



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 27.04.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	13 051	10 850
Sum kostnader		13 051	10 850
Driftsresultat		-13 051	-10 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Sum finansinntekter		3	
Annen rentekostnad		1	352
Sum finanskostnader		1	352
Netto finans		2	-352
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 049	-11 202
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 049	-11 202
Årsresultat		-13 049	-11 202
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 049	-6 145
Annen egenkapital			-5 057
Sum overføringer og disponeringer		-13 049	-11 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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
Sum fordringer			21 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	113	2 122
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113	2 122
Sum omløpsmidler		113	23 122
SUM EIENDELER		37 148	60 157
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			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	6	19 194	6 145
Sum opptjent egenkapital		-19 194	-6 145
Sum egenkapital	6	5 140	18 189
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 470	-531
Annen kortsiktig gjeld		29 538	42 500
Sum kortsiktig gjeld		32 008	41 969
Sum gjeld		32 008	41 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 148	60 157



Årsregnskap for 2017

SOCIAL INVEST AS
4100 JØRPELAND

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017
SOCIAL INVEST AS

	Note	2017	2016
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(13 051)	(10 850)
Sum driftskostnader		<u>(13 051)</u>	<u>(10 850)</u>
Driftsresultat		<u>(13 051)</u>	<u>(10 850)</u>
Annen renteinntekt		3	0
Sum finansinntekter		<u>3</u>	<u>0</u>
Annen rentekostnad		(1)	(352)
Sum finanskostnader		<u>(1)</u>	<u>(352)</u>
Netto finans		<u>2</u>	<u>(352)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(13 049)</u>	<u>(11 202)</u>
Ordinært resultat		<u>(13 049)</u>	<u>(11 202)</u>
Årsresultat		<u>(13 049)</u>	<u>(11 202)</u>
Overføringer			
Udekket tap		(13 049)	(6 145)
Annen egenkapital		0	(5 057)
Sum		<u>(13 049)</u>	<u>(11 202)</u>

Oh



Balanse pr. 31. desember 2017
SOCIAL INVEST AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	37 035	37 035
Sum finansielle anleggsmidler		<u>37 035</u>	<u>37 035</u>
Sum anleggsmidler		<u>37 035</u>	<u>37 035</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer		0	21 000
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>21 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	113	2 122
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>113</u>	<u>2 122</u>
Sum omløpsmidler		<u>113</u>	<u>23 122</u>
Sum eiendeler		<u>37 148</u>	<u>60 157</u>

Caluiz



Balanse pr. 31. desember 2017
SOCIAL INVEST AS

	Note	2017	2016
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	0
Udekket tap	6	(19 194)	(6 145)
Sum opptjent egenkapital		(19 194)	(6 145)
Sum egenkapital	6	5 140	18 189
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 470	(531)
Annen kortsiktig gjeld		29 538	42 500
Sum kortsiktig gjeld		32 008	41 969
Sum gjeld		32 008	41 969
Sum egenkapital og gjeld		37 148	60 157

Jørpeland, den 27. april 2018
I styret for Social Invest AS


Geir Kenneth Bjerkelund
Styrets leder / Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2017 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 datterselskapert:

Investeringer i datterselskaper er verdsatt etter kostmetoden. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom 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 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.

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 2017 utgjør kr 7 625, fordelt på kr 3 000 til lovpålagt revisjon og kr 4 625 til annen bistand.



Noter til årsregnskapet 2017 Social Invest AS

Note 3 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Leading Change AS	Stavanger	100%	303 165	(43 422)

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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(11 811)	(24 860)	13 049
Netto forskjeller	(11 811)	(24 860)	13 049
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	11 811	24 860	(13 049)
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 5 718

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(5 666)	(6 145)	18 189
Årets resultat	0	0	(13 049)	(13 049)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(5 666)	(19 194)	5 140

Note 7 - Aksjekapital

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	Aksjekapital
Geir Kenneth Bjerklund – Styrets leder	100	100%
	100	100%

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen og har underbalanse pr 31.12.2017. Selskapets aksjonærer har tilført likviditet i form av kortsiktig lån, samtidig som selskapets planlagte aktivitetsnivå i 2018 ikke tilsier store investeringer eller utgifter. Aksjonær vil fortsatt tilføre midler til den løpende aktiviteten ved behov. Forutsetningen om fortsatt drift er dermed til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.



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 13 049. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 avviklet.

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 revisjons handlinger 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 årsregnskapet, 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 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 registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokføringsskikk i Norge.

Tau, den 27. april 2018

Anita Bygdevoll
Registrert revisor