



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 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: Karl Magne Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2018

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, 08.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	11 342	11 075
Sum kostnader		11 342	11 075
Driftsresultat		-11 342	-11 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 194	21 728
Annen finansinntekt		22 495	19 996
Sum finansinntekter		37 689	41 724
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	484 864	
Annen rentekostnad			67
Sum finanskostnader		484 864	67
Netto finans		-447 175	41 657
Ordinært resultat før skattekostnad		-458 517	30 582
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 079	7 646
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 596	22 936
Årsresultat		-459 596	22 936
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-459 596	22 936
Totalresultat		-459 596	22 936
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-759 596	22 936
Sum overføringer og disponeringer		-459 596	22 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	199 956	684 820
Sum finansielle anleggsmidler		199 956	684 820
Sum anleggsmidler		199 956	684 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		48 902	48 902
Sum fordringer		48 902	48 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 248 235	5 122 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 248 235	5 122 286
Sum omløpsmidler		4 297 137	5 171 188
SUM EIENDELER		4 497 093	5 856 008
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	480 000	480 000
Overkurs	5	76 728	76 728
Sum innskutt egenkapital		556 728	556 728
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 631 398	4 591 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		3 631 398	4 591 634
Sum egenkapital		4 188 126	5 148 362
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	1 079	7 646
Utbytte	5	300 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		7 888	
Sum kortsiktig gjeld		308 967	707 646
Sum gjeld		308 967	707 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 497 093	5 856 008



Årsregnskap

2017

Soka AS



RESULTATREGNSKAP

SOKA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	3	11 342	11 075
Sum driftskostnader		11 342	11 075
Driftsresultat		-11 342	-11 075
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		15 194	21 728
Annen finansinntekt		22 495	19 996
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	484 864	0
Annen rentekostnad		0	67
Resultat av finansposter		-447 175	41 657
Ordinært resultat før skattekostnad		-458 517	30 582
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 079	7 646
Ordinært resultat		-459 596	22 936
Årsresultat		-459 596	22 936
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	22 936
Overført fra annen egenkapital		759 596	0
Sum overføringer		-459 596	22 936



BALANSE

SOKA AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	199 956	684 820
Sum finansielle anleggsmidler		199 956	684 820
Sum anleggsmidler		199 956	684 820
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		48 902	48 902
Sum fordringer		48 902	48 902
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 248 235	5 122 286
Sum omløpsmidler		4 297 137	5 171 188
Sum eiendeler		4 497 093	5 856 008



BALANSE

SOKA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	480 000	480 000
Overkurs	5	76 728	76 728
Sum innskutt egenkapital		556 728	556 728
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	3 631 398	4 591 634
Sum opptjent egenkapital		3 631 398	4 591 634
Sum egenkapital		4 188 126	5 148 362
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	1 079	7 646
Utbytte	5	300 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		7 888	0
Sum kortsiktig gjeld		308 967	707 646
Sum gjeld		308 967	707 646
Sum egenkapital og gjeld		4 497 093	5 856 008

Styret i Soka AS 25.04.18

Karl Magne Aas
styreleder



Noter 2017

Soka AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i regnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Markedsbaserte investeringer

Aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % / 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter 2017

Soka AS

Note nr 2 - Utsatt skatt/skattekostnad

Det foreligger ingen forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier.

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	-458 517
Permanente forskjeller	463 014
Grunnlag betalbar skatt	4 497
Betalbar skatt 24 %	1 079

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	1 079
Skattekostnad	1 079

Note nr 3 - Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret / daglig leder.

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 1 875 for revisjon og kr 8 750 for annen bistand. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 960 aksjer pålydende kr 500. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer er :	Aksjer	Eierandel
Karl Magne Aas	960	100%

Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2016	480 000	76 728	4 591 634	5 148 362
Tilleggsutbytte 30.08.2017		0	-200 640	-200 640
Utbytte		0	-300 000	-300 000
Årets resultat		0	-459 596	-459 596
Egenkapital 31.12.2017	480 000	76 728	3 631 398	4 188 126



Noter 2017

Soka AS

Note nr 6 - Tilknyttet selskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Bokført verdi pr 31.12.17
Fargehuset Villanger AS	Knarvik	30%	30%	0

Selskap	Årets resultat	Egenkapital pr 31.12.17
Fargehuset Villanger AS	-810 561	-350 473
Tall hentet fra 2016 regnskapet		

Note nr 7 - Aksjer og andeler i andre foretak

Selskap	Kostpris	Bokført verdi pr 31.12.17
Malorama Holding AS	199 956	199 956



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Soka AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Soka AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 459 596. 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 (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.

Adresse: Litleåsveien 41
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: sigma@sigmarevisjon.no
Web: www.sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Betyggende 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.

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

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.

Bergen, 25. april 2018

Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule

Registrert revisor