



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 569 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Alf Kristoffersens vei 11
1396 BILLINGSTAD

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: John F. Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 477 643	16 367 368
Annen driftsinntekt		43 488	318 957
Sum inntekter		21 521 131	16 686 325
Kostnader			
Varekostnad		6 712 041	5 694 440
Lønnskostnad	2, 3, 4	11 061 744	7 477 576
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	117 220	37 287
Annen driftskostnad	5	3 302 784	2 482 722
Sum kostnader		21 193 790	15 692 025
Driftsresultat		327 342	994 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 611	214
Annen finansinntekt			1 347
Sum finansinntekter		16 611	1 561
Annen rentekostnad		108 208	83 711
Annen finanskostnad			59 562
Sum finanskostnader		108 208	143 273
Netto finans		-91 597	-141 713
Ordinært resultat før skattekostnad	14	235 744	852 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 744	852 588
Årsresultat		235 744	852 588
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	235 744	852 588
Sum overføringer og disponeringer		235 744	852 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	31 300	39 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 515 000	337 700
Sum varige driftsmidler		1 546 300	376 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		110 091	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		110 091	50 000
Sum anleggsmidler		1 656 391	426 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 332 161	1 174 749
Sum varer		1 332 161	1 174 749
Fordringer			
Kundefordringer	7, 12	5 866 152	4 246 042
Andre fordringer		479 362	377 741
Sum fordringer		6 345 513	4 623 783
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	459 869	86 675
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		459 869	86 675
Sum omløpsmidler		8 137 543	5 885 207
SUM EIENDELER		9 793 934	6 312 007

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	14 000	14 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	910 156	1 145 901
Sum opptjent egenkapital		-910 156	-1 145 901
Sum egenkapital	11	-796 156	-1 031 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		655 506	
Langsiktig konserngjeld	12	1 503 676	1 508 676
Øvrig langsiktig gjeld		278 554	278 554
Sum annen langsiktig gjeld		2 437 735	1 787 230
Sum langsiktig gjeld		2 437 735	1 787 230
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 018 534	547 452
Leverandørgjeld	12	3 389 980	2 653 809
Skyldige offentlige avgifter		1 672 001	1 481 649
Annen kortsiktig gjeld		1 071 840	873 767
Sum kortsiktig gjeld		8 152 355	5 556 678
Sum gjeld		10 590 090	7 343 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 793 934	6 312 007



Noter 2017

SOFIENBERG ELEKTRO 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.

Ingen prinsippendringer fra 2016 til 2017

Note 1 - Fortsatt drift

Selskapets ledelse er klar over at hele aksjekapitalen er tapt. Selskapet har ingen vesentlig gjeld ut over konserngjeld. Økt oppdragsmengde og vekst bedrer utsiktene for egenkapitalen.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	8 871 028	6 433 681
Arbeidsgiveravgift	1 365 124	946 664
Pensjonskostnader	678 895	76 079
Andre relaterte ytelser	146 696	21 153
Sum	11 061 744	7 477 576

Foretaket har sysselsatt 21 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	924 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	11 918	0

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 40 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 25 719 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	46 922	379 647	426 569
Tilgang i året	0	1 553 232	1 553 232
Avgang i året	0	(266 512)	(266 512)
Anskaffelseskost 31.12.2017	46 922	1 666 367	1 713 289
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(7 822)	(41 947)	(49 769)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(15 622)	(151 367)	(166 989)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	31 300	1 515 000	1 546 300
Årets avskrivninger	(7 800)	(109 420)	(117 220)
Økonomisk levetid	6 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 %	10 - 33,33 %	



Note 7 - 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	5 966 152	4 446 042
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	5 866 152	4 246 042

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 226 162. Skyldig skattetrekk er kr 372 382.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
SOFIENBERG GRUPPEN AS	67	67,00%
Aafos Mathisen, Pål	17	17,00%
Jusufo-Lorentzen, Leonard	16	16,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	14 000	(1 145 901)	(1 031 901)
Årets resultat			235 744	235 744
Egenkapital 31.12.2017	100 000	14 000	(910 156)	(796 156)

Note 12 - Mellomværende konsern

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld Sofienberg Bygg AS	-998 703	-983 703
Gjeld Sofienberg Gruppen AS	-504 973	-524 973
Leverandørgjeld mot Sofienberg Bygg AS	-494 864	-346 475
Kundefordringer mot Sofienberg Bygg AS	1 371 014	504 316
Sum	-627 526	-1 350 835

Det er ikke beregnet renter av beløpene i 2017.



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
Anleggsmidler	93 175	290 006	(196 831)
Omløpsmidler	(117 330)	(100 000)	(17 330)
Gevinst- og tapskonto	0	34 790	(34 790)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 117 874)	(1 133 853)	15 979
Netto forskjeller	(1 142 029)	(909 057)	(232 972)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 142 029	909 057	232 972
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 14 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	235 744	852 588
+/- Permanente forskjeller	(2 773)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(248 951)	(116 198)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(736 390)
Årets skattegrunnlag	(15 979)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Deloitte AS
Rambergveien 1
Postboks 24
NO-3119 Tønsberg
Norway

Tel: +47 33 00 39 00
Fax: +47 33 00 39 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sofienberg Elektro AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sofienberg Elektro AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 235 744. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 avviklet.

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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimaterne 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

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



Deloitte

side 3
Uavhengig revisors beretning - Sofienberg Elektro AS

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets styre har ikke oppfylt sitt ansvar etter aksjelovens §3-5. Vi viser til nærmere omtale i note 1.

Skien 5. juli 2018
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor