



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 474 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SORIA MORIA AS
Forretningsadresse: Tangvall
4640 SØGNE

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: Bjørg Seland Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 545 125	2 388 699
Sum inntekter		2 545 125	2 388 699
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-185 540	
Varekostnad		1 373 186	1 111 797
Lønnskostnad	1, 2, 3	648 583	503 681
Annen driftskostnad		446 244	562 590
Sum kostnader		2 282 473	2 178 068
Driftsresultat		262 652	210 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			5
Annen finansinntekt		368	1 927
Sum finansinntekter		368	1 932
Annen rentekostnad		19 896	23 283
Sum finanskostnader		19 896	23 283
Netto finans		-19 528	-21 351
Ordinært resultat før skattekostnad		243 123	189 280
Skattekostnad på ordinært resultat	5	55 818	50 271
Ordinært resultat etter skattekostnad		187 305	139 009
Årsresultat		187 305	139 009
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		182 773	139 688
Annen egenkapital		4 533	
Sum overføringer og disponeringer		187 305	139 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	51 933	107 690
Sum immaterielle eiendeler		51 933	107 690
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	33 616	
Sum varige driftsmidler		33 616	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer			-6 018
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	-1 018
Sum anleggsmidler		90 549	106 673
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		824 532	638 993
Sum varer		824 532	638 993
Fordringer			
Andre fordringer			2 191
Konsernfordringer			680
Sum fordringer			2 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	40 863	51 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 863	51 524
Sum omløpsmidler		865 396	693 387
SUM EIENDELER		955 945	800 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (135 aksjer à kr 1 000,00)	8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 533	
Udekket tap			182 773
Sum opptjent egenkapital		4 533	-182 773
Sum egenkapital		139 533	-47 773
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		109 337	178 037
Leverandørgjeld		266 534	222 622
Betalbar skatt	5	61	
Skyldige offentlige avgifter		110 197	119 876
Annen kortsiktig gjeld		330 283	327 297
Sum kortsiktig gjeld		816 412	847 832
Sum gjeld		816 412	847 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		955 945	800 060



Noter 2018 SORIA MORIA 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	561 974	435 349
Arbeidsgiveravgift	79 917	61 385
Andre relaterte ytelser	6 692	6 947
Sum	648 583	503 681

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	240 472	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	33 616
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	33 616
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	33 616
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	243 123	189 959
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(60 085)	50 000
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(182 773)	(239 959)
Årets skattegrunnlag	265	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	61	0
Sum	61	0
+/- Endring i utsatt skatt	55 757	50 271
Skattekostnad i resultatregnskapet	55 818	50 271
Betalbar skatt i skattekostnad	61	
Betalbar skatt i balansen	61	0



Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	10 085	(10 085)
Omløpsmidler	(50 000)	0	(50 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(182 773)	0	(182 773)
Sum midlertidige forskjeller	(232 773)	10 085	(242 858)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(53 538)	2 219	(55 757)

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 18 515. Skyldig skattetrekk er kr 18 515.

Note 8 - Aksjeinnehav

Fortaket har 135 aksjer, pålydende kr 1 000

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Kjersti Hommer	68
Styreformann	Tore Skomedal	67