



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 824 599
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RK PROSJEKT AS
Forretningsadresse: c/o Realkapital Investor AS
Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hilde Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|--------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekt | 1 | 10 542 278 | |
| Sum inntekter | | 10 542 278 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Fremmedytelser | | 296 551 | |
| Personalkostnader | 2 | 8 255 308 | |
| Annen driftskostnad | | 2 060 144 | |
| Sum kostnader | | 10 612 003 | 0 |
| Driftsresultat | | -69 725 | 0 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 496 | 5 |
| Annen finansinntekt | | 856 | |
| Sum finansinntekter | | 6 352 | 5 |
| Netto finans | | 6 352 | 5 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -63 373 | 5 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 50 543 | -1 554 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -113 916 | 1 559 |
| Årsresultat | | -113 916 | 1 559 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -113 916 | 1 559 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 168 178 | |
| Udekket tap | | | 1 559 |
| Overføringer fra overkurs | | -282 094 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -113 916 | 1 559 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 1 554 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 1 554 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 1 784 780 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 784 780 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 784 780 | 1 554 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 941 440 | |
| Sum fordringer | | 941 440 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 829 554 | 30 005 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 829 554 | 30 005 |
| Sum omløpsmidler | | 3 770 994 | 30 005 |
| SUM EIENDELER | | 5 555 774 | 31 559 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8 | 1 000 000 | 30 000 |
| Overkurs | 8 | 1 657 906 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 657 906 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|------------------|---------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | 11 543 | 5 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | -11 543 | -5 511 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 2 646 363 | 24 489 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 000 | 5 570 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 161 193 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 2 704 217 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 1 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 909 411 | 7 070 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 2 909 411 | 7 070 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 555 774 | 31 559 |



**Årsregnskap 2019
for
Realkapital Prosjekt AS**

Organisasjonsnr. 921824599



Realkapital Prosjekt AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|--------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Driftsinntekt | 1 | 10 542 278 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 10 542 278 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Fremmedytelser | | 296 551 | 0 |
| Personalkostnader | 2 | 8 255 308 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 060 144 | 0 |
| Sum driftskostnader | | 10 612 003 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | -69 725 | 0 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 496 | 5 |
| Annen finansinntekt | | 856 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 6 352 | 5 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 6 352 | 5 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -63 373 | 5 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 50 543 | -1 554 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -113 916 | 1 559 |
| ÅRSRESULTAT | | -113 916 | 1 559 |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 168 178 | 0 |
| Overføringer fra overkurs | | -282 094 | 0 |
| Fremføring av udekket tap | | 0 | 1 559 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -113 916 | 1 559 |



Realkapital Prosjekt AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------|------------------|---------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 1 554 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 1 554 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 1 784 780 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 784 780 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 784 780 | 1 554 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 941 440 | 0 |
| Sum fordringer | | 941 440 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 829 554 | 30 005 |
| Sum omløpsmidler | | 3 770 994 | 30 005 |
| SUM EIENDELER | | 5 555 774 | 31 559 |



Realkapital Prosjekt AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------|------------------|---------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8 | 1 000 000 | 30 000 |
| Overkurs | 8 | 1 657 906 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 657 906 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | -11 543 | -5 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | -11 543 | -5 511 |
| Sum egenkapital | | 2 646 363 | 24 489 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 000 | 5 570 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 161 193 | 0 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 6 | 2 704 217 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 1 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 909 411 | 7 070 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 555 774 | 31 559 |

OSLO den 14.02.2020

Peer Christensen
Styrets leder

Per Leif Saxegaard
Styremedlem

Anders Aasand
Styremedlem

Arild Aubert
Styremedlem

Bjørn Halvor Kise
Styremedlem

Anders Brustad-Nilsen
Daglig leder



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Organisering

Realkapital Investor AS har i 2019 utfisjonert selskapets syndikeringsvirksomhet til Realkapital Finans AS og forvaltnings- og utviklingsvirksomhet til Realkapital Prosjekt AS. Realkapital Finans AS og Realkapital Prosjekt AS er 100% eide datterselskaper av Realkapital Investor AS. Realkapital Investorservice AS er fra 2019 et datterselskap av Realkapital Prosjekt AS. Omorganiseringen har regnskapsmessig virkning fra 1/1-2019. Det er ikke omarbeidet sammenlignbare tall for 2018.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Note 1 - Driftsinntekt

| Spesifikasjon av driftsinntekter | I år | I fjor |
|----------------------------------|------------|--------|
| Tjenester i Norge | 10 542 278 | 0 |

Note 2 - Personalkostnader

Selskapets personalkostnader består av innleie av personell fra morselskapet Realkapital Investor AS.

Note 3 - Skatter

| | |
|---|----------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2019 |
| Resultat før skattekostnader | -63 373 |
| Permanente og andre forskjeller | 293 116 |
| Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 14 130 |
| Ytet konsernbidrag | 215 613 |
| Inntekt | 0 |

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2019 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 47 435 |
| = Sum betalbar skatt | 47 435 |
| + endring i utsatt skattefordel | 3 108 |
| = Ordinær skattekostnad | 50 543 |

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 47 435 |
| +/- effekt av skatt på konsernbidrag | -47 435 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | | |
|---|-------------|---------------|
| | 2019 | 2018 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 0 | 14 130 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd / Fusjon | | 7 065 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 0 | 14 130 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 0 | -14 130 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 0 | 1 554 |
| Balanseført utsatt skattefordel / Fusjon | | 1 554 |

Note 4 - Investering i datterselskap



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Med bakgrunn i regnskapslovens § 3-7 er det ikke satt opp konsernregnskap i underkonsernet Realkapital Prosjekt AS med datter som nevnt nedenfor. Det er satt opp konsernregnskap for Realkapital Investor AS med døtre og Vikingen AS med døtre. Datterselskapet er bokført etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

| | Stemmerett/ eierandel i % | Innt.ført utbytte | Årsresultat | Balanseført EK 31.12 |
|--------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| Realkapital Investorservice AS | 100 | 0 | - 456 456 | 1 782 865 |

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, og har forfall innen et år.

Note 6 - Gjeld til konsernselskap

Gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------|
| Gjeld | | |
| Realkapital Investor AS | 2 488 604 | 0 |
| Realkapital Investor AS, konsernbidrag | 215 613 | 0 |
| Sum gjeld | 2 704 217 | 0 |

Note 7 - Bankinnskudd

Av posten bankinnskudd, kontanter er total saldo per 31.12.2019 frie midler.



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Note 8 - Egenkapital

Arets bevegelser i egenkapitalen:

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Total EK |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Egenkapital per 01.01.2019 | 30 000 | 0 | - 5 511 | 24 489 |
| + Kapitalforhøyelse | 970 000 | 1 940 000 | | 2 910 000 |
| - Fusjon av selskap | | | - 6 032 | - 6 032 |
| + Årets resultat | | | - 113 916 | - 113 916 |
| Avgitt konsernbidrag | | - 282 094 | 113 916 | - 168 178 |
| Egenkapital per 31.12.2019 | 1 000 000 | 1 657 906 | - 11 543 | 2 646 363 |

Selskapet har 1000000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapet har kun en aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|---|---------------|
| Realkapital Investor AS, org.nr 982 672 686 | 1 000 000 |

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jmf. RL § 7-42

| | |
|--|---------|
| Styrets leder Peer Christensen via Vikingen AS | 26,10 % |
| Styremedlem Per Leif Saxegaard via Norden Corporate Finance AS | 7,96 % |
| Styremedlem Anders Aasand via Vestsiden Holding AS | 17,92 % |
| Styremedlem Arild Aubert via Real Value AS | 17,92 % |
| Daglig leder Anders Brustad-Nilsen via ABN Invest AS | 20,20 % |



**Årsregnskap 2019
for
Realkapital Prosjekt AS**

Organisasjonsnr. 921824599



Realkapital Prosjekt AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|--------------|
| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Driftsinntekt | 1 | 10 542 278 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 10 542 278 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Fremmedytelser | | 296 551 | 0 |
| Personalkostnader | 2 | 8 255 308 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 060 144 | 0 |
| Sum driftskostnader | | 10 612 003 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | -69 725 | 0 |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 496 | 5 |
| Annen finansinntekt | | 856 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 6 352 | 5 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 6 352 | 5 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -63 373 | 5 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 50 543 | -1 554 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -113 916 | 1 559 |
| ÅRSRESULTAT | | -113 916 | 1 559 |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 168 178 | 0 |
| Overføringer fra overkurs | | -282 094 | 0 |
| Fremføring av udekket tap | | 0 | 1 559 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -113 916 | 1 559 |



Realkapital Prosjekt AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------|------------------|---------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 1 554 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 1 554 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 1 784 780 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 784 780 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 784 780 | 1 554 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 941 440 | 0 |
| Sum fordringer | | 941 440 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 829 554 | 30 005 |
| Sum omløpsmidler | | 3 770 994 | 30 005 |
| SUM EIENDELER | | 5 555 774 | 31 559 |


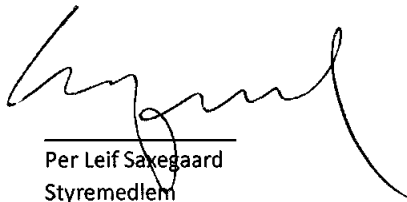
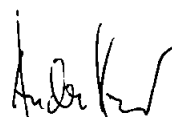
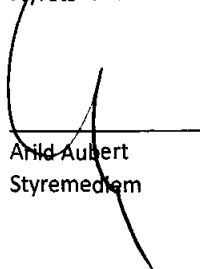


Realkapital Prosjekt AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------|------------------|---------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8 | 1 000 000 | 30 000 |
| Overkurs | 8 | 1 657 906 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 657 906 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | -11 543 | -5 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | -11 543 | -5 511 |
| Sum egenkapital | | 2 646 363 | 24 489 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 000 | 5 570 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 161 193 | 0 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 6 | 2 704 217 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 1 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 909 411 | 7 070 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 555 774 | 31 559 |

OSLO den 14.02.2020


Peer Christensen
Styrets leder
Per Leif Saxegaard
Styremedlem
Anders Aasand
Styremedlem
Arild Aubert
Styremedlem
Bjørn Halvor Kise
Styremedlem
Anders Brustad-Nilsen
Daglig leder



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Organisering

Realkapital Investor AS har i 2019 utfisjonert selskapets syndikeringsvirksomhet til Realkapital Finans AS og forvaltnings- og utviklingsvirksomhet til Realkapital Prosjekt AS. Realkapital Finans AS og Realkapital Prosjekt AS er 100% eide datterselskaper av Realkapital Investor AS. Realkapital Investorservice AS er fra 2019 et datterselskap av Realkapital Prosjekt AS. Omorganiseringen har regnskapsmessig virkning fra 1/1-2019. Det er ikke omarbeidet sammenlignbare tall for 2018.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Note 1 - Driftsinntekt

| Spesifikasjon av driftsinntekter | I år | I fjor |
|----------------------------------|------------|--------|
| Tjenester i Norge | 10 542 278 | 0 |

Note 2 - Personalkostnader

Selskapets personalkostnader består av innleie av personell fra morselskapet Realkapital Investor AS.

Note 3 - Skatter

| | |
|---|----------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2019 |
| Resultat før skattekostnader | -63 373 |
| Permanente og andre forskjeller | 293 116 |
| Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 14 130 |
| Ytet konsernbidrag | 215 613 |
| Inntekt | 0 |

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2019 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 47 435 |
| = Sum betalbar skatt | 47 435 |
| + endring i utsatt skattefordel | 3 108 |
| = Ordinær skattekostnad | 50 543 |

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 47 435 |
| +/- effekt av skatt på konsernbidrag | -47 435 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2019 | 2018 |
|---|----------|---------------|
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 0 | 14 130 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd / Fusjon | | 7 065 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 0 | 14 130 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 0 | -14 130 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 0 | 1 554 |
| Balanseført utsatt skattefordel / Fusjon | 0 | 1 554 |



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Note 4 - Investering i datterselskap

Med bakgrunn i regnskapslovens § 3-7 er det ikke satt opp konsernregnskap i underkonsernet Realkapital Prosjekt AS med datter som nevnt nedenfor. Det er satt opp konsernregnskap for Realkapital Investor AS med døtre og Vikingen AS med døtre. Datterselskapet er bokført etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

| | Stemmerett/ eierandel i % | Innt. ført utbytte | Årsresultat | Balanseført EK 31.12 |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| Realkapital Investorservice AS | 100 | 0 | - 456 456 | 1 782 865 |

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, og har forfall innen et år.

Note 6 - Gjeld til konsernselskap

Gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------|
| Gjeld | | |
| Realkapital Investor AS | 2 488 604 | 0 |
| Realkapital Investor AS, konsernbidrag | 215 613 | 0 |
| Sum gjeld | 2 704 217 | 0 |

Note 7 - Bankinnskudd

Av posten bankinnskudd, kontanter er total saldo per 31.12.2019 frie midler.



Realkapital Prosjekt AS

Noter 2019

Note 8 - Egenkapital

Årets bevegelser i egenkapitalen:

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Total EK |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Egenkapital per 01.01.2019 | 30 000 | 0 | - 5 511 | 24 489 |
| + Kapitalforhøyelse | 970 000 | 1 940 000 | | 2 910 000 |
| - Fusjon av selskap | | | - 6 032 | - 6 032 |
| + Årets resultat | | | - 113 916 | - 113 916 |
| Avgitt konsernbidrag | | - 282 094 | 113 916 | - 168 178 |
| Egenkapital per 31.12.2019 | 1 000 000 | 1 657 906 | - 11 543 | 2 646 363 |

Selskapet har 1000000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapet har kun en aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|---|---------------|
| Realkapital Investor AS, org.nr 982 672 686 | 1 000 000 |

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jmf. RL § 7-42

| | |
|--|---------|
| Styrets leder Peer Christensen via Vikingen AS | 26,10 % |
| Styremedlem Per Leif Saxegaard via Norden Corporate Finance AS | 7,96 % |
| Styremedlem Anders Aasand via Vestsiden Holding AS | 17,92 % |
| Styremedlem Arild Aubert via Real Value AS | 17,92 % |
| Daglig leder Anders Brustad-Nilsen via ABN Invest AS | 20,20 % |



Til generalforsamlingen i
Realkapital Prosjekt AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Realkapital Prosjekt AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 113 916. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Styret 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 avvirket.

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 avgjøre 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>



Revisorkollegiet

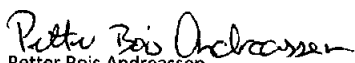
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Drammen, 3. mars 2020

Revisorkollegiet AS



Petter Bois Andreassen

Statsautorisert revisor