



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 151 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Havnegata 7E
8450 STOKMARKNES

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: Finn Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 469 455	3 221 002
Annen driftsinntekt			85 417
Sum inntekter		2 469 455	3 306 419
Kostnader			
Varekostnad		52 747	77 460
Lønnskostnad	4	848 077	1 028 596
Avskrivning	6	231 312	178 395
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		58 667
Annen driftskostnad	4	1 350 182	1 553 469
Sum kostnader		2 482 318	2 896 587
Driftsresultat		-12 863	409 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18	105
Sum finansinntekter		18	105
Nedskrivning av finansielle eiendeler			51 937
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 155
Annen finanskostnad		62 903	8 083
Sum finanskostnader		62 903	61 175
Netto finans		-62 885	-61 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-75 748	348 762
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-18 665	89 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		-57 083	259 543
Årsresultat		-57 083	259 543
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-57 083	259 543
Sum overføringer og disponeringer		-57 083	259 543



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	781 188	1 151 500
Sum varige driftsmidler		781 188	1 151 500
Sum anleggsmidler		781 188	1 151 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		161 799	285 675
Andre fordringer		268 023	164 633
Sum fordringer		429 822	450 308
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	-30 401	12 082
Sum omløpsmidler		399 421	462 390
SUM EIENDELER		1 180 609	1 613 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	80 000	80 000
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	116 933	174 016
Sum opptjent egenkapital		116 933	174 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		196 933	254 016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	38 941	57 606
Sum avsetninger for forpliktelser		38 941	57 606
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	685 831	1 017 050
Sum annen langsiktig gjeld		685 831	1 017 050
Sum langsiktig gjeld		724 772	1 074 656
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 949	90 246
Betalbar skatt	8	-59 200	43 103
Skyldige offentlige avgifter	5	38 616	41 565
Annen kortsiktig gjeld		206 539	110 304
Sum kortsiktig gjeld		258 904	285 218
Sum gjeld		983 676	1 359 874
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 180 609	1 613 890



Sentrum Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sentrum Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	80	1 000 kr	80 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Finn Halvard Andersen	80	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	80 000	174 016	254 016
Årsresultat	0	-57 084	-57 084
	0	1	1
Egenkapital 31.12.2017	80 000	116 933	196 933

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	754 616	937 784
Arbeidsgiveravgift	41 688	55 619
Pensjonskostnader	22 680	17 142
Andre ytelser	29 093	18 050
Sum	<u>848 077</u>	<u>1 028 595</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	797 992	22 681	

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 5 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	-46 561



Sentrum Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017



Sentrum Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 346 562	1 346 562
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 346 562	1 346 562
Akk.avskrivning 31.12.2017	-392 207	-392 207
Akk.nedskr. 31.12.2017	-173 167	-173 167
Balanseført pr. 31.12.2017	781 188	781 188
Årets avskrivninger	231 312	231 312
Økonomisk levetid	5 år	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Pantelån kredittinstitusjoner:	729 863	1 017 050
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Driftsløsøre	781 188	1 151 500
Kundefordringer	161 799	285 675
Sum	942 987	1 437 175



Sentrum Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017
Endring utsatt skatt	-18 665
Årets totale skattekostnad	<u>-18 665</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-75 749
Permanente forskjeller	5 029
Endring i midlertidige forskjeller	67 236
Årets skattegrunnlag	<u>-3 484</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017
Driftsmidler inkl goodwill	154 674
Utestående fordringer	18 118
Sum	<u>172 792</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-3 484</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>169 308</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	38 941
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt</i>	2017
24% skatt av resultat før skatt	-18 180
Permanente forskjeller (24%)	1 207
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-1 693
Beregnet skattekostnad	<u>-18 666</u>