



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 476 498
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CETERA AS
Forretningsadresse: Oksenøyveien 63
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bjørn Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			600 000
Sum inntekter			600 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	19 788	25 926
Sum kostnader		19 788	25 926
Driftsresultat		-19 788	574 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		758 108	218 476
Annen finansinntekt		2 169 717	
Sum finansinntekter		2 927 825	218 476
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	3 423 256	
Annen rentekostnad		787 200	786 300
Sum finanskostnader		4 210 456	786 300
Netto finans		-1 282 630	-567 824
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 302 418	6 250
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-10 754	66 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 291 664	-60 151
Årsresultat		-1 291 664	-60 151
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 291 664	-60 151
Totalresultat		-1 291 664	-60 151
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		30 892	121 904
Avsatt til annen egenkapital		-1 322 556	-182 055



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-1 291 664	-60 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 395 271	1 429 199
Sum immaterielle eiendeler		1 395 271	1 429 199
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap			15 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	13 697 565	16 340 781
Obligasjoner og andre fordringer		4 557 918	
Sum finansielle anleggsmidler		18 255 483	16 355 781
Sum anleggsmidler		19 650 754	17 784 980
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	203 100	752 526
Sum fordringer		203 100	752 526
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		104 988	338 207
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 988	338 207
Sum omløpsmidler		308 088	1 090 733
SUM EIENDELER		19 958 842	18 875 713

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

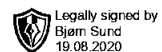
Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2	1 155 318	319 108
Overkurs		13 150 000	
Sum innskutt egenkapital		14 305 318	319 108
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 914	1 369 470
Sum opptjent egenkapital		46 914	1 369 470
Sum egenkapital	1	14 352 232	1 688 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	4 873 494	14 298 644
Sum annen langsiktig gjeld		4 873 494	14 298 644
Sum langsiktig gjeld		4 873 494	14 298 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	733 116	2 888 490
Sum kortsiktig gjeld		733 116	2 888 490
Sum gjeld		5 606 610	17 187 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 958 842	18 875 713



Årsregnskap 2019

Cetera AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 476 498



Resultatregnskap			
Cetera AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		0	600 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>600 000</u>
Annen driftskostnad	4	19 788	25 926
Sum driftskostnader		<u>19 788</u>	<u>25 926</u>
Driftsresultat		<u>-19 788</u>	<u>574 074</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		758 108	218 476
Annen finansinntekt		2 169 717	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	3 423 256	0
Annen rentekostnad		787 200	786 300
Resultat av finansposter		<u>-1 282 630</u>	<u>-567 824</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 302 418	6 250
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-10 754	66 401
Ordinært resultat		<u>-1 291 664</u>	<u>-60 151</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-1 291 664</u>	<u>-60 151</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		30 892	121 904
Avsatt til annen egenkapital		-1 322 556	-182 055
Sum overføringer		<u>-1 291 664</u>	<u>-60 151</u>



Balanse			
Cetera AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 395 271	1 429 199
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 395 271</u>	<u>1 429 199</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	13 697 565	16 340 781
Obligasjoner og andre fordringer		4 557 918	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 255 483</u>	<u>16 355 781</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 650 754</u>	<u>17 784 980</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5, 6	203 100	752 526
Sum fordringer		<u>203 100</u>	<u>752 526</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		104 988	338 207
Sum omløpsmidler		<u>308 088</u>	<u>1 090 733</u>
Sum eiendeler		<u>19 958 842</u>	<u>18 875 713</u>
Cetera AS			Side 3



Balanse			
Cetera AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 155 318	319 108
Overkurs		13 150 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>14 305 318</u>	<u>319 108</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		46 914	1 369 470
Sum opptjent egenkapital		<u>46 914</u>	<u>1 369 470</u>
Sum egenkapital	1	<u>14 352 232</u>	<u>1 688 578</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	4 873 494	14 298 644
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 873 494</u>	<u>14 298 644</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	733 116	2 888 490
Sum kortsiktig gjeld		<u>733 116</u>	<u>2 888 490</u>
Sum gjeld		<u>5 606 610</u>	<u>17 187 134</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 958 842</u>	<u>18 875 713</u>



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkap ital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	150 000	0	155 318	1 369 470	1 674 788
Pr 01.01.2019	150 000	0	155 318	1 369 470	1 674 788
Årets resultat				-1 291 664	-1 291 664
Gjeldskonvertering	850 000	13 150 000			14 000 000
Konsernbidrag mottatt				109 524	109 524
Konsernbidrag avgitt				-140 416	-140 416
Pr 31.12.2019	1 000 000	13 150 000	155 318	46 914	14 352 232

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cetera AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000
Sum	10 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Sund Invest AS	10 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	10 000	100,0	100,0

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-10 754	66 401
Skattekostnad ordinært resultat	-10 754	66 401
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 302 418	6 250
Permanente forskjeller	1 253 539	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	203 100	530 016
Anvendelse av fremførbart underskudd	-154 221	-536 266
Skattepliktig inntekt	0	0



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-44 682	-121 904
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	44 682	121 904
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 342 139	-6 496 360	-154 221
Grunnlag for utsatt skattefordel	<u>-6 342 139</u>	<u>-6 496 360</u>	<u>-154 221</u>

Utsatt skattefordel (22 %)	-1 395 271	-1 429 199	-33 929
----------------------------	------------	------------	---------

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret for styrearbeid. Det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for daglig leder, styret eller ansatte. Selskapet har ingen forpliktelser til å betale daglig leder eller medlemmer av styret særskilt godtgjørelse ved fratreden av stilling/verv. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har besluttet å ikke ha revisor i samsvar med bestemmelsene i aksjelovens § 7 - 6.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Fordring konsernbidrag	203 100	752 526
Sum	<u>203 100</u>	<u>752 526</u>
Gjeld		
Lån fra Bjørn Sund Invest AS	4 873 494	14 298 644
Skyldig konsernbidrag	733 116	530 016
Sum	<u>5 606 610</u>	<u>14 828 660</u>

Note 6 Mellomværende med aksjeeier

	2019	2018
Gjeld		
Av annen kortsiktig gjeld utgjørgjeld til aksjeeier	0	2 358 474
Sum	<u>0</u>	<u>2 358 474</u>



Note 7 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Anleggsmidler		
Correlate AS	1 792 450	1 792 450
Tocircle Industries AS	15 325 006	11 901 750
Grade Group AS	3 365	3 365
Sum	17 120 821	13 697 565