



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 31.05.2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	7 713	7 488
Sum kostnader		7 713	7 488
Driftsresultat		-7 713	-7 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 275 249	1 538 139
Annen renteinntekt		265	70
Annen finansinntekt		17 724	17 780
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		58 778	14 442
Sum finansinntekter		1 352 015	1 570 430
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		1 121	1 333
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 865	81 254
Annen finanskostnad			7 807
Sum finanskostnader		69 987	90 394
Netto finans		1 282 029	1 480 037
Ordinært resultat før skattekostnad		1 274 316	1 472 549
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 274 316	1 472 549
Årsresultat		1 274 316	1 472 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 274 316	1 472 549
Totalresultat		1 274 316	1 472 549
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 250 000	1 250 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap	7		
Overføringer til/fra annen egenkapital	7,7	24 316	222 549
Sum overføringer og disponeringer		1 274 316	1 472 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 350 000	3 350 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Sum finansielle anleggsmidler		3 350 000	3 350 000
Sum anleggsmidler		3 350 000	3 350 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 275 249	1 555 332
Sum fordringer		1 275 249	1 555 332
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	352 792	295 136
Sum investeringer		352 792	295 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 014	4 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 014	4 132
Sum omløpsmidler		1 667 055	1 854 600
SUM EIENDELER		5 017 055	5 204 600
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	267 615	243 299
Sum opptjent egenkapital		267 615	243 299
Sum egenkapital		767 615	743 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 996 733	3 208 594
Sum annen langsiktig gjeld		2 996 733	3 208 594
Sum langsiktig gjeld		2 996 733	3 208 594
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	7	1 250 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 707	2 707
Sum kortsiktig gjeld		1 252 707	1 252 707
Sum gjeld		4 249 440	4 461 301
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 017 055	5 204 600



Årsberetning 2016
for
Regnskapsconsult Holding AS
Organisasjonsnummer 990 554 439

Virksomhetens art

Regnskapsconsult Holding AS driver virksomhet innen aksjeeie og deltagelse i andre selskaper. Investeringene er hovedsaklig foretatt i selskap relatert til regnskapsbransjen. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot markedet i Gjøvik og omland hvor beliggenheten av datterselskapet befinner seg. Selskapet er lokalisert i Gjøvik kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapets resultat viser et overskudd på kr 1 274 316, som hovedsaklig er konsernbidrag fra datterselskap . Totalkapitalen var ved utgangen av året kroner 5 017 055 sammenlignet med kroner 5 204 600 året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var 15%. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekrefte det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte og det har følgelig ikke vært tilfeller av arbeidsulykker.

Likestilling

Styre har fem medlemmer hvorav 1 er kvinne og 4 er menn.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

GJØVIK, 07.04.2017
Styret for Regnskapsconsult Holding AS

Frode Edvardsen
styreleder

Egil Berg
daglig leder/styremedlem

Audun Markeng
styremedlem

Ken Ingvaldsen
styremedlem

Oddrun Borgan Lund
styremedlem



Resultatregnskap

Regnskapsconsult Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	2	<u>7 713</u>	<u>7 488</u>
Sum driftskostnader		<u>7 713</u>	<u>7 488</u>
Driftsresultat		<u>-7 713</u>	<u>-7 488</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 275 249	1 538 139
Annen renteinntekt		265	70
Annen finansinntekt		17 724	17 780
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		58 778	14 442
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 121	1 333
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 865	81 254
Annen finanskostnad		0	7 807
Resultat av finansposter		<u>1 282 029</u>	<u>1 480 037</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 274 316</u>	<u>1 472 549</u>
Ordinært resultat		<u>1 274 316</u>	<u>1 472 549</u>
Årsresultat		<u>1 274 316</u>	<u>1 472 549</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	1 250 000	1 250 000
Avsatt til annen egenkapital	7	24 316	222 549
Sum overføringer		<u>1 274 316</u>	<u>1 472 549</u>



Balanse

Regnskapsconsult Holding AS

Eiendeler	Note	2016	2015
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		1 275 249	1 555 332
Sum fordringer		<u>1 275 249</u>	<u>1 555 332</u>
Markedsbaserte aksjer	8	352 792	295 136
Sum investeringer		<u>352 792</u>	<u>295 136</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 014	4 132
Sum omløpsmidler		<u>1 667 055</u>	<u>1 854 600</u>
Sum eiendeler		<u>5 017 055</u>	<u>5 204 600</u>

**Balanse**

Regnskapsconsult Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	267 615	243 299
Sum opptjent egenkapital		<u>267 615</u>	<u>243 299</u>
Sum egenkapital		<u>767 615</u>	<u>743 299</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 996 733	3 208 594
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 996 733</u>	<u>3 208 594</u>
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	7	1 250 000	1 250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 707	2 707
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 252 707</u>	<u>1 252 707</u>
Sum gjeld		<u>4 249 440</u>	<u>4 461 301</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 017 055</u>	<u>5 204 600</u>

Gjøvik, 07.04.2017
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 2016 utgjør kr 7 413 inkl. mva.



Noter

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
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	1 274 316	1 472 549
Permanente forskjeller	-1 274 316	-1 472 549
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>1</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-18 812	-23 798
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	18 812	23 798
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	Balanseført- verdi	Egen- kapital	Resultat
Regnskapsconsult AS	750 000	101	3 350 000	2 005 413	1 423 977

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	
	2016	2015
Annen langsiktig gjeld	2 996 733	3 208 594

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
Svarteputtan 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/ Svarteputtan 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	243 299	743 299
Årets endring		1 274 316	1 274 316
Avsatt utbytte		-1 250 000	-1 250 000
Egenkapital 31.12	500 000	267 615	767 615

Note 8 Markedsbasert aksjer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Omløpsmidler			
Toten Sparebank, grunnfondsbevis	269 025	333 004	333 004
Petroleum Geo-Services ASA	7 190	2 971	2 972
Rec Silicon ASA	18 120	896	896
Statoil ASA	12 943	15 920	15 920
Sum	307 278	352 791	352 791



Deloitte.

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 ASs årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 1.274.316. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



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 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.

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 revisjons handlinger 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 revisjons handlinger 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen 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.



Deloitte

side 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet 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.

Gjøvik 7. april 2017
Deloitte AS


Trond Børresen
statsautorisert revisor