



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 200 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARWARY ENTERPRISE AS
Forretningsadresse: Fjellstien 8
1618 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.02.2015 - 31.12.2015

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: Habib Sarwary
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		947 040	
Sum inntekter		947 040	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	345 038	
Annen driftskostnad		59 656	
Sum kostnader		404 695	
Driftsresultat		542 345	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		195	
Sum finansinntekter		195	
Annen rentekostnad		213	
Sum finanskostnader		213	
Netto finans		-18	
Ordinært resultat før skattekostnad		542 327	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		542 327	0
Ekstraordinære poster	4	-564 325	
Årsresultat		-21 998	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-21 998	
Sum overføringer og disponeringer		-21 998	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 625	
Andre fordringer	12	328 095	
Sum fordringer		337 720	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	135 897	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		135 897	
Sum omløpsmidler		473 617	0
SUM EIENDELER		473 617	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	7, 8, 9, 10	30 000	
Annen innskutt egenkapital	7	-6 666	
Sum innskutt egenkapital		23 334	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	21 998	
Sum opptjent egenkapital		-21 998	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum egenkapital	7	1 336	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		28 238	
Annen kortsiktig gjeld	12	444 042	
Sum kortsiktig gjeld		472 280	
Sum gjeld		472 280	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		473 617	0



Noter 2015 SARWARY ENTERPRISE 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.

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.

Forørrig 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, 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	302 400	
Arbeidsgiveravgift	42 638	
Sum	345 038	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	270 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Ekstraord. kostnader

Ekstraord. kostnader

Ekstraordinære kostnader består av følgende:	2015
Utviklingsutgifter i forbindelse med spille app	564 325
Netto ekstraordinære poster	564 325

Selskapet har kostnadsført helle utviklingskostnader i forbindelse med spille app i følge NRS 19.

Note 5 - 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:	16.02.2015	31.12.2015	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd		(28 664)	28 664
Netto forskjeller		(28 664)	28 664
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		28 664	(28 664)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 166

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	9 625	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 625	



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(6 666)
Årets resultat		(21 998)	(21 998)
Egenkapital 31.12.2015	30 000	(21 998)	1 336

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel
Habib Sarwary	30	100%/ 100%
Sum	30	100%/ 100%

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Habib Sarwary	1 000

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår kun frie midler.



Note 12 - Annen kortsiktig fordring og gjeld

Andre fordringer, totalt kr 328 095, fordeler seg på følgende måte:

Tekst	Sum
Andre fordringer fredrikstad kemnerkontor	72 448
Tilgode merverdiavgift	152 617
Kortsiktig fordring mot eiere og aksjonærer	103 030
Totalt	132 838

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen.

Selskapet har fordring på følgende nært tilknyttede.

Tekst	Saldo pr 31.12.15	Herav renter
Habib Sarwary	103 030	0
Totalt	103 030	0

Fordringen er ikke renteberegnet pr 31.12.2015, og er gjort opp med sin helhet 15 mai 2016.

Andre fordringer, totalt kr 444 042, fordeler seg på følgende måte:

Tekst	Sum
Forskudd fra kunder arbeid januar-februar 2016	411.642
Avsatt feriepenger 2015	32 400
Totalt	444 042

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn et år.



Årsberetning 2015 SARWARY ENTERPRISE AS

Organisasjonsnummer 915 200 311

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver med webtjenester og markedsføring på nett innenfor It-bransjen og har forretningssted i Fredrikstad kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Sarwary Enterprise AS ble stiftet 16.02.2015, og hadde sitt første driftsår i 2015.

Omsetning i 2015 utgjorde kr 947 040, og årsresultatet for året ble et underskudd med kr 21 998. Selskapets egenkapital pr 31.12.2015 ble kr 1 336.

Negativ utvikling av egenkapital og resultat for 2015 skyldes hovedsaklig utgifter i forbindelse med utvikling og spille app jfr note 4. Appen lanseres i løpet av august 2016 og selskapet forventer høyere inntekter i 2016 på grunn av det.

Egenkapitalen pr 31.12.15 var mindre enn 50% av aksjekapitalen, og styret kjent med sine plikter i forbindelse med dette. Styret har fulgt selskapets utvikling nøye gjennom 2015, og sørget for at de økonomiske forpliktelsene til enhver tid har blitt ivaretatt.

Det forventes at selskapets egenkapital igjen vil være over 50% av aksjekapitalen i løpet av utgangen av 2016. Selskapet har ingen leverandørgjeld, og det forventes at selskapets omsetning og egenkapital utvikling blir positiv i 2016.

Det er ikke gjort konkrete tiltak for å styrke selskapets stilling. Driftsrisiko vurderes forøvrig til å være liten.

Andre forhold

Selskapet driver med utvikling av spille app som lanseres i august 2016.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapet har hatt 1 ansatte, og har ikke hatt sykefravær i 2015. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Selskapet har i 2015 ikke hatt alvorlige arbeidsulykker.

Likestilling

Selskapet har hatt 1 mannlig ansatte, og styret består av 1 mann. Det er ikke planlagt tiltak for å endre kjønns sammensetningen i styret.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

Forslag til dekning av underskudd

Styret foreslår at årets underskudd kr 21 998 overføres til udekket tapp i sin helhet.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2015 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Fredrikstad, den 30.mai 2016

Habib Sarwary
styrets leder