



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 956 184 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SENTRUM REGNSKAP AS  
Forretningsadresse: Tislegårdveien 4  
3616 KONGSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Gunnar Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2017

### 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, 04.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 318 406	1 512 611
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 318 406</b>	<b>1 512 611</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3, 10, 13	837 879	976 443
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 10	35 500	35 500
Annen driftskostnad	10, 12	395 884	339 024
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 269 264</b>	<b>1 350 968</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>49 142</b>	<b>161 643</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		258	1 441
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>258</b>	<b>1 441</b>
Annen rentekostnad		149	395
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>149</b>	<b>395</b>
<b>Netto finans</b>		<b>109</b>	<b>1 046</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>49 251</b>	<b>162 689</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	12 337	42 956
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>36 914</b>	<b>119 733</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>36 914</b>	<b>119 733</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		100 000	110 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-63 086	9 733
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>36 914</b>	<b>119 733</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	260 100	295 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>260 100</b>	<b>295 600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>260 100</b>	<b>295 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	256 278	270 338
<b>Sum fordringer</b>		<b>256 278</b>	<b>270 338</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	54 031	124 985
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>54 031</b>	<b>124 985</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>310 308</b>	<b>395 324</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>570 408</b>	<b>690 924</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	138 088	201 174
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>138 088</b>	<b>201 174</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Sum egenkapital</b>		<b>238 088</b>	<b>301 174</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	17 086	16 742
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>17 086</b>	<b>16 742</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 086</b>	<b>16 742</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 755	23 680
Betalbar skatt	9	11 993	37 164
Skyldige offentlige avgifter		117 609	114 309
Utbytte		100 000	110 000
Annen kortsiktig gjeld		73 877	87 854
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>315 234</b>	<b>373 008</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>332 320</b>	<b>389 750</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>570 408</b>	<b>690 924</b>



## Noter 2016 SENTRUM REGNSKAP AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de inntjenes.

#### 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.

#### 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 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	428 312
Tilgang i året	0
Avgang i året	(73 612)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>354 700</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(94 600)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>260 100</b>
Årets avskrivninger	35 500
Økonomisk levetid	3,0 - 10,0 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>10 - 33,33 %</b>



## Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	703 348	817 802
Arbeidsgiveravgift	116 429	134 504
Andre relaterte ytelser	18 102	24 137
<b>Sum</b>	<b>837 879</b>	<b>976 443</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	642 823	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

## Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	286 278	300 338
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>256 278</b>	<b>270 338</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 29 674. Skyldig skattetrekk er kr 29 292.

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gunnar Larsen	100	100,00%

## Note 8 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	96 968	101 194	(4 226)
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	
Sum midlertidige forskjeller	66 968	71 194	(4 226)
<b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>16 742</b>	<b>17 086</b>	<b>(344)</b>



## Note 9 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	49 251	162 689
+/- Permanente forskjeller	2 948	1 368
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 226)	(26 414)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>47 973</b>	<b>137 643</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	11 993	37 164
Sum	11 993	37 164
+/- Endring i utsatt skatt	344	5 792
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>12 337</b>	<b>42 956</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	11 993	37 164
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>11 993</b>	<b>37 164</b>

## Note 10 - Driftskostnader

<b>Spesifikasjon av driftskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	0	0
Lønnskostnad	(837 879)	(976 443)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(35 500)	(35 500)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(395 884)	(339 024)
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>(1 269 264)</b>	<b>(1 350 968)</b>

## Note 11 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	100 000	201 174	301 174
Årets resultat		36 914	36 914
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>100 000</b>	<b>138 088</b>	<b>238 088</b>

## Note 12 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 25 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 13 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har likevel etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



**Sentrum Regnskap AS**  
Organisasjonsnummer 956 184 592

**Styrets årsberetning**

**Virksomhetens art og hvor den drives.**

Sentrum Regnskap AS driver med lønns- og regnskapstjenester. Kontoret ligger i Kirkegata 22 i Kongsberg

**Regnskap.**

Styret mener regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat og stilling.

**Fortsatt drift.**

Selskapet har i 2016 hatt en liten nedgang av salgsinntektene. Regnskapet viser et liteoverskudd. Styret kjenner ikke til forhold som tilsier at vi i 2017 ikke skal få et like godt resultat. Regnskapet for 2016 er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

**Arbeidsmiljø.**

Selskapet har 2 fast ansatte, derav den ene på deltid. De utfører om lag 1,5 årsverk. Arbeidsmiljøet er etter det styret kjenner til godt.

**Ytre miljø.**

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø

**Likestilling.**

Den fast ansatte er mann, mens det er kvinne og en mann som er deltidsansatt. Til sammen utføres det cirka 1,5 årsverk. I styret sitter daglig leder som er mann. Han eier alle aksjene.

**Forskning og utvikling.**

Selskapet har ikke hatt noen virksomhet innen forskning og utvikling i 2016.

Kongsberg, 10. mars 2017  
I styret for Sentrum Regnskap AS

---

Gunnar Larsen  
Styreformann



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Hermann Foss gate 4, NO-3611 Kongsberg

Foretaksregisteret NO 976 389 387 MVA

Tlf +47 24 00 24 00

Fax +47 32 73 06 05

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrum Regnskap AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrum Regnskap AS som viser et overskudd på kr 36.914. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap 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 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 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 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. 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 og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Kongsberg, 23. juni 2017  
ERNST & YOUNG AS

Svein Olav Brekke  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Sentrum Regnskap AS

© member firm of Ernst & Young Global Limited