



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 856 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALEN AS
Forretningsadresse: Frognerseterveien 23
0775 OSLO

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: Hanne Stensvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2020

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, 07.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 168 113	4 460 962
Annen driftsinntekt		6 000	
Sum inntekter		4 174 113	4 460 962
Kostnader			
Varekostnad		410 503	425 936
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 741 074	2 870 048
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	62 363	42 382
Annen driftskostnad	12	678 646	673 369
Sum kostnader		3 892 586	4 011 737
Driftsresultat		281 528	449 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 009	3 980
Sum finansinntekter		11 009	3 980
Annen rentekostnad		3 582	3 720
Sum finanskostnader		3 582	3 720
Netto finans		7 427	260
Ordinært resultat før skattekostnad		288 954	449 485
Skattekostnad på ordinært resultat	5	69 502	105 130
Ordinært resultat etter skattekostnad		219 452	344 355
Årsresultat		219 452	344 355
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		600 000	
Annen egenkapital		-380 548	344 355
Sum overføringer og disponeringer		219 452	344 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	177 305	96 690
Sum varige driftsmidler		177 305	96 690
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			20 435
Sum finansielle anleggsmidler			20 435
Sum anleggsmidler		177 305	117 124
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	254 070	169 436
Andre fordringer		8 224	7 722
Sum fordringer		262 294	177 158
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 928 810	2 321 089
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 928 810	2 321 089
Sum omløpsmidler		2 191 105	2 498 248
SUM EIENDELER		2 368 409	2 615 372
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 000 aksjer à kr 0,10)	9, 10	40 000	40 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 530 344	1 910 891
Sum opptjent egenkapital		1 530 344	1 910 891
Sum egenkapital		1 570 344	1 950 891
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		895	1 389
Sum avsetninger for forpliktelser		895	1 389
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		895	1 389
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 379	9 045
Betalbar skatt	5	69 996	103 741
Skyldige offentlige avgifter		305 038	330 357
Annen kortsiktig gjeld		366 757	219 949
Sum kortsiktig gjeld		797 170	663 091
Sum gjeld		798 065	664 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 368 409	2 615 372



Noter 2019 SENTRALEN 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 191 819	2 376 306
Arbeidsgiveravgift	326 169	342 425
Pensjonskostnader	106 976	42 558
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	116 110	108 758
Sum	2 741 074	2 870 048

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	671 061	615 869
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 163	4 392

Note 3 - 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 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	286 077
Tilgang i året	142 979
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	429 056
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(189 388)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(251 751)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	177 305
Årets avskrivninger	(62 363)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	288 954	449 485
+/- Permanente forskjeller	26 966	8 604
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 245	(7 042)
Årets skattegrunnlag	318 165	451 047
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	69 996	103 741
Sum	69 996	103 741
+/- Endring i utsatt skatt	(494)	1 389
Skattekostnad i resultatregnskapet	69 502	105 130
Betalbar skatt i skattekostnad	69 996	103 741
Betalbar skatt i balansen	69 996	103 741

Note 6 - 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	6 312	4 067	2 245
Sum midlertidige forskjeller	6 312	4 067	2 245
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	1 389	895	494

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	254 070	169 436
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	254 070	169 436

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 86 786. Skyldig skattetrekk er kr 86 636.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 400 000 aksjer, pålydende kr 0,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 40 000,00.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Blumenthal, Nikolai	133 334	33,33%
Martinuzzi, Nadin E	133 333	33,33%
Stensvold, Hanne	133 333	33,33%
Sum	400 000	100,00%



Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	40 000	1 910 891	1 950 891
Årets resultat		219 452	219 452
Avsatt utbytte		(600 000)	(600 000)
Egenkapital 31.12.2019	40 000	1 530 344	1 570 344

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.