



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 084 340
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG MAT AS
Forretningsadresse: Sofienberggata 57
0563 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.05.2017 - 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: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 000 111	
Annen driftsinntekt		20 007	
Sum inntekter		7 020 118	
Kostnader			
Varekostnad		5 326 826	
Lønnskostnad	5	1 571 251	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	31 333	
Annen driftskostnad	5	692 040	
Sum kostnader		7 621 450	
Driftsresultat		-601 333	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		245	
Sum finansinntekter		245	
Annen rentekostnad		12 966	
Annen finanskostnad		503	
Sum finanskostnader		13 469	
Netto finans		-13 224	
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 557	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-142 629	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-471 928	0
Årsresultat		-471 928	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-471 928	
Totalresultat		-471 928	
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-471 928	
Sum overføringer og disponeringer		-471 928	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	142 629	
Sum immaterielle eiendeler		142 629	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	168 667	
Sum varige driftsmidler		168 667	
Sum anleggsmidler		311 296	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		605 000	
Fordringer			
Kundefordringer		17 750	
Andre fordringer		259 015	
Sum fordringer		276 765	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	285 601	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		285 601	
Sum omløpsmidler		1 167 366	0
SUM EIENDELER		1 478 662	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 6	350 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		344 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		471 928	
Sum opptjent egenkapital		-471 928	
Sum egenkapital	6	-127 498	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 118 925	
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		195 574	
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		291 660	
Sum kortsiktig gjeld		1 606 159	
Sum gjeld		1 606 159	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 478 662	0



Resultatregnskap 09.05. - 31.12.		
Sofienberg Mat AS		
	Note	2017
Driftsinntekter og driftskostnader		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		7 000 111
Annen driftsinntekt		20 007
Sum driftsinntekter		7 020 118
Driftskostnader		
Varekostnad		5 326 826
Lønnskostnad	5	1 571 251
Avskrivning	1	31 333
Annen driftskostnad	5	692 040
Sum driftskostnader		7 621 450
Driftsresultat		-601 333
Finansposter		
Annen renteinntekt		245
Annen rentekostnad		-12 966
Annen finanskostnad		-503
Sum finansposter		-13 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 557
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-142 629
Årsresultat		-471 928
Overføringer og disponeringer		
Overført til udekket tap		471 928
Sum overføringer og disponeringer		-471 928



Balanse pr. 31.12.		
Sofienberg Mat AS		
EIENDELER	Note	2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	4	142 629
Sum immaterielle eiendeler		142 629
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	168 667
Sum varige driftsmidler		168 667
Sum anleggsmidler		311 296
Omløpsmidler		
Varer		605 000
Fordringer		
Kundefordringer		17 750
Andre kortsiktige fordringer		259 015
Sum fordringer		276 765
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	285 601
Sum omløpsmidler		1 167 366
Sum eiendeler		1 478 662

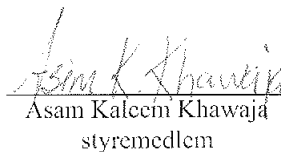
**Balanse pr. 31.12.**

Sofienberg Mat AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 500)	3, 6	350 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>344 430</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-471 928
Sum opptjent egenkapital		<u>-471 928</u>
Sum egenkapital	6	<u>-127 498</u>
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		1 118 925
Skyldige offentlige avgifter		195 574
Annen kortsiktig gjeld		291 660
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 606 159</u>
Sum gjeld		<u>1 606 159</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 478 662</u>

Trondheim, 15.05.2018


Waseem Khawaja
styreleder/daglig leder


Asam Kaleem Khawaja
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Selskapet er stiftet den 09.05.17

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Sofienberg Mat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Anleggsmidler

Varige driftsmidler:

	Inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	0	0
Tilgang	200 000	200 000
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	200 000	200 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	31 333	31 333
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Balansført verdi pr. 31.12.	168 667	168 667
Årets avskrivninger	31 333	31 333
Årets nedskrivninger	0	0
Forventet økonomisk levetid	5 år	

Note 2 Bundne midler

	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd med	90 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 350.000 består av 100 aksjer à kr 3.500. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Waseem Khawaja	Styrets leder/Daglig leder	100	100 %
Totalt		100	100 %



Sofienberg Mat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Skattekostnad

Fordeling av skattekostnaden		2017
Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)		0
For mye, for lite avsatt i fjor		0
Sum betalbar skatt		0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel		-142 629
Skattekostnad (24 % av grunnlag for årets skattekostnad)		-142 629

Betalbar skatt (24 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader		2017
Lønninger		1 380 409
Arbeidsgiveravgift		182 450
Pensjonskostnader		6 733
Andre lønnsrelaterte ytelser		1 659
Sum		1 571 251

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Revisor	2017
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapsåret (eks.mva):	4 000
Honorar for teknisk regnskapsbistand fra revisor (eks.mva):	2 000



Sofienberg Mat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	0	0	0	0
Kontantinnskudd ved stiftelse 09.05.2017	350 000	0	0	350 000
Stiftelseskostnader	0	-5 570	0	-5 570
Årets resultat	0	0	-471 928	-471 928
Egenkapital 31.12.	350 000	-5 570	-471 928	-127 498

Note 7 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12. og det kan diskuteres hvorvidt selskapets egenkapital er forsvarlig. Styret har gjort en vurdering og forklarer at egenkapitalen er lav som følge av oppstartskostnader og at det tar tid for en nyetablert bedrift og generere overskudd. Selskapet har iverksatt markedsføringstiltak som de mener vil generere inntekt og påvirke resultatet positivt. I og med at lønnskostnaden har vært høy er også dette noe disponert ønsker å fokusere på. Styret forventer at resultatet forbedres fra og med 2018.

Egenkapitalen er lav, men i tråd med tiltakene som er iverksatt over vurderes det ikke å være usikkerhet om fortsatt drift. Styrets handleplikt vurderes å være ivaretatt.



Til generalforsamlingen i Sofienberg Mat AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sofienberg Mat AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 471 928. 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 internkontroll 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Sofienberg Mat AS

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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Sofienberg Mat AS

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.

Trondheim, 15. mai 2018

PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor