



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 497 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTER FOR LEDELSE AS
Forretningsadresse: Oppgang A
Innherredsveien 7
7014 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ingrid Wibe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 387 772	6 288 918
Annen driftsinntekt			763 642
Sum inntekter		9 387 772	7 052 560
Kostnader			
Varekostnad		902 620	1 403 823
Lønnskostnad	1, 2, 10	3 972 525	3 042 488
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12	83 765	29 362
Annen driftskostnad	13	1 400 444	1 118 544
Sum kostnader		6 359 353	5 594 218
Driftsresultat		3 028 419	1 458 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		978	1 208
Sum finansinntekter		978	1 208
Annen rentekostnad		13 134	28 417
Sum finanskostnader		13 134	28 417
Netto finans		-12 156	-27 209
Ordinært resultat før skattekostnad		3 016 262	1 431 133
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	699 145	323 016
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 317 117	1 108 117
Årsresultat		2 317 117	1 108 117
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 900 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-582 883	1 108 117
Sum overføringer og disponeringer		2 317 117	1 108 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	12	190 707	228 848
Sum immaterielle eiendeler		190 707	228 848
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	268 376	314 000
Sum varige driftsmidler		268 376	314 000
Sum anleggsmidler		459 083	542 848
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 290 331	1 758 551
Andre fordringer			15 696
Sum fordringer		2 290 331	1 774 247
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	1 805 552	200 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 805 552	200 482
Sum omløpsmidler		4 095 883	1 974 729
SUM EIENDELER		4 554 965	2 517 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9	250 000	250 000
Overkurs		1 600	1 600
Sum innskutt egenkapital		251 600	251 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	563 403	1 146 285
Sum opptjent egenkapital		563 403	1 146 285
Sum egenkapital		815 003	1 397 885
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	18 935	18 084
Sum avsetninger for forpliktelser		18 935	18 084
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 935	18 084
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 541	153 199
Betalbar skatt	3	698 294	304 932
Skyldige offentlige avgifter		703 982	294 563
Utbytte		1 800 000	
Annen kortsiktig gjeld		363 210	348 913
Sum kortsiktig gjeld		3 721 028	1 101 607
Sum gjeld		3 739 963	1 119 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 554 965	2 517 576



Noter 2018 SENTER FOR LEDELSE 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

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.

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 22% 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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 072 384	2 245 195
Arbeidsgiveravgift	475 382	369 513
Pensjonskostnader	257 257	330 071
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	167 502	97 710
Sum	3 972 525	3 042 488

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 409 400	508 352
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 151	5 151



Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 016 262	1 431 133
+/- Permanente forskjeller	27 241	73 578
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 442)	(234 158)
Årets skattegrunnlag	3 036 062	1 270 552
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	698 294	304 932
Sum	698 294	304 932
+/- Endring i utsatt skatt	851	18 084
Skattekostnad i resultatregnskapet	699 145	323 016
Betalbar skatt i skattekostnad	698 294	304 932
Betalbar skatt i balansen	698 294	304 932

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	78 625	86 067	(7 442)
Sum midlertidige forskjeller	78 625	86 067	(7 442)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	18 084	18 935	(851)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 290 331	1 758 551
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 290 331	1 758 551

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	250 000	1 600	1 146 285	1 397 885
Tilleggsutbytte			(1 100 000)	(1 100 000)
Årets resultat			2 317 117	2 317 117
Avsatt utbytte			(1 800 000)	(1 800 000)
Egenkapital 31.12.2018	250 000	1 600	563 403	815 003

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 2 500 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 250 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
I WIBE AS	1 250	50,00%
Vera Holding AS	1 250	50,00%
Sum	2 500	100,00%

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem/ Daglig leder	I Wibe AS V/Ingrid Wibe	1250
Styreformann	Vera Holding AS V/Stein J. Valstad	1250
Sum		2500

Note 10 - 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 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	382 108
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	382 108
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(68 109)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(113 733)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	268 375
Årets avskrivninger	(45 624)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Webside
Anskaffelseskost 01.01.2018	228 848
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	228 848

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(38 141)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	190 707

Årets avskrivninger	(38 141)
Økonomisk levetid	6 år
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 %

Note 13 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 32 100,-. Honorar for annen bistand utgjør kr. 0.

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 145 840. Skyldig skattetrekk er kr 145 225.



Til generalforsamlingen i Senter for Ledelse AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Senter for Ledelse AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 317 117. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentelskaper



Statsautoriserte
revisorer



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 25. mars 2019
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS



Torgør Gagnat
Registrert revisor