



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 084 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG MAT AS
Forretningsadresse: Sofienberggata 57
0563 OSLO

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: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

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, 07.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 061 752	14 619 474
Annen driftsinntekt		45 275	53 893
Sum inntekter		15 107 027	14 673 367
Kostnader			
Varekostnad		11 363 372	10 970 549
Lønnskostnad	5	2 160 893	2 494 243
Avskrivning	1	62 667	62 667
Annen driftskostnad	5	1 504 701	1 449 392
Sum kostnader		15 091 632	14 976 850
Driftsresultat		15 395	-303 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		119	116
Sum finansinntekter		119	116
Annen rentekostnad		86 230	66 766
Annen finanskostnad			595
Sum finanskostnader		86 230	67 361
Netto finans		-86 111	-67 245
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 715	-370 727
Skattekostnad på ordinært resultat	4	217 988	-75 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 703	-295 368
Årsresultat		-288 703	-295 368
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-288 703	-295 368
Totalresultat		-288 703	-295 368
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-288 703	-295 368
Sum overføringer og disponeringer		-288 703	-295 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		217 988
Sum immaterielle eiendeler			217 988
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		43 333	106 000
Sum varige driftsmidler	1	43 333	106 000
Sum anleggsmidler		43 333	323 988
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			566 000
Fordringer			
Kundefordringer		542 812	5 075
Andre kortsiktige fordringer		321 309	331 889
Sum fordringer		864 121	336 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	491 609	470 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		491 609	470 938
Sum omløpsmidler		1 355 730	1 373 902
SUM EIENDELER		1 399 063	1 697 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 500)	3	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		344 430	344 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 056 000	767 296
Sum opptjent egenkapital		-1 056 000	-767 296
Sum egenkapital	6	-711 570	-422 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 705 687	1 594 357
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		186 453	189 095
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		218 493	337 305
Sum kortsiktig gjeld		2 110 633	2 120 757
Sum gjeld		2 110 633	2 120 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 399 063	1 697 890



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Sofienberg Mat AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 061 752	14 619 474
Annen driftsinntekt		45 275	53 893
Sum driftsinntekter		<u>15 107 027</u>	<u>14 673 367</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		11 363 372	10 970 549
Lønnskostnad	5	2 160 893	2 494 243
Avskrivning	1	62 667	62 667
Annen driftskostnad	5	1 504 701	1 449 392
Sum driftskostnader		<u>15 091 632</u>	<u>14 976 850</u>
Driftsresultat		<u>15 395</u>	<u>-303 482</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		119	116
Annen rentekostnad		-86 230	-66 766
Annen finanskostnad		0	-595
Sum finansposter		<u>-86 111</u>	<u>-67 245</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-70 715</u>	<u>-370 727</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	217 988	-75 359
Årsresultat		<u>-288 703</u>	<u>-295 368</u>
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap		288 703	295 368
Sum overføringer og disponeringer		<u>-288 703</u>	<u>-295 368</u>

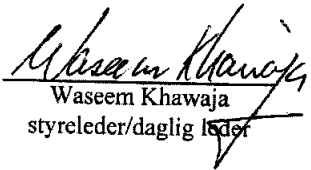


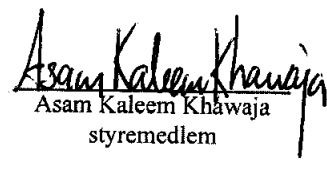
Balanse pr. 31.12.			
Sofienberg Mat AS			
EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	<u>0</u>	<u>217 988</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>217 988</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		<u>43 333</u>	<u>106 000</u>
Sum varige driftsmidler	1	<u>43 333</u>	<u>106 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>43 333</u>	<u>323 988</u>
Omløpsmidler			
Varer		0	566 000
Fordringer			
Kundefordringer		542 812	5 075
Andre kortsiktige fordringer		<u>321 309</u>	<u>331 889</u>
Sum fordringer		<u>864 121</u>	<u>336 964</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	491 609	470 938
Sum omløpsmidler		<u>1 355 730</u>	<u>1 373 902</u>
Sum eiendeler		<u>1 399 063</u>	<u>1 697 890</u>



Balanse pr. 31.12.			
Sofienberg Mat AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 500)	3	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>344 430</u>	<u>344 430</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 056 000	-767 296
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 056 000</u>	<u>-767 296</u>
Sum egenkapital	6	<u>-711 570</u>	<u>-422 866</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 705 687	1 594 357
Skyldige offentlige avgifter		186 453	189 095
Annen kortsiktig gjeld		218 493	337 305
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 110 633</u>	<u>2 120 757</u>
Sum gjeld		<u>2 110 633</u>	<u>2 120 757</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 399 063</u>	<u>1 697 890</u>

Trondheim, 15.05.2020


Waseem Khawaja
styreleder/daglig leder


Asam Kaleem Khawaja
styremedlem

Sofienberg Mat AS Side 3



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	200 000	200 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	200 000	200 000
Akkumulerte avskrivninger	156 667	156 667
Akkumulerte nedskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2019	43 333	43 333
Årets avskrivninger	62 667	62 667
Forventet økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 2 Bundne midler

	2019	2018
Herav bundne bankinnskudd	90 000	90 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 350 000 består av 100 aksjer á kr. 3 500.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Waseem Khawaja	100	100%
Totalt	100	100%



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	217 988	-75 359
Skattekostnad ordinært resultat	217 988	-75 359

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr. 233.545.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 866 040	2 150 410
Arbeidsgiveravgift	273 960	312 238
Pensjonskostnader	19 192	31 302
Andre ytelser	1 701	293
Sum	2 160 893	2 494 243

Sysselsatte årsverk 5 6

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder eller selskapets styre.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Det er ingen enkelte lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Revisor	2019	2018
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA)	8 000	14 000
Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA)	6 000	6 000
Sum	14 000	20 000



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	350 000	-5 570	-767 296	-422 866
Årets resultat	0	0	-288 703	-288 703
Egenkapital 31.12.2019	350 000	-5 570	-1 056 000	-711 570

Note 7 Fortsatt drift

Selskapet la ned driften av virksomheten den 31.12.2019.

Selskapets egenkapital er negativ med 711 570 NOK og er dermed tapt. Ledelsen vurderer at det er vesentlig usikkerhet rundt fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i Sofienberg Mat AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sofienberg Mat AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 288 703 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 711 570. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

*PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Sofienberg Mat AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 15. mai 2020
PricewaterhouseCoopers AS



Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor