



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 291 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RG HBK AS
Forretningsadresse: Holsteinveien 3
0874 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Alexander Shaw
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	106 824	
Sum kostnader		106 824	
Driftsresultat		-106 824	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		264 912	
Annen finansinntekt		184 857	
Sum finansinntekter		449 769	
Annen rentekostnad		811 964	
Sum finanskostnader		811 964	
Netto finans		-362 195	
Ordinært resultat før skattekostnad		-469 019	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-469 019	0
Årsresultat		-469 019	0
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	5	-1 996 006	
Utbytte	5	1 526 987	
Sum overføringer og disponeringer		-469 019	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	32 857 865	
Sum finansielle anleggsmidler		32 857 865	
Sum anleggsmidler		32 857 865	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		32 857 865	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	500 000	
Overkurs	5	6 544 940	
Sum innskutt egenkapital		7 044 940	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 280 324	
Sum opptjent egenkapital		24 280 324	
Sum egenkapital		31 325 264	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	4	1 532 601	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum kortsiktig gjeld		1 532 601	
Sum gjeld		1 532 601	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 857 865	0



RG HBK AS

ÅRSRAPPORT 2016

WWW.READGROUP.COM



**RG HBK AS
ÅRSBERETNING 2016**

1. Virksomheten

Selskapet ble stiftet i november 2016 og er et heleid datterselskap av READ Group AS. Selskapet har sitt hovedkontor i Oslo kommune. Selskapet ble stiftet i forbindelse med fisjon av selskapet HBK Invest AS. Alle eiendeler og forpliktelser i HBK Invest AS ble i forbindelse med fisjonen overført til et nytt selskap, HBK Holding AS og RG HBK eier etter fisjonen en andel i HBK Holding AS. Den forholdsmessige andelen av resultatposter i HBK Invest AS frem til fisjonen er resultatført i det nystiftede selskapet RG HBK AS. Før fisjonen ble det vedtatt et utbytte i HBK Invest AS. Dette utbyttet er resultatført som et utbytte fra RG HBK AS.

2. Fortsatt drift, fremtidsutsikter

Regnskapet er avgitt under forutsetning om fortsatt drift.

3. Personale og miljø

Det er ingen ansatte i selskapet, og tjenester kjøpes fra andre. Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

4. Regnskap og økonomi

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet hadde et underskudd i 2016 på kr 469.019 som er disponert ved utbetaling av et utbytte på kr 1.526.987 og overføring fra annen egenkapital med kr 1.996.006.

Oslo, 30. juni 2017

I styret for RG HBK AS

Tore Kjos
styreleder



RESULTATREGNSKAP

RG HBK AS

	Note	01.01.2016 - 31.12.2016
Driftsinntekter		
Sum driftsinntekter		<u>0</u>
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	2	<u>106 824</u>
Sum driftskostnader		<u>106 824</u>
Driftsresultat		<u>-106 824</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Renteinntekter		264 912
Andre finansinntekter		184 857
Rentekostnader		<u>-811 964</u>
Resultat av finansposter		<u>-362 195</u>
Resultat før skattekostnad		-469 019
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>-469 019</u>
Årsoverskudd (årsunderskudd)		<u>-469 019</u>
Overføringer		
Overføring til/fra annen egenkapital	5	-1 996 006
Avsatt til utbytte	5	<u>1 526 987</u>
Sum overføringer	5	<u>-469 019</u>

READ WELL RESEARCH AS



BALANSE

RG HBK AS

	Note	31.12.2016
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Aksjer	6	32 857 865
Sum anleggsmidler		<u>32 857 865</u>
Omløpsmidler		
Sum omløpsmidler		<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>32 857 865</u>
Egenkapital og gjeld		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital 100 aksjer á 5.000,-	4, 5	500 000
Overkursfond	5	6 544 940
Sum innskutt egenkapital		<u>7 044 940</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5	24 280 324
Sum opptjent egenkapital		<u>24 280 324</u>
Sum egenkapital		<u>31 325 264</u>
Kortsiktig gjeld		
Lån	7	1 532 601
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 532 601</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 857 865</u>

Asker, 30. juni 2017
Styret for RG HBK AS

Tore Kjos
styreleder

READ WELL RESEARCH AS



RG HBK AS
Noter til regnskapet 2016

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert som følgende

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke anses som forbigående og nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivning reverseres når grunnlag for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Kortsiktige plasseringer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



RG HBK AS
Noter til regnskapet 2016

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATT, GODTGJØRELSE LEDENDE MV.

Ansatt og styre

Det er ingen ansatte i selskapet og det er ikke betalt lønn eller andre ytelser til daglig leder. Det er heller ikke betalt styrehonorar til styret.

Revisor

Honorar til revisor er belastet regnskapet med kr 3.30 for ordinær revisjon.

Pensjon

Selskapet er ikke forpliktet til å etablere pensjonsordning i tråd med lov om obligatorisk tjenstepensjon.

NOTE 3 – SKATT

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
For mye/lite avsatt i fjor	0
Netto skattekostnad	0

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	-469 019
Forventet inntekt etter nominell skattesats (25%)	-117 255
Effekt av permanente forskjeller	48
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	14 358
Forskjell mellom nom.skattesats og skattesats utland	0
Effekt av nedvurdert utsatt skatt/skattefordel	102 849
Skattekostnad	0

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2015	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Varer	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Andre forskjeller	10 035	0	10 035
Underskudd til fremføring	-976 975	-1 435 768	458 793
Sum midlertidige forskj.	-966 940	-1 435 768	468 828
Utsatt skatt/skattefordel	-241 735	-344 584	102 849
Nedvurd av utsatt sk.fordel	-241 735	-344 584	102 849
Utsatt skatt/skattefordel	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skattefordel kan unnlates balanseført. Selskapet har valgt ikke å balanseføre netto utsatt skattefordel. Årets endring av utsatt skatt er derfor lik null. Utsatt skattefordel er beregnet med 24% av midlertidige forskjeller for 2016 og 25% for 2015.

Se for øvrig note 8 vedrørende skatteposisjoner knyttet til fisjon.

RG HBK AS



RG HBK AS
Noter til regnskapet 2016

NOTE 4 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapet eies 100% av READ Group AS.

NOTE 5 - EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	0	0	0	0
Stiftelse 10.11.2016 (se note 8)	500 000	6 544 940	26 276 330	33 321 270
Utbytte (se note 8)			-1 526 987	-1 526 987
Årsresultat (se note 8)	0	0	-469 019	-469 019
Egenkapital 31.12.2016	500 000	6 544 940	24 280 324	31 325 264

NOTE 6 - AKSJER

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eierandeler i datterselskap:

Navn	Forretnings- kontor	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
HBK Holding AS	Oslo	7,6 %	32 857 865	32 857 865
Sum			32 857 865	32 857 865

NOTE 7 - GJELD

Selskapet har per 31.12.2016 en gjeld på kr 1.532.601 til HBK Holding AS. Lånet er rentebelastet. Øvrige rentekostnader knytter seg til andel gjeldsrenter på lån i HBK Invest AS før fisjon i 2016 (se note 8). Denne gjelden er videreført i selskapet HBK Holding AS.

NOTE 8 - FISJON

Selskapet ble stiftet i november 2016 basert på fisjon av selskapet HBK Invest AS. Ved stiftelse ble selskapet et heleid datterselskap av READ Group AS som tidligere var eier av aksjer i HBK Invest AS. Eiendeler og gjeld i tidligere HBK Invest AS ble lagt inn i ett nytt datterselskap, HBK Holding AS, og ved fisjon ble RG HBK AS eier av en post på 7,63% av aksjene i HBK Holding AS. Forholdsmessig andel av resultat i HBK Invest AS før fisjonen er resultatført i RG HBK AS. Det ble før fisjonen vedatt ett utbytte i HBK Invest AS og som ble utbetalt av HBK Holding AS. Dette utbyttet er behandlet som et utbytte i RG HBK AS og ført et mellomværende med HBK Holding AS (se note 7). Fisjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet, og inngående skatteposisjoner utgjør forholdsmessig andel av skatteposisjoner i det fisjonerte selskapet pr 31.12.2015.

RG HBK AS



Deloitte.

Deloitte AS
Drøning Lufens gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

tel: +47 22 17 00 00
fax: +47 22 17 00 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i RG HBK AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert RG HBK AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 469 019. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Deloitte

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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Deloitte

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 4. juli 2017
Deloitte AS

Trond Edvin Hov
statsautorisert revisor