



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 252 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKA AS
Forretningsadresse: c/o Karl Magne Aas
Hordvikvegen 36
5108 HORDVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Karl Magne Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2020

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, 05.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	11 923	14 572
Sum kostnader		11 923	14 572
Driftsresultat		-11 923	-14 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67 796	31 091
Annen finansinntekt		3 013	403 913
Sum finansinntekter		70 808	435 004
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6		
Annen rentekostnad		15	
Sum finanskostnader		15	
Netto finans		70 793	435 004
Ordinært resultat før skattekostnad		58 870	420 432
Skattekostnad på ordinært resultat	2	12 312	3 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 558	416 463
Årsresultat		46 558	416 463
Årsresultat etter minoritetsinteresser		46 558	416 463
Totalresultat		46 558	416 463
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		100 800	254 400
Overføringer til/fra annen egenkapital		-54 242	162 063
Sum overføringer og disponeringer		46 558	416 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	26 736	26 736
Sum finansielle anleggsmidler		26 736	26 736
Sum anleggsmidler		26 736	26 736
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		31 814	48 902
Sum fordringer		31 814	48 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 249 710	4 294 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 249 710	4 294 808
Sum omløpsmidler		4 281 524	4 343 710
SUM EIENDELER		4 308 260	4 370 446
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	480 000	480 000
Overkurs	5	76 728	76 728
Sum innskutt egenkapital		556 728	556 728
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 739 220	3 793 461



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		3 739 220	3 793 461
Sum egenkapital		4 295 948	4 350 189
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	12 312	3 969
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld			16 288
Sum kortsiktig gjeld		12 312	20 257
Sum gjeld		12 312	20 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 308 260	4 370 446



Årsregnskap

2019

Soka AS



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Soka AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Soka AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 46 558. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 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 avviklet.

Adresse: Littleåsveien 41
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: sigma@sigmarevisjon.no
Web: www.sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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 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.

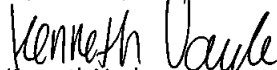
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Bergen, 12. februar 2020
Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule

Registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

SOKA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	11 923	14 572
Sum driftskostnader		11 923	14 572
Driftsresultat		-11 923	-14 572
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		67 796	31 091
Annen finansinntekt		3 013	403 913
Annen rentekostnad		15	0
Resultat av finansposter		70 793	435 004
Ordinært resultat før skattekostnad		58 870	420 432
Skattekostnad på ordinært resultat	2	12 312	3 969
Ordinært resultat		46 558	416 463
Årsresultat		46 558	416 463
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		100 800	254 400
Avsatt til annen egenkapital		0	162 063
Overført fra annen egenkapital		54 242	0
Sum overføringer		46 558	416 463

SOKA AS

SIDE 1



BALANSE

SOKA AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	26 736	26 736
Sum finansielle anleggsmidler		26 736	26 736
Sum anleggsmidler		26 736	26 736
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		31 814	48 902
Sum fordringer		31 814	48 902
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 249 710	4 294 808
Sum omløpsmidler		4 281 524	4 343 710
Sum eiendeler		4 308 260	4 370 446

SOKA AS

SIDE 1



BALANSE

SOKA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	480 000	480 000
Overkurs	5	76 728	76 728
Sum innskutt egenkapital		556 728	556 728
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	3 739 220	3 793 461
Sum opptjent egenkapital		3 739 220	3 793 461
Sum egenkapital		4 295 948	4 350 189
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	12 312	3 969
Annen kortsiktig gjeld		0	16 288
Sum kortsiktig gjeld		12 312	20 257
Sum gjeld		12 312	20 257
Sum egenkapital og gjeld		4 308 260	4 370 446

12.02.2020
Styret i Soka AS


Karl Magne Aas
styreleder



Noter 2019

Soka AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i regnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Markedsbaserte investeringer

Aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter 2019

Soka AS

Note nr 2 - Utsatt skatt/skattekostnad

Det foreligger ingen forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier.

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	58 870
Permanente forskjeller	-2 907
Grunnlag betalbar skatt	55 963
Betalbar skatt 22 %	12 312

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	12 312
Skattekostnad	12 312

Note nr 3 - Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret / daglig leder.

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 3 000 for revisjon og kr 8 500 for annen bistand. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 960 aksjer pålydende kr 500. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er :	Aksjer	Eierandel
Karl Magne Aas	960	100%

Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	480 000	76 728	3 793 461	4 350 189
Tilleggsutbytte 30.08.2019		0	-100 800	-100 800
Utbytte		0	0	0
Årets resultat		0	46 558	46 558
Egenkapital 31.12.2019	480 000	76 728	3 739 219	4 295 948



Noter 2019

Soka AS

Note nr 6 - Tilknyttet selskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Bokført verdi pr 31.12.19
Fargehuset Villanger AS	Knarvik	30%	30%	0

Selskap	Årets resultat	Egenkapital pr 31.12.18
Fargehuset Villanger AS	148 016	-87 448

Tall hentet fra 2018 regnskapet. 2019 er ikke klar pr avleggelse av Soka AS

Note nr 7 - Aksjer og andeler i andre foretak

Selskap	Kostpris	Bokført verdi pr 31.12.19
Malorama Holding AS	26 736	26 736