

Årsregnskap 2018 for SoCentral AS

Organisasjonsnr. 999271561

Utarbeidet av:
Intunor Smb AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Haslevangen 15
0579 OSLO

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 713 820	8 550 691
Annen driftsinntekt		2 684 995	1 234 138
Sum driftsinntekter		11 398 815	9 784 829
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	5 651 640	4 481 963
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 572	4 572
Annen driftskostnad	1	5 476 965	4 542 973
Sum driftskostnader		11 133 178	9 029 508
DRIFTSRESULTAT		265 638	755 321
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 298	12 329
Annen finansinntekt		2 582	5 291
Sum finansinntekter		17 880	17 620
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	12 000
Annen rentekostnad		948	593
Annen finanskostnad		4 384	5 571
Sum finanskostnader		5 332	18 164
NETTO FINANSPOSTER		12 548	(543)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		278 185	754 777
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(572 186)	(519 806)
ORDINÆRT RESULTAT		850 371	1 274 583
ÅRSRESULTAT		850 371	1 274 583
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	850 371	1 274 583
SUM OVERF. OG DISP.		850 371	1 274 583

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	32 003	36 575
Sum varige driftsmidler		32 003	36 575
SUM ANLEGGSMIDLER		32 003	36 575
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	197 340	679 030
Andre kortsiktige fordringer	8	967 299	1 211 782
Sum fordringer		1 164 639	1 890 812
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 474 348	2 193 243
SUM OMLØPSMIDLER		4 638 987	4 084 055
SUM EIENDELER		4 670 990	4 120 630

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	33 300	33 300
Sum innskutt egenkapital		33 300	33 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 766 180	1 915 809
Sum opptjent egenkapital		2 766 180	1 915 809
SUM EGENKAPITAL		2 799 480	1 949 109
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		388 351	443 493
Betalbar skatt	3	65 422	69 524
Skyldig offentlige avgifter		542 987	550 489
Annen kortsiktig gjeld		874 750	1 108 016
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 871 510	2 171 522
SUM GJELD		1 871 510	2 171 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 670 990	4 120 630

Oslo, 25. Juni 2019
i styret for SoCentral AS

Håkon Iversen
Styrets leder

Cathrine Skar
Styremedlem

Stina Låstad
Styretmedlem

Thomas Peter Berman
Daglig leder/ Styremedlem

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Eventuelle virkninger av endring av regnskapsprinsipper omtales spesielt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld består av poster som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives lineært over eiendelens forventede levetid. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi vil det bli gjennomført en nedskrivning til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede økonomiske levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Inntekter

Selskapets inntekter relaterer seg i hovedsak til leverte tjenester og offentlig støtte relatert til disse. Inntektene tas inn i regnskapet som inntekt i den perioden de er levert.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en ordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Skatter

Skattekostnad i resultatregnskapet består av av betalbar skatt, endringen i utsatt skatt/skattefordel og fradrag for FoU kostnader. Det beregnes og bokføres utsatt skatt/skattefordel som følge av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier i regnskapet. Positive og negative midlertidige forskjeller som vil, eller kan utligne hverandre i samme periode nettoføres. Netto utsatt skattefordel som skyldes fremførbart underskudd bokføres ikke som en eiendel i selskapets regnskaper.

Noter 2018

Note 1 - Lønn, ytelser til ledende ansatte og revisor

Pr. årsskiftet hadde selskapet 8 ansatte.

Det foreligger ingen avtaler eller forpliktelser om å gi daglig leder eller leder av styret særskilte vederlag ved eventuell opphør eller endring av ansettelsesforholdet. Noen av styrets medlemmer er også ansatt i selskapet, og de mottar lønn som følge av sine ansettelsesforhold. Selskapet har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP).

Spesifikasjon av ytelser:

	Lønn og feriepenger	Andre ytelser
Daglig leder	738 333	14 337

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	4 426 454	3 481 549
#Arbeidsgiveravgift	687 916	534 090
#Pensjonskostnader	330 470	113 723
#Andre lønnsrelaterte ytelser	206 800	352 601
Totalt	5 651 640	4 481 963

Det er i 2018 kostnadsført kr 34 000,- (eks mva) i ordinært revisjonshonorar og kr (eks mva) 8 500,- vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Noter 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Avskrivningstablå	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1		45 719
#+ Tilgang		0
#- Avgang		0
Anskaffelseskost pr. 31/12		45 719
#Oppskrivning 01.01		0
#- Avgang		0
#Oppskrivning 31.12		0
Akk. av/nedskr. pr 1/1		9 144
+ Ordinære avskrivninger		4 572
#+ Avskr. på oppskrivning		0
#- Tilbakeført avskrivning		0
#+ Ekstraord nedskrivninger		0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12		13 716
Balansført verdi pr 31/12		32 003
Prosentats for ord. avskr.		10-10

Noter 2018

Note 3 - Skatt

	2018	2017
Resultat før skattekost	278 185	754 777
Permanente forskjeller	6 555	13 995
Endring i midlertidige forskjeller	-296	44 316
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		-512406
Grunnlag for skatteberegning	284 444	289 682
Nominell skattesats	23%	24%
Betalbar inntektsskatt	65 422	69 524
Endring i utsatt skatt / (skattefordel)		
Redusert skattekostnad - SkatteFUNN	-637 608	-589 330
Total skattekostnad	-572 186	-519 806

Selskapet har fått innvilget redusert skattekostnad via SkatteFUNN-ordningen

Positive og negative forskjeller som vil, eller kan utligne hverandre i samme periode nettoføres i selskapets regnskaper. Utsatt skatt / (utsatt skattefordel) bokføres i selskapets balanse og endring i utsatt skatt/(utsatt skattefordel) tas inn i resultatregnskapet som en del av bedriftens skattekostnad. I henhold til GRFS for små selskaper, bokføres ikke netto utsatt skattefordel som en eiendel i selskapets balanse.

Grunnlaget for beregning av utsatt skatt/(- skattefordel) er som følger:

	2018	2017
Midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	15 617	16 093
Utestående fordringer	-52 012	-52 784
Grunnlag for beregning	-36 395	-36 691
Utsatt skatt / (- skattefordel)	-8 006	-8 439

Noter 2018

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende, og det er foretatt en individuell gjennomgang av disse, for vurdering av behov for tapsavsetninger. Total tapsavsetning utgjør 55 400,-.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapet midler er kr 213 207,11,- satt på skattetrekkskonto. Beløpet er tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene. Øvrige midler disponeres fritt av selskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	33 300	0	1 915 809	1 949 109
#+Fra årets resultat			850 371	850 371
#-Til årets resultat			0	0
#+/-Nyemisjon:	0	0	0	0
Pr 31.12.	33 300	0	2 766 180	2 799 480

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består pr. 31.12 av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
31.12.2018	3 330	10,-	33 300,-

Aksjene er ikke delt opp i forskjellige klasser og alle aksjene gir dermed lik rett.
Selskapets aksjonærer per 31.12 var:

Aksjonær	Funksjon	Antall aksjer	Eierandel/ Stemmeandel
Cathrine Skar	Styremedlem	1 000	30,00%
Håkon Iversen	Styrets leder	1 000	30,00%
Stina Låstad	Styremedlem	330	10,00%
Thomas Peter Berman	Styremedlem/daglig leder	1 000	30,00%
Totalt		3 330	100%

Styret og ansatte i selskapet har ingen opsjoner.

Noter 2018

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Nto. Krav FoU skattefunn 2018	637 608,-
Periodisering av inntekt	300 000,-
Andre forskuddsbetalte kostnader	23 524,-
Kortsiktige fordringer ansatte	6 167,-
Toalt	967 299,-