



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 001 577
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: SOFINA LIMITED
Forretningsadresse: Vækerøåsen 22
0282 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 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: Ketil Fredrik Olsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekter for utførte behandlinger		7 971 758	7 490 860
Annen driftsinntekt		947 870	482 484
Sum inntekter		8 919 628	7 973 344
Kostnader			
Praksiskostnader		6 105 724	6 712 630
Lønnskostnad	1, 2, 3	164 078	164 079
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	51 070	11 000
Annen driftskostnad		2 389 293	1 108 117
Sum kostnader		8 710 165	7 995 825
Driftsresultat		209 463	-22 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	78 023	93 082
Annen finansinntekt			4 777
Sum finansinntekter		78 023	97 859
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9	517 000	5 544
Annen rentekostnad		31 039	
Annen finanskostnad			731
Sum finanskostnader		548 039	6 275
Netto finans		-470 016	91 584
Ordinært resultat før skattekostnad		-260 553	69 103
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	68 466	18 702
Ordinært resultat etter skattekostnad		-329 019	50 401
Årsresultat		-329 019	50 401
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	-329 019	50 401
Sum overføringer og disponeringer		-329 019	50 401



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



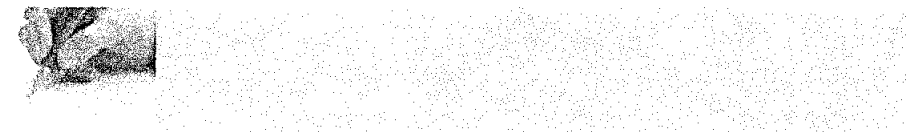
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	238 000	18 000
Sum varige driftsmidler		238 000	18 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	2 068 000	852 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 068 000	852 500
Sum anleggsmidler		2 306 000	870 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		43 936	
Andre fordringer		189 162	132 951
Sum fordringer		233 098	132 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	175 570	65 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 570	65 512
Sum omløpsmidler		408 668	198 463
SUM EIENDELER		2 714 668	1 068 963
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	495 858	824 877
Sum opptjent egenkapital		495 858	824 877
Sum egenkapital		495 858	824 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	9 749	1 290
Sum avsetninger for forpliktelser		9 749	1 290
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 833 325	
Sum annen langsiktig gjeld		1 833 325	
Sum langsiktig gjeld		1 843 074	1 290
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 703	101 830
Betalbar skatt	4	60 007	20 143
Skyldige offentlige avgifter	7	87 688	87 563
Annen kortsiktig gjeld	2	207 339	33 260
Sum kortsiktig gjeld		375 736	242 796
Sum gjeld		2 218 810	244 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 714 668	1 068 963



Årsregnskap for 2015

Sofina Limited

Org.nr. 992 001 577

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Visma Services Norge AS





Sofina Limited

ÅRSBERETNING 2015

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Sofina Limited er et selskap der virksomheten omfatter legeljenester. Selskapet utfører øre-nese-hals kirurgi og mottar driftstilskudd fra Helse Sør/Øst HF. Selskapets forretningskontor ligger i Oslo kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2015 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2015 på kr. -329 019, mot et resultat på kr. 50 401 året før. Selskapet har pr. 31.12.2015 en bokført egenkapital på 495 858, total balansesum er på kr. 2 714 668. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

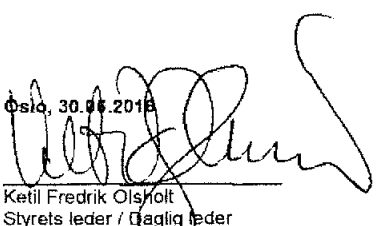
Selskapet hadde ved årets slutt ingen faste ansatte.

I styret sitter det kun en mann. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Oslo, 30.06.2016


Ketil Fredrik Olsjholt
Styrets leder / Daglig leder



Resultatregnskap for 2015 Sofina Limited

	Note	2015	2014
Inntekter for utførte behandlinger		7 971 758	7 490 860
Annen driftsinntekt		947 870	482 484
Sum driftsinntekter		8 919 628	7 973 344
Praksiskostnader		(6 105 724)	(6 712 630)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(164 078)	(164 079)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(51 070)	(11 000)
Annen driftskostnad		(2 389 293)	(1 108 117)
Sum driftskostnader		(8 710 165)	(7 995 825)
Driftsresultat		209 463	(22 481)
Annen renteinntekt	2	78 023	93 082
Annen finansinntekt		0	4 777
Sum finansinntekter		78 023	97 859
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(517 000)	(5 544)
Annen rentekostnad		(31 039)	0
Annen finanskostnad		0	(731)
Sum finanskostnader		(548 039)	(6 275)
Netto finans		(470 016)	91 584
Ordinært resultat før skattekostnad		(260 553)	69 103
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	(68 466)	(18 702)
Ordinært resultat		(329 019)	50 401
Årsresultat		(329 019)	50 401
Overføringer			
Annen egenkapital	6	(329 019)	50 401
Sum		(329 019)	50 401



Balanse pr. 31. desember 2015 Sofina Limited


	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	238 000	18 000
Sum varige driftsmidler		238 000	18 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	2 068 000	852 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 068 000	852 500
Sum anleggsmidler		2 306 000	870 500
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		43 936	0
Andre fordringer		189 162	132 951
Sum fordringer		233 098	132 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	175 570	65 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 570	65 512
Sum omløpsmidler		408 668	198 463
Sum eiendeler		2 714 668	1 068 963



Balanse pr. 31. desember 2015
Sofina Limited

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	495 858	824 877
Sum opptjent egenkapital		495 858	824 877
Sum egenkapital		495 858	824 877
Gjeld			
Avsetning for forpliktelses			
Utsatt skatt	4, 5	9 749	1 290
Sum avsetning for forpliktelses		9 749	1 290
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 833 325	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 833 325	0
Sum langsiktig gjeld		1 843 074	1 290
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 703	101 830
Betalbar skatt	4	60 007	20 143
Skyldige offentlige avgifter	7	87 688	87 563
Annen kortsiktig gjeld	2	207 339	33 260
Sum kortsiktig gjeld		375 736	242 796
Sum gjeld		2 218 810	244 086
Sum egenkapital og gjeld		2 714 668	1 068 963

Qs/å, 30. des 2015


Ketil Fredrik Osholt
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2015 Sofina Limited

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.

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	143 260	143 260
Arbeidsgiveravgift	20 818	20 819
Sum	164 078	164 079

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	110 200	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Daglig leder har ytt et lån til selskapet pålydende kr 75 966 per 31.12. Lånet er renteberegnet, renteinntektene for 2015 utgjør kr 77 747. Lånet har i løpet av året vært større, og det har vært en gjeld mot daglig leder, derav rentebeløpets størrelse.



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	(260 553)	69 103
+/- Permanente forskjeller	517 019	168
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 217)	5 334
Årets skattegrunnlag	222 249	74 605
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	60 007	20 143
Sum	60 007	20 143
+/- Endring i utsatt skatt	8 459	(1 441)
Skattekostnad i resultatregnskapet	68 466	18 702
Betalbar skatt i skattekostnad	60 007	20 143
Betalbar skatt i balansen	60 007	20 143

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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	4 779	38 996	(34 217)
Sum midlertidige forskjeller	4 779	38 996	(34 217)
Utsatt skatt 31.12.15. basert på 25%	1 290	9 749	(8 459)

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	824 877	824 877
Årets resultat	(329 019)	(329 019)
Egenkapital 31.12.2015	495 858	495 858

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 004. Skyldig skattetrekk er kr 65 000.



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	55 063
Tilgang i året	271 070
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	326 133
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(37 063)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(88 133)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	238 000
Årets avskrivninger	(51 070)
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap.

	Brynklinikken ØNH AS	KETKO Øre Nese Hals AS
Forretningskontor	Oslo	Oslo
Antall aksjer	400	1 000
Eierandel/stemmeandel	100 %	50 %
Verdsettelsesmetode	Kostmetode	Kostmetode
Kostpris	kr 2 000 000	kr 585 000
Andel av egenkapital 31.12	kr - 29 061	kr 90 255
Andel av resultat i år	kr - 12 060	kr 96 819
Inntektsført utbytte	kr 0	kr 0



Deloitte.

Til styret i
Sofina Limited

Deloitte AS
Lidskjølvgutua 1
Postboks 79
NO-2711 Gran
Norway

Tel: +47 40 03 41 00
Fax: +47 61 33 87 21
www.deloitte.no

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Sofina Limited som viser et underskudd på kr 329 019. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Sofina Limited per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tommatsu, a UK limited company, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/norway for detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tommatsu and its member firms.

Org.no: 980 211 282



Deloitte

side 2
Revisors beretning til styret i
Sofina Limited

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

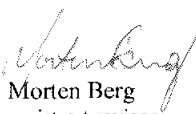
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Gran, 30. juni 2016

Deloitte AS


Morten Berg
registrert revisor