



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 084 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG MAT AS
Forretningsadresse: Sofienberggata 57
0563 OSLO

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: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 619 474	7 000 111
Annen driftsinntekt		53 893	20 007
Sum inntekter		14 673 367	7 020 118
Kostnader			
Varekostnad		10 970 549	5 326 826
Lønnskostnad	5	2 494 243	1 571 251
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	62 667	31 333
Annen driftskostnad	5	1 449 392	692 040
Sum kostnader		14 976 850	7 621 450
Driftsresultat		-303 482	-601 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	245
Sum finansinntekter		116	245
Annen rentekostnad		66 766	12 966
Annen finanskostnad		595	503
Sum finanskostnader		67 361	13 469
Netto finans		-67 245	-13 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 727	-614 557
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-75 359	-142 629
Ordinært resultat etter skattekostnad		-295 368	-471 928
Årsresultat		-295 368	-471 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-295 368	-471 928
Totalresultat		-295 368	-471 928
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-295 368	-471 928
Sum overføringer og disponeringer		-295 368	-471 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	217 988	142 629
Sum immaterielle eiendeler		217 988	142 629
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		106 000	168 667
Sum varige driftsmidler	1	106 000	168 667
Sum anleggsmidler		323 988	311 296
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		566 000	605 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 075	17 750
Andre fordringer		331 889	259 015
Sum fordringer		336 964	276 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	470 938	285 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		470 938	285 601
Sum omløpsmidler		1 373 902	1 167 366
SUM EIENDELER		1 697 890	1 478 662
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		344 430	344 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		767 296	471 928
Sum opptjent egenkapital		-767 296	-471 928
Sum egenkapital	6	-422 866	-127 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 594 357	1 118 925
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		189 095	195 574
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		337 305	291 660
Sum kortsiktig gjeld		2 120 757	1 606 159
Sum gjeld		2 120 757	1 606 159
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 697 890	1 478 662



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
Sofienberg Mat AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 619 474	7 000 111
Annen driftsinntekt		53 893	20 007
Sum driftsinntekter		14 673 367	7 020 118
Driftskostnader			
Varekostnad		10 970 549	5 326 826
Lønnskostnad	5	2 494 243	1 571 251
Avskrivning	1	62 667	31 333
Annen driftskostnad	5	1 449 392	692 040
Sum driftskostnader		14 976 850	7 621 450
Driftsresultat		-303 482	-601 333
Finansposter			
Annen renteinntekt		116	245
Annen rentekostnad		-66 766	-12 966
Annen finanskostnad		-595	-503
Sum finansposter		-67 245	-13 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 727	-614 557
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-75 359	-142 629
Årsresultat		-295 368	-471 928
Overføringer og disponeringer			
Overført til udekket tap		295 368	471 928
Sum overføringer og disponeringer		-295 368	-471 928




Balanse pr. 31.12.			
Sofienberg Mat AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	217 988	142 629
Sum immaterielle eiendeler		217 988	142 629
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		106 000	168 667
Sum varige driftsmidler	1	106 000	168 667
Sum anleggsmidler		323 988	311 296
Omløpsmidler			
Varer		566 000	605 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 075	17 750
Andre kortsiktige fordringer		331 889	259 015
Sum fordringer		336 964	276 765
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	470 938	285 601
Sum omløpsmidler		1 373 902	1 167 366
Sum eiendeler		1 697 890	1 478 662


**Balanse pr. 31.12.**

Sofienberg Mat AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 500)	3	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		344 430	344 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-767 296	-471 928
Sum opptjent egenkapital		-767 296	-471 928
Sum egenkapital	6	-422 866	-127 498
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 594 357	1 118 925
Skyldige offentlige avgifter		189 095	195 574
Annen kortsiktig gjeld		337 305	291 660
Sum kortsiktig gjeld		2 120 757	1 606 159
Sum gjeld		2 120 757	1 606 159
Sum gjeld og egenkapital		1 697 890	1 478 662

Trondheim, 15.05.2019


Waseem Khawaja
styreleder/daglig leder


Asam Kaleem Khawaja
styremedlem



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Skatt

Skattkostnaden 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO - prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2018

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	200 000	200 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	200 000	200 000
Akkumulerte avskrivninger	94 000	94 000
Akkumulerte nedskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2018	106 000	106 000
Årets avskrivninger	62 667	62 667
Forventet økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 2 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	90 000	90 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 350 000 består av 100 aksjer á kr. 3 500.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Waseem Khawaja	100	100%
Totalt	100	100%



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-75 359	-142 629
Skattekostnad ordinært resultat	-75 359	-142 629

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 150 410	1 380 409
Arbeidsgivcravgift	312 238	182 450
Pensjonskostnader	31 302	6 733
Andre ytelser	293	1 660
Sum	2 494 243	1 571 251

Sysselsatte årsverk 6 3

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder eller selskapets styre.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Det er ingen enkelte lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Revisor	2018	2017
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet (eks. MVA)	14 000	4 000
Honorar for teknisk regnskapsbistad fra revisor (eks. MVA)	6 000	2 000
Sum	20 000	6 000



Sofienberg Mat AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	350 000	-5 570	-471 928	-127 498
Årets resultat	0	0	-295 368	-295 368
Egenkapital 31.12.2018	350 000	-5 570	-767 296	-422 866

Note 7 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er negativ per 31.12, og det kan diskuteres hvorvidt selskapets egenkapital er forsvarlig. Selskapet har iverksatt markedsføringstiltak som de mener vil påvirke omsetningen positivt. Videre fokuseres det på bemanning, slik at lønnskostnadene kan reduseres.

I tråd med tiltakene som er iverksatt vurderes det ikke å være usikkerhet om fortsatt drift. Styrets handleplikt vurderes å være ivaretatt.



Til generalforsamlingen i Sofienberg Mat AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sofienberg Mat AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Sofienberg Mat AS



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

Uttalelse om andre 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.

Trondheim, 15. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor