



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 712 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CERUM HOLDING AS
Forretningsadresse: Midtre gate 5
8624 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: LARS KRISTIAN KVERNENG

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	10	126 000	127 000
Annen driftskostnad	4,10	47 000	63 000
Sum kostnader		173 000	190 000
Driftsresultat		-173 000	-190 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			972 000
Sum finansinntekter			972 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 000	6 000
Sum finanskostnader		16 000	6 000
Netto finans		-16 000	966 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-189 000	776 000
Skattekostnad på ordinært resultat		-41 000	390 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-148 000	386 000
Årsresultat		-148 000	386 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	2 326 000	2 284 000
Sum immaterielle eiendeler		2 326 000	2 284 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	14 205 000	12 254 000
Lån til foretak i samme konsern		1 921 000	
Sum finansielle anleggsmidler		16 126 000	12 254 000
Sum anleggsmidler		18 452 000	14 538 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5		1 972 000
Sum fordringer			1 972 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	509 000	211 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		509 000	211 000
Sum omløpsmidler		509 000	2 183 000
SUM EIENDELER		18 961 000	16 721 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	3 970 000	3 970 000
Beholdning av egne aksjer		-24 000	-24 000
Overkurs	7	11 841 000	11 841 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		15 787 000	15 787 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	236 000	384 000
Sum opptjent egenkapital		236 000	384 000
Sum egenkapital		16 023 000	16 171 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 933 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 933 000	
Sum langsiktig gjeld		2 933 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 000	4 000
Kortsiktig konserngjeld	5		547 000
Sum kortsiktig gjeld		6 000	551 000
Sum gjeld		2 939 000	551 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 962 000	16 722 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9,12,1 3	16 034 000	17 470 000
Sum inntekter		16 034 000	17 470 000
Kostnader			
Varekostnad		528 000	644 000
Lønnskostnad	10	9 185 000	9 276 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 019 000	4 157 000
Annen driftskostnad	4,10	3 296 000	3 445 000
Sum kostnader		17 028 000	17 522 000
Driftsresultat		-994 000	-52 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 000	114 000
Sum finansinntekter		30 000	114 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler		100 000	
Annen rentekostnad		31 000	55 000
Sum finanskostnader		131 000	55 000
Netto finans		-101 000	59 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 095 000	7 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-190 000	-148 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-905 000	155 000
Årsresultat		-905 000	155 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	9 903 000	9 707 000
Utsatt skattefordel	8	2 326 000	2 136 000
Sum immaterielle eiendeler		12 229 000	11 843 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	1 060 000	1 024 000
Sum varige driftsmidler		1 060 000	1 024 000
Sum anleggsmidler		13 289 000	12 867 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3,4	578 000	2 349 000
Andre fordringer		2 516 000	1 151 000
Sum fordringer		3 094 000	3 500 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 085 000	2 414 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 085 000	2 414 000
Sum omløpsmidler		5 179 000	5 914 000
SUM EIENDELER		18 468 000	18 781 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	3 970 000	3 970 000
Beholdning av egne aksjer		-24 000	-24 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		9 245 000	10 150 000
Sum innskutt egenkapital		13 191 000	14 096 000
Sum egenkapital		13 191 000	14 096 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,13	1 441 000	268 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 441 000	268 000
Sum langsiktig gjeld		1 441 000	268 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		57 000	273 000
Leverandørgjeld		392 000	398 000
Skyldige offentlige avgifter		1 089 000	1 199 000
Annen kortsiktig gjeld		2 298 000	2 547 000
Sum kortsiktig gjeld		3 836 000	4 417 000
Sum gjeld		5 277 000	4 685 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 468 000	18 781 000



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

CERUM HOLDING AS					
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	9, 12, 13	16 034 753	17 470 040
0	0	Sum driftsinntekter		16 034 753	17 470 040
VAREKOSTNAD					
0	0	Lønnskostnad	10	528 734	644 905
126 120	127 386	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eie	1	9 185 594	9 276 572
0	0	Annen driftskostnad	4, 10	4 019 000	4 157 398
47 575	63 426	Sum driftskostnader		3 296 420	3 445 966
173 695	190 812			17 029 748	17 524 841
-173 695	-190 812	Driftsresultat		-994 995	-54 801
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
0	972 942	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
0	52	Annen renteinntekt		30 664	114 736
0	0	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidle		100 000	0
16 503	6 411	Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
70	179	Annen rentekostnad		31 573	55 734
-16 573	966 404	Resultat av finansposter		-100 909	59 002
-190 268	775 592	Ordinært resultat før skattekostnad		-1 095 904	4 201
-41 858	390 630	Skattekostnad på ordinært resultat	8	-190 791	-148 806
-148 410	384 962	Ordinært resultat		-905 113	153 007
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER					
-148 410	384 962	Årsresultat		-905 113	153 007
-148 410	384 962	Majoritetens andel		-905 113	153 007
OVERFØRINGER					
-148 410	384 962	Avsatt til annen egenkapital			
0	0	Overført fra fond for vurderingsforskjeller			
-148 410	384 962	Sum disponert			



BALANSE - MOR/KONSERN					
CERUM HOLDING AS					
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
0	0	Forskning og utvikling	1	9 903 070	9 707 402
2 326 819	2 284 962	Utsatt skattefordel	8	2 326 819	2 136 029
2 326 819	2 284 962	Sum immaterielle eiendeler		12 229 889	11 843 431
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 060 289	1 024 556
0	0	Sum varige driftsmidler		1 060 289	1 024 556
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
14 205 972	12 254 743	Investeringer i datterselskap	2	0	0
1 921 229	0	Lån til foretak i samme konsern		0	0
16 127 201	12 254 743	Sum finansielle anleggsmidler		0	0
18 454 020	14 539 705	Sum anleggsmidler		13 290 178	12 867 987
OMLØPSMIDLER					
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	3, 4	578 973	2 349 870
0	0	Andre kortsiktige fordringer		2 516 113	1 151 294
0	1 972 942	Konsernfordringer	5	0	0
0	1 972 942	Sum fordringer		3 095 086	3 501 164
509 600	211 674	Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	2 085 620	2 414 235
509 600	2 184 616	Sum omløpsmidler		5 180 706	5 915 399
18 963 620	16 724 321	Sum eiendeler		18 470 884	18 783 386



BALANSE - MOR/KONERN						
CERUM HOLDING AS						
	Morselskap			Konsern		
2021	2020		Note	2021	2020	
		EGENKAPITAL OG GJELD				
		INNSKUTT EGENKAPITAL				
3 970 000	3 970 000	Aksjekapital	6, 7	3 970 000	3 970 000	
-24 000	-24 000	Egne aksjer		-24 000	-24 000	
11 841 221	11 841 221	Overkurs	7	9 245 568	10 150 680	
15 787 221	15 787 221	Sum innskutt egenkapital		13 191 568	14 096 680	
		OPPTJENT EGENKAPITAL				
236 552	384 962	Annen egenkapital	7	0	0	
236 552	384 962	Sum opptjent egenkapital		0	0	
16 023 773	16 172 183	Sum egenkapital		13 191 568	14 096 680	
		GJELD				
		ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
2 933 887	0	Gjeld til selskap i samme konsern		0	0	
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 13	1 441 872	268 564	
2 933 887	0	Sum annen langsiktig gjeld		1 441 872	268 564	
		KORTSIKTIG GJELD				
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		57 252	273 424	
5 960	4 270	Leverandørgjeld		392 361	398 619	
0	0	Skyldig offentlige avgifter		1 089 165	1 199 096	
0	547 868	Konserngjeld	5	0	0	
0	0	Annen kortsiktig gjeld		2 298 666	2 547 003	
5 960	552 138	Sum kortsiktig gjeld		3 837 444	4 418 142	
2 939 847	552 138	Sum gjeld		5 279 316	4 686 706	
18 963 620	16 724 321	Sum egenkapital og gjeld		18 470 884	18 783 386	

Mo i Rana, 20.05.2022
Styret i Cerum Holding AS

Halvor Torsøn Svartdal
styreleder

Bjørn Tore Hagen
styremedlem

Sveinung Krutå
styremedlem

Knut Joar Hatlen
styremedlem

Stian Fagerhaug
styremedlem

Dag Arnfinn Nilsen
styremedlem/daglig leder



Cerum Holding AS						
Morselskap			Konsern			
2021	2020	Likvider tilført / brukt på virksomheten:	Note	2021	2020	
-190 268	775 592	Resultat før skatt		-1 095 904	4 201	
-	-972 942	Inntektsført konsernbidrag				
		Nedskrivning aksjer		100 000		
-	-	Ordinære av- og nedskrivninger	1	4 019 000	4 157 398	
		Endring i fordringer		1 770 897	-1 303 108	
1 690	4 270	Endring i leverandørgjeld		-6 258	106 230	
21 715	508 170	Endring i andre tidsavgrensingsposter		-591 086	-70 460	
-166 863	315 090	Netto likviditetsendring fra virksomheten		4 196 649	2 894 261	
		Likvider tilført / brukt på investeringer:				
-	-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	-5 482 400	-2 277 288	
-547 868		Utlån til konsernselskaper				
-547 868	-	Netto likviditetsendring fra investeringer		-5 482 400	-2 277 288	
		Likvider tilført / brukt på finansiering:				
		Utbetalinger langsiktig gjeld	2,3	-256 877	-537 144	
		Opptak langsiktig gjeld		1 430 185		
		Trekk på kassakreditt		-216 172	273 424	
1 012 658		Lån konsernselskaper	2	-	-	
-	-144 000	Kjøp egne aksjer		-	-144 000	
		Utbetaling utbytte		-	-	
1 012 658	-144 000	Netto likviditetsendring fra finansiering		957 136	-407 720	
297 926	171 089	Netto endring i likvider i året		-328 615	209 253	
211 674	40 585	Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01		2 414 235	2 204 982	
509 600	211 674	Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12		2 085 620	2 414 235	
509 600	211 674	Bankinnskudd		2 085 620	2 414 235	



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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmer innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

	Eierandel
Morselskap	
Cerum Holding AS	
Datterselskap	
Cerum AS	100,00 %
Skysoft AS	100,00 %
Cerum Industry AS	100,00 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midl tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntet når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert forjøneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler kostnadsføres.



Immaterielle eiendeler og goodwill

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstillelse og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdi av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Konsernet har innskuddspensjon som omfatter alle ansatte i konsernet.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Cerum Holding AS - konsern					
	Renhold	FOU		Annet	Sum
		Boost	Construction og Industry	Driftsløsøre og inventar	
Varige driftsmidler					
Anskaffelseskost pr 01.01 (inkl oppskrivninger)		8 500 000	27 211 408	2 255 428	37 966 836
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 768 000	-	-	482 400	4 250 400
Avgang	-	-	-	-	-
Investeringsstilskudd	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	3 768 000	8 500 000	27 211 408	2 737 828	42 217 236
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	-	6 962 600	19 041 408	1 230 871	27 234 879
Ordinære av- og nedskrivninger	-	646 000	2 926 332	446 668	4 019 000
Nedskrivninger	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	7 608 600	21 967 740	1 677 539	31 253 879
Balanseført verdi pr. 31.12.	3 768 000	891 400	5 243 668	1 060 289	10 963 357
Antatt levetid	5 år	5 år	5 år	5-6 år	

Konsernet benytter lineære avskrivninger for alle anleggsmidler.

Cerum Holding AS						
Firma	Forretningskontor	Eier- andel/stemmeandel		Egenkapital	Resultat	Bokført verdi i balansen
Cerum AS	Rana	100 %		7 260 277	-756 806	9 355 972
Skysoft AS	Rana	100 %		2 169 333	7 175	4 820 000
Cerum Industry AS	Rana	100 %		22 928	-7 072	30 000
Sum bokført verdi						14 205 972

Cerum Holding AS					
Fordringer med forfall senere enn ett år	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern		
	2021	2020	2021	2020	
Konsernfordring	1 921 229	-	-	-	-
Andre langsiktige fordringer	-	-	-	-	-
Sum	1 921 229	0	0	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år					
	2021	2020	2021	2020	
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	-	-	-
Annren langsiktig gjeld	-	-	-	-	-
Sum	0	0	-	0	0
Pantstillelser					
Gjeld sikret ved pant:	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern		
	2021	2020	2021	2020	
Driftskreditt	-	-	-	-	-
Pantelån	-	-	1 441 872	268 564	-
Sum	-	-	1 441 872	268 564	-
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:					
Kundefordringer	-	-	2 516 113	2 349 870	-
Maskiner og anlegg, driftsløsøre og inventar	-	-	1 060 289	1 024 556	-
Sum	-	-	3 576 402	3 374 426	-



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	-	-	688 529	2 639 426
Avsetning for forventet tap	-	-	-109 556	-289 556
Kundefordringer i balansen	-	-	578 973	2 349 870
Konstaterte tap	-	-	134 312	94 590
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	-	-	-	-
Endring i avsetning for forventet tap	-	-	-	-
Regnskapsførte tap på fordringer	-	-	134 312	94 590

Cerum Holding AS

	2021	2020
Fordringer på datterselskap		
Cerum	1 921 229	1 972 942
Sum	1 921 229	1 972 942

	2021	2020
Gjeld til datterselskap		
Skysoft	1 012 658	-
Cerum	-	547 868
Sum	1 012 658	547 868

Cerum Holding AS

Aksjekapitalen består av 3 970 000 aksjer à kr 1,-. Alle aksjer gir samme rett i selskapet, og samtlige aksjer er stemmeberettigede

Oversikt over selskapets aksjonærer pr 31.12:

	Ordinære aksjer	Pålydende	Bokført	Eierandel	Stemmeandel
Cerum Invest AS	1 421 945	1,0	1 421 945	35,82 %	35,82 %
Go Mobile AB	827 004	1,0	827 004	20,83 %	20,83 %
Kompetanse Holding AS	436 616	1,0	436 616	11,00 %	11,00 %
Vindøggen AS	387 707	1,0	387 707	9,77 %	9,77 %
Dag Arntfinn Nilsen (Daglig leder/Styremedlem)	180 000	1,0	180 000	4,53 %	4,53 %
Sveinung Krutå (Styremedlem)	164 896	1,0	164 896	4,15 %	4,15 %
Chris Erik Haugli	157 806	1,0	157 806	3,97 %	3,97 %
Bjørn Tore Hagen (Styremedlem)	107 000	1,0	107 000	2,70 %	2,70 %
Espen Johansen	45 000	1,0	45 000	1,13 %	1,13 %
Morten Johansen	45 000	1,0	45 000	1,13 %	1,13 %
Aim Eie AS	40 000	1,0	40 000	1,01 %	1,01 %
GerritJan Van Der Wiel	32 949	1,0	32 949	0,83 %	0,83 %
Cerum Holding AS (Egne aksjer)	24 000	1,0	24 000	0,60 %	0,60 %
Stian Fagerhaug AS (Styremedlem)	11 627	1,0	11 627	0,29 %	0,29 %
Sum	3 881 550		3 881 550	97,8 %	97,8 %
Øvrige (eierandel < 1%)	88 450	1	88 450	2,23 %	2,23 %
Totalt antall aksjer	3 970 000		3 970 000	100,0 %	100,0 %

Cerum Holding AS

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	3 970 000	-24 000	11 841 221	384 962	16 172 183
Årets resultat	-	-	-	-148 410	-148 410
Egenkapital pr 31.12.	3 970 000	-24 000	11 841 221	236 552	16 023 773

Cerum Holding AS - konsern

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	3 970 000	-24 000	10 150 680	-	14 096 680
Årets resultat	-	-	-905 113	-	-905 113
Tilleggsutbytte	-	-	-	-	-
Egenkapital pr 31.12.	3 970 000	-	9 245 567	-	13 191 567



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2020	2020
Beregning av årets skattegrunnlag:				
Resultat før skatt	-190 268	775 592	-1 095 904	4 203
Øvrige permanente forskjeller	-	-972 942	247 498	4 797
Avskrivning GW i konsernet	-	-	-	-
Skattefunn	-	-	-2 477 073	-821 927
Endring i midlertidige forskjeller	-	-12 154 727	2 001 934	1 104 699
Grunnlag betalbar skatt	-190 268	-12 352 077	-1 323 545	291 772
Mottatt konsernbidrag	-	1 972 942	-	-
Anvendelse/økning av fremførbart underskudd	190 268	10 379 135	1 323 545	-291 772
Grunnlag betalbar skatt	-	-	-	-
Skatt, 22% / 22 %	-	-	-	-
Betalbar skatt	-	-	-	-
Oversikt over midlertidige forskjeller som kan utlignes:				
Fordringer	-	-	-109 556	-289 556
Fordringsmodellen	-	-	-	-
Varige driftsmidler	-	-	-977 797	1 204 137
Skattemessig underskudd til fremføring	-10 576 457	-10 386 189	-16 649 113	-15 325 567
Sum	-10 576 457	10 386 189	-17 736 466	-14 410 986
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) (22/22%)	-2 326 821	-2 284 962	-3 902 023	-3 170 417
Herav ikke balanseført	-	-	1 575 202	1 034 388
Utsatt skatt/ utsatt skattefordel (-)	-2 326 821	-2 284 962	-2 326 820	-2 136 029

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt på årets skattegrunnlag	-	-	-	-
Betalbar skatt på avgitt/mottatt konsernbidrag	-	-	-	-
Betalbar skatt	-	-	-	-

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Årets skattekostnad består av :				
Betalbar skatt	-	-	-	-
Endring utsatt skatt	41 859	390 630	-190 791	-148 806
Årets skattekostnad	41 859	390 630	-190 791	-148 806

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Pr. virksomhetsområde				
Abonnement inkl sms	-	-	13 899 489	13 967 067
Konsulenttjenster	-	-	1 893 529	2 867 977
Tilskudd	-	-	-	-
Kompensasjonsordning	-	-	6 400	193 719
Annet	-	-	235 335	441 277
Sum salgsinntekter	-	0	16 034 753	17 470 040
Geografisk fordeling				
Norge	-	-	15 667 123	16 953 912
Utenfor Norge	-	-	367 630	1 130 238
Sum	0	-	16 034 753	18 084 150



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønnskostnader				
Lønninger	120 000	126 000	13 292 459	12 224 417
Arbeidsgiveravgift	6 120	1 386	736 172	581 409
Pensjonskostnader	-	-	786 855	698 998
Aktiverte lønnskostnader	-	-	-5 000 000	-3 600 000
Skattefunn	-	-	-982 000	-830 000
Andre ytelser	-	-	352 109	201 748
Sum	126 120	127 386	9 185 595	9 276 572

Lønnskostnader i Cerum Holding AS gjelder styrehonorar.
Det er ingen ansatte i morselskapet. Konsernet har sysselsatt 21,6 årsverk i regnskapsåret.
Oversikt over ytelser til daglig ledere i konsernet. Totale ytelser til de har vært som følger:

Ytelser til ledende personer	Cerum AS		Skysoft AS	
	Daglig leder	Styret	Daglig leder	Styret
Lønn	954 745	25 000	827 581	25 000
Pensjonsutgifter	65 986	-	45 601	-
Annen godtgjørelse	-	-	0	-

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller aksjonærer.

Revisor : Følgende honorarer er kostnadsført for morselskap og konsern. Beløp er eks mva

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lovpålagt revisjon	8 000	8 000	49 000	49 000
Andre tjenester	23 500	24 000	65 000	57 000
Sum	31 500	32 000	114 000	106 000

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2021	2020	2021	2020
Bundne bankinnskudd				
Skattetrekksmidler	-	-	568 857	615 458
Andre bundne midler	-	-	-	-
Bevilgede trekkrettigheter				
Kassekreditt (limit)	-	-	500 000	500 000

Cerum Holding AS

Selskapet har ikke mottatt noen investeringstilskudd i 2020 eller 2021

Cerum Holding konsern

2020

Datterselskapet Cerum AS mottatt følgende tilskudd

Kompensasjonsordningen	193 719
Innovasjon Norge	1 440 000
Skattefunn	820 000
Sum	2 453 719

2021

Datterselskapet Cerum AS søkt følgende tilskudd

Kompensasjonsordningen	6 400
Innovasjon Norge	-
Skattefunn	2 477 073
Sum	2 483 473

Konsernet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at gjeld har flytende rente.
Låneporteføljen har i dag flytende rentebinding.

Valutarisiko

Konsernet er ikke spesielt utsatt for valutarisiko da omsetning til utlandet er under 3 %.



ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Cerum Holding AS er et holdingsselskap som driver sin virksomhet sammen med sine 3 døtre i Mo i Rana. Konsernets virksomhet handler om å tilby skreddersydde foretakssystemer til byggebransjen, sveise og verkstedindustri, treningssenter og renholdsbransjen. Konsernet ble etablert i 2019 gjennom konsernfusjon. Virksomhetene i konsernet har drevet sin virksomhet i mange år.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Morselskapet har ingen omsetning. Omsetning i konsernet ble på 16 mill i 2021 mot 17,5 mill i 2020. Konsernet har en egenkapitalandel på 71 % i 2021 mot 75% i 2020.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. For ytterligere informasjon om selskapets økonomi henvises til selskapets regnskap.

Finansiell risiko

Selskapet har en solid egenkapital, og selskapet har en lav andel finansiell gjeld.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Morselskapet og konsernet har en tilfredsstillende egenkapital, og har alle forutsetninger for å kunne videreføre en positiv utvikling.

Arbeidsmiljøet

Det er ingen ansatte i morselskapet. For konsernet var det ca. 1 % sykefravær. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året.

Styret og daglig leder mener arbeidsmiljøet i konsernets virksomheter er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

Konsernet har en stabil og kompetent bemanning og er kjent som en attraktiv arbeidsgiver.

Likestilling

Av totalt antall ansatte i konsernet er 18 % kvinner. Ingen av styremedlemmene er kvinner.

Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.



Cerum Holding AS

Ikke-diskriminering og tilgjengelighet

Vi mener at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Det er konsernets målsetting å framstå som et konsern med miljøvennlige virksomheter, og forurenses ikke det ytre miljø.

Mo i Rana, 25. mai 2022.

Halvor Svartdal

Styrets Leder


Dag Arntfinn Nilsen

Styremedlem/daglig leder


Sveinung Krutå

Styremedlem


Bjørn Tore Hagen

Styremedlem


Knut Joar Hatlen

Styremedlem


Stian Fagerhaug

Styremedlem



Til generalforsamlingen i Cerum Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Cerum Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 og konsernets 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 avviklet.

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>

Mo i Rana, 20.05.2022
Helgeland Revisjon AS

Lars Kverneng
statsautorisert revisor