



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 616 403
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOCIUS MANAGEMENT AS
Forretningsadresse:	Kvenildmyra 5 7093 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	30.09.2019 - 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:	Øyvind Ludvigsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.03.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 947 243	
Sum inntekter		2 947 243	
Kostnader			
Lønnskostnader	7	131 215	
Annen driftskostnad	7	130 880	
Sum kostnader		262 095	
Driftsresultat		2 685 148	
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte fra datterselskap	6	3 000 000	
Annen renteinntekt		1 647	
Finansinntekt		4 827	
Sum finansinntekter		3 006 474	
Annen rentekostnad		696	
Annen finanskostnad		4 306	
Sum finanskostnader		5 002	
Netto finans		3 001 473	
Ordinært resultat før skattekostnad		5 686 620	0
Skattekostnad	1, 3	589 302	
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 097 318	0
Årsresultat	4	5 097 318	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 097 318	
Totalresultat		5 097 318	
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	5 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Konsernbidrag	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	97 318	
Sum overføringer og disponeringer		5 097 318	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	470 991	
Investering i annet foretak i samme konsern	1		
Sum finansielle anleggsmidler		470 991	
Sum anleggsmidler		470 991	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	429 587	
Andre fordringer	1	50 000	
Krav på innbetaling av selskapskapital	5	3 730 655	
Sum fordringer		4 210 242	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	3 474 064	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 474 064	
Sum omløpsmidler		7 684 305	0
SUM EIENDELER		8 155 296	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	
Beholdning av egne aksjer	4	-8 450	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		21 550	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	135 465	
Sum opptjent egenkapital		135 465	
Sum egenkapital		157 015	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	49 607	
Sum avsetninger for forpliktelser		49 607	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		49 607	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 955	
Betalbar skatt	1, 3	591 122	
Skyldig offentlige avgifter		20 956	
Utbytte	4	5 000 000	
Gjeld til datterselskap	5	2 340 552	
Sum kortsiktig gjeld		7 948 674	
Sum gjeld		7 998 281	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 155 296	0



Årsregnskap, noter og revisjonsberetning

Socius Management AS
2019



Socius Management AS

Resultatregnskap 2019

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019
Salgsinntekt	1	2 947 243
		2 947 243
Lønnskostnader	7	131 215
Annen driftskostnad	7	130 880
Sum driftskostnader		262 095
Driftsresultat		2 685 148
Mottatt utbytte fra datterselskap	6	3 000 000
Renteinntekt		1 647
Finansinntekt		4 827
Rentekostnad		696
Annen finanskostnad		4 306
Ordinært resultat før skattekostnad		5 686 620
Skattekostnad	1, 3	589 302
Årets resultat	4	5 097 318
Overføringer		
Avsatt til utbytte	4	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	97 318
Sum overføringer		5 097 318



Socius Management AS

Balanse pr. 31.12.2019

Eiendeler	Note	2019
Finansielle driftsmidler		
Aksjer i datterselskap	5	470 991
Sum finansielle anleggsmidler		470 991
Sum anleggsmidler		470 991
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer	1	429 587
Andre fordringer	1	50 000
Fordring på selskap i samme konsern	5	3 730 655
Sum fordringer		4 210 242
Bankinnskudd	8	3 474 064
Sum omløpsmidler		7 684 305
Sum eiendeler		8 155 296



Socius Management AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	2019
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Aksjekapital	2, 4	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-8 450
Sum innskutt egenkapital		21 550
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4	135 465
Sum opptjent egenkapital		135 465
Sum egenkapital		157 015
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	3	49 607
Sum avsetning for forpliktelser		49 607
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		-3 955
Betalbar skatt	1, 3	591 122
Skyldig offentlige avgifter		20 956
Utbytte	4	5 000 000
Gjeld til datterselskap	5	2 340 552
Sum kortsiktig gjeld		7 948 674
Sum gjeld		7 998 281
Sum egenkapital og gjeld		8 155 296



Socius Management AS

Balanse pr. 31.12.2019

Trondheim, 10.03.2020

Styret i Socius Management AS

Øyvind Ludvigsen
styreleder/daglig leder

Thor Øyvind Ludvigsen
styremedlem



Socius Management AS Noter til regnskapet for 2019

1. Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld

Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Pensjoner

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Skatter

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.



Socius Management AS Noter til regnskapet for 2019

2. Aksjonærer

Aksjekapital består av:	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Oversikt over aksjonærer pr 31.12.19

	Antall	Andel	Aksjeklasse
Socius Invest AS	300	100 %	Ordinære aksjer

3. Skatt

Årets skattekostnad på ordinær inntekt fordeler seg på:	2019
Betalbar skatt	591 122
Endring utsatt skatt	-1 820
Sum skattekostnad	589 302

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	5 686 620
Permanente forskjeller	-3 007 971
Endring i midlertidige forskjeller	8 269
Årets skattegrunnlag	2 686 918

22/23% betalbar skatt	591 122
-----------------------	---------

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	0
Varer	0
Anleggsmidler	0
Andre avsetninger for forpliktelse	0
Skattemessig fremf.underskudd	0
Saldo på gevinst- og tapskonto	225 488
Sum	225 488

22 % utsatt skatt/skattefordel	49 607
--------------------------------	--------



Socius Management AS Noter til regnskapet for 2019

4. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Sum
Stiftelse 30.09.2019	30 000		-8 450	21 550
Fusjon 18.10.2019		38 147		38 147
Årets overskudd		5 097 318		5 097 318
Avsatt utbytte		-5 000 000		-5 000 000
Pr. 31.12.2019	30 000	135 465	-8 450	157 015

Det er gjennomført en skattefri fusjon den 18.10.2019, hvor Socius Management AS med org nr 989 708 007 er innfusjonert i Socius Management AS org nr 923 616 403, med økning av pålydende i morselskap Socius Invest AS.

5. Investering i datterselskap

Selskap	Eierandel	Resultatandel	Egenkapitalandel	Kostpris
Cebyc AS	100%	3 049 560	296 214	200 000
Cebyc GmbH	100%	564 641	-1 834 132	270 991

Socius Management AS er mellomledd i konsern og har benyttet seg av unntak for å utarbeide konsernregnskap for små foretak etter regnskapsloven.

Cebyc GmbH: Det er lagt til grunn tall for år 2018 for resultatandel og egenkapitalandel, da regnskapet for 2019 ikke er ferdigstilt. Resultatet og egenkapital er omregnet til NOK fra Euro. Valutakurs er pr 31.12.19

Fordring og gjeld til konsernregnskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

pr 31.12.

Fordringer 1 081 750

Gjeld 2 140 552

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:

Det er ikke beregnet rente på fordring/gjeld mellom konsernselskapene. Det er heller ikke gjort avtale om tidspunkt for innfrielse.

Pantstillelser

Socius Management AS har stilt sikkerhet for gjeld i øvrige konsernselskap. Det er notert pantstillelser for kr 3 500 000 for henholdsvis enkle krav og driftstilbehør.



Socius Management AS Noter til regnskapet for 2019

6. Inntekt på investering i datterselskap

Det er utbytte kr 3 000 000 fra 100 % eid datterselskap Cebyc AS
Utbytte avsatt pr 31.12.19, inntektsført i 2019.

7. Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader	2019
Styrehonorar	115 000
Arbeidsgiveravgift	16 215
Annen ytelse	0
Sum	131 215
Gjennomsnittlig antall ansatte	1

Lønn daglig leder 0

Revisor

Lovpålagt revisjon	14 000
Annen bistand	23 300
Sum honorar revisor	37 300

8. Bankinnskudd

Av bankinnskudd, utgjør bundne midler NOK 53 719
Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er kr 0,-



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Socius Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Socius Management AS'** årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 097 318. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Adresse: Ferjemannsveien 10 Org nr 997 543 327 MVA Tlf: 72 89 65 02 E-post: lillhege@olafsen-revisjon.no
7042 Trondheim Mobil: 41 31 11 92



Statsautorisert revisor Olafsen AS

avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyrrende 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Trondheim, 10. mars 2020

Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen

Statsautorisert revisor