



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 871 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG BYGG AS
Forretningsadresse: Alf Kristoffersens vei 11
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: John-Fredrik Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 992 906	85 305 698
Annen driftsinntekt		1 032 000	
Sum inntekter		89 024 906	85 305 698
Kostnader			
Varekostnad		42 287 298	45 073 990
Lønnskostnad	1, 2	34 784 535	33 213 968
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 201 418	918 724
Annen driftskostnad	4	10 861 401	10 073 037
Sum kostnader		89 134 652	89 279 720
Driftsresultat		-109 746	-3 974 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		657	3 184
Sum finansinntekter		657	3 184
Annen rentekostnad		657 127	463 119
Sum finanskostnader		657 127	463 119
Netto finans		-656 470	-459 935
Ordinært resultat før skattekostnad		-766 217	-4 433 957
Skattekostnad på ordinært resultat	13		-219 375
Ordinært resultat etter skattekostnad		-766 217	-4 214 582
Årsresultat		-766 217	-4 214 582
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-766 217	-4 136 501
Annen egenkapital			-78 081
Sum overføringer og disponeringer		-766 217	-4 214 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	99 922	148 711
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	2 082 449	2 556 813
Sum varige driftsmidler		2 182 371	2 705 524
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		58 900	58 900
Sum finansielle anleggsmidler		58 900	58 900
Sum anleggsmidler		2 241 271	2 764 424
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 873 682	1 599 372
Sum varer		1 873 682	1 599 372
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 121 935	7 490 334
Andre fordringer	14	216 683	237 909
Konsernfordringer		16 122 747	13 285 858
Sum fordringer	14	24 461 364	21 014 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 753 040	1 880 637
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 753 040	1 880 637
Sum omløpsmidler		29 088 086	24 494 109
SUM EIENDELER		31 329 357	27 258 533

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	7	4 902 718	4 136 501
Sum opptjent egenkapital		-4 902 718	-4 136 501
Sum egenkapital	7	-4 752 718	-3 986 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	6 307 446	6 557 369
Øvrig langsiktig gjeld		395 592	395 592
Sum annen langsiktig gjeld		6 703 038	6 952 960
Sum langsiktig gjeld		6 703 039	6 952 961
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 273 838	8 858 215
Skyldige offentlige avgifter		8 507 404	5 115 527
Utbytte		108 510	208 510
Kortsiktig konserngjeld		7 862 174	7 566 956
Annen kortsiktig gjeld		2 627 110	2 542 865
Sum kortsiktig gjeld		29 379 036	24 292 073
Sum gjeld		36 082 074	31 245 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 329 357	27 258 533



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 942093

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 871 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIENBERG BYGG AS
Forretningsadresse: Alf Kristoffersens vei 11
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: John-Fredrik Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.11.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.11.2022



Organisasjonsnr: 896 871 862
SOFIENBERG BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 992 906	85 305 698
Annen driftsinntekt		1 032 000	
Sum inntekter		89 024 906	85 305 698
Kostnader			
Varekostnad		42 287 298	45 073 990
Lønnskostnad	1, 2	34 784 535	33 213 968
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 201 418	918 724
Annen driftskostnad	4	10 861 401	10 073 037
Sum kostnader		89 134 652	89 279 720
Driftsresultat		-109 746	-3 974 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		657	3 184
Sum finansinntekter		657	3 184
Annen rentekostnad		657 127	463 119
Sum finanskostnader		657 127	463 119
Netto finans		-656 470	-459 935
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-766 217	-4 433 957
Ordinært resultat etter skattekostnad		-766 217	-4 214 582
Årsresultat		-766 217	-4 214 582
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-766 217	-4 136 501
Annen egenkapital			-78 081
Sum overføringer og disponeringer		-766 217	-4 214 582



Organisasjonsnr: 896 871 862
SOFIENBERG BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	9	99 922	148 711
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	9	2 082 449	2 556 813
Sum varige driftsmidler			
		2 182 371	2 705 524
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		58 900	58 900
Sum finansielle anleggsmidler			
		58 900	58 900
Sum anleggsmidler			
		2 241 271	2 764 424
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		1 873 682	1 599 372
Sum varer			
		1 873 682	1 599 372
Fordringer			
Kundefordringer			
	3	8 121 935	7 490 334
Andre fordringer			
	14	216 683	237 909
Konsernfordringer			
		16 122 747	13 285 858
Sum fordringer			
	14	24 461 364	21 014 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	5	2 753 040	1 880 637
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 753 040	1 880 637
Sum omløpsmidler			
		29 088 086	24 494 109
SUM EIENDELER			
		31 329 357	27 258 533
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)			
	6, 7	150 000	150 000



Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	7	4 902 718	4 136 501
Sum opptjent egenkapital		-4 902 718	-4 136 501
Sum egenkapital	7	-4 752 718	-3 986 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	6 307 446	6 557 369
Øvrig langsiktig gjeld		395 592	395 592
Sum annen langsiktig gjeld		6 703 038	6 952 960
Sum langsiktig gjeld		6 703 039	6 952 961
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 273 838	8 858 215
Skyldige offentlige avgifter		8 507 404	5 115 527
Utbytte		108 510	208 510
Kortsiktig konserngjeld		7 862 174	7 566 956
Annen kortsiktig gjeld		2 627 110	2 542 865
Sum kortsiktig gjeld		29 379 036	24 292 073
Sum gjeld		36 082 074	31 245 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 329 357	27 258 533



Organisasjonsnr: 896 871 862
SOFIENBERG BYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Anleggskontrakter Selskapets fastpris prosjekter behandles i samsvar med løpende avregning og fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpt prosjekt kostnader, timer og estimert total kostnader/timer for prosjekt. 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 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29782174.00	28188868.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4410080.00	4158044.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	607824.00	612659.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-15543.00	254398.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34784535.00	33213969.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sofienberg Bygg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Sofienberg Bygg AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 og 9 i regnskapet som angir at selskapet har hatt ett negativt resultat i 2021 på kr 766 217, og at selskapets egenkapital er tapt, og viser en underbalanse pr 31.12.2021 på kr 4 752 718. På samme tidspunkt viser regnskapet at den kortsiktige betalbare gjelden er lavere enn eksterne kundefordringer og betalingsmidler. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 regnskap 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 5M8JQ-4CH7D-VZUXG-JFEG8-DSZLB-EC4CU



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Sofienberg Bygg AS

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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Skien, 4. november 2022
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 5M8JQ-4CH7D-VZUXG-JFEG8-DSZLB-EC4CU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Espen Thorbjørnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-11-04 13:52:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5M8IQ-4CH7D-VZUXG-JFEG8-DSZLB-EC4CU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2021

SOFIENBERG BYGG 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.

Anleggskontrakter

Selskapets fastpris prosjekter behandles i samsvar med løpende avregning og fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpt prosjekt kostnader, timer og estimert total kostnader/timer for prosjekt.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	29 782 174	28 188 868
Arbeidsgiveravgift	4 410 080	4 158 044
Pensjonskostnader	607 824	612 659
Andre ytelser / Refusjoner	(15 543)	254 398
Sum	34 784 535	33 213 969

Antall årsverk i 2021 er 55.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	8 421 935	7 790 334
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(300 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	8 121 935	7 490 334

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	104 550	66 970
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	104 550	66 970

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 357 566. Skyldig skattetrekk er kr 1 354 617.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	150	1 000,00	150 000,00
Sum	150		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SOFIENBERG GRUPPEN AS	136	90,67%	Ordinære aksjer
SKREOSEN ATLE	14	9,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	150	100,00%	



Note 7 - Egenkapital

Sofienberg Bygg AS inngår i konsernregnskapet til Sofienberg Gruppen AS.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	(4 136 501)	(3 986 501)
Årets resultat		(766 217)	(766 217)
Egenkapital 31.12.2021	150 000	(4 902 718)	(4 752 718)

Note 8 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning. Styret er orientert om at selskapet har tapt egenkapital og setter igang tiltak for å forbedre denne.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	487 895	5 704 663	6 192 558
Tilgang i året	0	678 265	678 265
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	487 895	6 382 928	6 870 823
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(339 184)	(3 147 851)	(3 487 035)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(387 973)	(4 300 480)	(4 688 453)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	99 922	2 082 448	2 182 370
Årets avskrivninger	(48 789)	(1 152 629)	(1 201 418)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 - 33,33 %	

Note 10 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Fordring til foretak i samme konsern	15 034 735	12 197 846
Andre fordringer konsern	2 518 375	1 364 505
Sum	17 553 110	13 562 351

Annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Gjeld til foretak i samme konsern	6 660 000	6 660 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	7 128 046	5 909 468
Sum	13 788 046	12 569 468



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til Skagerrak Sparebank - Statsgarantert lån	5 030 223	5 028 066
Gjeld Tesla	1 277 222	1 529 302
Sum	6 307 445	6 557 368
Kundefordringer	7 116 080	7 077 785
Driftsmidler	2 182 371	2 705 524
Sum	9 298 451	9 783 309

Kassekreditten pr. 31.12.2021 er ikke påtrukket

Selskapet har inngått en leasing-avtale med Santander på leasing av biler over 3 år. Santander har også salgspant i EK 55151 og EK 53801. DNB har salgspant i EB 70238.

Selskapet har videre inngått en factoring-avtale med Skagerrak Sparebank om pantsetting av enkle krav, oppad til kr. 5 000 000. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten.

Note 12 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(585 986)	(995 271)	409 285
Omløpsmidler	(1 406 003)	(300 000)	(1 106 003)
Gevinst- og tapskonto	270 435	216 348	54 087
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 708 258)	(3 012 123)	1 303 865
Netto forskjeller	(3 429 812)	(4 091 046)	661 234
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 429 812	4 091 046	(661 234)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 900 030

Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(766 217)	(4 433 957)
+/- Permanente forskjeller	104 982	6 984
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(642 631)	2 718 717
Årets skattegrunnlag	(1 303 866)	(1 708 256)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	0	(219 376)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(219 376)
Betalbar skatt i skattekostnad	0	0
- Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 14 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode

	2021	2020
Opptjente, ikke fakturerte inntekter inkl kundefordringene	362 775	712 548
Forskuddsfakturert produksjon inkludert annen kortsiktig gjeld	0	0
Påløpne kostnader på prosjekter inkludert i annen kortsiktig gjeld	0	0

Anleggskontrakter er vurdert enkeltvis. Selskapets fastpris prosjekter behandles i samsvar med løpende avregningsmetode med fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader/timer og estimert totalkostnad/timer for prosjektet.

Opptjente inntekter på prosjekter i arbeid	2 805 658
Kostnader knyttet til opptjente inntekter	-2 442 882
Netto resultat på igangværende prosjekter	362 775