



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 200 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SARWARY ENTERPRISE AS
Forretningsadresse: Fjellstien 8
1618 FREDRIKSTAD

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: Hamid Sarwary
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2017

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 137 238	947 040
Sum inntekter		1 137 238	947 040
Kostnader			
Varekostnad		94 451	
Lønnskostnad	1, 2, 3	585 250	345 038
Annen driftskostnad	13	137 413	59 656
Sum kostnader		817 114	404 695
Driftsresultat		320 124	542 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93	195
Sum finansinntekter		93	195
Annen rentekostnad		1 832	213
Sum finanskostnader		1 832	213
Netto finans		-1 739	-18
Ordinært resultat før skattekostnad		318 385	542 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	41 180	
Ordinært resultat etter skattekostnad		277 205	542 327
Ekstraordinære poster	4	-125 000	-564 325
Årsresultat	8	152 205	-21 998
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		80 000	
Udekket tap	8	21 998	-21 998
Annen egenkapital	8	50 207	
Sum overføringer og disponeringer		152 205	-21 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	207 360	9 625
Andre fordringer		24 894	328 095
Sum fordringer		232 254	337 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	5 911	135 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 911	135 897
Sum omløpsmidler		238 164	473 617
SUM EIENDELER		238 164	473 617
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-6 666	-6 666
Sum innskutt egenkapital		23 334	23 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	50 207	
Udekket tap			21 998
Sum opptjent egenkapital		50 207	-21 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	8	73 541	1 336
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	41 180	
Skyldige offentlige avgifter		45 977	28 238
Annen kortsiktig gjeld		77 466	444 042
Sum kortsiktig gjeld		164 623	472 280
Sum gjeld		164 623	472 280
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		238 164	473 617



Noter 2016 SARWARY ENTERPRISE 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.

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.

Forørrig 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, 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	512 928	302 400
Arbeidsgiveravgift	72 323	42 638
Sum	585 250	345 038

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	490 371	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Ekstraord. kostnader

Ekstraord. kostnader

Ekstraordinære kostnader består av følgende:	2016
Utviklingsutgifter i forbindelse med spille app	125 000
Netto ekstraordinære poster	125 000

Selskapet har kostnadsført helle utviklingskostnader i forbindelse med spille app i følge NRS 19.

Note 5 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(28 664)		(28 664)
Netto forskjeller	(28 664)		(28 664)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 664		28 664
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	318 385	542 327
Ekstraordinært resultat før skatt	(125 000)	(564 325)
+/- Permanente forskjeller		(6 666)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(28 664)	
Årets skattegrunnlag	164 721	(28 664)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	41 180	
Sum	41 180	

Skattekostnad i resultatregnskapet	41 180	0
---	---------------	----------

Betalbar skatt i skattekostnad	41 180	
--------------------------------	--------	--

Betalbar skatt i balansen	41 180	0
----------------------------------	---------------	----------



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	207 360	9 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	207 360	9 625

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(6 666)		(21 998)	1 336
Ekstraordinært utbytte			(80 000)		(80 000)
Årets resultat			130 207	21 998	152 205
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(6 666)	50 207	0	73 541

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel
Habib Sarwary	1 000	100%/ 100%
Sum	1 000	100%/ 100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Habib Sarwary	1 000

Note 12 - Bankinnskudd

Selskapet hadde ikke skattetrekkskonto i 2016, men har fått orden på det fra mars 2017. Pr juni selskapet var ajour med skattetrekksmidler.

Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Årsberetning 2016 SARWARY ENTERPRISE AS

Organisasjonsnummer 915 200 311

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver med webtjenester og markedsføring på nett innenfor It-bransjen og har forretningssted i Fredrikstad kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Sarwary Enterprise AS ble stiftet 16.02.2015, og hadde sitt andre driftsår i 2016.

Omsetning i 2016 utgjorde kr 1 137 238 sammenlignet med året før som var kr 947 040. Årsresultatet for året ble overskudd med 152 205 sammenlignet med året før som var et underskudd med kr 21 998. Selskapets egenkapital pr 31.12.2016 ble kr 73 541, og den likviditetsmessige stillingen var tilfredsstillende.

Andre forhold

Selskapet driver med utvikling av spille app som lanseres i september 2017. Målet var å lansere appen i 2016 men på grunn av endringer i design og tilleggstjenester ble store forsinkelser med lanseringen.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Selskapet har hatt 1 ansatte, og har ikke hatt sykefravær i 2016. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Selskapet har i 2016 ikke hatt alvorlige arbeidsulykker.

Likestilling

Selskapet har hatt 1 mannlig ansatte, og styret består av 1 mann. Det er ikke planlagt tiltak for å endre kjønns sammensetningen i styret.

Ytre miljø

Selskapet forurenses ikke det ytre miljøet.

Forslag til disponering av overskudd

Styret foreslår at årets overskudd på kr 152 205 fordeles på følgende måte: Kr 80 000 overføres til dekning av utbytte, kr 21 998 overføres til udekket tap og rest kr 50 207 overes til annen egenkapital.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Fredrikstad, den 09. juni 2017

Hamid Sarwary
styrets leder