



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 319 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTIUM AS
Forretningsadresse: Postvegen 551
4351 KLEPPE

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: Rune Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2020

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 233 250	5 384 200
Leieinntekt		633 100	638 720
Sum inntekter		3 866 350	6 022 920
Kostnader			
Varekostnad		2 814 038	4 588 174
Lønnskostnad	2		
Ordinære avskrivninger	4	79 525	65 000
Annen driftskostnad	2	324 612	216 731
Sum kostnader		3 218 175	4 869 905
Driftsresultat		648 175	1 153 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 428	2 338
Sum finansinntekter		1 428	2 338
Rentekostnad til foretak i samme konsern		194 727	240 371
Annen rentekostnad		225	45 524
Sum finanskostnader		194 952	285 895
Netto finans		-193 524	-283 557
Ordinært resultat før skattekostnad		454 652	869 459
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 502	242 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		337 150	627 223
Årsresultat		337 150	627 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		337 150	627 223
Totalresultat		337 150	627 223
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen innskutt egenkapital		-79 448	-82 688
Konsernbidrag		416 598	719 488
Overført fra annen egenkapital			-9 577
Sum overføringer og disponeringer		337 150	627 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 117 000	6 326 000
Sum varige driftsmidler	4	9 117 000	6 326 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum anleggsmidler		9 117 000	6 326 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			2 676 614
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 516	1 399
Sum fordringer		1 516	1 399
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	141 905	222 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 905	222 429
Sum omløpsmidler		143 421	2 900 442
SUM EIENDELER		9 260 421	9 226 442

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		164 485	243 934
Sum innskutt egenkapital		194 485	273 934
Sum egenkapital	8	194 485	273 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	8 412 234	7 983 107
Sum annen langsiktig gjeld		8 412 234	7 983 107
Sum langsiktig gjeld		8 412 234	7 983 107
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 241	
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld		534 100	934 400
Annen kortsiktig gjeld		109 361	35 001
Sum kortsiktig gjeld		653 701	969 401
Sum gjeld		9 065 936	8 952 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 260 421	9 226 442



Resultatregnskap Sentium AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 233 250	5 384 200
Leieinntekt		633 100	638 720
Sum driftsinntekter		3 866 350	6 022 920
Varekostnad		2 814 038	4 588 174
Ordinære avskrivninger	4	79 525	65 000
Annen driftskostnad	2	324 612	216 731
Sum driftskostnader		3 218 175	4 869 905
Driftsresultat		648 175	1 153 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 428	2 338
Rentekostnad til foretak i samme konsern		194 727	240 371
Annen rentekostnad		225	45 524
Resultat av finansposter		-193 524	-283 557
Ordinært resultat før skattekostnad		454 652	869 459
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 502	242 236
Årsresultat		337 150	627 223
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag etter skatt		416 598	719 488
Overført fra annen innskutt egenkapital		79 448	82 688
Overført fra annen egenkapital		0	9 577
Sum overføringer		337 150	627 223



Balanse Sentium AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 117 000	6 326 000
Sum varige driftsmidler	4	9 117 000	6 326 000
Sum anleggsmidler		9 117 000	6 326 000
Omløpsmidler			
Bolig for salg		0	2 676 614
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 516	1 399
Sum fordringer		1 516	1 399
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	141 905	222 429
Sum omløpsmidler		143 421	2 900 442
Sum eiendeler		9 260 421	9 226 442



Balanse Sentium AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		164 485	243 934
Sum innskutt egenkapital		<u>194 485</u>	<u>273 934</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	8	<u>194 485</u>	<u>273 934</u>
Gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	8 412 234	7 983 107
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 412 234</u>	<u>7 983 107</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 241	0
Kortsiktig konserngjeld		534 100	934 400
Annen kortsiktig gjeld		109 361	35 001
Sum kortsiktig gjeld		<u>653 701</u>	<u>969 401</u>
Sum gjeld		<u>9 065 936</u>	<u>8 952 508</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 260 421</u>	<u>9 226 442</u>

Klepp, 23.04.2020

Rune Thoresen
styreleder



Noter 2019 Sentium AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Varebeholdninger

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

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.



Noter 2019 Sentium AS

Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon og andre tjenester utgjør kr 20 375 inkl. mva.

Note 3: Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	117 502	214 912
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	27 324
Årets totale skattekostnad	117 502	242 236
Reduksjon av betalbar skatt i balansen pga. avgitt konsernbidrag:	117 502	214 912
Redusert utsatt skattefordel i balansen pga. mottatt konsernbidrag:	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	2019	2018
Varige driftsmidler	-263 325	-183 800
Underskudd til fremføring	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-263 325	-183 800
22 % utsatt skatt (- = utsatt skattefordel)	-60 565	-42 274
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Note 4: Varige driftsmidler

	Boliger	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	6 509 800	6 509 800
Tilgang	2 870 525	2 870 525
Avgang		0
Akk. Avskrivninger 31.12	263 325	263 325
Balanseført verdi pr 31.12	9 117 000	9 117 000
Årets avskrivninger	79 525	79 525
Økonomisk levetid	100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5: Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer som forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.	0	0
Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.	8 412 234	7 263 619



Noter 2019 Sentium AS

Note 6: Bankinnskudd o.l.

Herav bundne midler kr 0.

Note 7: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 30 000, hver aksje pålydende kr 30. Alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer pr. 31.12:	Selskapsvern	Antall aksjer	Eierandel
Axum Invest AS	Styrets leder	1 000	100,0 %
Totalt		1 000	100,0 %

Styrets leder Rune Thoresen eier indirekte gjennom sin eierandel i Axum Invest AS.

Note 8: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1	30 000	243 934	0	273 934
Årets resultat		0	337 150	337 150
Avgitt konsernbidrag etter skatt		-79 448	-337 150	-416 598
Egenkapital pr 31.12	30 000	164 485	0	194 485



FORUS
REVISJON AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

Til generalforsamlingen i **Sentium AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sentium AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 337 150. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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.

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



(2)

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 bokførings-skikk i Norge.

Forus, 23. april 2020

Forus Revisjon AS

Jan Egil Aase
Statsautorisert revisor