



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 737 847
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRMARKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Markveien 19C
4020 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ivar Sverre Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	39 091	33 260
Sum kostnader		39 091	33 260
Driftsresultat		-39 091	-33 260
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		337 913	147 840
Annen renteinntekt		391	626
Annen finansinntekt		179	81
Sum finansinntekter		338 483	148 547
Annen rentekostnad	8	336 172	13 715
Sum finanskostnader		336 172	13 715
Netto finans		2 311	134 832
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 780	101 573
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 092	23 362
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 688	78 211
Årsresultat		-28 688	78 211
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 688	78 211
Totalresultat		-28 688	78 211
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-28 688	78 211
Sum overføringer og disponeringer	6	-28 688	78 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 092	
Sum immaterielle eiendeler		8 092	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	710 061	470 548
Lån til foretak i samme konsern	1	11 200 626	8 847 840
Sum finansielle anleggsmidler		11 910 687	9 318 388
Sum anleggsmidler		11 918 779	9 318 388
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	14 480	51 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 480	51 761
Sum omløpsmidler		14 480	51 761
SUM EIENDELER		11 933 259	9 370 149
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Overkurs		387 337	387 337
Sum innskutt egenkapital		487 337	487 337
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 522	78 211
Sum opptjent egenkapital		49 522	78 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	536 859	565 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	11 149 887	8 713 715
Sum annen langsiktig gjeld		11 149 887	8 713 715
Sum langsiktig gjeld		11 149 887	8 713 715
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 000	759
Kortsiktig konserngjeld		239 513	85 127
Annen kortsiktig gjeld		5 000	5 000
Sum kortsiktig gjeld		246 513	90 886
Sum gjeld		11 396 400	8 804 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 933 259	9 370 149



Til generalforsamlingen i Sørmarka Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert Sørmarka Holding 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.

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.

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.

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. Betryggende 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Sørmarka Holding AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 11. februar 2020
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor

(2)



Resultatregnskap Sørmarka Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	5	39 091	33 260
Sum driftskostnader		39 091	33 260
Driftsresultat		-39 091	-33 260
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		337 913	147 840
Annen renteinntekt		391	626
Annen finansinntekt		179	81
Annen rentekostnad	8	336 172	13 715
Resultat av finansposter		2 311	134 832
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 780	101 573
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 092	23 362
Årsresultat		-28 688	78 211
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	78 211
Overført fra annen egenkapital		28 688	0
Sum overføringer	6	-28 688	78 211
Konsernbidrag til datterselskap	3	239 513	65 548



Balanse
Sørmarka Holding AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 092	0
Sum immaterielle eiendeler		8 092	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	710 061	470 548
Lån til foretak i samme konsern	1	11 200 626	8 847 840
Sum finansielle anleggsmidler		11 910 687	9 318 388
Sum anleggsmidler		11 918 779	9 318 388
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	14 480	51 761
Sum omløpsmidler		14 480	51 761
Sum eiendeler		11 933 259	9 370 149

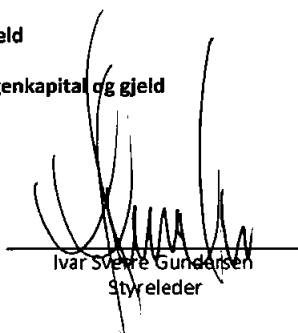


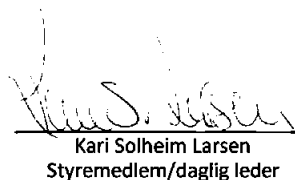
Balanse

Sørmarka Holding AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		<u>387 337</u>	<u>387 337</u>
Sum innskutt egenkapital		487 337	487 337
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>49 522</u>	<u>78 211</u>
Sum opptjent egenkapital		49 522	78 211
Sum egenkapital	6	536 859	565 548
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld / gjeld til aksjonær	8	<u>11 149 887</u>	<u>8 713 715</u>
Sum annen langsiktig gjeld		11 149 887	8 713 715
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern		239 513	85 127
Leverandørgjeld		2 000	759
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		246 513	90 886
Sum gjeld		11 396 400	8 804 601
Sum egenkapital og gjeld		11 933 259	9 370 149

Stavanger, 11.02.2020


Ivar Sveinre Gundarsen
Styreleder


Kari Solheim Larsen
Styremedlem/daglig leder



Sørmarka Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

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 etterhvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres ved oppføringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.



Sørmarka Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn 1 år:		
Lån til foretak i samme konsern	11 200 626	8 847 840
Sum	11 200 626	8 847 840
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år:		
- Øvrig langsiktig gjeld / Gjeld til aksjonær	0	0
Sum	0	0

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 100.000,- består av 100 000 aksjer a kr 1.

Selskapets aksjonær er:	Antall aksjer	Eierandel	Øtemmeandel
Ariva AS	50 000	50 %	50 %
Vaulen Invest AS	50 000	50 %	50 %
Sum		100 %	

Ariva AS eies 100% av styreleder Ivar Sverre Gundersen.

Vaulen Invest AS eies 100% av styremedlem og daglig leder Kari Solheim Larsen.

Note 3 Aksjer i datterselskap

Selskapets navn	Eierandel	Forretnings- kontor	Bokført verdi	Årsresultat 2019	Egenkapital pr 31.12.19
Moneo AS	100 %	Stavanger	710 061	-295 756	200 000
Sum			710 061		

Moneo AS er i 2019 tilført kr 239 513 i konsernbidrag som er ført som økning på investeringen.

Note 4 Skattekostnad

Fordeling av skattekostnaden 2019

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	-8 092
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	0
Skattekostnad	-8 092

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Regnskapsmessig resultat før skatt	-36 780
Permanente forskjeller	0
Midlertidige forskjeller	0
Skattemessig resultat	-36 780
Overført til fremførbart underskudd	36 780
Skattepliktig inntekt	0

Betalbar skatt (22 % av grunnlag)	0
Betalbar skatt i balansen	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	2019	2018	Endring
Underskudd til fremføring	-36 780	0	36 780
Grunnlag utsatt skatt	-36 780	0	36 780
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-8 092	0	-8 092
Utsatt skattefordel i balansen	-8 092	0	-8 092
Skattesats benyttet	22 %	22 %	



Sørmarka Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte og dermed ingen lønnskostnader. Siden selskapet ikke har noen ansatte har selskapet heller ikke plikt til å ha til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2019
Lønn til daglig leder	0
Styrehonorar	0

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

Godtgjørelse til revisor	2019	2018
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	8 000	7 000
Annen bistand (utarbeidelse av noter og aksj.reg.oppg.)	8 100	12 500
Sum	16 100	19 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	100 000	387 337	78 211	565 548
Årets resultat	0	0	-28 688	-28 688
Egenkapital 31.12.19	100 000	387 337	49 522	536 859

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne midler med kr 0.

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld / gjeld til aksjonær

Renter er beregnet med 3 mnd Nibor + 2%.

	2019	2018
Ariva AS	11 149 887	8 713 715
Sum	11 149 887	8 713 715