



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 554 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REGNSKAPSCONSULT HOLDING AS
Forretningsadresse: Nedre Torvgate 4
2815 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Egil Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	9 213	7 713
Sum kostnader		9 213	7 713
Driftsresultat		-9 213	-7 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		873 485	1 275 249
Annen renteinntekt		42	265
Annen finansinntekt		21 114	17 724
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		93 656	58 778
Sum finansinntekter		988 298	1 352 015
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		1 317	1 121
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 949	68 865
Sum finanskostnader		66 266	69 987
Netto finans		922 032	1 282 029
Ordinært resultat før skattekostnad		912 820	1 274 316
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		912 820	1 274 316
Årsresultat		912 820	1 274 316
Årsresultat etter minoritetsinteresser		912 820	1 274 316
Totalresultat		912 820	1 274 316
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	900 000	1 250 000
Udekket tap	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7	12 820	24 316
Sum overføringer og disponeringer		912 820	1 274 316



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 350 000	3 350 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 350 000	3 350 000
Sum anleggsmidler		3 350 000	3 350 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		873 485	1 275 249
Sum fordringer		873 485	1 275 249
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	445 131	352 792
Sum investeringer		445 131	352 792
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 163	39 014
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 163	39 014
Sum omløpsmidler		1 325 780	1 667 055
SUM EIENDELER		4 675 780	5 017 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	280 435	267 615
Sum opptjent egenkapital		280 435	267 615
Sum egenkapital		780 435	767 615
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 995 345	2 996 733
Sum annen langsiktig gjeld		2 995 345	2 996 733
Sum langsiktig gjeld		2 995 345	2 996 733
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	7	900 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld			2 707
Sum kortsiktig gjeld		900 000	1 252 707
Sum gjeld		3 895 345	4 249 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 675 780	5 017 055



Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
Fax: +47 611 34 150
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Regnskapsconsult Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Regnskapsconsult Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 912 820. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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.



Deloitte

side 2

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 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 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 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.

Gjøvik 30. juni 2018
Deloitte AS


Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Regnskapsconsult Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	2	9 213	7 713
Sum driftskostnader		<u>9 213</u>	<u>7 713</u>
Driftsresultat		<u>-9 213</u>	<u>-7 713</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		873 485	1 275 249
Annen renteinntekt		42	265
Annen finansinntekt		21 114	17 724
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		93 656	58 778
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 317	1 121
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 949	68 865
Resultat av finansposter		<u>922 032</u>	<u>1 282 029</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>912 820</u>	<u>1 274 316</u>
Ordinært resultat		<u>912 820</u>	<u>1 274 316</u>
Årsresultat		<u>912 820</u>	<u>1 274 316</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	900 000	1 250 000
Avsatt til annen egenkapital	7	12 820	24 316
Sum overføringer		<u>912 820</u>	<u>1 274 316</u>



Balanse

Regnskapsconsult Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	3 350 000	3 350 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 350 000</u>	<u>3 350 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 350 000</u>	<u>3 350 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		873 485	1 275 249
Sum fordringer		<u>873 485</u>	<u>1 275 249</u>
Markedsbaserte aksjer	8	445 131	352 792
Sum investeringer		<u>445 131</u>	<u>352 792</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 163	39 014
Sum omløpsmidler		<u>1 325 780</u>	<u>1 667 055</u>
Sum eiendeler		<u>4 675 780</u>	<u>5 017 055</u>

**Balanse**

Regnskapsconsult Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	280 435	267 615
Sum opptjent egenkapital		<u>280 435</u>	<u>267 615</u>
Sum egenkapital		<u>780 435</u>	<u>767 615</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 995 345	2 996 733
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 995 345</u>	<u>2 996 733</u>
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	7	900 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		0	2 707
Sum kortsiktig gjeld		<u>900 000</u>	<u>1 252 707</u>
Sum gjeld		<u>3 895 345</u>	<u>4 249 440</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 675 780</u>	<u>5 017 055</u>

Gjøvik, 27.06.2018
Styret i Regnskapsconsult Holding AS

Frode Edvardsen
styreleder

Egil Berg
daglig leder/styremedlem

Audun Markeng
styremedlem

Ken Ingvaldsen
styremedlem

Oddrun Borgan Lund
styremedlem



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Datterselskapet Regnskapsconsult AS har anvendt de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

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.

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.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. I samsvar med God regnskapsskikk for små foretak er utsatt skatt ikke regnskapsført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og har dermed ikke utbetalt lønn for regnskapsåret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 8 913 inkl. mva.



Noter

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	912 820	1 274 316
Permanente forskjeller	-912 820	-1 274 316
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-17 636	-18 812
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	17 636	18 812
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investering etter kostmetoden	Aksje- kapital	Antall aksjer	Balansført- verdi	Egen- kapital	Resultat
Regnskapsconsult AS	750 000	101	3 350 000	2 043 282	893 719

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Regnskapsconsult Holding AS.
Det er ikke transaksjoner med og mellom datterselskap utover ordinære forretningstransaksjoner.
Det er heller ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	Regnskapsconsult AS	
	2017	2016
Annen langsiktig gjeld	2 995 345	2 996 733

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Regnskapsconsult Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000,00	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Anax Holding AS	100	20,0	20,0
Dompappen AS	100	20,0	20,0
King Holding Hov AS	100	20,0	20,0
Ob Lund Holding AS	100	20,0	20,0
Svarteputt Holding AS	100	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	500	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer av styret og daglig leder:

Frode Edvardsen v/ Svarteputt Holding AS, styrets leder, 100 aksjer

Audun Markeng v/ Anax Holding AS, styremedlem, 100 aksjer



Noter

Oddrun Borgan Lund v/ OB Lund Holding AS, styremedlem, 100 aksjer

Ken Ingvaldsen v/ King Holding AS, styremedlem, 100 aksjer

Egil Berg v/ Dompappen AS, daglig leder og styremedlem, 100 aksjer

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	500 000	267 615	767 615
Årets endring		912 820	912 820
Avsatt utbytte		-900 000	-900 000
Egenkapital 31.12	500 000	280 435	780 435

Note 8 Markedsbasert aksjer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Omløpsmidler			
Toten Sparebank, grunnfondsbevis	269 025	424 750	424 750
Petroleum Geo-Services ASA	7 190	1 654	1 654
Rec Silicon ASA	18 120	1 094	1 094
Statoil ASA	12 943	17 632	17 632
Sum	307 278	445 131	445 131