



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 792 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMNOR AS
Forretningsadresse: Grønlands torg 7
0188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Abdirisak Adem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		668 095	1 052 953
Annen driftsinntekt			223 500
Sum inntekter		668 095	1 276 453
Kostnader			
Varekostnad		964	67 746
Lønnskostnad	10, 12	351 724	186 436
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	44 116	55 146
Annen driftskostnad	1	340 459	988 589
Sum kostnader		737 263	1 297 917
Driftsresultat		-69 168	-21 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		907	38
Sum finansinntekter		907	38
Annen rentekostnad		1 284	550
Annen finanskostnad		70	68
Sum finanskostnader		1 354	618
Netto finans		-447	-580
Ordinært resultat før skattekostnad		-69 614	-22 044
Skattekostnad på ordinært resultat	4		8 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-69 614	-30 341
Årsresultat		-69 614	-30 341
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-69 614	-30 341
Sum overføringer og disponeringer		-69 614	-30 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	163 840	204 800
Sum immaterielle eiendeler		163 840	204 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	12 626	15 782
Sum varige driftsmidler		12 626	15 782
Sum anleggsmidler		176 466	220 582
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 875	120 000
Andre fordringer		140 464	162 854
Sum fordringer		142 339	282 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	185 232	41 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 232	41 434
Sum omløpsmidler		327 570	324 287
SUM EIENDELER		504 036	544 869
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		225 115	155 501
Sum opptjent egenkapital		-225 115	-155 501
Sum egenkapital	9	-195 115	-125 501
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 069	408 947
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		41 557	46 378
Annen kortsiktig gjeld		537 526	215 045
Sum kortsiktig gjeld		699 152	670 370
Sum gjeld		699 152	670 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		504 036	544 869



Noter 2017 SOMNOR 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig 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 24% 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 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(69 614)	(22 044)
+/- Permanente forskjeller		74 862
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(52 818)
Arets skattegrunnlag	(69 614)	0

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år 8 297

Skattekostnad i resultatregnskapet 0 8 297

Betalbar skatt i balansen 0 0

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 875	120 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 875	120 000

Note 6 - Bankinnskudd



Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ADEM, WASUGE ABDIRISAK	150	50,00%
MAHAMOUD, IGALE MUSTAFA	150	50,00%
Sum	300	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(155 501)	(125 501)
Årets resultat		(69 614)	(69 614)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(225 115)	(195 115)

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styretsleder	Abdirisak Adem Wasuge	150

Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	308 259	163 397
Arbeidsgiveravgift	43 465	23 039
Sum	351 724	186 436

Foretaket har ikke ansatte

Note 13 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(94 776)	(164 390)	69 614
Netto forskjeller	(94 776)	(164 390)	69 614
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	94 776	164 390	(69 614)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0



Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0
--	----------	----------	----------

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 37 810