



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 916 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KMI SOPHIES AS
Forretningsadresse: c/o Otium Øst
Aker Brygge
Bryggegata 7
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tore Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	51 961	
Annen driftskostnad	1, 2, 3, 4	93 717	35 626
Sum kostnader		145 678	35 626
Driftsresultat		-145 678	-35 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	3
Sum finansinntekter		0	3
Nedskrivning av finansielle eiendeler		115 002	
Annen rentekostnad		0	
Sum finanskostnader		115 002	
Netto finans		-115 002	3
Ordinært resultat før skattekostnad		-260 680	-35 623
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-57 350	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-203 330	-35 623
Årsresultat		-203 330	-35 623
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 968 505	
Udekket tap		-203 330	-35 623
Annen egenkapital		-1 968 505	
Sum overføringer og disponeringer	9	-203 330	-35 623



Balanse

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.

Sum anleggsmidler **0** **0**

Omløpsmidler

Varer

Sum omløpsmidler **0** **0**

SUM EIENDELER **0** **0**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 6, 9 100 000 100 000

Annen innskutt egenkapital 9 1 968 505

Sum innskutt egenkapital **2 068 505** **100 000**

Opptjent egenkapital

Udekket tap 9 19 634 612 213 827

Sum opptjent egenkapital **-19 634 612** **-213 827**

Sum egenkapital 9, 12 **-17 566 107** **-113 827**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 8 2 467 061

Andre avsetninger for forpliktelser 250 000

Sum avsetninger for forpliktelser **2 717 061**

Annen langsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		2 717 061	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 832 225	
Leverandørgjeld		866 588	
Kortsiktig konserngjeld	11	2 354 474	113 827
Annen kortsiktig gjeld		795 759	
Sum kortsiktig gjeld		14 849 046	113 827
Sum gjeld		17 566 107	113 827
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 880534

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 916 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KMI SOPHIES AS
Forretningsadresse: c/o Otium Øst
Aker Brygge
Bryggegata 7
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tore Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 07.10.2021



Organisasjonsnr: 993 916 242
KMI SOPHIES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	5	51 961	
Annen driftskostnad	1, 2, 3,	93 717	35 626
Sum kostnader		145 678	35 626
Driftsresultat		-145 678	-35 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			
		0	3
Sum finansinntekter		0	3
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
		115 002	
Annen rentekostnad		0	
Sum finanskostnader		115 002	
Netto finans		-115 002	3
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-260 680	-35 623
Skattekostnad på ordinært resultat			
	7	-57 350	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-203 330	-35 623
Årsresultat		-203 330	-35 623
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			
		1 968 505	
Udekket tap		-203 330	-35 623
Annen egenkapital		-1 968 505	
Sum overføringer og disponeringer	9	-203 330	-35 623



Annen kortsiktig gjeld	795 759	
Sum kortsiktig gjeld	14 849 046	113 827
Sum gjeld	17 566 107	113 827
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	0	0



Organisasjonsnr: 993 916 242
KMI SOPHIES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
OTIUM AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46156.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13750.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59906.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

KMI SOPHIES AS

Org.nr. 993 916 242

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av Skillebekk Regnskap AS





Resultatregnskap for 2020
KMI SOPHIES AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(51 961)	0
Annen driftskostnad	1, 2, 3, 4	(93 717)	(35 626)
Sum driftskostnader		<u>(145 678)</u>	<u>(35 626)</u>
Driftsresultat		<u>(145 678)</u>	<u>(35 626)</u>
Annen renteinntekt		0	3
Sum finansinntekter		<u>0</u>	<u>3</u>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(115 002)	0
Sum finanskostnader		<u>(115 002)</u>	<u>0</u>
Netto finans		<u>(115 002)</u>	<u>3</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(260 680)</u>	<u>(35 623)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	57 350	0
Ordinært resultat		<u>(203 330)</u>	<u>(35 623)</u>
Arsresultat		<u>(203 330)</u>	<u>(35 623)</u>
Overføringer			
Konsernbidrag		1 968 505	0
Udekket tap		(203 330)	(35 623)
Annen egenkapital		(1 968 505)	0
Sum	9	<u>(203 330)</u>	<u>(35 623)</u>



Balanse pr. 31. desember 2020
KMI SOPHIES AS

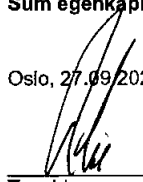
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	0	0
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Konsernfordringer	11	0	0
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>



Balanse pr. 31. desember 2020
KMI SOPHIES AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	1 968 505	0
Sum innskutt egenkapital		2 068 505	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(19 634 612)	(213 827)
Sum opptjent egenkapital		(19 634 612)	(213 827)
Sum egenkapital	9, 12	(17 566 107)	(113 827)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	2 467 061	0
Andre avsetninger for forpliktelser		250 000	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 717 061	0
Sum langsiktig gjeld		2 717 061	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 832 225	0
Leverandørgjeld		866 588	0
Kortsiktig konserngjeld	11	2 354 474	113 827
Annen kortsiktig gjeld		795 759	0
Sum kortsiktig gjeld		14 849 046	113 827
Sum gjeld		17 566 107	113 827
Sum egenkapital og gjeld		0	0

Oslo, 27.09.2021


Tore Lie
Styrets leder



Noter 2020

KMI SOPHIES AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar	Total
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 549 316	1 549 316
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 549 316	1 549 316
Akk. nedskrivning 31.12.2020	392 213	392 213
Akk. avskrivning 31.12.2020	1 157 103	1 157 103
Balanseført verdi 31.12.2020	0	0

Årets avskrivning 51 964 51 964

Avskrivningssats 20-33 %

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OTIUM AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(260 680)	(35 623)
+/- Permanente forskjeller		1 891 087
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 103 529	(1 891 087)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(319 125)	
Årets skattegrunnlag	2 523 724	(35 623)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	555 219	
Sum	555 219	
+/- Endring i utsatt skatt	(612 569)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(57 350)	0
Betalbar skatt i skattekostnad	555 219	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(555 219)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(583 525)	(656 859)	73 334
Kortsiktig gjeld	(250 000)	(250 000)	0
Gevinst- og tapskonto	15 150 969	12 120 774	3 030 195
Skattemessig fremførbart underskudd	(319 125)	0	(319 125)
Sum midlertidige forskjeller	13 998 319	11 213 915	2 784 404
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	3 079 630	2 467 061	612 569

KMI Sophies AS har i 2020 fusjonert med Otium Bolig AS. Tall 01.01.2020 i noten midlertidig forskjeller er saldo for begge selskap.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000		(213 827)	(113 827)
Årets resultat			(203 330)	(203 330)
Mottatt konsernbidrag		1 968 505		1 968 505
Avgitt konsernbidrag			(1 968 505)	(1 968 505)
Endringer ved fusjon			(17 248 950)	(17 248 950)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 968 505	(19 634 612)	(17 566 107)

KMI Sophies AS har i 2020 fusjonert med Otium Bolig AS org.nr 993 916 242. Fusjonen følger de forenklede regler i aksjeloven & 13-24.



Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	(10 832 225)	0
Sum	(10 832 225)	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Sum	0	0

Av langsiktig gjeld på kr 10 832 225 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordring	2020	2019
Mellomværende med Otium AS	0	37 038
Tidligere nedskrevet fordring Otium AS	0	(37 037)
Sum	0	1

Kortsiktig gjeld	2020	2019
Mellomværende med Otium AS	(1 799 255)	(107 328)
Mellomværende med Otium Bolig AS	0	(6 500)
Netto konsernbidrag til Otium AS	(555 219)	0
Sum	(2 354 474)	(113 828)

Note 12 - Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid19 utbruddet. Selskapet er, som nær sagt alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

Selskapet er en del av Otiumgruppen. Konsernets finansielle stilling har betydning for selskapets økonomiske situasjon.

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har ingen aktivitet lenger. KMI Sophies AS har i 2020 fusjonert med Otium Bolig AS org.nr 993 916 242. Fusjonen følger de forenklede regler i aksjeloven & 13-24.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift forutsetter at selskapene lukkes med å realisere aktiva og/eller skape betydelig resultatforbedringer. Dersom dette ikke inntreffer anses det etter styrets mening ikke å påvirke årsregnskapet da eiendeler og gjeld er bokført til virkelig verdi.

Regnskapet er som følge av dette avlagt under forutsetning om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven.