



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 450 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOCIAL INVEST AS
Forretningsadresse: 2. etasje
Arnatveitvegen 143
5262 ARNATVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Geir Kenneth Bjerkelund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 10 850 | 7 498 |
| Sum kostnader | | 10 850 | 7 498 |
| Driftsresultat | | -10 850 | -7 498 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | | 21 000 |
| Annen renteinntekt | | | 1 |
| Sum finansinntekter | | | 21 001 |
| Annen rentekostnad | | 352 | 1 204 |
| Sum finanskostnader | | 352 | 1 204 |
| Netto finans | | -352 | 19 797 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -11 202 | 12 299 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -11 202 | 12 299 |
| Årsresultat | | -11 202 | 12 299 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -6 145 | -3 031 |
| Annen egenkapital | | -5 057 | 15 330 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -11 202 | 12 299 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|---------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 37 035 | 37 035 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 37 035 | 37 035 |
| Sum anleggsmidler | | 37 035 | 37 035 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | | 21 000 | 21 000 |
| Sum fordringer | | 21 000 | 21 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 2 122 | 606 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 122 | 606 |
| Sum omløpsmidler | | 23 122 | 21 606 |
| SUM EIENDELER | | 60 157 | 58 641 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -5 666 | -5 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | 5 057 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Udekket tap | 6 | 6 145 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 145 | 5 057 |
| Sum egenkapital | 6 | 18 189 | 29 391 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -531 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 42 500 | 29 250 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 41 969 | 29 250 |
| Sum gjeld | | 41 969 | 29 250 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 60 157 | 58 641 |



Årsregnskap for 2016

**SOCIAL INVEST AS
4100 JØRPELAND**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2016
SOCIAL INVEST AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|-----------------|----------------|
| Sum driftsinntekter | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Lønnskostnad | 1 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | (10 850) | (7 498) |
| Sum driftskostnader | | <u>(10 850)</u> | <u>(7 498)</u> |
| Driftsresultat | | <u>(10 850)</u> | <u>(7 498)</u> |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 0 | 21 000 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 1 |
| Sum finansinntekter | | <u>0</u> | <u>21 001</u> |
| Annen rentekostnad | | (352) | (1 204) |
| Sum finanskostnader | | <u>(352)</u> | <u>(1 204)</u> |
| Netto finans | | <u>(352)</u> | <u>19 797</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>(11 202)</u> | <u>12 299</u> |
| Ordinært resultat | | <u>(11 202)</u> | <u>12 299</u> |
| Årsresultat | | <u>(11 202)</u> | <u>12 299</u> |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | (6 145) | (3 031) |
| Annen egenkapital | | (5 057) | 15 330 |
| Sum | | <u>(11 202)</u> | <u>12 299</u> |



Balanse pr. 31. desember 2016
SOCIAL INVEST AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|---------------|---------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 37 035 | 37 035 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 37 035 | 37 035 |
| Sum anleggsmidler | | 37 035 | 37 035 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | | 21 000 | 21 000 |
| Sum fordringer | | 21 000 | 21 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 2 122 | 606 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 122 | 606 |
| Sum omløpsmidler | | 23 122 | 21 606 |
| Sum eiendeler | | 60 157 | 58 641 |



Balanse pr. 31. desember 2016
SOCIAL INVEST AS

| | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------|----------------|---------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | 6, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | (5 666) | (5 666) |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 0 | 5 057 |
| Udekket tap | 6 | (6 145) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (6 145) | 5 057 |
| Sum egenkapital | 6 | 18 189 | 29 391 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | (531) | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 42 500 | 29 250 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 41 969 | 29 250 |
| Sum gjeld | | 41 969 | 29 250 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 60 157 | 58 641 |

Jørpeland, den 12. mai 2017
I styret for Social Invest AS

Geir Kenneth Bjerkelund
Styrets leder / Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2016 Social Invest 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investering i datterselskaper

Investering i datterselskaper er verdsatt etter kostmetoden. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi det foreligger verdifall som ikke regnes som forbigående.

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 netto grunnlaget.

Note 1 – Lønn og pensjon

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke krav om obligatorisk tjenestepensjon og avtale er dermed ikke inngått

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført honorar til revisor for 2016 utgjør kr 6 250, fordelt på kr 3 000 til lovpålagt revisjon og kr 3 250 til annen bistand .



Noter til årsregnskapet 2016 Social Invest AS

Note 3 - Investering I Datterselskap

Investering I Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2016" | Selskapets resultat for 2016 |
|-------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Leading Change As | Stavanger | 100% | 346 586 | 158 229 |

Note 4 - 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 fastsettes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (609) | (11 811) | 11 202 |
| Netto forskjeller | (609) | (11 811) | 11 202 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes | 609 | 11 811 | (11 202) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 835

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------|----------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2016 | 30 000 | (5 666) | 5 057 | 0 | 29 391 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (5 057) | (6 145) | (11 202) |
| Egenkapital 31.12.2016 | 30 000 | (5 666) | 0 | (6 145) | 18 189 |

Note 7 – Aksjekapital/ Aksjonær

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

Foretakets aksjer er fordelt på ordinære aksjer

| Aksjonær | Antall aksjer | Eierandel |
|--|---------------|-------------|
| Geir Kenneth Bjerklund – Styrets leder | 100 | 100% |
| Sum | 100 | 100% |



Social Invest AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives.

Selskapets formål er å foreta etisk motiverte investeringer med spesialisering på lokale bedrifter og nyetableringer i utviklingsland. Foreta etablering av sosiale næringsforetak internasjonalt og skape kapital til humanitære formål. Arbeidet vil ha en binding til lokale Making Change grupper og investere i andre selskap med lignende formål. Selskapet har forretningskontor på Jørpeland i Strand kommune.

Utvikling i resultat og stilling.

| Nøkkeltall (i hele tusen) | 2016 | 2015 | 2014 |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Omsetning | 0 | 0 | 0 |
| Årsresultat | -11 | 12 | -7 |
| Totalkapital | 60 | 59 | 37 |
| Arbeidskapital | -19 | -8 | -20 |
| Egenkapital | 18 | 29 | 17 |
| Egenkapitalandel | 30,24 % | 50,12 % | 46,08 % |

Resultat i 2016 i samsvar med forventet ut fra at selskapet ikke har aktivitet gjennom året. Selskapet har ikke gjeld til eksterne utover gjeld til daglig leder og gis som lån til likviditeten tillater oppgjør. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø.

Selskapet har ingen ansatte, men har som holdning at det skal være likestilling mellom begge kjønn. Styret består av en mann.

Ytre miljø.

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, herunder dens innsatsfaktorer og produkter, som kan medføre en påvirkning av det ytre miljø av betydning.

Jørpeland, den 12. mai 2017

I styret for Social Invest AS

Geir Kenneth Bjerkelund
Styrets leder/ Daglig leder



revisjonryfylke

Revisjon Ryfylke AS
Taugården, Pb 87
4124 TAU
Telefon 51 74 07 90
E-post mail@revisjonryfylke.no
Org.nr. 983 549 896

Til generalforsamlingen i

Social Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Social Invest AS som viser et underskudd på kr 11 202. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 regnskapet». 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

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 regnskapet 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

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.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjon, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Tau, den 12. mai 2017

Anita Bygdevoll
Registrert revisor