.

Selskapet er en ledende aktør innenfor sitt markedsområde.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger selskapets budsjett og oppdaterte resultatprognoser for år 2021 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet var på 7,0 % (5,8 % i 2019). Selskapet vil arbeide videre med å redusere sykefraværet ytterligere.

Det har skjedd totalt 13 arbeidsuhell gjennom året 2020, hvorav 3 medførte fravær. Til sammen var det 31 fraværsdager grunnet skader. Det er registrert 5 nestenuhell / farlige forhold i 2020. Alle innrapporterte skader, både med og uten fravær, tas opp i selskapets AMBU-møter (Arbeidsmiljøutvalg/Bedriftsutvalg). Det jobbes systematisk med skadeforebyggende tiltak, både av praktisk og informativ karakter.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, noe også klimaundersøkelser underbygger.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Aktivitets- og redegjøringsplikten for å fremme likestilling og hindre diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det rader full likestilling mellom kvinner og menn, samt hindre diskriminering med bakgrunn i kjønn, graviditet, permisjon v/fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnistitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuelle orientering kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk. Med dette menes blant annet at man tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling med bakgrunn i ovennevnte i saker som for eksempel rekruttering, lønn, forfremmelse, utviklingsmuligheter og tilrettelegging.



Av selskapets 344 ansatte gjennom året 2020 var 53 (15,4 %) av disse kvinner. Andelen deltidsansatte i 2020 var 4,7 %. Andelen kvinner med deltidsstilling utgjorde 17 %, mens andel deltidsansatte blant mannlige arbeidstakere var 2,4 %. Omfanget av overtid var noe høyere for menn. Gjennomsnittlig antall uker foreldrepermisjon i 2020 var for menn 15 uker. Antall kvinner som foretok uttak av foreldrepermisjon var ikke tilstrekkelig til å foreta en gjennomsnittsvurdering.

Selskapet opererer i en bransje som har og er tradisjonelt overrepresentert av menn, som tilsier rekruttering av i stor grad mannlige arbeidstakere. Yrkesutdanningen selskapet ser etter hos kandidater er overrepresentert av menn. Selskapet har også i stor grad krav om norsk-kunnskaper ifm med stillingsannonser, som kan ha gitt en ubalanse i bedriftens mangfold.

Tiltak for å hindre diskriminering, samt fremme likestilling

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering. For å bidra til dette, har bedriften startet arbeidet med å oppfordre underrepresenterte grupper til å søke, samt gjennomført opplæring av ledere innenfor likestilling og diskriminering, både gjennom rekruttering og hele ansettelsesforholdet. Konsernet har en egen kodeks gjeldende etiske retningslinjer som er gjort kjent for alle ansatte. Her beskrives retningslinjer som ivaretar blant annet forbud mot diskriminering, trakassering, samt oppfordring til varsling, arbeiderrettigheter, menneskerettigheter, forbrukerinteresser og samfunnsansvar. Selskapet har også etablert en egen varslingsrutine som angir rett til varsling av kritikkverdige forhold, deriblant seksuell trakassering. Nevnte rutine er kommunisert til alle, er en del av opplæringen til verneombud og tillitsvalgte, samt gjennomgått i bedriftens arbeidsmiljøutvalg. I selskapets årlige medarbeiderundersøkelse blir ansatte stilt spørsmål om kjennskap til selskapets etiske retningslinjer, rettfærdig behandling av blant annet kjønn, funksjonsevne, etnisitet og seksuell legning, like muligheter for kvinner og menn, samt om hvorvidt det forekommer seksuell trakassering. Resultatene følges opp av lokale arbeidsgrupper bestående av verneombud, tillitsvalgte, samt evt HR, øvrig ledelse og arbeidsmiljøutvalget. Avdelingsleder og verneombud har jevnlig vernerunder blant annet for å sikre at arbeidsplassene er tilrettelagt for svaksynte personer i rullestol og hørselshemmede.

Nevnte prosesser ivaretas av ulike arbeidsgrupper og oppgaver, herunder arbeidsmiljøutvalget, vernerunder, revisjoner, samt andre lokale arbeidsgrupper bestående av ledelse, tillitsvalgte og/eller verneombud.

Selskapet vil fremover sikre ytterligere fokus på å hindre diskriminering og fremme likestilling ved kontinuerlig oppfølging av årlig medarbeiderundersøkelse, videreføre ovennevnte prosesser, kontinuerlig vurdere behov for norsk-kunnskaper i rekruttering til selskapets ulike stillingsfunksjoner, samt oppfordre kvinner til å søke med bakgrunn i overrepresentasjon av menn i selskapet med tilhørende vurdering av stillingsannonseens utforming.

Miljørapportering

Utover sammensetning av mekaniske komponenter driver selskapet ingen form for produksjon og har ingen utslipp av helse- og miljøfarlige kjemikalier, gasser eller materialer. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

Selskapet pålegger seg selv og sine ansatte å være aktiv i forhold til kildesortering og andre miljøtiltak i henhold til ISO 14 001.



Fremtidig utvikling

Selskapet har, som de fleste liknende selskap vært rammet av en fallende omsetning i forbindelse med Korona pandemien, og har tilpasset driften som følge av dette. Ordreinngangen har imidlertid vært god i perioden og utsiktene til andre halvår 2021 er lovende.

Selskapets salg vil fortsatt være rettet mot de geografiske områdene hvor man er representert. Våre prognoser for fremtidige resultater vil kunne preges av den usikkerhet som normalt preger vurderinger av fremtidige forhold.

I 2021 vil ytterligere fokus bli satt på å effektivisere driften og flere tiltak er iverksatt for å imøtekomme dette.

Styret presiserer at det normalt er usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Omsetningen i selskapet er redusert med 4,7 % til kr. 508,8 mill. i 2020 mot kr. 533,8 mill. i 2019. Arsresultatet ble på kr. -17,4 mill. mot kr. 1,4 mill. året før.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på kr -6,3 mill. De største forskjeller mellom driftsresultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er endring i varelager + 8,5 mill / endring i kundefordringer og utført ikke fakturert produksjon - 7,9 mill/ endring andre tidsavgrensingsposter +7,4 mill

Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var kr -2,6 mill.

Ordinært resultat før skatt var på kr. -22,3 mill

Driftsmiddel investeringene i selskapet i 2020 var kr. 2,6 mill.

Selskapet er finansiert ved konserninterne lån og disse er per 31.12.20 vurdert som kortsiktige da låneavtale strekker seg over ett år. Det vil per 31.12.21 foretas en ny vurdering av nødvendig konsernintern finansiering, avhengig av likviditetsutvikling i selskapet.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 198,8 mill, sammenlignet med kr. 198,2 mill. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2012 var 16,3 %, sammenlignet med 25,2% pr. 31.12.2019.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er i mindre grad eksponert for endringer i valutakurser, da selskapet i liten grad importerer varer og ikke eksporterer varer eller tjenester.

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kreditrisiko

Historisk sett har vært lite tap på fordringer. Faktisk avskrevet tap i 2020 er kr. 2 mill. sammenlignet med kr 0,8 mill for fjoråret.



Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i Certego AS.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes.



Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Certego AS:

Overført fra annen egenkapital	<u>kr. -17 416 606</u>
Totalt disponert	kr. -17 416 606

Oslo, 09. juni 2021

Lars Gerhard Nilsson
Styrets leder

Marie Elenor Samuelsson
Styremedlem

Jan Ove Andreassen
Ansattes representant

Erik Skjæveland
Ansattes representant

Rolf Gunnar Reisenen
Administrerende direktør



Certego AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	10, 11, 13	508 761 986	533 756 297
Sum driftsinntekt		508 761 986	533 756 297
Varekostnad	10	211 554 938	210 977 108
Lønnskostnad	6, 8	202 404 357	210 665 598
Avskrivning	1	2 635 385	3 113 728
Annen driftskostnad	1, 8, 10	112 398 071	105 028 956
Sum driftskostnad		528 992 752	529 785 389
Driftsresultat		-20 230 765	3 970 908
Annen renteinntekt		154 277	181 683
Annen finansinntekt		511 198	239 251
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-1 927 044	-1 840 867
Annen rentekostnad		-124 623	-409 567
Annen finanskostnad		-676 591	-263 126
Resultat før skattekostnad		-22 293 546	1 878 282
Skattekostnad	7	-4 876 942	442 743
Årsresultat		-17 416 606	1 435 539
Disponering av årsresultatet			
Foreslått utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	435 539
Overført fra annen egenkapital		17 416 606	0
Sum disponert	4	-17 416 606	1 435 539



Certego AS
BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser	1	561 699	1 189 862
Utsatt skattefordel	7	3 002 317	639 629
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 564 017</u>	<u>1 829 492</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsere, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	4 949 042	4 314 008
Sum varige driftsmidler		<u>4 949 042</u>	<u>4 314 008</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 513 059</u>	<u>6 143 500</u>
Omløpsmidler			
Varer	2	65 935 332	74 401 726
Fordringer			
Kundefordringer	3	84 514 850	69 482 723
Utført ikke fakturert produksjon	11	30 420 139	37 488 547
Andre kortsiktige fordringer	3	9 408 211	10 613 506
Sum fordringer		<u>124 343 200</u>	<u>117 584 776</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	16 641	24 909
Sum omløpsmidler		<u>190 295 173</u>	<u>192 011 412</u>
SUM EIENDELER		<u>198 808 232</u>	<u>198 154 911</u>



Certego AS

BALANSE PR 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer á kr 500)	5	500 000	500 000
Overkurs		9 355 000	9 355 000
Annen innskutt egenkapital		39 117 317	39 117 317
Sum innskutt egenkapital		48 972 317	48 972 317
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-16 469 881	946 725
Sum opptjent egenkapital		-16 469 881	946 725
Sum egenkapital	4	32 502 436	49 919 042
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	25 007 511	19 535 980
Skyldige offentlige avgifter		30 463 452	27 095 994
Annen kortsiktig gjeld	3	110 844 833	101 603 696
Sum kortsiktig gjeld		166 305 796	148 235 669
Sum gjeld		166 305 796	148 235 669
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		198 808 232	198 154 911

Lars Gerhard Nilsson
styreleder

Erik Skjæveland
styremedlem

Oslo, 09.06.2021
Styret i Certego AS

Mane Elinor Samuelsson
styremedlem

Rolf Gunnar Reisenen
daglig leder

Jan Ove Andreassen
styremedlem



Cartego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

Selskapet er datterselskap av Assa Abloy Norge AS, Anoliteveien 1-3 1400 Ski

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester innlestsføres i takt med utførelsen. Inntektsføring av prosjekter er beskrevet i note 11. Allt salg skjer i Norge.

Arbeid under utførelseforskudd fra kunder

Prosjekter under arbeid er vurdert etter løpende avregning inkludert andel forteneste. Fullføringsgraden beregnes ut ifra påløpte kostnader sammenstillt med total estimerte kostnader for hvert enkelt prosjekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til salg eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som om løpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år eller utbetalingstidspunktet. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall hvis regnskapsreglene krever det.

Nominelle beløp neddiskonteres hvis renteelementet er vesentlig.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen forskning og utvikling kostnadsføres

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Dette innebærer slike utgifter balanseføres når det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som oversiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Pakkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og pakostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Løste (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/øse) foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede (med unntak blant annet for nedskrivning av goodwill).

Konsernregnskap

Konsernregnskap for Assa Abloy Norge AS med datterselskaper er ikke utarbeidet jfr. Regnskapsloven § 3-7. Datterselskaper og Assa Abloy Norge AS er konsolidert i det konsernregnskapet som er utarbeidet i årsrapporten til Assa Abloy AB. Rapporten fås utlevert ved henvendelse til Assa Abloy AB, P. O. Box 70340 107 23 Stockholm.



Certego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til laveste av anskaffelseskost eller FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning hvis virkelig verdi (salgspris med (fradrag for salgskostnader) er lavere enn kostpris. Salgskostnader inkluderer alle gjenværende salgs-, administrasjons- og lagringskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Arbeid under utførelse/forskudd fra kunder

Prosjekter under arbeid er vurdert etter løpende avregning inkludert andel for tjeneste. Fullføringsgraden beregnes ut ifra påløpte prosjektkostnader for hvert enkelt prosjekt.

Garantiansvar

Forventede utgifter til fremtidige garantiarbeider knyttet til salg/avsluttede prosjekter kostnadsføres, og føres som avsetning i balansen. Avsetningen baseres på historiske erfaringstall for garantier.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Pensjoner

Selskapet har hatt ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har hatt både innskuddsplaner og ytelsesplaner. Den ytelsesbaserte ordningen ble avsluttet i 2018 og ansatte omfattet av ordningen gikk over til innskuddsbasert pensjon. Alle nyansatte blir omfattet av innskuddsordningen.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som øndel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begynnes med antatt fremtidig innregning. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Cartego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 1 Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler	Driftsløsere	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	8 330 466	23 733 497	32 063 964
Tilgang		2 642 257	2 642 257
Avgang		1 659 580	1 659 680
Anskaffelseskost 31.12.	8 330 466	24 718 075	33 048 541
Akkumulert avskrivninger 01.01	7 140 604	19 419 490	26 560 094
Årets avskrivninger	628 163	2 000 498	2 628 661
Avskrivning andel av avgang		1 652 956	1 652 956
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	7 768 767	19 767 032	27 535 800
Balansført verdi 31.12.	561 699	4 949 042	5 510 742
Årets nedskrivning grunnet anleggsmiddel som er skrotet			6 724
Sum årets avskrivning og nedskrivning			2 635 365

Forventet økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

3-5 år
Lineær

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Driftsløsere	3 år	12 340 416

Note 2 Varebeholdninger

	2020	2019
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	77 940 890	77 949 052
Varebeholdning etter ukurans	65 935 332	74 401 726
Avsetning for ukurans	12 005 558	3 547 326

Note 3 Konsernmellomværende

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	207 353	93 790	2 785 783	215 368
Sum	207 353	93 790	2 785 783	215 368

	Lån		Kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	80 000 000	70 000 000	6 114 192	7 210 939	7 795 234	3 895 203
Sum	80 000 000	70 000 000	6 114 192	7 210 939	7 795 234	3 895 203

Lån innad i konsernet forfaller innen 1 år og regnes er klassifisert som kortsiktig gjeld i regnskapet. Lånet fornyes årlig basert på selskapets likviditetsbehov

Selskapet inngår i konsernkontoordningen til Assa Abloy AB. Ved årsslutt er det netto trukket 5,8 MNOK av en kredittramme på 60,0 MNOK. Dette er klassifisert som kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje-kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annan egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	500 000	9 355 000	39 117 317	946 725	49 919 042
Årets resultat				(17 416 806)	(17 416 806)
Avsatt utbytte					
Mottatt konsernbidrag netto etter skatt			8 914 172		8 914 172
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt			(8 914 172)		(8 914 172)
Egenkapital 31.12.	500 000	9 355 000	39 117 317	-16 469 881	32 502 436



Cartego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 500 000 består av 1 000 aksjer á kr. 500. Alle aksjer har like rettigheter. Samtlige aksjer eies av Asaa Abloy Norge AS.

Note 6 Pensjoner

Alle nyansatte blir omfattet av innskuddspensjonsordningen. Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1 januar 2011 er a-ansatt som en ytelysesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balansert som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Cartego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 7 Skatter

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	4 273 487	4 599 008
Tilvirkningskontrakter	6 726 892	7 872 185
Varebeholdning	12 005 558	3 547 326
Kundefordringer	3 205 669	1 774 386
Avsetning forpliktelser	919 437	911 097
Gevinst og tapskonto	30 367	52 227
Netto midlertidige forskjeller	13 646 894	2 907 405
Underskudd til fremføring	2	-
Grunnlag for utsatt skattefordel	13 646 894	2 907 405
22% utsatt skattefordel	3 002 317	639 629
Utsatt skattefordel i balansen	3 002 317	639 629

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	22 293 548	1 878 282
Permanente forskjeller	125 834	134 185
Grunnlag for årets skattekostnad	22 167 914	2 012 467
Endring i midlertidige resultatforskjeller	10 739 488	6 132 383
Endring i underskudd til fremføring	11 428 426	4 119 916
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	11 428 426	4 119 916
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-	-
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-	-

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (22% av gr lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	-	-
For mye, for lite avsatt, for	-	-
Sum betalbar skatt	2 362 689	1 349 124
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-	-
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	2 514 254	908 381
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	4 876 942	442 743
Skattekostnad (22 % av grunnlag for årets skattekostnad)	-	-

Avstemning av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	22 293 548	1 878 282
Beregnet skatt 22%	4 904 581	413 222
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 876 942	442 743
Differanse	27 639	29 521

Differansen består av følgende:

22% av permanente forskjeller	27 639	29 521
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-	-
Estimatavvik pensjon	-	-
Sum forklart differanse	27 639	29 521
Betalbar skatt i balansen	-	-



Certego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 8 Lønnekostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

	2020	2019
Lønnskostnader		
Lønninger	161 769 558	164 866 095
Arbeidsgiveravgift	23 648 885	25 099 327
Pensjonskostnader	7 551 594	7 935 072
Andre ytelser	3 040 479	3 549 749
Innlend hjelp	6 393 841	9 215 354
Sum	202 404 357	210 665 598

Selskapet har sysselsatt 305 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styreonorar	1 537 975	0
Pensjonsutgifter	33 446	0
Annen godtgjørelse	224 138	0

Daglig leder har bonusavtale med en maksimal årlig bonus på 25% av årslønn. Daglig leder har også en sluttvederlagspakke på inntil 6 måneders lønn, ved en eventuell oppsigelse fra selskapets side, utover den avtalte 6 måneders gjensidige oppsigelsesfrist.
Foretaket er pliktig å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.
Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	346 062	345 000
Teknisk bistand regnskap	40 000	45 000
Teknisk bistand skatt	10 000	75 000
Annere bistand	8 000	14 454
Sum godtgjørelse til revisor	404 062	479 454

alle beløp ekskl. mva

Note 9 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2020	2019
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	0	0

Selskapet har etablert en bankgaranti for å ivareta sitt ansvar for skattetrekk, pålydende kr 11 mill.



Certego AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

	2020	2019
Selskapets transaksjoner med nærstående parter:		
a) Salg av varer og tjenester		
Salg av varer: Konsemselskaper	1 260 212	2 374 239
Salg av tjenester Konsemselskaper	975 521	
b) Kjøp av varer og tjenester		
Kjøp av varer: Konsemselskaper	126 647 105	137 285 513
Kjøp av tjenester: Konsemselskaper	26 247 572	22 671 752

Note 11 Arbeid under utførelse

Prosjekter under arbeid er vurdert etter løpende avregning inkludert andel forteneste. Dette betyr at kostnader og inntekter (inklusive forteneste) føres i regnskapet i takt med fremdriften i prosjektet. Faktisk inntektsføring for en gitt periode er totale kontraktsinntekter multiplisert med fullføringsgrad. Fullføringsgraden beregnes på bakgrunn av delepte prosjektkostnader som en andel av totalt estimerte prosjektkostnader for hvert enkelt prosjekt.

	2020	2019
Pålepte Kontraktskostnader	98 716 670	98 532 948
Estimert kontraktsforteneste pr 31/12	51 788 537	48 638 247
Totalt utført produksjon	150 515 207	147 171 195
Totalt utført produksjon	150 515 207	147 171 195
Realisert inntekt	120 095 058	109 682 648
Kontrakter under utførelse	30 420 139	37 488 547

Note 12 Bankgarantier og sikkerhetstilførsler

	2020	2019
Oversikt over garantier:		
Skattelekksgaranti	11 000 000	11 000 000
Entreprenørgarantier	8 511 870	6 494 584
Husleegaranti	2 156 100	2 735 731
Sum	21 667 970	20 230 315

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har, som de fleste andre lignende selskap, vært rammet av en fallende omsetning i forbindelse med Covid-19. Selskapet har tilpasset driften som følge av dette. Oppdaterte prognoser viser at situasjonen ikke vil medføre utfordringer for likviditeten, da selskapet har tilgjengelig kreditrammer som er tilstrekkelig slik at ledelsen og styret vurderer prognosen for året totalt sett.

Selskapet har god ordreinngang og ordreservert og utsiktene for 2021 er dermed lovende. Likviditeten i selskapet er god og det har ikke vært registrert økning i løp på kundefordringer i 2021 knyttet til Covid-19. Selskapet har tapet en rettsvist med en kunde i januar 2021. Tapet er resultatført i 2020.

**Certego AS****KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	(22 293 548)	1 878 282
Periodens betalte skatt	(80 000)	(694 765)
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	2 635 385	3 113 728
Avskrivninger	8 466 394	(489 631)
Endring i varelager	(7 963 719)	(12 645 633)
Endring i kundefordringer og utført ikke fakturert produksjon	5 471 531	(3 346 478)
Endring i leverandørgjeld	7 424 287	899 490
Endring i andre tidsavgrensingsposter	(6 339 670)	(11 285 007)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	80 000	1 132 024
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(2 642 257)	(1 690 722)
Innbetalinger på andre lånefordringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(2 562 257)	(558 698)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig konserngjeld	10 000 000	10 000 000
Endring konsernkontoordning	(1 012 722)	(512 720)
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld/utbetalt utbytte	(1 000 000)	
Innbetalinger konsernbidrag	4 119 915	10 118 002
Utbetalinger av konsernbidrag	(3 213 534)	(7 790 862)
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	8 893 659	11 814 420
Netto kontantstrøm for perioden	(8 267)	(29 285)
Kontanter og kontantekvivalenter per 01.01.	24 909	54 194
Kontanter og kontantekvivalenter per 31.12	16 641	24 909
Bankinnskudd, kontanter o.l.	16 641	24 909



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Certego AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Certego AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 15. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jon-Michael Grefsrød
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Certego AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pemneo Dokumentnøkkel: 4200W-B14FG-8G5LC-3N0EB-8A8GO-UATBC



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."

Jon-Michael Grefsrød

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3016511

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-06-15 15:25:19Z



Penneo Dokumentnøkkel: 420OW-B14FG-8GS1C-3N0EB-8A8GO-UATBC

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/validate>