



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 561 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ RTB AS
Forretningsadresse: c/o RTB Regnskapsteknisk Byrå AS
Stortingsgata 10
0161 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: Harald Isdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2017

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 197 071 | 10 562 984 |
| Sum inntekter | | 13 197 071 | 10 562 984 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 9 489 799 | 8 041 085 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 101 316 | 10 960 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 106 709 | 1 417 373 |
| Sum kostnader | | 12 697 824 | 9 469 418 |
| Driftsresultat | | 499 247 | 1 093 566 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 970 | 13 511 |
| Annen finansinntekt | | 67 | |
| Sum finansinntekter | | 13 038 | 13 511 |
| Annen rentekostnad | | 875 | 331 |
| Annen finanskostnad | | 12 894 | 1 812 |
| Sum finanskostnader | | 13 769 | 2 143 |
| Netto finans | | -731 | 11 368 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 498 516 | 1 104 934 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 109 664 | 332 759 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 388 852 | 772 175 |
| Årsresultat | | 388 852 | 772 175 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 388 852 | 772 175 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 6 | 350 000 | 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 38 852 | -27 825 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 388 852 | 772 175 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 2 | 380 000 | 475 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 380 000 | 475 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 8 179 | 14 495 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 179 | 14 495 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner | 4 | 183 000 | 183 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 183 000 | 183 000 |
| Sum anleggsmidler | | 571 179 | 672 495 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 991 458 | 1 980 591 |
| Andre fordringer | 4 | 1 171 766 | 1 958 888 |
| Sum fordringer | | 3 163 225 | 3 939 479 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 950 045 | 1 446 780 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 950 045 | 1 446 780 |
| Sum omløpsmidler | | 4 113 269 | 5 386 259 |
| SUM EIENDELER | | 4 684 449 | 6 058 754 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 316 729 | 277 877 |
| Sum opptjent egenkapital | | 316 729 | 277 877 |
| Sum egenkapital | | 416 729 | 377 877 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 1 | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 141 170 | 240 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 141 170 | 240 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 697 842 | 1 854 995 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 134 029 | 357 256 |
| Betalbar skatt | 3 | 109 664 | 310 079 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 654 697 | 974 369 |
| Utbytte | | 350 000 | 800 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 84 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 321 488 | 1 300 178 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 569 878 | 3 825 883 |
| Sum gjeld | | 4 267 720 | 5 680 877 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 684 449 | 6 058 754 |



**Årsregnskap 2016
for
REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS**

Organisasjonsnr. 995561034



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets forretningsmål er å drive regnskapskontor og dertil hørende virksomhet. Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Aktiviteten i 2016 var betydelig bedre enn fjoråret og omsetningen økte fra 10,6 mill. til 13,2 mill. gjennom tilvekst av nye kunder med 1,6 mill. og kjøp av portefølje på 1 mill.

Samtidig er inntjeningen gått betydelig ned.

Dette skyldes implementering av nytt og moderne Visma Business som er kostnadsført med nærmere 1 mill. og tap på fordringer med 0,6 mill.

Styret kjenner ikke til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Foretaket hadde ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i året som gikk.

Fortsatt drift

Forutsetningene om fortsatt drift er til stede er lagt til grunn for årsregnskapet. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Ved regnskapsårets utgang hadde selskapet 10 fast ansatte. Arbeidsmiljøet anses som godt og det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i inneværende år. Sykefraværet har i 2016 vært på 5% som skyldes at en ansatt har vært langstissykemeldt.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har som policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 10 fast ansatte er 5 menn og 5 kvinner. Selskapet har 3 mannlige styremedlemmer. Ved eventuell fremtidig ansettelse vil best kvalifisert person bli ansatt uavhengig av kjønn.

Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljøet.

Oslo, 12. juni 2017

Harald Isdahl
Styrets leder

Håkon Isdahl
Styremedlem

Nils Bergei
Styremedlem

Ulf Sander Nilsen
Daglig leder



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 197 071 | 10 562 984 |
| Sum driftsinntekter | | 13 197 071 | 10 562 984 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 9 489 799 | 8 041 085 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 101 316 | 10 960 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 106 709 | 1 417 373 |
| Sum driftskostnader | | 12 697 824 | 9 469 418 |
| DRIFTSRESULTAT | | 499 247 | 1 093 566 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 970 | 13 511 |
| Annen finansinntekt | | 67 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 13 038 | 13 511 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 875 | 331 |
| Annen finanskostnad | | 12 894 | 1 812 |
| Sum finanskostnader | | 13 769 | 2 143 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (731) | 11 368 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 498 516 | 1 104 934 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 109 664 | 332 759 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 388 852 | 772 175 |
| ÅRSRESULTAT | | 388 852 | 772 175 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | 6 | 350 000 | 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 38 852 | (27 825) |
| SUM OVERFØRINGER | | 388 852 | 772 175 |



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immatrielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 2 | 380 000 | 475 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 8 179 | 14 495 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner mv | 4 | 183 000 | 183 000 |
| Sum anleggsmidler | | 571 179 | 672 495 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 991 458 | 1 980 591 |
| Andre fordringer | 4 | 1 171 766 | 1 958 888 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 950 045 | 1 446 780 |
| Sum omløpsmidler | | 4 113 269 | 5 386 259 |
| SUM EIENDELER | | 4 684 449 | 6 058 754 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 316 729 | 277 877 |
| Sum opptjent egenkapital | | 316 729 | 277 877 |
| Sum egenkapital | | 416 729 | 377 877 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 1 | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 141 170 | 240 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 141 170 | 240 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 134 029 | 357 257 |
| Betalbar skatt | 3 | 109 664 | 310 079 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 654 697 | 974 369 |
| Utbytte | | 350 000 | 800 000 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 84 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 321 488 | 1 300 178 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 569 878 | 3 825 883 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 684 449 | 6 058 754 |



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Balanse pr. 31.12.2016

| Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

Oslo, 12. juni 2017

Harald Isdahl
Styrets leder

Håkon Isdahl
Styremedlem

Nils Bergei
Styremedlem

Ulf Sander Nilsen
Daglig leder



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Ingen del av selskapets gjeld har forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets antatte økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år, og har en kostpris som overstiger kr 15.000.

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnadene består av følgende poster:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 7 741 307 | 5 598 531 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 174 260 | 859 089 |
| Pensjonskostnader | 881 993 | 740 998 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -307 761 | 842 467 |
| Totalt | 9 489 799 | 8 041 085 |

Selskapet har i 2016 hatt 9 årsverk.

Opplysninger om godtgjørelser, mv.

Det er utbetalt lønnsrelaterte ytelser til daglig leder på kroner 1.231.770 og til styremedlem ansatt i selskapet kroner 695.624. Det er utbetalt kroner 48 000 i styrehonorar til styrets leder og 30.000 til et av styremedlemmene i regnskapsåret. Utover det ingen lån til ledende ansatte og styremedlemmer.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kroner 35.500,- eks. mva. som i sin helhet er ordinær revisjon.

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og selskapet har en ordning som tilfredsstiller lovkravene.

Selskapet har en pensjonsforpliktelse overfor Synnøve Isdahl. Pensjonen er livsvarig som indeksreguleres årlig. Ved beregning av kapitalverdien av forpliktelsen er indeksen satt til 2,5% og diskonteringsrenten til 7%.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Goodwill | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|----------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 475 000 | 359 617 | 834 617 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 475 000 | 359 617 | 834 617 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 0 | 345 122 | 345 122 |
| + Ordinære avskrivninger | 95 000 | 6 316 | 101 316 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |

Noter for REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Organisasjonsnr. 995561034



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

| | | | |
|----------------------------|---------|---------|---------|
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 95 000 | 351 438 | 446 438 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 380 000 | 8 179 | 388 179 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-20 | 10-33 | |

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|--|----------------|
| <u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u> | 2016 |
| Resultat før skattekostnader | 498 516 |
| Permanente og andre forskjeller | 922 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -60 784 |
| Inntekt | 438 654 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2016 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 109 664 |
| = Sum betalbar skatt | 109 664 |
| = Ordinær skattekostnad | 109 664 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 109 664 |
| = Betalbar skatt i balansen | 109 664 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -12 298 | -14 759 |
| + Utestående fordringer | -300 000 | -300 000 |
| - Netto balanseførte pensjonsforpliktelser | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 1 868 970 | 1 929 754 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 1 868 970 | 1 929 754 |

Note 4 - Andre kortsiktige fordringer

| | |
|--|----------------------------|
| Noter for REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS | Organisasjonsnr. 995561034 |
|--|----------------------------|



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

Kundefordringene er vurdert til pålydende, redusert med avsetning for usikre fordringer.

Andre fordringer er vurdert til pålydende.

Langsiktige fordringer kroner 183.000 har forfall senere enn et år etter regnskapsårets utgang.

Mellomværende eierselskap

Selskapet har en fordring mot morselskapet RTB Consulting AS på kroner 1.176.351. Mellomværende er ikke renteberegnet eller avtalt avdragstid. Selskapet har i 2016 avgitt utbytte med kr. 350.000. Ved motregning av disse vil netto fordring bli kr. 826.351.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kroner 387.783

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 80 aksjer hver pålydende kr 1 250, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er pr 31.12.2016:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------|---------------|-----------|
| RTB Consulting AS | 80 | 100,00% |

Endring i egenkapital:

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 277 877 | 377 877 |
| Tilført fra årsresultat | 0 | 38 852 | 38 852 |
| Anvendt til årsresultat | 0 | 0 | 0 |
| Andre transaksjoner: | 0 | 0 | 0 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 316 729 | 416 729 |

| | |
|--------------------------|-----------|
| Årets resultat: | 388.852 |
| Utbytte: | - 350.000 |
| Tilført fra årsresultat: | 38.852 |



Til generalforsamlingen i Regnskapsteknisk Byrå RTB AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Regnskapsteknisk Byrå RTB AS som viser et overskudd på kr 388 852. 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 (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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders 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 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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Regnskapsteknisk Byrå RTB AS*Konklusjon om årsberetningen*

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

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.

Stabekk, 12. juni 2017
NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2016
for
REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS**

Organisasjonsnr. 995561034



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets forretningsmål er å drive regnskapskontor og dertil hørende virksomhet. Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Aktiviteten i 2016 var betydelig bedre enn fjoråret og omsetningen økte fra 10,6 mill. til 13,2 mill. gjennom tilvekst av nye kunder med 1,6 mill. og kjøp av portefølje på 1 mill.

Samtidig er inntjeningen gått betydelig ned.

Dette skyldes implementering av nytt og moderne Visma Business som er kostnadsført med nærmere 1 mill. og tap på fordringer med 0,6 mill.

Styret kjenner ikke til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Foretaket hadde ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i året som gikk.

Fortsatt drift

Forutsetningene om fortsatt drift er til stede er lagt til grunn for årsregnskapet. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Ved regnskapsårets utgang hadde selskapet 10 fast ansatte. Arbeidsmiljøet anses som godt og det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i inneværende år. Sykefraværet har i 2016 vært på 5% som skyldes at en ansatt har vært langstissykemeldt.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har som policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 10 fast ansatte er 5 menn og 5 kvinner. Selskapet har 3 mannlige styremedlemmer. Ved eventuell fremtidig ansettelse vil best kvalifisert person bli ansatt uavhengig av kjønn.

Ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljøet.

Oslo, 12. juni 2017,

Harald Isdahl
Styrets leder

Håkon Isdahl
Styremedlem

Nils Bergei
Styremedlem

Ulf Sander Nilsen
Daglig leder



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 197 071 | 10 562 984 |
| Sum driftsinntekter | | 13 197 071 | 10 562 984 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 9 489 799 | 8 041 085 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 101 316 | 10 960 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 106 709 | 1 417 373 |
| Sum driftskostnader | | 12 697 824 | 9 469 418 |
| DRIFTSRESULTAT | | 499 247 | 1 093 566 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 970 | 13 511 |
| Annen finansinntekt | | 67 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 13 038 | 13 511 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 875 | 331 |
| Annen finanskostnad | | 12 894 | 1 812 |
| Sum finanskostnader | | 13 769 | 2 143 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (731) | 11 368 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 498 516 | 1 104 934 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 109 664 | 332 759 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 388 852 | 772 175 |
| ÅRSRESULTAT | | 388 852 | 772 175 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | 6 | 350 000 | 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 38 852 | (27 825) |
| SUM OVERFØRINGER | | 388 852 | 772 175 |



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immatrielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 2 | 380 000 | 475 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 8 179 | 14 495 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner mv | 4 | 183 000 | 183 000 |
| Sum anleggsmidler | | 571 179 | 672 495 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 991 458 | 1 980 591 |
| Andre fordringer | 4 | 1 171 766 | 1 958 888 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 950 045 | 1 446 780 |
| Sum omløpsmidler | | 4 113 269 | 5 386 259 |
| SUM EIENDELER | | 4 684 449 | 6 058 754 |

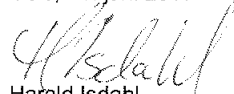


REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 316 729 | 277 877 |
| Sum opptjent egenkapital | | 316 729 | 277 877 |
| Sum egenkapital | | 416 729 | 377 877 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 1 | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 141 170 | 240 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 141 170 | 240 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 134 029 | 357 257 |
| Betalbar skatt | 3 | 109 664 | 310 079 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 654 697 | 974 369 |
| Utbytte | | 350 000 | 800 000 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 84 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 321 488 | 1 300 178 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 569 878 | 3 825 883 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 684 449 | 6 058 754 |

Oslo, 12. juni 2017


Harald Isdahl
Styrets leder
Håkon Isdahl
Styremedlem
Nils Bergei
Styremedlem
Ulf Sander Nilsen
Daglig leder



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Ingen del av selskapets gjeld har forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets antatte økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år, og har en kostpris som overstiger kr 15.000.

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnadene består av følgende poster:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 7 741 307 | 5 598 531 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 174 260 | 859 089 |
| Pensjonskostnader | 881 993 | 740 998 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -307 761 | 842 467 |
| Totalt | 9 489 799 | 8 041 085 |

Selskapet har i 2016 hatt 9 årsverk.

Opplysninger om godtgjørelser, mv.

Det er utbetalt lønnsrelaterte ytelser til daglig leder på kroner 1.231.770 og til styremedlem ansatt i selskapet kroner 695.624. Det er utbetalt kroner 48 000 i styrehonorar til styrets leder og 30.000 til et av styremedlemmene i regnskapsåret. Utover det ingen lån til ledende ansatte og styremedlemmer.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kroner 35.500,- eks. mva. som i sin helhet er ordinær revisjon.

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og selskapet har en ordning som tilfredsstillende lovkravene.

Selskapet har en pensjonsforpliktelse overfor Synnøve Isdahl. Pensjonen er livsvarig som indeksreguleres årlig. Ved beregning av kapitalverdien av forpliktelsen er indeksen satt til 2,5% og diskonteringsrenten til 7%.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Goodwill | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|----------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 475 000 | 359 617 | 834 617 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 475 000 | 359 617 | 834 617 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 0 | 345 122 | 345 122 |
| + Ordinære avskrivninger | 95 000 | 6 316 | 101 316 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 95 000 | 351 438 | 446 438 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 380 000 | 8 179 | 388 179 |
| Prosent for ord.avskr | 20-20 | 10-33 | |



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|---|----------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2016 |
| Resultat før skattekostnader | 498 516 |
| Permanente og andre forskjeller | 922 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -60 784 |
| Inntekt | 438 654 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2016 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 109 664 |
| = Sum betalbar skatt | 109 664 |
| = Ordinær skattekostnad | 109 664 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 109 664 |
| = Betalbar skatt i balansen | 109 664 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -12 298 | -14 759 |
| + Utestående fordringer | -300 000 | -300 000 |
| - Netto balanseførte pensjonsforpliktelser | 1 556 672 | 1 614 995 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 1 868 970 | 1 929 754 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 1 868 970 | 1 929 754 |



REGNSKAPSTEKNISK BYRÅ - RTB AS

Noter 2016

Note 4 - Andre kortsiktige fordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende, redusert med avsetning for usikre fordringer.

Andre fordringer er vurdert til pålydende.

Langsiktige fordringer kroner 183.000 har forfall senere enn et år etter regnskapsårets utgang.

Mellomværende eierselskap

Selskapet har en fordring mot morselskapet RTB Consulting AS på kroner 1.176.351 . Mellomværende er ikke renteberegnet eller avtalt avdragstid. Selskapet har i 2016 avgitt utbytte med kr. 350.000. Ved motregning av disse vil netto fordring bli kr. 826.351.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kroner 387.783

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 80 aksjer hver pålydende kr 1 250, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er pr 31.12.2016:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------|---------------|-----------|
| RTB Consulting AS | 80 | 100,00% |

Endring i egenkapital:

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 277 877 | 377 877 |
| Tilført fra årsresultat | 0 | 38 852 | 38 852 |
| Anvendt til årsresultat | 0 | 0 | 0 |
| Andre transaksjoner: | 0 | 0 | 0 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 316 729 | 416 729 |

| | |
|--------------------------|-----------|
| Årets resultat: | 388.852 |
| Utbytte: | - 350.000 |
| Tilført fra årsresultat: | 38.852 |