



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 600 476
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RØSOK INVEST AS
Forretningsadresse:	Storgata 21 6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Elisabeth Røsok
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	142 835	126 628
Annen driftsinntekt		257 467	675 321
Sum inntekter		400 302	801 949
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	131 877	129 292
Sum kostnader		131 877	129 292
Driftsresultat		268 425	672 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196 971	184 186
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3		
Sum finansinntekter		196 971	184 186
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	3		-80 064
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3, 3	765 439	153 403
Annen finanskostnad		70 869	52 730
Sum finanskostnader		836 308	126 069
Netto finans		-639 337	58 117
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 912	730 775
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 801	2 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-376 713	727 799
Årsresultat		-376 713	727 799
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-376 713	727 799
Totalresultat		-376 713	727 799



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7	-376 713	727 799
Sum overføringer og disponeringer		-376 713	727 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 3	1 808 000	1 808 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	697 644	841 694
Andre fordringer	4	2 052 402	2 011 925
Sum finansielle anleggsmidler		4 558 045	4 661 618
Sum anleggsmidler		4 558 045	4 661 618
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		10 782	10 782
Sum fordringer		10 782	10 782
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	5 515 706	5 765 872
Sum investeringer		5 515 706	5 765 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		989 286	1 201 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		989 286	1 201 866
Sum omløpsmidler		6 515 775	6 978 521
SUM EIENDELER		11 073 820	11 640 139

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	140 000	140 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 380 161	3 756 873
Sum opptjent egenkapital		3 380 161	3 756 873
Sum egenkapital		3 520 161	3 896 873
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	7 553 660	7 743 266
Sum annen langsiktig gjeld		7 553 660	7 743 266
Sum langsiktig gjeld		7 553 660	7 743 266
Betalbar skatt	5		
Sum gjeld		7 553 660	7 743 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 073 820	11 640 139



KPMG AS
Øvre veg 30
6415 Molde

Telephone +47 04063
Fax +47 71 20 27 27
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Røsok Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Røsok Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 376 713. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 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.

KPMG AS er et selskap som er registrert i Brønnøysundregistrene. Selskapet er et medlem av det norske revisorsamarbeidsnettverket (NORSA) og er medlem av det internasjonale revisorsamarbeidsnettverket (IAA).

KPMG AS er et selskap som er registrert i Brønnøysundregistrene.

Uttalelse om

Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret
Årsregnskapet	Er revidert	Med hensyn	Styret



- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokførings praksis i Norge.

Molde, 24. mai 2019
KPMG AS

Else Berit Hamar

Else Berit Hamar
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

Røsok Invest AS

Org.nr.:915 600 476



Røsok Invest AS

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Aksjeutbytte	3	142 835	126 628
Gevinst ved salg av aksjer og andeler		257 467	678 131
Tap ved salg av aksjer		0	2 810
Netto driftsinntekter		400 302	801 949
Annen driftskostnad	2	131 877	129 292
Sum driftskostnader		131 877	129 292
Driftsresultat		268 425	672 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196 971	184 186
Reversering av tidligere nedskrivning finansielle omløpsmidler	3	0	80 064
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	621 389	54 568
Verdireduksjon av finansielle anleggsmidler	3	144 050	98 835
Annen finanskostnad		70 869	52 730
Resultat av finansposter		-639 337	58 117
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 912	730 775
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 801	2 976
Årsresultat		-376 713	727 799
Anvendelse			
Avsatt til annen egenkapital	7	0	727 799
Overført fra annen egenkapital	7	376 713	0
Sum anvendelse		-376 713	727 799



Røsok Invest AS

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	1, 3	1 808 000	1 808 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	697 644	841 694
Obligasjoner og andre fordringer	4	2 052 402	2 011 925
Sum anleggsmidler		4 558 045	4 661 618
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		10 782	10 782
Markedsbaserte aksjer	3	5 515 706	5 765 872
Sum investeringer		5 515 706	5 765 872
Bankinnskudd, kontanter o.l.		989 286	1 201 866
Sum omløpsmidler		6 515 775	6 978 521
Sum eiendeler		11 073 820	11 640 139



Røsok Invest AS

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 380 161	3 756 873
Sum egenkapital		3 520 161	3 896 873
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	8	7 553 660	7 743 266
Sum egenkapital og gjeld		11 073 820	11 640 139

Molde, 24.05.2019
Styret i Røsok Invest AS

Elisabeth Røsok
Styrets leder

Kjell-Åke Røsok
Styremedlem



Røsok Invest AS Årsregnskap 2018

Noter

--

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift og forsiktighet.

Selskapets virksomhet består i investering i aksjer og andeler. Selskapet har både langsiktige investeringer i aksjer og obligasjoner, samt investert i markedsbaserte omløpsmidler.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Fordringer og gjeld

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap. Selskapet har gjeld til aksjonær og denne er renteberegnet etter reglene om skjermingsrente.

Finansielle plasseringer

Med datterselskap menes et selskap der Røsok Invest har bestemmende innflytelse. Normalt innebærer dette en eierandel på over 50% hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter. Røsok Invest AS sitt datterselskap vurderes til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap inntektsføres i det samme året som giver setter av for utbyttet. Mottatt utbytte inntektsføres som aksjeutbytte under driftsinntekter.

Markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler og inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg vurderes til virkelig verdi. Verdiendringer presenteres som finanspost i regnskap. Mottatt utbytte inntektsføres som aksjeutbytte under driftsinntekter.

Obligasjoner vurderes til kostpris, men skrives ned til virkelig verdi dersom denne er lavere.

Konsernregnskap

Man utarbeider ikke konsernregnskap ettersom konsernet samlet er å anse som et lite foretak, jfr. Regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Utsatt skattefordel balanseføres ikke, i henhold til unntaksreglene for små foretak.



Røsok Invest AS Årsregnskap 2018

Noter

Note 2 Lønnskostnader/ Antall ansatte / Godtgjørelse / Pensjoner mv

Det er ingen ansatte i selskapet og det er ikke foretatt utbetalinger til daglig leder eller styret i 2018

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 52 500 inkl. moms, og fordeles seg som følger:

Lovpålagt revisjon	13 250
Rådgivning og teknisk bistand	39 250
Sum	52 500

Note 3 Aksjer og andeler i datterselskap og andre selskap mm.

Aksjer i datterselskap

Selskap	Storgata 21 AS
Forretningskontor	Molde
Eierandel	59 %
Egenkapital ifølge siste årsregnskap	5 721 099
Resultat ifølge siste årsregnskap	-35 155
Mottatt aksjeutbytte	0
Bokført verdi	1 808 000

Investering i aksjer og andeler

	Balansført verdi
Aksjer	59 466
Aksjefond	633 178
Andre verdipapirer	5 000
Sum	697 644
Anskaffelseskost	2 035 786
Nedskrivning aksjer og andeler per 31.12.2017	-1 194 093
Reversering av tidligere nedskrivning	0
Nedskrivning 2018	-144 050
Bokført verdi aksjer og andeler per 31.12.2018	697 644

Markedsbaserte aksjer og verdipapirer

Investering	Ansaffelseskost	Årets urealiserte gevinst/tap	Bokført verdi 31.12.	Markedsverdi 31.12.
Aktiv forvaltning	5 705 820	-190 114	5 515 706	5 515 706



Røsok Invest AS Årsregnskap 2018

Noter

--

Note 4 Mellomværende med selskaper i samme konsern

Balanseført verdi av fordringer med forfall senere enn ett år:

	31.12.2018	31.12.2017
Storgata 21 AS	1 052 402	1 011 925

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Kildeskatt betalt i utlandet	5 801	2 976
Skattekostnad ordinært resultat	5 801	2 976
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-370 912	730 775
Permanente forskjeller	373 932	-705 736
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	3 020	25 039
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 396 630	-1 399 650	-3 020
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 396 630	1 399 650	3 020
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Røsok Invest AS Årsregnskap 2018

Noter

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Røsok Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	140	1 000,00	140 000
Sum	140		140 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Arauca AS	70	50,0
Røsok Holding AS	70	50,0
Totalt antall aksjer	140	100,0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	140 000	3 756 873	3 896 873
Årets endring i egenkapital:			
Årets resultat		-376 713	-376 713
Egenkapital pr 31.12.2018	140 000	3 380 161	3 520 161

Note 8 Gjeld til aksjonærer

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 7 553 660 per 31.12.18. Det er ikke avtalt spesifikk nedbetalingsplan og lånene renteberegnes etter reglene om skjermingsrente for ekstra skatt på lån og rentene utgjør kr 70 394 i 2018.