



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 390 551  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SOFIES VILLA DRØBAK AS  
Forretningsadresse: Holterveien 2-4  
1445 DRØBAK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Brit Hoel Riise  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 28.04.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 435 005	6 312 302
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 435 005</b>	<b>6 312 302</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 235 080	3 376 345
Lønnskostnad	1	1 028 037	1 421 803
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 620	5 620
Annen driftskostnad	1	1 352 806	900 830
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 621 543</b>	<b>5 704 598</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-186 538</b>	<b>607 704</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		75	251
Annen finansinntekt		6	405
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81</b>	<b>656</b>
Annen rentekostnad		59 806	119 176
Annen finanskostnad		-821	814
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 985</b>	<b>119 990</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-58 904</b>	<b>-119 334</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-245 442</b>	<b>488 370</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			133 922
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-245 442</b>	<b>354 448</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-245 442</b>	<b>354 448</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-245 442</b>	<b>354 448</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	3	-245 442	354 448
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-245 442</b>	<b>354 448</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	14 960	20 580
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>14 960</b>	<b>20 580</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 960</b>	<b>20 580</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	2 169 077	2 075 700
<b>Sum varer</b>		<b>2 169 077</b>	<b>2 075 700</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4	94 060	74 737
<b>Sum fordringer</b>		<b>94 060</b>	<b>74 737</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	414 279	647 488
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>414 279</b>	<b>647 488</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 677 416</b>	<b>2 797 925</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 692 376</b>	<b>2 818 505</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		51 000	51 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	3	691 156	936 598
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>691 156</b>	<b>936 598</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>742 156</b>	<b>987 598</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 091 147	932 623
Betalbar skatt	7	3 731	271 748
Skyldig offentlige avgifter	6	542 883	267 170
Annen kortsiktig gjeld	8	312 458	359 366
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 950 219</b>	<b>1 830 907</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 950 219</b>	<b>1 830 907</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 692 375</b>	<b>2 818 505</b>



Ansvarlige partnere:  
Svein Bråtaas  
Kjersti Øyslebø Bråtaas  
Trygve Plener  
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i Sofies Villa Drøbak AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Sofies Villa Drøbak AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -245 442. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2018, 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 International Standards on Auditing (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 på tilbørlig måte 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 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>.

BDT Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
OSLO, TONSBERG, HORTEN, VORSELE, HAUGEN





**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 bokføringsikk i Norge.

*Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Tønsberg, 10.07.2019  
BDT Viken Revisjon AS

Kjersti Øyslebø Brataas  
Statsautorisert revisor





Sofies Villa Drøbak AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Sofies Villa Drøbak AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 3 ansatte, hvor kun en i full stilling og de øvrige på deltid.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	842 367	1 178 571
Arbeidsgiveravgift	152 080	182 593
Pensjonskostnader	20 317	23 133
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 273	37 505
<b>Totalt</b>	<b>1 028 037</b>	<b>1 421 803</b>

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	158 287	206 762
Revisjonshonorar, ordinær revisjon	63 772	43 000

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om godgjørrelser ut over lønn.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	28 090
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>28 090</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	7 510
+ Ordinære avskrivninger	5 620
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>13 130</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>14 960</b>
Prosentstans for ord. avskr.	20-20



Sofies Villa Drøbak AS

## Noter 2018

### Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	51 000	936 598	987 598
Anvendt til årsresultat		-245 442	-245 442
Pr 31.12.	51 000	691 156	742 156

### Note 4 - Fordringer nærstående parter

Kortsiktige fordringer nærstående parter	2018	2017
Sofies Netshop AS	94 060	36 249
Sum fordringer nærstående parter	94 060	36 249

### Note 5 - Varer

	2018	2017
Handelsvarer	2 169 077	2 075 700
Totalt	2 169 077	2 075 700

Varelageret er vurdert til inntakskost og ukurante varer er hensyntatt.



Sofies Villa Drøbak AS

## Noter 2018

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 10,73.

Skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.18 er kr. 98.833,-

### Note 7 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-220 442
+ Permanente og andre forskjeller	172 032
+ Endring i midlertidige forskjeller	12 874
= Inntekt	<b>-35 536</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 376	4 850
+ Varebeholdning	-241 000	-230 600
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	35 536	0
= Grunnlag utsatt skatt	<b>-274 160</b>	<b>-225 750</b>
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	274 160	225 750
= Grunnlag utsatt skattefordel	<b>274 160</b>	<b>225 750</b>
Utsatt skattefordel	<b>60 315</b>	<b>51 923</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	274 160	225 752
Ikke bokført utsatt skattefordel	<b>60 315</b>	<b>51 923</b>
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Sofies Villa Drøbak AS

Organisasjonsnr. 912390551



Sofies Villa Drøbak AS

## Noter 2018

### Note 8 - Annen kortsiktig gjeld og gjeld til nærstående

	2018	2017
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til Marte Dittre	9 886	34 524
Skyldige feriepenger	72 876	103 667
Påløpt lønn	45 000	154 957
Avsatt regnskapshonorar	31 492	0
Avsatt forsikring o.l	28 725	66 219
<b>Sum</b>	<b>187 979</b>	<b>359 366</b>
<b>Gjeld til nærstående parter</b>		
Sofies Villa Tønsberg AS	115 778	0
Sofies Villa Netshop AS	8 702	0
<b>Sum</b>	<b>124 480</b>	<b>0</b>
<b>Sum annen kortsiktig gjeld og gjeld til nærstående</b>	<b>312 459</b>	<b>359 366</b>

### Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 170 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 51 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapsaksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Marte Dittrich Riise	119
Brit Hoel Riise, Styreleder	51



Sofies Villa Drøbak AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 435 005	6 312 302
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 435 005</b>	<b>6 312 302</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		2 235 080	3 376 345
Lønnskostnad	1	1 028 037	1 421 803
Avskrivning på varige driftsmidler	2	5 620	5 620
Annen driftskostnad	1	1 352 806	900 830
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 621 543</b>	<b>5 704 598</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(186 538)</b>	<b>607 704</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		75	251
Annen finansinntekt		6	405
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81</b>	<b>656</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		59 806	119 176
Annen finanskostnad		(821)	814
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>58 985</b>	<b>119 990</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(58 904)</b>	<b>(119 334)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(245 442)</b>	<b>488 370</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	133 922
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(245 442)</b>	<b>354 448</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(245 442)</b>	<b>354 448</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	3	(245 442)	354 448
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(245 442)</b>	<b>354 448</b>



Sofies Villa Drøbak AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	14 960	20 580
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>14 960</b>	<b>20 580</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>14 960</b>	<b>20 580</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	5	2 169 077	2 075 700
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	4	94 060	74 737
<b>Sum fordringer</b>		<b>94 060</b>	<b>74 737</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	414 279	647 488
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 677 416</b>	<b>2 797 925</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 692 376</b>	<b>2 818 505</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		51 000	51 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 000</b>	<b>51 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	691 156	936 598
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>691 156</b>	<b>936 598</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>742 156</b>	<b>987 598</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 091 147	932 623
Betalbar skatt	7	3 731	271 748
Skyldig offentlige avgifter	6	542 883	267 170
Annen kortsiktig gjeld	8	312 458	359 366
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 950 219</b>	<b>1 830 907</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 950 219</b>	<b>1 830 907</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 692 375</b>	<b>2 818 505</b>

Drøbak \_\_. \_\_. 2019  
Styret i Sofies Villa Drøbak AS

Brit Hoel Riise  
Styrets leder



**Årsregnskap 2018  
for  
Sofies Villa Drøbak AS**

Organisasjonsnr. 912390551

**Utarbeidet av:**  
Balanse Økonomi AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Gressbanen Trudvangveien 67  
3117 TØNSBERG