



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 061 963
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SO KROATHAI AS
Forretningsadresse: Nygårdsgaten 33
5008 BERGEN

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: Orasa Kasirerk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2020

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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 654 667	
Annen driftsinntekt		929	
Sum inntekter		4 655 596	
Kostnader			
Varekostnad		1 363 386	
Lønnskostnad	1	2 031 185	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	150 405	
Annen driftskostnad	1	892 300	
Sum kostnader		4 437 276	
Driftsresultat		218 320	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		192	
Sum finansinntekter		192	
Annen rentekostnad		11 314	
Sum finanskostnader		11 314	
Netto finans		-11 122	
Ordinært resultat før skattekostnad		207 198	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	43 478	
Ordinært resultat etter skattekostnad		163 720	0
Årsresultat	5	163 720	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		163 720	
Totalresultat		163 720	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		163 720	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		163 720	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	2	192 000	
Sum immaterielle eiendeler		192 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	414 000	
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	414 000	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		119 759	
Sum finansielle anleggsmidler		119 759	
Sum anleggsmidler		725 759	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		22 456	
Fordringer			
Kundefordringer		6 084	
Andre kortsiktige fordringer		123 000	
Sum fordringer		129 084	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	963 990	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		963 990	
Sum omløpsmidler		1 115 530	0
SUM EIENDELER		1 841 289	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		153 150	
Sum opptjent egenkapital		153 150	
Sum egenkapital	5	183 150	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	193	
Sum avsetninger for forpliktelser		193	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		966 300	
Sum annen langsiktig gjeld	7	966 300	
Sum langsiktig gjeld		966 493	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 695	
Betalbar skatt	6	43 285	
Skyldig offentlige avgifter		192 660	
Annen kortsiktig gjeld		427 006	
Sum kortsiktig gjeld		691 646	
Sum gjeld		1 658 139	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 841 289	0



ÅRSREGNSKAP

2019

SO Kroathai AS

Organisasjonsnummer: 922 061 963



Resultatregnskap		
SO Kroathai AS		
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019
Salgsinntekt		4 654 667
Annen driftsinntekt		929
Sum driftsinntekter		<u>4 655 596</u>
Varekostnad		1 363 386
Lønnskostnad	1	2 031 185
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	150 405
Annen driftskostnad	1	892 300
Sum driftskostnader		<u>4 437 276</u>
Driftsresultat		<u>218 320</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		192
Annen rentekostnad		11 314
Resultat av finansposter		<u>-11 122</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		207 198
Skattekostnad på ordinært resultat	6	43 478
Ordinært resultat		<u>163 720</u>
Årsresultat	5	<u>163 720</u>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		163 720
Sum overføringer		<u>163 720</u>



Balanse		
SO Kroathai AS		
Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Goodwill	2	192 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>192 000</u>
Varige driftsmidler		
Maskiner og anlegg	2	414 000
Sum varige driftsmidler	2	<u>414 000</u>
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		119 759
Sum finansielle anleggsmidler		<u>119 759</u>
Sum anleggsmidler		<u>725 759</u>
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning		22 456
Fordringer		
Kundefordringer		6 084
Andre kortsiktige fordringer		123 000
Sum fordringer		<u>129 084</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	963 990
Sum omløpsmidler		<u>1 115 530</u>
Sum eiendeler		<u>1 841 289</u>



Balanse		
SO Kroathai AS		
Egenkapital og gjeld	Note	2019
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		153 150
Sum opptjent egenkapital		<u>153 150</u>
Sum egenkapital	5	<u>183 150</u>
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	6	193
Sum avsetning for forpliktelser		<u>193</u>
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		966 300
Sum annen langsiktig gjeld	7	<u>966 300</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		28 695
Betalbar skatt	6	43 285
Skyldig offentlige avgifter		192 660
Annen kortsiktig gjeld		427 006
Sum kortsiktig gjeld		<u>691 646</u>
Sum gjeld		<u>1 658 139</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 841 289</u>

14.05.2020
Styret i SO Kroathai AS

Sirima Westre.
Sirima Westre
styreleder


Orasa Kasirerk
styremedlem/daglig leder

SO Kroathai AS Side 4



SO Kroathai AS

Noter til årsregnskapet 2019

NOTE 1 -REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



SO Kroathai AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019
Lønninger	1 788 883
Arbeidsgiveravgift	217 016
Pensjonskostnader	25 127
Andre ytelser	160
Sum	2 031 185

Selskapet har gjennom året hatt 9 ansatte.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 350 000. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	240 000	516 405	756 405
= Anskaffelseskost 31.12.19	240 000	516 405	756 405
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	48 000	102 405	150 405
= Bokført verdi 31.12.19	192 000	414 000	606 000
Årets ordinære avskrivninger	48 000	102 405	150 405
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



SO Kroathai AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 137 230.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i SO Kroathai AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Orasa Kasirerk	15	50,0	50,0
Sirima Westre	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Sirima Westre	styreleder	15
Orasa Kasirerk	styremedlem/daglig leder	15

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	30 000	-10 570	0	19 430
Årets resultat		10 570	153 150	163 720
Pr. 31.12.2019	30 000	0	153 150	183 150



SO Kroathai AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	43 285	0
Endring i utsatt skatt	193	0
Skattekostnad ordinært resultat	43 478	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	207 198	0
Permanente forskjeller	1 000	-10 570
Endring i midlertidige forskjeller	-876	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-10 570	0
Skattepliktig inntekt	196 752	-10 570
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	43 285	0
Sum betalbar skatt i balansen	43 285	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	876	0	-876
Sum	876	0	-876
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-10 570	-10 570
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	876	-10 570	-11 446
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	193	-2 325	-2 518

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld	2019
	966 300
Sum annen langsiktig gjeld	966 300