



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 625 517  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RC II SHAREHOLDER INVEST AS  
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 17  
5152 BØNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Christoffer Ringdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

### 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, 02.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	109 334	
<b>Sum kostnader</b>		<b>109 334</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109 334</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		19	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>19</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>19</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-109 316</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-109 316</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-109 316</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-109 316	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-109 316</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	7 850 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 850 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 850 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 699</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 699</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 854 699</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	7 850 000	
Annen innskutt egenkapital	5	-25 320	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 824 680</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-109 316	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-109 316</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 715 364</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		109 334	
Annen kortsiktig gjeld		30 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>139 334</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>139 334</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 854 699</b>	<b>0</b>



Rc II Shareholder Invest AS

---

## Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
  - Balanse
  - Noter

Revisjonsberetning



Rc II Shareholder Invest AS

---

Resultatregnskap 05.03-31.12

	Note	2018
<b>Driftskostnader</b>		
Annen driftskostnad	2	<u>109 334</u>
Driftsresultat		<u>-109 334</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen finansinntekt		<u>19</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-109 316</u>
Årsresultat		<u>-109 316</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-109 316</u>



## Rc II Shareholder Invest AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018
<b>Anleggsmidler</b>		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	<u>7 850 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 850 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 850 000</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 699</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 699</u>
Sum eiendeler		<u>7 854 699</u>

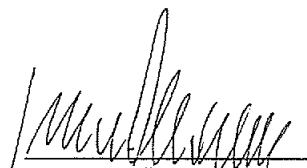


Rc II Shareholder Invest AS

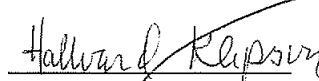
Balanse pr. 31. desember

	Note	2018
<b>Egenkapital</b>		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5, 6	7 850 000
Annen innskutt egenkapital	5	-25 320
Sum innskutt egenkapital		<u>7 824 680</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital	5	-109 316
Sum opptjent egenkapital		<u>-109 316</u>
Sum egenkapital		<u>7 715 364</u>
<b>Gjeld</b>		
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		109 334
Annen kortsiktig gjeld		30 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>139 334</u>
Sum gjeld		<u>139 334</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 854 699</u>

31. desember 2018  
Bergen, 17. juni 2019

  
Tom Walberg Hørne  
Styrets leder

  
Marianne Thunes  
Styremedlem

  
Hallvard Bertin Klepsvik  
Styremedlem



## Rc II Shareholder Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet dekker perioden fra stiftelse 05.03.2018 - 31.12.2018

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

#### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes 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 kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *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 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 skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS for små foretak.

#### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Rc II Shareholder Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Ytelser til ledende personer

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2018

Andre tjenester

15 248

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Wellis AS*	15-06-2018	Bergen	28,89 %	29,11 %	-1 032 423	27 355 194	7 850 000

\* Tall basert på regnskapsutkast.

#### Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2018

Årets skatteeffekt av endret skattesats

1 346

Endring utsatt skatt

-1 346

Årets totale skattekostnad

0

Beregning av årets skattegrunnlag:

2018

Ordinært resultat før skattekostnad

-109 315

Permanente forskjeller

-25 320

Årets skattegrunnlag

-134 635

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag

-134 635

Netto midlertidige forskjeller pr 31.12

-134 635

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)

-29 620

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS for små foretak.



## Rc II Shareholder Invest AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	-109 316	-109 316
Kontantinnskudd	7 850 000	0	0	7 850 000
Stiftelseskostnader	0	-25 320	0	-25 320
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>7 850 000</b>	<b>-25 320</b>	<b>-109 316</b>	<b>7 715 364</b>

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	7 850 000	1 kr	7 850 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Jo Capital AS	2 000 000	25,48 %	25,48 %
Magnarson AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Moly AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Nautilus Invest AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Dividende AS	750 000	9,55 %	9,55 %
Cinus AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Eiken Invest AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Manali AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Arese AS	250 000	3,18 %	3,18 %
Bullit AS	250 000	3,18 %	3,18 %
Roztoc AS	100 000	1,27 %	1,27 %
<b>Sum</b>	<b>7 850 000</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Styreleder Tom W. Horne med nærstående har eierinteresser i Dividende AS.

Styremedlem Marianne Thunes har eierinteresser i Manali AS.

Styremedlem Hallvard B. Klepsvik har eierinteresser i Nautilus Invest AS

#### Note 7 - Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



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  
Fax: +47 55 21 30 01  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i RC II Shareholder Invest AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for RC II Shareholder Invest AS som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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 (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.

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 avvike 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;



- 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 rettviseende 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.

Bergen, 17. juni 2019  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Øyvind Nore  
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnrøkket: XHHW6-BUZZQ-EJCTN-WECBG-MOYIN-Y260D



# 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."

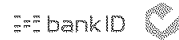
## Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-06-17 13:50:11Z



Penneo Dokumentnrøkke: XHHW6-BUZZQ-EJCN-WECBG-MOYIM-Y260D

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 tredje part. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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](mailto: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>