



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 856 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRALEN AS
Forretningsadresse: Frognerseterveien 23
0775 OSLO

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: Nadin Elizabeth Martinuzzi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 460 962	5 241 715
Sum inntekter		4 460 962	5 241 715
Kostnader			
Varekostnad		425 936	495 691
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 870 048	2 963 703
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 382	20 838
Annen driftskostnad	12	673 369	754 228
Sum kostnader		4 011 737	4 234 460
Driftsresultat		449 226	1 007 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 980	2 303
Sum finansinntekter		3 980	2 303
Annen rentekostnad		3 720	1 386
Annen finanskostnad			124
Sum finanskostnader		3 720	1 509
Netto finans		260	793
Ordinært resultat før skattekostnad		449 485	1 008 049
Skattekostnad på ordinært resultat	5	105 130	242 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		344 355	766 019
Årsresultat		344 355	766 019
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		344 355	766 019
Sum overføringer og disponeringer		344 355	766 019



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	96 690	82 014
Sum varige driftsmidler		96 690	82 014
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		20 435	
Sum finansielle anleggsmidler		20 435	
Sum anleggsmidler		117 124	82 014
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	169 436	869 670
Andre fordringer		7 722	73 600
Sum fordringer		177 158	943 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 321 089	1 608 223
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 321 089	1 608 223
Sum omløpsmidler		2 498 248	2 551 492
SUM EIENDELER		2 615 372	2 633 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 000 aksjer à kr 0,10)	9, 10	40 000	40 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 910 891	1 566 536
Sum opptjent egenkapital		1 910 891	1 566 536
Sum egenkapital		1 950 891	1 606 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 389	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 389	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 389	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 045	99 902
Betalbar skatt	5	103 741	242 030
Skyldige offentlige avgifter		330 357	469 241
Annen kortsiktig gjeld		219 949	215 798
Sum kortsiktig gjeld		663 091	1 026 971
Sum gjeld		664 480	1 026 971
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 615 372	2 633 507



Noter 2018 SENTRALEN 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

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. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 376 306	2 330 409
Arbeidsgiveravgift	342 425	336 892
Pensjonskostnader	42 558	53 604
Andre relaterte ytelser	108 758	242 797
Sum	2 870 048	2 963 703

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	688 021	688 022
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 220	2 229

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	229 020
Tilgang i året	57 057
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	286 077
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(147 006)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(189 388)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	96 689
Årets avskrivninger	(42 382)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	449 485	1 008 049
+/- Permanente forskjeller	8 604	15 033
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 042)	(14 624)
Årets skattegrunnlag	451 047	1 008 458
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	103 741	242 030
Sum	103 741	242 030
+/- Endring i utsatt skatt	1 389	
Skattekostnad i resultatregnskapet	105 130	242 030
Betalbar skatt i skattekostnad	103 741	242 030
Betalbar skatt i balansen	103 741	242 030

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(730)	6 312	(7 042)
Netto forskjeller	(730)	6 312	(7 042)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	730	0	730
Sum midlertidige forskjeller	0	6 312	(6 312)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	1 389	(1 389)

Note 7 - 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	169 436	869 670
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	169 436	869 670

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 80 945. Skyldig skattetrekk er kr 80 837.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 400 000 aksjer, pålydende kr 0,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 40 000.

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



Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Blumenthal, Nikolai	133 334	33,33%
Martinuzzi, Nadin E	133 333	33,33%
Stensvold, Hanne	133 333	33,33%
Sum	400 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	40 000	1 566 536	1 606 536
Årets resultat		344 355	344 355
Egenkapital 31.12.2018	40 000	1 910 891	1 950 891

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.