



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 117 734
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Sentrum Bygg AS
Forretningsadresse: Verkseier Furulunds vei 9
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Erik Aanerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 24.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		215 064 000	182 664 000
Annen driftsinntekt	15	2 171 000	2 015 000
Sum inntekter		217 236 000	184 679 000
Kostnader			
Varekostnad	15	152 479 000	125 249 000
Lønnskostnad	11	27 581 000	29 867 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	922 000	530 000
Annen driftskostnad	12	21 458 000	23 460 000
Sum kostnader		202 440 000	179 107 000
Driftsresultat		14 796 000	5 572 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	15	154 000	115 000
Annen finansinntekt		208 000	332 000
Sum finansinntekter		361 000	447 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	15		
Annen rentekostnad		46 000	10 000
Annen finanskostnad		235 000	323 000
Sum finanskostnader		281 000	333 000
Netto finans		80 000	114 000
Ordinært resultat før skattekostnad		14 876 000	5 686 000
Skattekostnad på ordinært resultat	13	3 806 000	1 641 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 070 000	4 044 000
Årsresultat		11 070 000	4 044 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 070 000	4 044 000
Totalresultat		11 070 000	4 044 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2		
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	11 070 000	4 044 000
Sum overføringer og disponeringer		11 070 000	4 044 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	343 000	167 000
Sum immaterielle eiendeler		343 000	167 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		28 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	2 107 000	2 402 000
Sum varige driftsmidler		2 107 000	2 430 000
Sum anleggsmidler		2 450 000	2 597 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	17 211 000	16 707 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	21 825 000	14 971 000
Andre fordringer	15	14 697 000	13 422 000
Sum fordringer		36 522 000	28 393 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	18 792 000	10 892 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 792 000	10 892 000
Sum omløpsmidler		72 525 000	55 992 000
SUM EIENDELER		74 975 000	58 589 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	14 000 000	14 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		14 000 000	14 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	33 857 000	22 788 000
Sum opptjent egenkapital		33 857 000	22 788 000
Sum egenkapital		47 857 000	36 788 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 126 000	2 296 000
Betalbar skatt		3 982 000	1 440 000
Skyldige offentlige avgifter		9 146 000	8 240 000
Annen kortsiktig gjeld	9, 15	10 863 000	9 826 000
Sum kortsiktig gjeld		27 118 000	21 802 000
Sum gjeld		27 118 000	21 802 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 975 000	58 589 000



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Oslo Atrium, P.O.Box 20, NO-0051 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 24 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrum Bygg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrum Bygg AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2016, 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 revisjon 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 øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde 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 avggi 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. 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslø, 25. april 2017
ERNST & YOUNG AS


Astbjørn Ler
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Sentrum Bygg AS



Årsregnskap

2016

Sentrum Bygg AS

Org.nr.:947 117 734



Årsberetning Sentrum Bygg AS

Selskapet/virksomheten

Selskapets virksomhet er å drive handel innenfor 6 konseptområder; vinduer, dører, parkett, kjøkken, bad og garderobe til forbrukere og firmaer.

Selskapet driver sin virksomhet fra sitt hovedkontor på Alnabru i Oslo.

Selskapet er et heleid datterselskap av Byggeriet Norge Holding AS.

Drift/resultat

Sentrum Bygg AS hadde en totalomsetning i 2016 på NOK 217,2 mill mot 184,7 mill i 2015 og resultat før skatt på NOK 14,9 mill mot NOK 5,7 mill i 2015.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjorde i 2016 8,2 mill mot 16,8 mill i 2015. Likviditeten gjennom året og ved årsslutt har vært tilfredsstillende.

Selskapet har totale eiendeler på 75,0 mill pr 31.12.16 mot 58,6 mill pr 31.12.15. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av selskapets stilling ved årsskiftet og resultat av virksomheten i regnskapsåret. Det er ikke inntruffet vesentlige forhold etter regnskapsårets utgang.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Selskapets egenkapitalandel (EK) var ved utgangen av året 63,8%, en oppgang siden 2015 på 1,0% - poeng.

Styret anser selskapets egenkapital som forsvarlig og den er innenfor aksjelovens krav. Styrets handlingsplikt er ikke inntrådt.

Risiko

Selskapet inngår i morselskapet Mestergruppens konsernkontosystem og anser sin likviditet som god. Selskapet er, gjennom sin drift, utsatt for markedsrisiko, men med gode rutiner for vurdering av markeds- og kredittrisiko mener styret at selskapet er godt rustet til å håndtere denne.

Selskapet har i liten grad vært påvirket av den uro som hittil har rammet deler av industri og finansmarkeder og anser at dette også vil vedvare.

Risiko for driftsstans på kritiske leverandørleveranser, er dekket av selskapets forsikringer.

Fremtidsutsikter/planer

Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i 2017. Nye nettsider februar 2017 vil øke kundestrøm til butikk, samt at en dreining mot mer elektronisk markedsføring vil forsterke selskapets posisjon. Fortsatt sterkt fokus på uteaktivitet med egen selger mot proff kunder.

Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter.

Miljø

Arbeidsmiljøet anses som tilfredsstillende. Det er på denne bakgrunn og etter styrets vurdering av behovet ikke iverksatt tiltak i løpet av regnskapsåret som har betydning for arbeidsmiljøet.

Sykefraværet har i regnskapsåret vært 4,73%. Ingen skader eller ulykker har forekommet.

Selskapets virksomhet har ikke innsatsfaktorer eller produkter som påvirker det ytre miljø.



Selskapet dekker arbeidsmiljølovens § 3-5 om arbeidsgivers plikt til å gjennomføre opplæring i helse-, miljø- og sikkerhet.

Likestilling/Diskriminering

Selskapet hadde ved utgangen av året 45 fast ansatte, fordelt på 17 kvinner og 28 menn. Selskapets lønns- og ansettelsespolitikk likestiller kvinner og menn og det er etter styrets oppfatning ikke behov for å planlegge eller iverksette spesielle tiltak for å fremme likestilling mellom kjønnene.

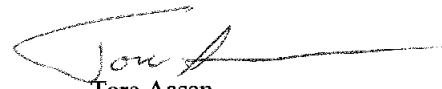
Resultatdisponering


Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Sentrum Bygg AS:


Ordinært resultat	11,1 mill
Overført annen egenkapital	11,1 mill
Avgitt konsernbidrag	0,0 mill

Styret i Sentrum Bygg AS
Oslo, 14.april 2016


Mikkel Sandvik
Styrets leder


Tore Aasen
Styremedlem


Marcus Virik
Styremedlem


Erik Aanerud
Daglig leder



Resultatregnskap

Sentrum Bygg AS

Alle beløp er i 1000NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.16-12.16	01.15-12.15
Salgsinntekt		215 064	182 664
Annen driftsinntekt	15	2 171	2 015
Sum driftsinntekter		<u>217 236</u>	<u>184 679</u>
Varekostnad	15	152 479	125 249
Lønnskostnad	11	27 581	29 867
Avskrivning av driftsmidler	4	922	530
Annen driftskostnad	12	21 458	23 460
Sum driftskostnader		<u>202 440</u>	<u>179 107</u>
Driftsresultat		<u>14 796</u>	<u>5 572</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	15	154	115
Annen finansinntekt		208	332
Annen rentekostnad		46	10
Annen finanskostnad		235	323
Resultat av finansposter		<u>80</u>	<u>114</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		14 876	5 686
Skattekostnad på ordinært resultat	13	3 806	1 641
Ordinært resultat		<u>11 070</u>	<u>4 044</u>
Årsresultat		<u>11 070</u>	<u>4 044</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	2	11 070	4 044
Sum overføringer		<u>11 070</u>	<u>4 044</u>

**Balanse**

Sentrum Bygg AS

Alle beløper i 1000NOK

Eiendeler	Note	31.12.2016	31.12.2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	343	167
Sum immaterielle eiendeler		<u>343</u>	<u>167</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	0	28
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 107	2 402
Sum varige driftsmidler		<u>2 107</u>	<u>2 430</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 450</u>	<u>2 597</u>
Omløpsmidler			
Varelager	6	17 211	16 707
Fordringer			
Kundefordringer	7	21 825	14 971
Andre kortsiktige fordringer	15	14 697	13 422
Sum fordringer		<u>36 522</u>	<u>28 393</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	18 792	10 892
Sum omløpsmidler		<u>72 525</u>	<u>55 992</u>
Sum eiendeler		<u>74 975</u>	<u>58 589</u>

**Balanse**

Sentrum Bygg AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2016	31.12.2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	14 000	14 000
Sum innskutt egenkapital		<u>14 000</u>	<u>14 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	33 857	22 788
Sum opptjent egenkapital		<u>33 857</u>	<u>22 788</u>
Sum egenkapital		<u>47 857</u>	<u>36 788</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 126	2 296
Betalbar skatt		3 982	1 440
Skyldig offentlige avgifter		9 146	8 240
Annen kortsiktig gjeld	9, 15	10 863	9 826
Sum kortsiktig gjeld		<u>27 118</u>	<u>21 802</u>
Sum gjeld		<u>27 118</u>	<u>21 802</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>74 975</u>	<u>58 589</u>

14.04.2017
Styret i Sentrum Bygg ASMikkel Sandvik
styrelederMarcus Virik
styremedlemTore Aasen
styremedlemErik Aanerud
daglig leder



Sentrum Bygg AS

Kontantstrømoppstilling per 31.12

	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	14 876	5 687
Ordinære avskrivninger	922	530
Endring varelager	-504	1 550
Endring kundefordringer	-6 854	7 474
Endring leverandørgjeld	-830	-245
Endring i andre tidsavgrensningposter	607	1 800
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 217	16 796
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investering i varige driftsmidler	-317	-1 766
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-317	-1 766
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Tilbakebetaling av konsernbidrag	-	-13 166
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-13 166
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	7 900	1 864
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	10 892	9 028
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	18 792	10 892



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1988 og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Regnskapet bygger på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenstilling, fortsatt drift og forsiktighet.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter FIFO prinsippet.

Inntektsføring/kostnadsføring

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Innskuddsbaserte ordninger:

Selskapet har i hovedsak innskuddsordning for ansatte. Dette er forpliktelser til å yte innskudd til ytelsesbaserte pensjonsordninger. Forpliktelsen innregnes som kostnader i resultatregnskapet når de ansatte har ytt tjenester som gir dem rett til innskuddet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktig inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsattskatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrøm

Kontantstrøm oppstillingen er utarbeidet etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Årsregnskapet er godkjent av Brønnøysundregistrene 12. januar 2017. Regnskapet er godkjent i samsvar med regnskapsloven 1988 og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

**Note 2 - Egenkapital**

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Pr. 01.01.2016	14 000	22 788	36 788
Årets resultat		11 070	11 070
Avgitt konsernbidrag		0	0
Pr 31.12.2016	14 000	33 857	47 857

Note 3 - Eierforhold

Aksjekapital på kr. 14.000.000 består av 14000 aksjer, hver pålydende kr 1000,-

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2016 var:

	<u>Antall aksjer</u>	<u>Stemme- /eierandel</u>
Byggeriet Norge Holding AS	14 000	100
Totalt antall aksjer	14 000	100

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Ferd Holding AS, med forretningskontor på Lysaker.

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos:

Ferd Holding AS
Strandveien 50
1366 Lysaker

Note 4 - Driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	Anlegg under utførelse	Sum
Kostpris 1/1-2016	955	4 241		5 196
Tilgang	-	317	281	598
Avgang				
Kostpris 31/12-2016	955	4 559	281	5 794
Akk.avskrivninger	-955	-2 733	0	-3 687
Bokført verdi 31/12-2016	0	1 826	281	2 107
Årets avskrivning	28	893	0	922
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	0 år	
Avskrivnings-%	20 %	20 - 30%		



Note 5 - Leasing-/ Leiekontrakter

Driftsmiddel	Leieperiode	Leie 2016	Leie 2017	Leie 2018
Varebil	2015-2018	243	332	343
Server fra IBM	2015-2018	94	94	94
Sum		337	426	437

Leiekontrakt	Leieperiode	Leie 2016	Leie 2017	Leie 2018
Verkseier Furulundsvei	2009-2019	9 676	9 966	10 265
Sum		9 676	9 966	10 265

Note 6 - Varelager

Lagerbeholdningen er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er beregnet etter FIFO-prinsippet, og for alle varer er det tatt hensyn til ukurans.

	2016	2015
Lager av innkjøpte handelsvarer	17 211	16 707
Sum	17 211	16 707

Varelager består av

Lager vurdert til historisk kostpris	17 761	16 707
Avsetning for ukurans	-550	0
Sum varelager	17 211	16 707

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer består av	2016	2015
Kundefordringer	22 412	15 640
Avsetning til tap	-587	-670
Sum kundefordringer	21 825	14 971

Note 8 - Kassekreditt/Bankmidler

Selskapet har ikke kassekreditt og inngår i konsernkontosystem. Alle underkontoinnhavere i konsernkontosystemet stiller med solidarisk selvskyldnerkausjon.

Det finnes følgende likvider	2016	2015
Kontantbeholdning	14	9
Bankinnskudd	18 778	10 883
Totale likvider	18 792	10 892
Skattetrekksgaranti	1 500	1 500



Note 9 - Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Avgitt konsernbidrag	0	0
Gjeld til selskap i samme konsern	5 012	5 200
Lønn og feriepenger	2 526	2 631
Annen kortsiktig gjeld	3 326	1 995
Sum	10 863	9 826

Note 10 - Pantstillelser, Garantier

Bokført verdi pantstillelser	2016	2015
Kundefordringer	21 825	14 971
Varelager	17 211	16 707
Driftsmidler	1 826	2 430
Sum bokført verdi	40 862	34 107

Husleiegaranti 5 886

Som et ledd i sikringen av konsernkontoavtalen med Danske Bank har banken pant i kundefordringer, varelager og driftsmidler. I forbindelse med konsernkontoavtalen er Sentrum Bygg AS medkausjonist for Mestergruppen AS for kr 100 mill.



Note 11 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	22 220	24 447
Arbeidsgiveravgift	3 156	3 842
Pensjonsforsikring	702	902
Andre ytelser	1 503	676
Sum	27 581	29 867

Gjennomsnittlig antall årsverk:	45	50
---------------------------------	----	----

Ytelser til daglig leder	2016	(jan-apr) 2015	(apr-des) 2015
Lønn	932	845	543
Pensjonsutgifter	43	32	43
Annen godtgjørelse	155	11	13
Sum godtgjørelser til daglig leder	888	888	599

Daglig leder har bonusordning. Bonus er basert på finansielle resultater og egendefinerte mål. Ved oppsigelse av daglig leder har daglig leder krav på 3 mnd etterlønn.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2016.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er i 2016 ikke gitt lån til, eller stilt sikkerhet for, ansatte, styreleder, daglig leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor	2016	2015
Revisjonsbistand eks mva	91	90
Annen bistand		
Sum godtgjørelser til revisor	91	90

Note 12 - Andre driftskostnader

	2016	2015
Leie Lokaler	11 105	10 854
Leie Maskiner, inventar og driftsmidler	3 429	3 051
Reperasjon og vedlikehold	96	89
Fremmedtjeneste	892	1 158
Kostnad Transportmidler	681	1 060
Salg og reklame	2 532	3 056
Andre driftskostnader	2 724	4 192
Sum driftskostnader	21 458	23 460



Note 13 - Skatter

Årets skattekostnad består av følgende:

	2016	2015
Betalbar skatt	3 982	1 440
Skattevirkning avgitt konsernbidrag	0	0
Endring utsatt skatt	-176	201
Skattekostnad i resultatet	3 806	1 641

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte

	2016	2015
Resultat før skattekostnad	14 876	5 686
Permanente forskjeller	293	344
Endring midlertidige forskjeller	760	-695
Avgitt konsernbidrag	0	0
Årets skattegrunnlag	15 929	5 335

Forklaring av årets skattegrunnlag

	2016
Resultat før skatt	14 876
25% av årets resultat før skatt	3 719
25% av permanente forskjeller	73
Effekt av endring i skattesats midlertidige forskjeller	14
Årets skattekostnad	3 806

Grunnlag utsatt skatt/skattefordel

	2016	2015
	Forskjell	Forskjell
Fordringer	-587	-670
Driftsmidler	-293	0
Varebeholdning	-550	0
Sum	-1 430	-670
Underskudd til fremføring		
Sum midlertidige forskjeller		
24% / 25% utsatt skatt (utsatt skattefordel)	-343	-168

Utsatt skattefordel balanseføres med bakgrunn i forventede fremtidige positive resultater.



Note 14 - Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene etter denne loven. Innskuddsordningen for pensjoner utgjør TNOK 702 for 2016.

Note 15 - Nærstående parter

Firmaets nærstående parter består av hovedaksjonærer, medlemmer av styret og ledelsen.

Følgende transaksjoner har skjedd mellom selskapet og dets nærstående parter:

	2016	2015
Resultatposter		
Varekjøp innen konsernet*	124 170	97 676
Renteinntekt - konsern	154	115
Salg innen konsernet - leieinntekter	0	0
	2016	2015
Balanseposter		
Mestergruppen Byggevare AS, fordring på konsernselskap	13 205	11 182
Mestergruppen AS, avsatt til konsernbidrag	0	0
Mestergruppen Byggevare AS, varekjøpsgjeld *	5 012	5 200

* Varene kjøpes via Mestergruppen Byggevare AS og er endel av en sentral innkjøpsordning i konsernet.

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

Styret er ikke kjent med forhold etter balansedagen som vesentlig påvirker avlagt regnskap for 2016.