



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 775 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Torolv Kveldulvsons gate 24
8800 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Folgerø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 294 571	12 154 851
Sum inntekter		11 294 571	12 154 851
Kostnader			
Varekostnad		5 948 487	6 585 370
Lønnskostnad	2	2 450 153	2 448 513
Avskrivning	3	182 413	182 413
Annen driftskostnad	2	2 436 265	2 534 341
Sum kostnader		11 017 318	11 750 637
Driftsresultat		277 253	404 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		25 350	
Annen finansinntekt		22 672	25 021
Sum finansinntekter		48 022	25 021
Rentekostnad til foretak i samme konsern		41 877	40 238
Annen finanskostnad		223 460	183 238
Sum finanskostnader		265 337	223 476
Netto finans		-217 315	-198 455
Ordinært resultat før skattekostnad		59 938	205 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 938	205 759
Årsresultat		59 938	205 759
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4, 5	59 938	205 759
Sum overføringer og disponeringer		59 938	205 759



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	675 068	857 481
Sum varige driftsmidler		675 068	857 481
Sum anleggsmidler		675 068	857 481
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	3 279 438	3 605 765
Fordringer			
Kundefordringer	9	84 428	30 665
Andre fordringer	6	792 654	919 505
Sum fordringer		877 082	950 170
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	260 884	90 297
Sum omløpsmidler		4 417 404	4 646 232
SUM EIENDELER		5 092 472	5 503 713
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	712 166	652 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		712 166	652 228
Sum egenkapital		1 112 166	1 052 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		583 350
Sum annen langsiktig gjeld			583 350
Sum langsiktig gjeld		0	583 350
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	114 789	37 596
Leverandørgjeld		1 700 303	1 725 096
Skyldige offentlige avgifter	7	708 076	661 038
Annen kortsiktig gjeld	10	1 457 138	1 444 405
Sum kortsiktig gjeld		3 980 306	3 868 135
Sum gjeld		3 980 306	4 451 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 092 472	5 503 713



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 724338

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 775 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Torolv Kveldulvsøns gate 24
8800 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Steinar Folgerø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.09.2023



Organisasjonsnr: 880 775 952
SENTRUMSBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 294 571	12 154 851
Sum inntekter		11 294 571	12 154 851
Kostnader			
Varekostnad		5 948 487	6 585 370
Lønnskostnad	2	2 450 153	2 448 513
Avskrivning	3	182 413	182 413
Annen driftskostnad	2	2 436 265	2 534 341
Sum kostnader		11 017 318	11 750 637
Driftsresultat		277 253	404 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		25 350	
Annen finansinntekt		22 672	25 021
Sum finansinntekter		48 022	25 021
Rentekostnad til foretak i samme konsern		41 877	40 238
Annen finanskostnad		223 460	183 238
Sum finanskostnader		265 337	223 476
Netto finans		-217 315	-198 455
Ordinært resultat før skattekostnad		59 938	205 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 938	205 759
Årsresultat		59 938	205 759
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4, 5	59 938	205 759
Sum overføringer og disponeringer		59 938	205 759



Organisasjonsnr: 880 775 952
SENTRUMSBUTIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 3, 9 675 068 857 481
Sum varige driftsmidler 675 068 857 481

Sum anleggsmidler 675 068 857 481

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 9 3 279 438 3 605 765

Fordringer

Kundefordringer 9 84 428 30 665
Andre fordringer 6 792 654 919 505
Sum fordringer 877 082 950 170

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 260 884 90 297

Sum omløpsmidler 4 417 404 4 646 232

SUM EIENDELER 5 092 472 5 503 713

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 400 000 400 000
Sum innskutt egenkapital 400 000 400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 712 166 652 228
Sum opptjent egenkapital 712 166 652 228

Sum egenkapital 1 112 166 1 052 228

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til
kredittinstitusjoner 9 583 350



Sum annen langsiktig gjeld			583 350
Sum langsiktig gjeld		0	583 350
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	114 789	37 596
Leverandørgjeld		1 700 303	1 725 096
Skyldige offentlige			
avgifter	7	708 076	661 038
Annen kortsiktig gjeld	10	1 457 138	1 444 405
Sum kortsiktig gjeld		3 980 306	3 868 135
Sum gjeld		3 980 306	4 451 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 092 472	5 503 713



Organisasjonsnr: 880 775 952
SENTRUMSBUTIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	400.00	1000.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
V.B.Holding AS	160.00	40.00%	Ordinære aksjer
Sørra Holding AS	240.00	60.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	400.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2258149.00	2253537.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119013.00	118795.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63264.00	54498.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10206.00	21683.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2450632.00	2448513.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder			



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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18300.00	47900.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18300.00	47900.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret


Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00


<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>




Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Årsrapport for 2022


- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter


Revisjonsberetning




Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 294 571	12 154 851
Driftskostnader			
Varekostnad		5 948 487	6 585 370
Lønnskostnad	2	2 450 153	2 448 513
Avskrivning	3	182 413	182 413
Annen driftskostnad	2	2 436 265	2 534 341
Sum driftskostnader		11 017 318	11 750 637
Driftsresultat		277 253	404 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		25 350	0
Annen finansinntekt		22 672	25 021
Rentekostnad til foretak i samme konsern		41 877	40 238
Annen finanskostnad		223 460	183 238
Netto finansposter		-217 315	-198 455
Ordinært resultat før skattekostnad		59 938	205 759
Årsresultat		59 938	205 759
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4, 5	59 938	205 759




Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Balanse pr. 31. desember


	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	675 068	857 481
Sum varige driftsmidler		<u>675 068</u>	<u>857 481</u>
Sum anleggsmidler		<u>675 068</u>	<u>857 481</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>3 279 438</u>	<u>3 605 765</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	84 428	30 665
Andre fordringer	6	<u>792 654</u>	<u>919 505</u>
Sum fordringer		<u>877 082</u>	<u>950 170</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>260 884</u>	<u>90 297</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 417 404</u>	<u>4 646 232</u>
Sum eiendeler		<u>5 092 472</u>	<u>5 503 713</u>




Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	712 166	652 228
Sum opptjent egenkapital		712 166	652 228
Sum egenkapital		1 112 166	1 052 228
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	583 350
Sum annen langsiktig gjeld		0	583 350
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	114 789	37 596
Leverandørgjeld		1 700 303	1 725 096
Skyldige offentlige avgifter	7	708 076	661 038
Annen kortsiktig gjeld	10	1 457 138	1 444 405
Sum kortsiktig gjeld		3 980 306	3 868 135
Sum gjeld		3 980 306	4 451 485
Sum egenkapital og gjeld		5 092 472	5 503 713

31. desember 2022
Sandnessjøen, 24. august 2023

Steinar Folgerø
styreleder


Torbjørn Folgerø
styremedlem

Vibecke Jakobsen Tetlie
styremedlem/daglig leder




Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Noter til regnskapet for 2022

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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. 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Pensjoner

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

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 2 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 258 149	2 253 537
Arbeidsgiveravgift	119 013	118 795
Pensjonskostnader	63 264	54 498
Andre ytelser	10 206	21 683
Sum	<u>2 450 632</u>	<u>2 448 513</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	18 300	47 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 891 698	4 891 698
Anskaffelseskost 31.12.	<u>4 891 698</u>	<u>4 891 698</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-4 216 627</u>	<u>-4 216 627</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>675 071</u>	<u>675 071</u>
Årets avskrivninger	182 412	182 412
Økonomisk levetid	5 -10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 4 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	59 938	205 758
Permanente forskjeller	2 342	2 658
Endring i midlertidige forskjeller	-48 923	-50 397
Alminnelig inntekt	13 357	158 019
Anvendt fremførbart underskudd	-13 357	-158 019
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-141 501	-190 424
Utestående fordringer	-10 436	-10 436
Sum	-151 937	-200 860
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-783 866	-797 223
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-935 803	-998 083
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-935 803	-998 083
Sum	0	0

NOTE 5 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	652 228	1 052 228
Årsresultat	0	59 938	59 938
Egenkapital 31.12.2022	400 000	712 166	1 112 166

NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	572 505	647 155

NOTE 7 - BANKINNSKUDD


Bundne skattetrekksmidler utgjør	2022
	93 585




Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

 BankID Signing
Torbjørn Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Steinar Folgerø
2023-08-25

 BankID Signing
Vibecke Jakobsen Tetlie
2023-08-31

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 8 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
V.B.Holding AS	160	40 %	40 %
Sørø Holding AS	240	60 %	60 %
Sum	400	100 %	100 %

NOTE 9 - PANTESTILLELSER OG GARANTIER MED VIDERE

<i>Gjeld som er sikret ved pant</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	114 789	620 946

<i>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</i>	2022	2021
Varige driftsmidler	675 068	857 481
Varelager og kundefordringer	3 363 866	3 636 430
Sum	<u>4 038 934</u>	<u>4 493 911</u>

NOTE 10 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Lån fra foretak i samme konsern	1 069 754	1 027 877

Lån fra foretak i samme konsern er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet



Til generalforsamlingen i Sentrumsbutikken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrumsbutikken AS som viser et overskudd på kr 59 938. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Mo i Rana, 01.09.2023
Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund
statsautorisert revisor



Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

Noter til regnskapet for 2022

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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. 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Pensjoner

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

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 2 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 258 149	2 253 537
Arbeidsgiveravgift	119 013	118 795
Pensjonskostnader	63 264	54 498
Andre ytelser	10 206	21 683
Sum	<u>2 450 632</u>	<u>2 448 513</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	18 300	47 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 891 698	4 891 698
Anskaffelseskost 31.12.	<u>4 891 698</u>	<u>4 891 698</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-4 216 627</u>	<u>-4 216 627</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>675 071</u>	<u>675 071</u>
Årets avskrivninger	182 412	182 412
Økonomisk levetid	5 -10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 4 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	59 938	205 758
Permanente forskjeller	2 342	2 658
Endring i midlertidige forskjeller	-48 923	-50 397
Alminnelig inntekt	13 357	158 019
Anvendt fremførbart underskudd	-13 357	-158 019
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-141 501	-190 424
Utestående fordringer	-10 436	-10 436
Sum	-151 937	-200 860
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-783 866	-797 223
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-935 803	-998 083
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-935 803	-998 083
Sum	0	0

NOTE 5 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	652 228	1 052 228
Årsresultat	0	59 938	59 938
Egenkapital 31.12.2022	400 000	712 166	1 112 166

NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	572 505	647 155

NOTE 7 - BANKINNSKUDD

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2022
	93 585



Sentrumsbutikken AS

Org.nr: 880 775 952

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 8 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
V.B.Holding AS	160	40 %	40 %
Sørø Holding AS	240	60 %	60 %
Sum	400	100 %	100 %

NOTE 9 - PANTESTILLELSER OG GARANTIER MED VIDERE

	2022	2021
<i>Gjeld som er sikret ved pant</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	114 789	620 946

	2022	2021
<i>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</i>		
Varige driftsmidler	675 068	857 481
Varelager og kundefordringer	3 363 866	3 636 430
Sum	4 038 934	4 493 911

NOTE 10 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

	2022	2021
<i>Gjeld</i>		
Lån fra foretak i samme konsern	1 069 754	1 027 877

Lån fra foretak i samme konsern er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet