



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 342 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFINA RACA AS
Forretningsadresse: Bankveien 11
1383 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ketil Olsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		292 733	294 441
Annen driftsinntekt		449 780	7 985 506
Sum inntekter		742 513	8 279 947
Kostnader			
Lønnskostnad	1	328 615	4 506 460
Avskrivning på varige driftsmidler		37 546	43 067
Annen driftskostnad		139 868	3 112 574
Sum kostnader		506 030	7 662 101
Driftsresultat		236 483	617 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			6
Annen renteinntekt		4	
Sum finansinntekter		4	6
Annen rentekostnad			26 106
Sum finanskostnader			26 106
Netto finans		4	-26 100
Ordinært resultat før skattekostnad		236 487	591 746
Skattekostnad	2	25 317	
Ordinært resultat etter skattekostnad		211 170	591 746
Årsresultat		211 170	591 746
Årsresultat etter minoritetsinteresser		211 170	591 746
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		82 948	
Overføringer annen egenkapital		128 222	591 745
Sum overføringer og disponeringer		211 170	591 745



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	574 131	611 677
Sum varige driftsmidler		574 131	611 677
Sum anleggsmidler		574 131	611 677
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		96 788	236 647
Sum fordringer		96 788	236 647
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 579	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 579	
Sum omløpsmidler		139 367	236 647
SUM EIENDELER		713 498	848 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	385 895	387 856
Sum opptjent egenkapital		385 895	387 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		485 895	487 856
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	103 473	
Sum avsetninger for forpliktelser		103 473	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		103 473	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 000	
Betalbar skatt		52 027	
Skyldig offentlige avgifter		38 028	56 591
Annen kortsiktig gjeld		25 074	303 876
Sum kortsiktig gjeld		124 129	360 467
Sum gjeld		227 602	360 467
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		713 498	848 323



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 726115

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 342 654
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFINA RACA AS
Forretningsadresse: Bankveien 11
1383 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ketil Olsholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 11.09.2023



Organisasjonsnr: 980 342 654
SOFINA RACA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		292 733	294 441
Annen driftsinntekt		449 780	7 985 506
Sum inntekter		742 513	8 279 947
Kostnader			
Lønnskostnad	1	328 615	4 506 460
Avskrivning på varige driftsmidler		37 546	43 067
Annen driftskostnad		139 868	3 112 574
Sum kostnader		506 030	7 662 101
Driftsresultat		236 483	617 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			6
Annen renteinntekt		4	
Sum finansinntekter		4	6
Annen rentekostnad			26 106
Sum finanskostnader			26 106
Netto finans		4	-26 100
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	2	236 487	591 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		211 170	591 746
Årsresultat		211 170	591 746
Årsresultat etter minoritetsinteresser		211 170	591 746
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		82 948	
Overføringer annen egenkapital		128 222	591 745
Sum overføringer og disponeringer		211 170	591 745



Organisasjonsnr: 980 342 654
SOFINA RACA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

3

574 131

611 677

Sum varige driftsmidler

574 131

611 677

Sum anleggsmidler

574 131

611 677

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

96 788

236 647

Sum fordringer

96 788

236 647

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

42 579

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

42 579

Sum omløpsmidler

139 367

236 647

SUM EIENDELER

713 498

848 324

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

385 895

387 856

Sum opptjent egenkapital

385 895

387 856

Sum egenkapital

485 895

487 856

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

5

103 473

**Sum avsetninger for
forpliktelser**

103 473



Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	103 473	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	9 000	
Betalbar skatt	52 027	
Skyldig offentlige avgifter	38 028	56 591
Annen kortsiktig gjeld	25 074	303 876
Sum kortsiktig gjeld	124 129	360 467
Sum gjeld	227 602	360 467
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	713 498	848 323



Organisasjonsnr: 980 342 654
SOFINA RACA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<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
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Til generalforsamlingen i Sofina Raca AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Sofina Raca AS som viser et overskudd på kr 211 170. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har gjeld til ekstern bank pr. 31.12.2022 på kr 466 866. Vi viser til note 6 i regnskapet. Selskapet har ikke regnskapsført gjelden og motposten til dette er fordring mot aksjonær, noe som utgjør et avvik fra regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Siden fordring mot aksjonær er over fri egenkapital blir forholdet å betrakte som et ulovlig lån til aksjonær. Ulovlig lån er av den grunn ikke gitt tilstrekkelig informasjon om i note. Avvikene vil i tillegg være brudd på bokføringsforskriften og aksjeloven § 8-7.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 med forbehold.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

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

Kristiansund N, 07 09 2023

Norvik Revisjon AS

Cato Norvik

Daglig leder og Statsautorisert revisor



Sofina Raca AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsattelser og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%



Sofina Raca AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	287 899	3 949 575
Arbeidsgiveravgift	40 594	556 885
Andre lønnsrelaterte ytelser	123	0
Totalt	328 615	4 506 460

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Skattekostnad

	2022	2021
Justering fra tidligere år	-78 156	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	103 473	0
Samlede ordinære skattekostnader	25 317	0



Sofina Raca AS

Noter 2022

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Selskapet eier kunst for 470 333,- som ikke avskrives
Inventar og kontormaskiner avskrives med respektive satser

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	100 000	0	0	387 856
+Fra årets resultat			0	128 222
+/-Andre transaksjoner	0	0	0	-130 182
=Pr 31.12.	100 000	0	0	385 895
Antall Aksjer	400			
Aksjekapital	100 000			

Alle aksjene i selskapet er eid av Ketil Olsholt

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	470 333	470 333
= Grunnlag utsatt skatt	470 333	470 333
Utsatt skatt	103 473	0

Note 6 - Note lån Danske bank

Selskapet tok opp et lån i Danske Bank i november 2022 hvor saldoen per. 31.12.2022 utgjorde kr. 466.866,82. Lånet er ikke tatt med i selskapets balanse per 31.12.2022 og det er heller ikke utgiftsført renter på lånet. Bakgrunn for dette er avtale med selskapets innehaver at lånet er å anse som privat, og dette blir ført over til innehaver i innværende år. Det er gitt orientering om dette forholdet til skattemyndighetene.

Noter for Sofina Raca AS

Organisasjonsnr. 980342654



Sofina Raca AS

Noter 2022



Sofina Raca AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		292 733	294 441
Annen driftsinntekt		449 780	7 985 506
Sum driftsinntekter		742 513	8 279 947
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	328 615	4 506 460
Avskrivning på varige driftsmidler		37 546	43 067
Annen driftskostnad		139 868	3 112 574
Sum driftskostnader		506 030	7 662 101
DRIFTSRESULTAT		236 483	617 846
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	6
Annen renteinntekt		4	0
Sum finansinntekter		4	6
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	26 106
Sum finanskostnader		0	26 106
NETTO FINANSPOSTER		4	(26 100)
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		236 487	591 746
Skattekostnad	2	25 317	0
ÅRSRESULTAT		211 170	591 746
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		82 948	0
Overføringer annen egenkapital		128 222	591 745
SUM OVERF. OG DISP.		211 170	591 745



Sofina Raca AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	574 131	611 677
Sum varige driftsmidler		574 131	611 677
SUM ANLEGGSMIDLER		574 131	611 677
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		96 788	236 647
Sum fordringer		96 788	236 647
Bankinnskudd, kontanter o.l.		42 579	0
SUM OMLØPSMIDLER		139 367	236 647
SUM EIENDELER		713 498	848 324



Sofina Raca AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	385 895	387 856
Sum opptjent egenkapital		385 895	387 856
SUM EGENKAPITAL		485 895	487 856
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	103 473	0
Sum avsetning for forpliktelser		103 473	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		103 473	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		9 000	0
Betalbar skatt		52 027	0
Skyldig offentlige avgifter		38 028	56 591
Annen kortsiktig gjeld		25 074	303 876
SUM KORTSIKTIG GJELD		124 129	360 467
SUM GJELD		227 602	360 467
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		713 498	848 323

31.12.2022/07.09.2023
Asker

Ketil Olsholt
Styreleder i Sofina Raca



**Årsregnskap 2022
for
Sofina Raca AS**

Organisasjonsnr. 980342654