



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 916 242  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KMI SOPHIES AS  
Forretningsadresse: c/o Otium Øst  
Aker Brygge  
Bryggegata 7  
0250 OSLO

### 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: Tore Lie  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2020

### 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, 08.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	35 626	10 625
<b>Sum kostnader</b>		<b>35 626</b>	<b>10 625</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-35 626</b>	<b>-10 625</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-35 623</b>	<b>-10 621</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-35 623</b>	<b>-10 621</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-35 623</b>	<b>-10 621</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8	-35 623	-10 621
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-35 623</b>	<b>-10 621</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			25 000
Konsernfordringer	4	1	1
<b>Sum fordringer</b>		<b>1</b>	<b>25 001</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5		3 858
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>3 858</b>
Sum omløpsmidler		1	28 859
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1</b>	<b>28 859</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8, 11	213 827	178 204
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-213 827</b>	<b>-178 204</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-113 827</b>	<b>-78 204</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	4	113 828	107 063
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 828</b>	<b>107 063</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>113 828</b>	<b>107 063</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1</b>	<b>28 859</b>



# Årsregnskap for 2019

KMI SOPHIES AS

Org.nr. 993 916 242

**Innhold:**

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av





**Resultatregnskap for 2019**  
**KMI SOPHIES AS**

	Note	2019	2018
<b>Sum driftsinntekter</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	1, 2, 3	(35 626)	(10 625)
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>(35 626)</u>	<u>(10 625)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>(35 626)</u>	<u>(10 625)</u>
Annen renteinntekt		3	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<u>3</u>	<u>4</u>
<b>Netto finans</b>		<u>3</u>	<u>4</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>(35 623)</u>	<u>(10 621)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<u>(35 623)</u>	<u>(10 621)</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>(35 623)</u>	<u>(10 621)</u>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	8	(35 623)	(10 621)
<b>Sum</b>		<u>(35 623)</u>	<u>(10 621)</u>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**KMI SOPHIES AS**

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		0	25 000
Konsernfordringer	4	1	1
<b>Sum fordringer</b>		<u>1</u>	<u>25 001</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	0	3 858
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<u>0</u>	<u>3 858</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1</u>	<u>28 859</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u><u>1</u></u>	<u><u>28 859</u></u>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**KMI SOPHIES AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8, 11	(213 827)	(178 204)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(213 827)</b>	<b>(178 204)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>(113 827)</b>	<b>(78 204)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	4	113 828	107 063
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 828</b>	<b>107 063</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>113 828</b>	<b>107 063</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1</b>	<b>28 859</b>

Oslo, 19.08.2020

  
Tore Lie  
Styrets leder



## Noter 2019 KMI SOPHIES AS

### 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



## Note 1 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt styrehonorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med selskap i samme selskap m.v.:

<b>Fordringer</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mellomværende Otium AS	37 038	37 038
Tidligere nedskrevet fordring Otium AS	(37 037)	(37 037)
<b>Sum</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lån til Otium AS	(107 328)	(100 563)
Lån til Otium Bolig AS	(6 500)	(6 500)
<b>Sum</b>	<b>(113 828)</b>	<b>(107 063)</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 6 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2019 (35 623)	2018 (10 621)
+/- Permanente forskjeller	1 891 087	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 891 087)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(35 623)</b>	<b>(10 621)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(1 891 087)	0	(1 891 087)
Skattemessig fremførbart underskudd	(283 502)	(319 125)	35 623
Netto forskjeller	(2 174 589)	(319 125)	(1 855 464)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 174 589	319 125	1 855 464
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 70 207

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(178 204)	(78 204)
Årets resultat		(35 623)	(35 623)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>(213 827)</b>	<b>(113 827)</b>

## Note 9 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Otium AS	100 000	100,0 %
<b>Totalt</b>	<b>100 000</b>	<b>100,00 %</b>

Otium AS kontrolleres 100% av Tore Lien som er styreleder i KMI Sophies AS. Selskapets regnskap inngår i konsernregnskapet til Otium AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet fås utlært ved henvendelse til morselskapets kontor.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Alle aksjer har like rettigheter.

## Note 11 - Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær sagt alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet.

Selskapet er en del av Otium-gruppen. Konsernets finansielle stilling har betydning for selskapets økonomiske situasjon.

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har ingen aktivitet lenger og planlegges innfusjonert i morselskap eller avvikles i løpet av 2020.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift forutsetter at selskapene lukkes med å realisere aktiva og/eller skape betydelig resultatforbedringer. Dersom dette ikke inntreffer anses det etter styrets mening ikke å påvirke årsregnskapet da eiendeler og gjeld er bokført til virkelig verdi.

Regnskapet er som følge av dette avlagt under forutsetning om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven.