



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 252 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOKA AS
Forretningsadresse: c/o Karl Magne Aas
Hordvikvegen 36
5108 HORDVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Karl Magne Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2017

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, 08.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	11 074	10 488
Sum kostnader		11 074	10 488
Driftsresultat		-11 074	-10 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3		6 251 903
Annen renteinntekt		21 728	64 230
Annen finansinntekt		19 996	14 997
Sum finansinntekter		41 723	6 331 130
Annen rentekostnad		67	17
Sum finanskostnader		67	17
Netto finans		41 656	6 331 113
Ordinært resultat før skattekostnad		30 582	6 320 625
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 646	22 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 936	6 298 332
Årsresultat		22 936	6 298 332
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 936	6 298 332
Totalresultat		22 936	6 298 332
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		1 000 000	
Utbytte		700 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 677 064	5 798 332
Sum overføringer og disponeringer		22 936	6 298 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	484 864	484 864
Investeringer i aksjer og andeler	4	199 956	199 956
Sum finansielle anleggsmidler		684 820	684 820
Sum anleggsmidler		684 820	684 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		48 902	
Sum fordringer		48 902	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 122 287	6 744 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 122 287	6 744 813
Sum omløpsmidler		5 171 188	6 744 813
SUM EIENDELER		5 856 008	7 429 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	480 000	480 000
Overkurs		76 728	76 728
Sum innskutt egenkapital		556 728	556 728
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		4 591 634	6 268 698
Sum opptjent egenkapital		4 591 634	6 268 698
Sum egenkapital	6	5 148 362	6 825 426
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	7 646	22 293
Annen kortsiktig gjeld		700 000	581 914
Sum kortsiktig gjeld		707 646	604 207
Sum gjeld		707 646	604 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 856 008	7 429 633



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Soka AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Soka AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 22 936. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

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.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statistikkensets revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Finnmark	Norge	Strasbourg
Ålesund	Haugaland	Sverige	Frankrike
Bergen	Kazakhstan	Sveits	Tyskland
Bodo	Kristiansund	Slovenia	Ungarn
Fiverum	Mol i Rana	Storbritannia	Italia



Revisors beretning - 2016
Soka AS

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 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 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 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 og 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.

Bergen 4. juli 2017

KPMG AS

Harald Sylta

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2016

for

Soka AS

(org nr 989 252 399)



Årsberetning 2016 for Soka AS

Virksomhetens art

Soka AS er et investeringsselskap lokalisert i Bergen kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets resultat består av avkastning på aksjer, øvrige poster knytter seg til kostnader med administrasjon av selskapet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

30.06.2017
HORDVIK, den Karl Magne Aas

Karl Magne Aas
Styrets leder



Soka AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2016	2015
Andre driftskostnader	2	11 074	10 488
Sum driftskostnader		11 074	10 488
Driftsresultat		-11 074	-10 488
Finansinntekter og -kostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	0	6 251 903
Renteinntekter		21 728	64 230
Andre finansinntekter		19 996	14 997
Rentekostnader		67	17
Resultat av finansposter		41 656	6 331 113
Ordinært resultat før skattekostnad		30 582	6 320 625
Skattekostnad på ordinært resultat	7	7 646	22 293
Årets resultat		22 936	6 298 332
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Avsatt til utbytte		700 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		0	5 798 332
Overført fra annen egenkapital		-1 677 064	0
Sum overføringer		22 936	6 298 332



Soka AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	484 864	484 864
Investeringer i aksjer og andeler	4	199 956	199 956
Sum finansielle anleggsmidler		684 820	684 820
Sum anleggsmidler		684 820	684 820
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		48 902	0
Sum fordringer		48 902	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 122 287	6 744 813
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		5 122 287	6 744 813
Sum omløpsmidler		5 171 188	6 744 813
SUM EIENDELER		5 856 008	7 429 633



Soka AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (960 aksjer à kr 500)	5	480 000	480 000
Overkurs		76 728	76 728
Sum innskutt egenkapital		556 728	556 728
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 591 634	6 268 698
Sum opptjent egenkapital		4 591 634	6 268 698
Sum egenkapital	6	5 148 362	6 825 426
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	7 646	22 293
Skyldig utbytte		700 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		0	81 914
Sum kortsiktig gjeld		707 646	604 207
Sum gjeld		707 646	604 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 856 008	7 429 633

Hordvik, 30.06.2017

Styret i Soka AS

Karl Magne Aas
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% (25%) 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er derfor ikke krav til obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 1 500 eks mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000 eks mva.

Note 3 Tilknyttet selskap m.v.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Fargehuset Villanger AS		Knarvik	30 %	-350 473	-810 561

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Kostpris	Bokført verdi
Malorama Holding AS	2014	Oslo	199 956	199 956

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Soka AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	960	500,00	480 000
Sum	960		480 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Karl Magne Aas	960	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	960	100,0	100,0



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	480 000	76 728	6 268 698	6 825 426
Årets resultat			22 936	22 936
Avsatt utbytte			-700 000	-700 000
Pr 31.12.2016	480 000	76 728	4 591 634	5 148 362

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	7 646	22 293
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	7 646	22 293
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	30 582	6 320 625
Permanente forskjeller	0	-6 238 057
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	30 582	82 568
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 646	22 293
Sum betalbar skatt i balansen	7 646	22 293