



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Dag Arnfinn Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.05.2023

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, 16.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	5	122 967	126 120
Annen driftskostnad	5	56 763	47 575
Sum kostnader		179 730	173 695
Driftsresultat		-179 730	-173 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	
Sum finansinntekter		97	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			16 503
Annen finanskostnad			70
Sum finanskostnader			16 573
Netto finans		97	-16 573
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 633	-190 268
Skattekostnad på resultat	4		-41 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-179 633	-148 410
Årsresultat	2	-179 633	-148 410
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-179 633	-148 410
Totalresultat		-179 633	-148 410
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-179 633	-148 410
Sum overføringer og disponeringer		-179 633	-148 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 326 819	2 326 819
Sum immaterielle eiendeler		2 326 819	2 326 819
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	14 205 972	14 205 972
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern		700 000	1 921 229
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		14 905 972	16 127 201
Sum anleggsmidler		17 232 791	18 454 020
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer	3		
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 967	509 600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 967	509 600
Sum omløpsmidler		29 967	509 600
SUM EIENDELER		17 262 758	18 963 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	1	3 970 000	3 970 000
Beholdning av egne aksjer	1	-24 000	-24 000
Overkurs		11 841 221	11 841 221
Sum innskutt egenkapital		15 787 221	15 787 221
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 919	236 552
Sum opptjent egenkapital		56 919	236 552
Sum egenkapital	2	15 844 140	16 023 773
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	5 960	5 960
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld		1 412 658	2 933 887
Annen kortsiktig gjeld	3		
Sum kortsiktig gjeld		1 418 618	2 939 847
Sum gjeld		1 418 618	2 939 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 262 758	18 963 620



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9, 12, 13	15 675 818	16 034 753
Sum inntekter		15 675 818	16 034 753
Kostnader			
Varekostnad		563 585	528 734
Lønnskostnad	10	8 309 516	9 185 594
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 485 309	4 019 000
Annen driftskostnad	4, 10	3 560 289	3 296 420
Sum kostnader		16 918 699	17 029 748
Driftsresultat		-1 242 881	-994 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 531	30 664
Sum finansinntekter		30 531	30 664
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			100 000
Annen rentekostnad		140 709	31 573
Sum finanskostnader		140 709	131 573
Netto finans		-110 178	-100 909
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 353 059	-1 095 904
Skattekostnad på ordinært resultat	8		-190 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 353 059	-905 113
Årsresultat		-1 353 059	-905 113
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 353 059	-905 113
Totalresultat		-1 353 059	-905 113
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		-1 353 059	-905 113
Sum overføringer og disponeringer		-1 353 059	-905 113



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	10 529 070	9 903 070
Utsatt skattefordel	8	2 326 819	2 326 819
Goodwill	1, 2		
Sum immaterielle eiendeler		12 855 889	12 229 889
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	687 109	1 060 289
Sum varige driftsmidler		687 109	1 060 289
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Sum anleggsmidler		13 542 998	13 290 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	721 312	578 973
Andre kortsiktige fordringer		2 205 047	2 516 113
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		2 926 359	3 095 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 553 682	2 085 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 553 682	2 085 620
Sum omløpsmidler		4 480 041	5 180 706
SUM EIENDELER		18 023 039	18 470 884

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	3 970 000	3 970 000
Beholdning av egne aksjer		-24 000	-24 000
Overkurs	7	7 892 507	9 245 568
Sum innskutt egenkapital		11 838 507	13 191 568
Annen egenkapital	7		
Sum egenkapital		11 838 507	13 191 568
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 13	2 100 145	1 441 872
Sum annen langsiktig gjeld		2 100 145	1 441 872
Sum langsiktig gjeld		2 100 145	1 441 872
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		296 182	57 252
Leverandørgjeld		483 282	392 361
Skyldig offentlige avgifter		1 005 354	1 089 165
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		2 299 569	2 298 666
Sum kortsiktig gjeld		4 084 387	3 837 444
Sum gjeld		6 184 532	5 279 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 023 039	18 470 884



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 545267

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Dag Arnfinn Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 922 712 689
CERUM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	5	122 967	126 120
Annen driftskostnad	5	56 763	47 575
Sum kostnader		179 730	173 695
Driftsresultat		-179 730	-173 695
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	
Sum finansinntekter		97	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			16 503
Annen finanskostnad			70
Sum finanskostnader			16 573
Netto finans		97	-16 573
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 633	-190 268
Skattekostnad på resultat	4		-41 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-179 633	-148 410
Årsresultat	2	-179 633	-148 410
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-179 633	-148 410
Totalresultat		-179 633	-148 410
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-179 633	-148 410
Sum overføringer og disponeringer		-179 633	-148 410



Organisasjonsnr: 922 712 689
CERUM HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 2 326 819 2 326 819
Sum immaterielle eiendeler 2 326 819 2 326 819

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 14 205 972 14 205 972
Investering i annet foretak i samme konsern 6
Lån til foretak i samme konsern 700 000 1 921 229
Andre langsiktige fordringer 3
Sum finansielle anleggsmidler 14 905 972 16 127 201
Sum anleggsmidler 17 232 791 18 454 020

Omløpsmidler

Varer

Kundefordringer 3
Andre kortsiktige fordringer 3
Investeringer
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 6
Bankinnskudd, kontanter og lignende
Bankinnskudd, kontanter o. l. 29 967 509 600
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 29 967 509 600
Sum omløpsmidler 29 967 509 600
SUM EIENDELER 17 262 758 18 963 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 3 970 000 3 970 000
Beholdning av egne aksjer 1 -24 000 -24 000
Overkurs 11 841 221 11 841 221



Sum innskutt egenkapital		15 787 221	15 787 221
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 919	236 552
Sum opptjent egenkapital		56 919	236 552
Sum egenkapital	2	15 844 140	16 023 773
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	5 960	5 960
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld		1 412 658	2 933 887
Annen kortsiktig gjeld	3		
Sum kortsiktig gjeld		1 418 618	2 939 847
Sum gjeld		1 418 618	2 939 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 262 758	18 963 620



Organisasjonsnr: 922 712 689
CERUM HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9, 12, 13	15 675 818	16 034 753
Sum inntekter		15 675 818	16 034 753
Kostnader			
Varekostnad		563 585	528 734
Lønnskostnad	10	8 309 516	9 185 594
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	4 485 309	4 019 000
Annen driftskostnad	4, 10	3 560 289	3 296 420
Sum kostnader		16 918 699	17 029 748
Driftsresultat		-1 242 881	-994 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 531	30 664
Sum finansinntekter		30 531	30 664
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			100 000
Annen rentekostnad		140 709	31 573
Sum finanskostnader		140 709	131 573
Netto finans		-110 178	-100 909
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 353 059	-1 095 904
Skattekostnad på ordinært resultat	8		-190 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 353 059	-905 113
Årsresultat		-1 353 059	-905 113
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 353 059	-905 113
Totalresultat		-1 353 059	-905 113
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 353 059	-905 113
Sum overføringer og disponeringer		-1 353 059	-905 113



Organisasjonsnr: 922 712 689
CERUM HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1	10 529 070	9 903 070
Utsatt skattefordel	8	2 326 819	2 326 819
Goodwill	1, 2		
Sum immaterielle eiendeler		12 855 889	12 229 889
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	687 109	1 060 289
Sum varige driftsmidler		687 109	1 060 289
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Sum anleggsmidler		13 542 998	13 290 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	721 312	578 973
Andre kortsiktige fordringer		2 205 047	2 516 113
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		2 926 359	3 095 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	1 553 682	2 085 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 553 682	2 085 620
Sum omløpsmidler		4 480 041	5 180 706
SUM EIENDELER		18 023 039	18 470 884
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	3 970 000	3 970 000
Beholdning av egne aksjer		-24 000	-24 000
Overkurs	7	7 892 507	9 245 568
Sum innskutt egenkapital		11 838 507	13 191 568



Annen egenkapital	7		
Sum egenkapital		11 838 507	13 191 568
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3, 13	2 100 145	1 441 872
Sum annen langsiktig gjeld		2 100 145	1 441 872
Sum langsiktig gjeld		2 100 145	1 441 872
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		296 182	57 252
Leverandørgjeld		483 282	392 361
Skyldig offentlige avgifter		1 005 354	1 089 165
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		2 299 569	2 298 666
Sum kortsiktig gjeld		4 084 387	3 837 444
Sum gjeld		6 184 532	5 279 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 023 039	18 470 884



Organisasjonsnr: 922 712 689
CERUM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 922 712 689
CERUM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



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 2022, 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 2022, 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, 20.03.2023
Helgeland Revisjon AS

Lars Kverneng
statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Cerum Holding AS er et holdingselskap som driver sin virksomhet sammen med sine Rana. Konsernets virksomhet handler om å tilby skreddersydde foretakssystemer til l sveis og verkstedindustri, treningssenter og renholdsbransjen. Konsernet ble etabl gjennom konsernfusjon. Virksomhetene i konsernet har drevet sin virksomhet i mang



Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Morselskapet har ingen omsetning. Omsetning i konsernet ble på 15,6 mill i 2022 mot 16 mill i 2021. Konsernet har en egenkapitalandel på 65 % i 2022 mot 71% i 2021.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise 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. Til grunn for dette ligger konsernets utvikling av nye produkter og et langtidsbudsjett som viser positiv kontantstrøm i årene fremover.

Arbeidsmiljøet

Det er ingen ansatte i morselskapet. For konsernet var det ca. 5 % 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 20 % 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



Cerum Holding AS

kjønnsdiskriminerende.

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, 20. mars 2023.

Halvor Svartdal
Styrets leder

Dag Arnfinn Nilsen
Styremedlem/daglig leder

Sveinung Krutå
Styremedlem

Bjørn Tore Hagen
Styremedlem

Knut Joar Hatlen
Styremedlem

Stian Fagerhaug
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

CERUM HOLDING AS

2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt	9, 12, 13	15 675 818	16 034 753
0	0	Sum driftsinntekter		15 675 818	16 034 753
VAREKOSTNAD					
0	0	Lønnskostnad	10	563 585	528 734
122 967	126 120	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eie	1	8 309 516	9 185 594
0	0	Annen driftskostnad	4, 10	4 485 309	4 019 000
56 763	47 575	Sum driftskostnader		3 560 289	3 296 420
179 730	173 695			16 918 699	17 029 748
-179 730	-173 695	Driftsresultat		-1 242 881	-994 995
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
0	0	Annen renteinntekt		30 531	30 664
0	0	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidle		0	100 000
0	16 503	Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	0
-97	70	Annen rentekostnad		140 709	31 573
97	-16 573	Resultat av finansposter		-110 178	-100 909
-179 633	-190 268	Ordinært resultat før skattekostnad		-1 353 059	-1 095 904
0	-41 858	Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	-190 791
-179 633	-148 410	Ordinært resultat		-1 353 059	-905 113
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER					
-179 633	-148 410	Årsresultat		-1 353 059	-905 113
-179 633	-148 410	Majoritetens andel		-1 353 059	-905 113
OVERFØRINGER					
-179 633	-148 410	Avsatt til annen egenkapital			
-179 633	-148 410	Sum disponert			



BALANSE - MOR/KONSERN					
CERUM HOLDING AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
0	0	Forskning og utvikling	1	10 529 070	9 903 070
2 326 819	2 326 819	Utsatt skattefordel	8	2 326 819	2 326 819
2 326 819	2 326 819	Sum immaterielle eiendeler		12 855 889	12 229 889
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	687 109	1 060 289
0	0	Sum varige driftsmidler		687 109	1 060 289
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
14 205 972	14 205 972	Investeringer i datterselskap	2	0	0
700 000	1 921 229	Lån til foretak i samme konsern		0	0
14 905 972	16 127 201	Sum finansielle anleggsmidler		0	0
17 232 791	18 454 020	Sum anleggsmidler		13 542 998	13 290 178
OMLØPSMIDLER					
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	3, 4	721 312	578 973
0	0	Andre kortsiktige fordringer		2 205 047	2 516 113
0	0	Sum fordringer		2 926 359	3 095 086
29 967	509 600	Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 553 682	2 085 620
29 967	509 600	Sum omløpsmidler		4 480 041	5 180 706
17 262 758	18 963 620	Sum eiendeler		18 023 039	18 470 884



BALANSE - MOR/KONSERN						
CERUM HOLDING AS						
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021	
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	7 892 507	9 245 568	
15 787 221	15 787 221	Sum innskutt egenkapital		11 838 507	13 191 568	
OPPTJENT EGENKAPITAL						
56 919	236 552	Annen egenkapital	7	0	0	
56 919	236 552	Sum opptjent egenkapital		0	0	
15 844 140	16 023 773	Sum egenkapital		11 838 507	13 191 568	
GJELD						
ANNEN LANGSIKTIG GJELD						
1 412 658	2 933 887	Gjeld til selskap i samme konsern		0	0	
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 13	2 100 145	1 441 872	
1 412 658	2 933 887	Sum annen langsiktig gjeld		2 100 145	1 441 872	
KORTSIKTIG GJELD						
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		296 182	57 252	
5 960	5 960	Leverandørgjeld		483 282	392 361	
0	0	Skyldig offentlige avgifter		1 005 354	1 089 165	
0	0	Annen kortsiktig gjeld		2 299 569	2 298 666	
5 960	5 960	Sum kortsiktig gjeld		4 084 387	3 837 444	
1 418 618	2 939 847	Sum gjeld		6 184 532	5 279 316	
17 262 758	18 963 620	Sum egenkapital og gjeld		18 023 039	18 470 884	

Mo i Rana, 20.03.2023
Styret i Cerum Holding AS

Halvor Torsøen 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			
2022	2021	Likvider tilført / brukt på virksomheten:	Note	2022	2021	
-179 633	-190 268	Resultat før skatt		-1 353 059	-1 095 904	
-	-	Inntektsført konsernbidrag				
		Nedskrivning aksjer		-	100 000	
-	-	Ordinære av- og nedskrivninger	1	4 485 309	4 019 000	
		Endring i fordringer		-142 339	1 770 897	
-	1 690	Endring i leverandørgjeld		90 921	-6 258	
-	21 715	Endring i andre tidsavgrensingsposter		228 156	-591 086	
-179 633	-166 863	Netto likviditetsendring fra virksomheten		3 308 988	4 196 649	
Likvider tilført / brukt på investeringer:						
-	-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	-4 738 129	-5 482 400	
-700 000	-547 868	Utlån til konsernselskaper				
-700 000	-547 868	Netto likviditetsendring fra investeringer		-4 738 129	-5 482 400	
Likvider tilført / brukt på finansiering:						
		Utbetalinger langsiktig gjeld	2,3	-1 208 748	-256 877	
		Opptak langsiktig gjeld		1 867 021	1 430 185	
		Trekk på kassakreditt		238 930	-216 172	
400 000	1 012 658	Lån konsernselskaper	2	-	-	
-	-	Kjøp egne aksjer		-	-	
		Utbetaling utbytte		-	-	
400 000	1 012 658	Netto likviditetsendring fra finansiering		897 203	957 136	
-479 634	297 926	Netto endring i likvider i året		-531 938	-328 615	
509 600	211 674	Kontanter og bankinnskudd pr. 01.01		2 085 620	2 414 235	
29 966	509 600	Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12		1 553 682	2 085 620	
29 966	509 600	Bankinnskudd		1 553 682	2 085 620	



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 forjeneste 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 uopplytte 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 ferdigstilling 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 2022

Cerum Holding AS - konsern	FOU		Annet		Sum
	Renhold/Vipps integring	Boost	Construction og Industry	Driftsløsøre og inventar	
Varige driftsmidler					
Anskaffelseskost pr 01.01 (inkl oppskrivninger)	3 768 000	8 500 000	27 211 408	2 737 828	42 217 236
Tilgang kjøpte driftsmidler	4 614 000	-	-	124 129	4 738 129
Avgang	-	-	-	-	-
Investeringsstilskudd	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	8 382 000	8 500 000	27 211 408	2 861 957	46 955 365
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	-	7 608 600	21 967 740	1 677 539	31 253 879
Ordinære av- og nedskrivninger	1 300 000	646 000	2 041 999	497 308	4 485 307
Nedskrivninger	-	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 300 000	8 254 600	24 009 739	2 174 847	35 739 186
Balanseført verdi pr. 31.12.	7 082 000	245 400	3 201 669	687 110	11 216 179
Antatt levetid	5 år	5 år	5 år	5-6 år	

Konsernet benytter lineære avskrivninger for alle anleggsmidler.

Cerum Holding AS	Firma	Forretnings- kontor	Eier- andel/stemme- andel		Egenkapital	Resultat	Bokført verdi i balansen
	Cerum AS	Rana	100 %		8 217 064	-964 444	9 355 972
	Skysoft AS	Rana	100 %		1 965 348	-203 982	4 820 000
	Cerum Industry AS	Rana	100 %		17 927	-5 002	30 000
	Sum bokført verdi						14 205 972

Cerum Holding AS	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år				
Konsernfordring	700 000	1 921 229	-	-
Andre langsiktige fordringer	-	-	-	-
Sum	700 000	1 921 229	0	0

Cerum Holding AS	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år				
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	-	-
Annen langsiktig gjeld	-	-	-	-
Sum	0	0	-	0

Cerum Holding AS	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Pantstillelser				
Gjeld sikret ved pant:				
Driftskreditt	-	-	-	-
Pantelån	-	-	2 100 145	1 441 872
Sum	-	-	2 100 145	1 441 872

Cerum Holding AS	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:				
Kundefordringer	-	-	721 312	2 516 113
Maskiner og anlegg, driftsløsøre og inventar	-	-	687 109	1 060 289
Sum	-	-	1 408 421	3 576 402



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	-	-	830 868	688 529
Avsetning for forventet tap	-	-	-109 556	-109 556
Kundefordringer i balansen	-	-	721 312	578 973
Konstaterte tap	-	-	31 132	134 312
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	-	-	-	-
Endring i avsetning for forventet tap	-	-	-	-
Regnskapsførte tap på fordringer	-	-	31 132	134 312

Cerum Holding AS

	2022	2021
Fordringer på datterselskap		
Cerum	700 000	1 972 942
Sum	700 000	1 972 942

	2022	2021
Gjeld til datterselskap		
Skysoft	1 412 658	1 012 658
Cerum	-	-
Sum	1 412 658	1 012 658

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 (Halvor Svartdal eier 54,4%)	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 (Dag Arnfinn Nilsen eier 69,16 %)	436 616	1,0	436 616	11,00 %	11,00 %
Vindøggen AS (Halvor Svartdal eier 100 %)	387 707	1,0	387 707	9,77 %	9,77 %
Dag Arnfinn 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	236 552	16 023 773
Årets resultat	-	-	-	-179 633	-179 633
Egenkapital pr 31.12.	3 970 000	-24 000	11 841 221	56 919	15 844 140

Cerum Holding AS - konsern

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	3 970 000	-24 000	9 245 567	-	13 191 567
Årets resultat	-	-	-1 353 059	-	-1 353 059
Tilleggsutbytte	-	-	-	-	-
Egenkapital pr 31.12.	3 970 000	-	7 892 508	-	11 838 508



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Beregning av årets skattegrunnlag:				
Resultat før skatt	-179 633	-190 268	-1 353 061	-1 095 904
Øvrige permanente forskjeller	-	-	13 841	247 498
Avskrivning GW i konsernet	-	-	-	-
Skattefunn	-	-	-1 921 209	-2 477 073
Endring i midlertidige forskjeller	-	-	1 382 053	2 001 934
Grunnlag betalbar skatt	-179 633	-190 268	-1 878 376	-1 323 545
Mottatt konsernbidrag	-	-	-	-
Anvendelse/økning av fremførbart underskudd	179 633	190 268	1 878 376	1 323 545
Grunnlag betalbar skatt	-	-	-	-
Skatt, 22% / 22 %	-	-	-	-
Betalbar skatt	-	-	-	-
Oversikt over midlertidige forskjeller som kan utlignes:				
Fordringer	-	-	-109 556	-109 556
Fordringsmodellen	-	-	-	-
Varige driftsmidler	-	-	-2 359 850	-977 797
Skattemessig underskudd til fremføring	-10 756 090	-10 576 457	-18 527 488	-16 649 113
Sum	-10 756 090	-10 576 457	-20 996 894	-17 736 466
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) (22/22%)	-2 366 340	-2 326 821	-4 619 317	-3 902 023
Herav ikke balanseført	-	-	2 292 495	1 575 202
Utsatt skatt/ utsatt skattefordel (-)	-2 366 340	-2 326 821	-2 326 821	-2 326 820

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Betalbar skatt på årets skattegrunnlag	-	-	-	-
Betalbar skatt på avgitt/mottatt konsernbidrag	-	-	-	-
Betalbar skatt	-	-	-	-

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Årets skattekostnad består av :				
Betalbar skatt	-	-	-	-
Endring utsatt skatt	-	-41 858	-	-190 791
Årets skattekostnad	-	-41 858	-	-190 791

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Pr. virksomhetsområde				
Abonnement inkl sms	-	-	13 580 422	13 899 489
Konsulenttjenster	-	-	1 889 666	1 893 529
Tilskudd	-	-	-	-
Kompensasjonsordning	-	-	-	6 400
Annet	-	-	205 730	235 335
Sum salgsinntekter	-	0	15 675 818	16 034 753
Geografisk fordeling				
Norge	-	-	15 367 172	15 667 123
Utenfor Norge	-	-	308 646	367 630
Sum	0	-	15 675 818	16 034 753



Konsernet Cerum Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønnskostnader				
Lønninger	120 000	120 000	13 190 895	13 292 459
Arbeidsgiveravgift	6 120	6 120	714 045	736 172
Pensjonskostnader	-	-	712 503	786 855
Aktiverte lønnskostnader	-	-	-5 800 000	-5 000 000
Skattefunn	-	-	-736 000	-982 000
Andre ytelser	-	-	228 073	352 109
Sum	126 120	126 120	8 309 516	9 185 595

Lønnskostnader i Cerum Holding AS gjelder styrehonorar.
Det er ingen ansatte i morselskapet. Konsernet har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.
Oversikt over ytelser til daglig ledere i konsernet. Totale ytelser til de har vært som følger:

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

	Cerum Holding AS		Cerum Holding konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bundne bankinnskudd				
Skattetrekksmidler	-	-	537 360	568 857
Andre bundne midler	-	-	-	-
Bevilgede trekkrettigheter				
Kassekreditt (limit)	-	-	500 000	500 000

Cerum Holding AS

Selskapet har ikke mottatt noen tilskudd.

Cerum Holding konsern

2021

Datterselskapet Cerum AS søkt følgende tilskudd

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

2022

Datterselskapet Cerum AS søkt følgende tilskudd

Kompensasjonsordningen	-
Innovasjon Norge	-
Skattefunn	1 922 000
Sum	1 922 000

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 %.



Cerum Holding AS

ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Cerum Holding AS er et holdingselskap 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 15,6 mill i 2022 mot 16 mill i 2021. Konsernet har en egenkapitalandel på 65 % i 2022 mot 71% i 2021.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise 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. Til grunn for dette ligger konsernets utvikling av nye produkter og et langtidsbudsjett som viser positiv kontantstrøm i årene fremover.

Arbeidsmiljøet

Det er ingen ansatte i morselskapet. For konsernet var det ca. 5 % 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 20 % 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



Cerum Holding AS

kjønnsdiskriminerende.

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, 20. mars 2023.

Halvor Svartdal
Styrets leder

Dag Arnfinn Nilsen
Styremedlem/daglig leder

Sveinung Krutå
Styremedlem

Bjørn Tore Hagen
Styremedlem

Knut Joar Hatlen
Styremedlem

Stian Fagerhaug
Styremedlem