Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 607 411
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOR INVEST AS
Forretningsadresse:	Innstrand 7140 OPPHAUG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Stig Rabban
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.08.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		**0**	**0**
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	38 376	33 080
Sum kostnader		**38 376**	**33 080**
Driftsresultat		**-38 376**	**-33 080**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 227	5 130
Annen renteinntekt			98
Sum finansinntekter		**5 227**	**5 228**
Netto finans		**5 227**	**5 228**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-33 149**	**-27 852**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-33 149**	**-27 852**
Årsresultat		**-33 149**	**-27 852**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-33 149**	**-27 852**
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			196 000
Overføringer annen egenkapital	3	-33 149	-223 852
Sum overføringer og disponeringer		**-33 149**	**-27 852**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	200 000	650 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 515 000	1 515 000
Sum finansielle anleggsmidler		**1 715 000**	**2 165 000**
Sum anleggsmidler		**1 715 000**	**2 165 000**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	280 357	275 130
Sum fordringer		**280 357**	**275 130**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		345 040	80 076
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**345 040**	**80 076**
Sum omløpsmidler		**625 398**	**355 206**
SUM EIENDELER		**2 340 398**	**2 520 206**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Overkurs	3	929 666	929 666
Sum innskutt egenkapital		**1 079 666**	**1 079 666**
Opptjent egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	3	1 255 516	1 438 664
Sum opptjent egenkapital		**1 255 516**	**1 438 664**
Sum egenkapital		**2 335 182**	**2 518 331**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 216	1 875
Sum kortsiktig gjeld		**5 216**	**1 875**
Sum gjeld		**5 216**	**1 875**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 340 398**	**2 520 206**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 471688

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 607 411
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOR INVEST AS
Forretningsadresse:	Innstrand 7140 OPPHAUG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Stig Rabban
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 915 607 411
SOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		**0**	**0**
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	38 376	33 080
Sum kostnader		**38 376**	**33 080**
Driftsresultat		**-38 376**	**-33 080**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 227	5 130
Annen renteinntekt			98
Sum finansinntekter		**5 227**	**5 228**
Netto finans		**5 227**	**5 228**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-33 149**	**-27 852**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-33 149**	**-27 852**
Årsresultat		**-33 149**	**-27 852**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-33 149**	**-27 852**
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			196 000
Overføringer annen egenkapital	3	-33 149	-223 852
Sum overføringer og disponeringer		**-33 149**	**-27 852**

Organisasjonsnr: 915 607 411
SOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	200 000	650 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 515 000	1 515 000
Sum finansielle anleggsmidler		**1 715 000**	**2 165 000**
Sum anleggsmidler		**1 715 000**	**2 165 000**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	280 357	275 130
Sum fordringer		**280 357**	**275 130**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		345 040	80 076
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**345 040**	**80 076**
Sum omløpsmidler		**625 398**	**355 206**
SUM EIENDELER		**2 340 398**	**2 520 206**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Overkurs	3	929 666	929 666
Sum innskutt egenkapital		**1 079 666**	**1 079 666**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 255 516	1 438 664
Sum opptjent egenkapital		**1 255 516**	**1 438 664**
Sum egenkapital		**2 335 182**	**2 518 331**

Sum langsiktig gjeld	**0**	**0**
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	5 216	1 875
Sum kortsiktig gjeld	**5 216**	**1 875**
Sum gjeld	**5 216**	**1 875**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**2 340 398**	**2 520 206**

Organisasjonsnr: 915 607 411
SOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument

Årsregnskap 2021
for

Sor Invest AS

Foretaksnr. 915607411

Sor Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		**0**	**0**
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	38 376	33 080
Sum driftskostnader		**38 376**	**33 080**
DRIFTSRESULTAT		**(38 376)**	**(33 080)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		5 227	5 130
Annen renteinntekt		0	98
Sum finansinntekter		**5 227**	**5 228**
NETTO FINANSPOSTER		**5 227**	**5 228**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(33 149)**	**(27 852)**
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		**(33 149)**	**(27 852)**
ÅRSRESULTAT		**(33 149)**	**(27 852)**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	196 000
Overføringer annen egenkapital	3	(33 149)	(223 852)
SUM OVERF. OG DISP.		**(33 149)**	**(27 852)**

Sor Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	200 000	650 000
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 515 000	1 515 000
Sum finansielle anleggsmidler		**1 715 000**	**2 165 000**
SUM ANLEGGSMIDLER		**1 715 000**	**2 165 000**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	280 357	275 130
Sum fordringer		**280 357**	**275 130**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		345 040	80 076
SUM OMLØPSMIDLER		**625 398**	**355 206**
SUM EIENDELER		**2 340 398**	**2 520 206**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Overkurs	3	929 666	929 666
Sum innskutt egenkapital		**1 079 666**	**1 079 666**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 255 516	1 438 664
Sum opptjent egenkapital		**1 255 516**	**1 438 664**
SUM EGENKAPITAL		**2 335 182**	**2 518 331**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 216	1 875
SUM KORTSIKTIG GJELD		**5 216**	**1 875**
SUM GJELD		**5 216**	**1 875**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 340 398**	**2 520 206**

Underskrifter

Sor Invest AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP
Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

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.

Sor Invest AS

Noter 2021

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

Det har ikke vært ansatte i 2021.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-33 149
Inntekt	**-33 149**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	**0**
= Ordinær skattekostnad	**0**
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	**0**

Note 3 - Avsatt til ordinært utbytte

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 000	929 666	1 438 664	2 518 331
-Til årets resultat			-33 149	-33 149
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-150 000	-150 000
Pr 31.12.	**150 000**	**929 666**	**1 255 516**	**2 335 182**

Note 4 - Lån til foretak i samme konsern

Fordring mot Gjul & Rabban AS utgjør kr. 200 000 pr. 31.12. Lånet er ikke renteberegnet.

Fordring mot Stian Rabban Holding AS utgjør kr 280 357 pr 31.12. Lånet er renteberegnet med 1,9 %

Sor Invest AS

Noter 2021

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende felleskontrollerte virksomheter:

Felleskontrollert virksomhet, kontorsted:	Eier-andel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Gjul og Rabban AS, Innstrand, 7140 Opphaug	75,00 %	75,00 %	-16 853	1 508 296

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 250 aksjer pålydende kr 600 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000.

Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Sor Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Sor Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 33 149. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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.

Ansvarlige revisorer:
Autorisert Regnskapsførerselskap
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik
stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik
henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås
ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289
www.systemrevisjon.no

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

Rissa, 06.06.2022
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor