



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 13.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	33 260	6 871
Sum kostnader		33 260	6 871
Driftsresultat		-33 260	-6 871
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		147 840	
Annen renteinntekt		626	425
Annen finansinntekt		81	
Sum finansinntekter		148 547	425
Annen rentekostnad	8	13 715	
Sum finanskostnader		13 715	
Netto finans		134 832	425
Ordinært resultat før skattekostnad		101 573	-6 446
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 362	-3 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		78 211	-2 663
Årsresultat		78 211	-2 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		78 211	-2 663
Totalresultat		78 211	-2 663
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			-2 663
Overføringer til/fra annen egenkapital		78 211	
Sum overføringer og disponeringer	6	78 211	-2 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		3 783
Sum immaterielle eiendeler			3 783
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	470 548	405 000
Lån til foretak i samme konsern	1	8 847 840	
Sum finansielle anleggsmidler		9 318 388	405 000
Sum anleggsmidler		9 318 388	408 783
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	51 761	83 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 761	83 554
Sum omløpsmidler		51 761	83 554
SUM EIENDELER		9 370 149	492 337
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		78 211	
Sum opptjent egenkapital		78 211	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	565 548	487 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	8 713 715	
Sum annen langsiktig gjeld		8 713 715	
Sum langsiktig gjeld		8 713 715	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		759	
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld		85 127	
Annen kortsiktig gjeld		5 000	5 000
Sum kortsiktig gjeld		90 886	5 000
Sum gjeld		8 804 601	5 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 370 149	492 337



Til generalforsamlingen i Sørmarka Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sørmarka Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 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.

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 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 avviklet.

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 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

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 bokføringsikk i Norge.

Stavanger, 13. februar 2019

PricewaterhouseCoopers AS

Alf Arge Sandbakk
Statsautorisert revisor

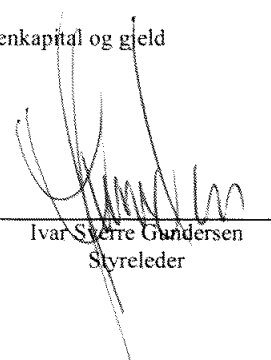
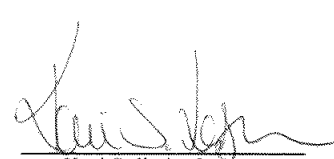


Resultatregnskap			
Sørmarka Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	5	33 260	6 871
Sum driftskostnader		<u>33 260</u>	<u>6 871</u>
Driftsresultat		<u>-33 260</u>	<u>-6 871</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		147 840	0
Annen renteinntekt		626	425
Annen finansinntekt		81	0
Annen rentekostnad	8	13 715	0
Resultat av finansposter		<u>134 832</u>	<u>425</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		101 573	-6 446
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 362	-3 783
Årsresultat		<u>78 211</u>	<u>-2 663</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		78 211	0
Overført fra overkurs		0	-2 663
Sum overføringer	6	<u>78 211</u>	<u>-2 663</u>
Konsernbidrag til datterselskap		65 548	0



Balanse			
Sørmarka Holding AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	3 783
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>3 783</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	470 548	405 000
Lån til foretak i samme konsern	1	8 847 840	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 318 388</u>	<u>405 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 318 388</u>	<u>408 783</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 761	83 554
Sum omløpsmidler		<u>51 761</u>	<u>83 554</u>
Sum eiendeler		<u>9 370 149</u>	<u>492 337</u>



Balanse			
Sørmarka Holding AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		387 337	387 337
Sum innskutt egenkapital		<u>487 337</u>	<u>487 337</u>
Annen egenkapital		78 211	0
Sum opptjent egenkapital		<u>78 211</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	6	<u>565 548</u>	<u>487 337</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	8 713 715	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 713 715</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern		85 127	0
Leverandørgjeld		759	0
Annen kortsiktig gjeld		5 000	5 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>90 886</u>	<u>5 000</u>
Sum gjeld		<u>8 804 601</u>	<u>5 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 370 149</u>	<u>492 337</u>
Stavanger, 13.02.2019			
			
Ivar Sverre Gundersen Styreleder		Kari Solheim Larsen Styremedlem/daglig leder	



Sørmarka Holding AS

Noteopplysninger for årsregnskapet 2018

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. Leieinntekter inntektsføres ved opptjeningstidspunktet.

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

Noteopplysninger for årsregnskapet 2018

Note 1 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn 1 år:		
Lån til foretak i samme konsern	8 847 840	0
Sum	8 847 840	0
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	Itemeandel
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 Karl Solheim Larsen.

Note 3 Aksjer i datterselskap

Selskapets navn	Eierandel	Forretnings- kontor	Bokført verdi	Arsresultat 2018	Egenkapital pr 2018
Moneo AS	100 %	Stavanger	470 548	-271 291	256 243
Sum			470 548		

Moneo AS er i 2018 tilført kr 65 548 i konsernbidrag som er ført som økning på investeringen.

Note 4 Skattekostnad

Fordeling av skattekostnaden	2018
Betalbar skatt	19 579
Endring i utsatt skatt	3 783
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	0
Skattekostnad	23 362

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Regnskapsmessig resultat før skatt	101 573
Permanente forskjeller	0
Midlertidige forskjeller	0
Skattemessig resultat	101 573
Mottatt konsernbidrag	
Anvendt fremførbart underskudd	-16 446
Avgitt konsernbidrag etter skatt	-85 127
Skattepliktig inntekt	0

Betalbar skatt (23 % 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	2018	2017	Endring
Underskudd til fremføring	0	16 446	16 446
Grunnlag utsatt skatt	0	16 446	16 446
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	0	3 783	3 783
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel i balansen	0	870	-870
Skattesats benyttet	22 %	23 %	

Utsatt skattefordel er iht. god regnskapsskikk for små foretak ikke balanseført.



Sørmarka Holding AS

Noteopplysninger for årsregnskapet 2018

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	2018
Lønn til daglig leder	0
Styrehonorar	0

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

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

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	100 000	387 337	0	487 337
Årets resultat	0	0	78 211	78 211
Egenkapital 31.12.18	100 000	387 337	78 211	565 548

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%.

	2018	2017
Ariva AS	8 713 715	0
Sum	8 713 715	0