



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 549 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM AUTO AS
Forretningsadresse: Prinsensgate 8 B
3211 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Eivind Lea
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 31.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 498 978	79 019 346
Annen driftsinntekt		141 630	72 038
Sum inntekter		75 640 608	79 091 384
Kostnader			
Varekostnad		62 105 816	65 186 393
Lønnskostnad	2	8 338 517	7 920 834
Avskrivning	3	148 333	158 922
Annen driftskostnad		4 253 595	4 177 357
Sum kostnader		74 846 261	77 443 506
Driftsresultat		794 347	1 647 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		76 262	32 115
Sum finansinntekter		76 262	32 115
Annen finanskostnad		190 290	136 247
Sum finanskostnader		190 290	136 247
Netto finans		-114 028	-104 132
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	184 257	414 437
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 062	1 129 309
Årsresultat		496 062	1 129 309
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	496 062	1 129 309
Sum overføringer og disponeringer	5	496 062	1 129 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	605 322	559 922
Sum varige driftsmidler		605 322	559 922
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		187 500	
Sum finansielle anleggsmidler		187 500	
Sum anleggsmidler		792 822	559 922
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	15 904 456	19 390 192
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 033 644	4 361 026
Andre fordringer		601 400	708 011
Sum fordringer		1 635 044	5 069 037
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 040 381	1 034 833
Sum omløpsmidler		22 579 881	25 494 062
SUM EIENDELER		23 372 703	26 053 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	2 450 000	2 450 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		2 450 000	2 450 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	12 027 688	11 531 626
Sum opptjent egenkapital		12 027 688	11 531 626
Sum egenkapital		14 477 688	13 981 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	43 461	389 615
Sum annen langsiktig gjeld		43 461	389 615
Sum langsiktig gjeld		43 461	389 615
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 706 268	4 069 423
Leverandørgjeld		2 138 463	2 000 569
Betalbar skatt	4	184 257	414 437
Skyldige offentlige avgifter		796 932	771 815
Annen kortsiktig gjeld	7	1 025 634	4 426 499
Sum kortsiktig gjeld		8 851 554	11 682 743
Sum gjeld		8 895 015	12 072 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 372 703	26 053 984



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 537345

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 549 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM AUTO AS
Forretningsadresse: Prinsensgate 8 B
3211 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Eivind Lea
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 930 549 215
SENTRUM AUTO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 498 978	79 019 346
Annen driftsinntekt		141 630	72 038
Sum inntekter		75 640 608	79 091 384
Kostnader			
Varekostnad		62 105 816	65 186 393
Lønnskostnad	2	8 338 517	7 920 834
Avskrivning	3	148 333	158 922
Annen driftskostnad		4 253 595	4 177 357
Sum kostnader		74 846 261	77 443 506
Driftsresultat		794 347	1 647 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		76 262	32 115
Sum finansinntekter		76 262	32 115
Annen finanskostnad		190 290	136 247
Sum finanskostnader		190 290	136 247
Netto finans		-114 028	-104 132
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		680 319	1 543 746
Skattekostnad på ordinært resultat	4	184 257	414 437
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 062	1 129 309
Årsresultat		496 062	1 129 309
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	496 062	1 129 309
Sum overføringer og disponeringer	5	496 062	1 129 309



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	43 461	389 615
Sum annen langsiktig gjeld		43 461	389 615
Sum langsiktig gjeld		43 461	389 615
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	4 706 268	4 069 423
Leverandørgjeld		2 138 463	2 000 569
Betalbar skatt	4	184 257	414 437
Skyldige offentlige avgifter		796 932	771 815
Annen kortsiktig gjeld	7	1 025 634	4 426 499
Sum kortsiktig gjeld		8 851 554	11 682 743
Sum gjeld		8 895 015	12 072 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 372 703	26 053 984



Organisasjonsnr: 930 549 215
SENTRUM AUTO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2450.00	1000.00	2450000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svein Sørensen Invest AS	2440.00	99.59%	Ordinære aksjer
Stein Martin Sørensen	7.00	0.29%	Ordinære aksjer
Hanne Merete Sørensen	3.00	0.12%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2450.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6941222.00	6632300.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1063185.00	1003371.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	152237.00	115100.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	181873.00	170062.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8338517.00	7920833.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
11.00



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Pensjoner

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

Skatter

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

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.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 941 222	6 632 300
Arbeidsgiveravgift	1 063 185	1 003 371
Pensjonskostnader	152 237	115 100
Andre ytelser	181 873	170 062
Sum	<u>8 338 517</u>	<u>7 920 833</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca 11 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Verksted-biler	EDB-utstyr, kontormask.	Investering i leide bygg mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 319 866	50 562	50 197	1 121 264	2 541 889
Utrangert utstyr	-158 468	0	-17 889	0	-176 357
	<u>1 161 398</u>	<u>50 562</u>	<u>32 308</u>	<u>1 121 264</u>	<u>2 365 532</u>
Tilgang kjøpte driftsmidler	86 840	0	0	106 893	193 733
Avgang solgte driftsmidler	0	-50 562	0	0	-50 562
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 248 238</u>	<u>0</u>	<u>32 308</u>	<u>1 228 157</u>	<u>2 508 703</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-944 005	0	-32 308	-927 069	-1 903 382
Balanseført pr. 31.12.	<u>304 233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>301 088</u>	<u>605 321</u>
Årets avskrivninger	112 811	0	4 994	30 528	148 333
Økonomisk levetid	5 år		3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	184 257	414 437
Årets totale skattekostnad	<u>184 257</u>	<u>414 437</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	680 320	1 543 746
Permanente forskjeller	-2 369	10 852
Endring i midlertidige forskjeller	159 580	328 901
Årets skattegrunnlag	<u>837 531</u>	<u>1 883 499</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	184 257	414 370



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-77 327	-93 105
Varebeholdning	-1 863 756	-1 688 981
Utestående fordringer	-49 999	-49 416
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 991 082</u>	<u>-1 831 502</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-438 038	-402 930

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med GRS for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	2 450 000	11 531 626	13 981 626
Årsresultat	0	496 063	496 063
Egenkapital 31.12.2023	<u>2 450 000</u>	<u>12 027 689</u>	<u>14 477 689</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 450	1 000	2 450 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Svein Sørensen Invest AS	2 440	99,59 %	99,59 %
Stein Martin Sørensen	7	0,29 %	0,29 %
Hanne Merete Sørensen	3	0,12 %	0,12 %
Sum	<u>2 450</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til nærstående	43 461	389 615

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til nærstående	0	1 000 000

Gjelden er ikke sikret med pant. For 2023 er det beregnet rente på det langsiktig lånet med en gjennomsnittlig rentesats på ca 3,8 %.



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2023	2022
Gjenkjøpsgaranti leasingselskaper	17 294 332	18 989 167

Selskapet har inngått avtaler om gjenkjøpsverdi på biler solgt til leasingselskap. Gjenkjøpsprisene ansees å ligge innenfor normale verdier.

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Santander - lagerfinansiering	4 706 268	4 069 423

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Varelager til bokført verdi	15 904 456	19 390 192
Kundefordringer	1 033 644	4 361 026
Sum	<u>16 938 100</u>	<u>23 751 218</u>



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Sentrum Auto AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Sentrum Auto AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 496 062. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.



HENKA REVISJON AS

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 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>

Sandefjord, 19. juni 2024
Henka Revisjon AS

Eivind Lea

Eivind Lea
statsautorisert revisor



Sentrum Auto AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Sentrum Auto AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		75 498 978	79 019 346
Annen driftsinntekt		141 630	72 038
Sum driftsinntekter		<u>75 640 608</u>	<u>79 091 384</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		62 105 816	65 186 393
Lønnskostnad	2	8 338 517	7 920 834
Avskrivning	3	148 333	158 922
Annen driftskostnad		4 253 595	4 177 357
Sum driftskostnader		<u>74 846 261</u>	<u>77 443 506</u>
Driftsresultat		<u>794 347</u>	<u>1 647 878</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		76 262	32 115
Annen finanskostnad		190 290	136 247
Netto finansposter		<u>-114 028</u>	<u>-104 132</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>680 319</u>	<u>1 543 746</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>184 257</u>	<u>414 437</u>
Årsresultat		<u>496 062</u>	<u>1 129 309</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>496 062</u>	<u>1 129 309</u>
Sum disponert	5	<u>496 062</u>	<u>1 129 309</u>



Sentrum Auto AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>605 322</u>	<u>559 922</u>
Sum varige driftsmidler		<u>605 322</u>	<u>559 922</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>187 500</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>187 500</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>792 822</u>	<u>559 922</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>15 904 456</u>	<u>19 390 192</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	<u>1 033 644</u>	<u>4 361 026</u>
Andre fordringer		<u>601 400</u>	<u>708 011</u>
Sum fordringer		<u>1 635 044</u>	<u>5 069 037</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>5 040 381</u>	<u>1 034 833</u>
Sum omløpsmidler		<u>22 579 881</u>	<u>25 494 062</u>
Sum eiendeler		<u>23 372 703</u>	<u>26 053 984</u>




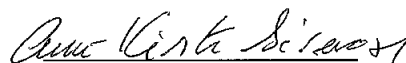
Sentrum Auto AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	<u>2 450 000</u>	<u>2 450 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 450 000</u>	<u>2 450 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>12 027 688</u>	<u>11 531 626</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>12 027 688</u>	<u>11 531 626</u>
Sum egenkapital		<u>14 477 688</u>	<u>13 981 626</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>43 461</u>	<u>389 615</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>43 461</u>	<u>389 615</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 706 268	4 069 423
Leverandørgjeld		2 138 463	2 000 569
Betalbar skatt	4	184 257	414 437
Skyldige offentlige avgifter		796 932	771 815
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 025 634</u>	<u>4 426 499</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 851 554</u>	<u>11 682 743</u>
Sum gjeld		<u>8 895 015</u>	<u>12 072 358</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>23 372 703</u>	<u>26 053 984</u>

31. desember 2023
Sandefjord, 19. juni 2024


Stein Martin Sørensen
daglig leder, styreleder


Anne-Kirsti Sørensen
styremedlem



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Pensjoner

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

Skatter

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

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.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

8



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 941 222	6 632 300
Arbeidsgiveravgift	1 063 185	1 003 371
Pensjonskostnader	152 237	115 100
Andre ytelser	181 873	170 062
Sum	<u>8 338 517</u>	<u>7 920 833</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca 11 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Verksted-biler	EDB-utstyr, kontormask.	Investering i leide bygg mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 319 866	50 562	50 197	1 121 264	2 541 889
Utrangert utstyr	-158 468	0	-17 889	0	-176 357
	<u>1 161 398</u>	<u>50 562</u>	<u>32 308</u>	<u>1 121 264</u>	<u>2 365 532</u>
Tilgang kjøpte driftsmidler	86 840	0	0	106 893	193 733
Avgang solgte driftsmidler	0	-50 562	0	0	-50 562
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 248 238</u>	<u>0</u>	<u>32 308</u>	<u>1 228 157</u>	<u>2 508 703</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-944 005	0	-32 308	-927 069	-1 903 382
Balansført pr. 31.12.	<u>304 233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>301 088</u>	<u>605 321</u>
Årets avskrivninger	112 811	0	4 994	30 528	148 333
Økonomisk levetid	5 år		3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	184 257	414 437
Årets totale skattekostnad	<u>184 257</u>	<u>414 437</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	680 320	1 543 746
Permanente forskjeller	-2 369	10 852
Endring i midlertidige forskjeller	159 580	328 901
Årets skattegrunnlag	<u>837 531</u>	<u>1 883 499</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	184 257	414 370



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-77 327	-93 105
Varebeholdning	-1 863 756	-1 688 981
Utestående fordringer	-49 999	-49 416
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 991 082</u>	<u>-1 831 502</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-438 038	-402 930

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med GRS for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	2 450 000	11 531 626	13 981 626
Årsresultat	0	496 063	496 063
Egenkapital 31.12.2023	<u>2 450 000</u>	<u>12 027 689</u>	<u>14 477 689</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 450	1 000	2 450 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Svein Sørensen Invest AS	2 440	99,59 %	99,59 %
Stein Martin Sørensen	7	0,29 %	0,29 %
Hanne Merete Sørensen	3	0,12 %	0,12 %
Sum	<u>2 450</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til nærstående	43 461	389 615

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til nærstående	0	1 000 000

Gjelden er ikke sikret med pant. For 2023 er det beregnet rente på det langsiktig lånet med en gjennomsnittlig rentesats på ca 3,8 %.



Sentrum Auto AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Pant og garantier

<i>Garantiansvar</i>	2023	2022
Gjenkjøpsgaranti leasingsselskaper	17 294 332	18 989 167

Selskapet har inngått avtaler om gjenkjøpsverdi på biler solgt til leasingsselskap. Gjenkjøpsprisene ansees å ligge innenfor normale verdier.

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Santander - lagerfinansiering	4 706 268	4 069 423

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2023	2022
Varelager til bokført verdi	15 904 456	19 390 192
Kundefordringer	1 033 644	4 361 026
Sum	<u>16 938 100</u>	<u>23 751 218</u>