Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 095 768
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RHEA CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse:	Øvre Ole Bulls plass 1 5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019

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:	Janne Elde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		680 000	3 474 167
Sum inntekter		**680 000**	**3 474 167**
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 647 055	3 192 846
Annen driftskostnad	3	128 208	186 280
Sum kostnader		**2 775 263**	**3 379 126**
Driftsresultat		**-2 095 263**	**95 041**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 338	1 885
Sum finansinntekter		**120 338**	**1 885**
Annen finanskostnad		1 260	
Sum finanskostnader		**1 260**	
Netto finans		**119 078**	**1 885**
Ordinært resultat før skattekostnad	5	**-1 976 185**	**96 926**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 976 185**	**96 926**
Årsresultat		**-1 976 185**	**96 926**
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-1 976 185	96 926
Sum overføringer og disponeringer		**-1 976 185**	**96 926**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100 382	100 001
Sum finansielle anleggsmidler		**100 382**	**100 001**
Sum anleggsmidler		**100 382**	**100 001**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			2 214 375
Andre fordringer		98 780	2 928
Sum fordringer		**98 780**	**2 217 303**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	**318 807**	**397 745**
Sum omløpsmidler		**417 587**	**2 615 048**
SUM EIENDELER		**517 969**	**2 715 049**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 524 791	1 524 791
Sum innskutt egenkapital		**1 524 791**	**1 524 791**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-1 952 189	23 996
Sum opptjent egenkapital		**-1 952 189**	**23 996**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	8	**-427 398**	**1 548 787**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter	2	208 415	369 155
Annen kortsiktig gjeld		736 952	797 107
Sum kortsiktig gjeld		**945 367**	**1 166 262**
Sum gjeld		**945 367**	**1 166 262**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**517 969**	**2 715 049**

Building a better working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Rhea Capital Management AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rhea Capital Management AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettvisende 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

EY
Building a better working world

- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning, datert 2. september 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av sameiermøte. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke framlagt for revisjon.

Bergen, 1. oktober 2020
ERNST & YOUNG AS

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Rhea Capital Management AS

Årsrapport for 2019

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 5NZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		680 000	3 474 167
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	2 647 055	3 192 846
Annen driftskostnad	3	128 208	186 280
Sum driftskostnader		2 775 263	3 379 126
Driftsresultat		-2 095 263	95 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 338	1 885
Annen finanskostnad		1 260	0
Netto finansposter		119 078	1 885
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 976 185	96 926
Årsresultat		-1 976 185	96 926
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-1 976 185	96 926

Penneo Dokumentnøkkel: SNZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100 382	100 001
Sum finansielle anleggsmidler		100 382	100 001
Sum anleggsmidler		100 382	100 001
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 214 375
Andre fordringer		98 780	2 928
Sum fordringer		98 780	2 217 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	318 807	397 745
Sum omløpsmidler		417 587	2 615 048
Sum eiendeler		517 969	2 715 049

Penneo Dokumentnøkkel: SNZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 524 791	1 524 791
Sum innskutt egenkapital		1 524 791	1 524 791
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-1 952 189	23 996
Sum opptjent egenkapital		-1 952 189	23 996
Sum egenkapital	8	-427 398	1 548 787
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter	2	208 415	369 155
Annen kortsiktig gjeld		736 952	797 107
Sum kortsiktig gjeld		945 367	1 166 262
Sum gjeld		945 367	1 166 262
Sum egenkapital og gjeld		517 969	2 715 049

31. desember 2019
Bergen, 30. september 2020

Thorolf Hestness	Rolf Christen Hestness	Arne Kjetil Møkster
styrets leder	styremedlem	daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: SNZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter
Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Skatter
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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	98 549

Penneo Dokumentnøkkel: SNZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	**2019**	**2018**
Lønn og honorarer	2 024 774	2 648 780
Arbeidsgiveravgift	394 921	330 005
Pensjonskostnader	167 400	136 983
Andre ytelser	59 960	77 079
Sum	2 647 055	3 192 847

Antall årsverk i regnskapsåret har vært 2 personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke kostnadsført honorar til styret for 2019.

	Lønn inkl. bonus	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig Leder	1 338 703	87 203	21 792

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til styret eller deres nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	**2019**	**2018**
Revisjon	44 690	62 935

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Investering i andre selskaper

Selskap	**Ansk.år**	**Kontor**	**Eier-andel**	**Stemme-andel**	**Bokført verdi pr. 31.12**
Rhea Capital III AS	2011	Bergen	0,39 %	0,39 %	1
Wellis AS	2018	Bergen	0,37 %	0,37 %	100 381
Sum					100 382

Penneo Dokumentnøkkel: SNZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	**2019**	**2018**
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 976 185	96 926
Permanente forskjeller	6 000	10 447
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	3 543	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-118 086	0
Alminnelig inntekt	-2 084 728	107 373
Anvendt fremførbart underskudd	0	-107 373
Årets skattegrunnlag	-2 084 728	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	**2019**	**2018**
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 449 219	-1 364 491
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 449 219	-1 364 491
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-758 828	-300 188

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht. GRS for små foretak.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	**Annen egenkapital**	**Sum**
Egenkapital 01.01.	1 524 791	23 996	1 548 787
Årsresultat	0	-1 976 185	-1 976 185
Egenkapital 31.12.	1 524 791	-1 952 189	-427 398

Selskapets egenkapital er tapt. For utfyllende informasjon henvises det til note 8.

Penneo Dokumentnøkkel: SNZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

Rhea Capital Management AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	231 029	6,6	1 524 791

Alle aksjer har lik stemmerett.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier-andel
H-Invest AS	117 825	51,00 %
Arese AS	56 602	24,50 %
Roztoc AS	56 602	24,50 %
Sum	231 029	100,00 %

Note 8 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven. Selskapets egenkapital er tapt og selskapets kortsiktige gjeld overstiger dets samlede eiendeler med kr 427 398 pr 31.12.2019. Selskapets hovedaksjonær har tilført selskapet kapital ved innlån på kr 500 000 i 2019. Selskapets gjeldsforpliktelser er i hovedsak ovennevnte lån og betjening av denne gjelden står tilbake for øvrige kreditorer i selskapet. Det vil i løpet av året vurderes tiltak knyttet til mulig videre styrking av selskapets kapitalforhold.

Note 9 - Hendelser etter balansedag

Som følge av Coronaviruset (COVID—19) har myndighetene i en rekke land satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil trolig i en periode føre til redusert økonomisk aktivitet globalt. De makroøkonomiske konsekvensene av virusutbruddet har foreløpig ikke hatt innvirkning på selskapet. Selskapet har derfor ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til dette forholdet. Selskapet vil dog følge situasjonen tett fremover.

Penneo Dokumentnøkkel: 5NZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

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."

Rolf Christen Hestness
Styremedlem
På vegne av: Rhea Capital Management AS
Serienummer: 9578-5999-4-1655437
IP: 95.128.xxx.xxx
2020-09-30 16:05:56Z
bankID

Arne Kjetil Møkster
Daglig leder
På vegne av: Rhea Capital Management AS
Serienummer: 9578-5995-4-1369575
IP: 217.173.xxx.xxx
2020-10-01 07:29:28Z
bankID

Thorolf Hestness
Styreleder
På vegne av: Rhea Capital Management
Serienummer: 9578-5999-4-1713671
IP: 85.165.xxx.xxx
2020-10-01 07:31:19Z
bankID

Penneo Dokumentnøkkel: 5NZ8N-ZKEOB-EMG7X-6FAGW-ATC6B-SDH5P

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 orginalen?
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**