



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 599 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RSI SERVICE AS
Forretningsadresse: Østensjøveien 15C
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kai Henning Kvamme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 20.06.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 289 496 | 2 180 257 |
| Annen driftsinntekt | | 1 120 | 871 |
| Sum inntekter | | 2 290 616 | 2 181 128 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 741 888 | 716 972 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 792 155 | 924 089 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 16 826 | 10 362 |
| Annen driftskostnad | 4 | 576 229 | 573 213 |
| Sum kostnader | | 2 127 098 | 2 224 635 |
| Driftsresultat | | 163 518 | -43 507 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 563 | 3 395 |
| Sum finansinntekter | | 563 | 3 395 |
| Annen rentekostnad | | 8 060 | 5 533 |
| Sum finanskostnader | | 8 060 | 5 533 |
| Netto finans | | -7 497 | -2 139 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 156 020 | -45 646 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 22 386 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 133 634 | -45 646 |
| Årsresultat | | 133 634 | -45 646 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 133 634 | -45 646 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 133 634 | -45 646 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 8 694 | 9 660 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 112 186 | 62 767 |
| Sum varige driftsmidler | | 120 880 | 72 427 |
| Sum anleggsmidler | | 120 880 | 72 427 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 84 005 | 84 005 |
| Sum varer | | 84 005 | 84 005 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 330 401 | 355 653 |
| Andre fordringer | | 16 252 | 16 252 |
| Sum fordringer | | 346 653 | 371 905 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 113 990 | 33 950 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 113 990 | 33 950 |
| Sum omløpsmidler | | 544 648 | 489 860 |
| SUM EIENDELER | | 665 528 | 562 287 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 11, 12, 13 | 50 000 | 50 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Annen innskutt egenkapital | 12 | -9 000 | -9 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 41 000 | 41 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 181 297 | 47 662 |
| Sum opptjent egenkapital | | 181 297 | 47 662 |
| Sum egenkapital | 12 | 222 297 | 88 662 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 1 296 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 296 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 296 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 111 439 | 175 789 |
| Betalbar skatt | | 21 090 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 137 280 | 171 244 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 172 126 | 126 592 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 441 935 | 473 624 |
| Sum gjeld | | 443 231 | 473 624 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 665 528 | 562 287 |



Noter 2017 RSI SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 620 533 | 790 568 |
| Arbeidsgiveravgift | 89 985 | 111 935 |
| Pensjonskostnader | 13 264 | |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 68 373 | 21 586 |
| Sum | 792 155 | 924 089 |

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og hr etablert dette.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 289796 | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 4392 | |

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|--------------------|----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 10 733 | 72 056 | 82 789 |
| Tilgang i året | 0 | 65 279 | 65 279 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 10 733 | 137 335 | 148 068 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2017 | (1 073) | (9 289) | (10 362) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017 | (2 039) | (25 149) | (27 188) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2017 | 8 694 | 112 186 | 120 880 |
| Årets avskrivninger | (966) | (15 860) | (16 826) |
| Økonomisk levetid | 10 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10,0 % | 10 - 20 % | |

Note 6 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|---|---------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 156 020 | (45 646) |
| +/- Permanente forskjeller | | 3 083 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (17 994) | (7 589) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (50 152) | |
| Årets skattegrunnlag | 87 875 | (50 152) |

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24% 21 090



| | | |
|---|---------------|----------|
| Sum | 21 090 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 1 296 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 22 386 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 21 090 | |
| Betalbar skatt i balansen | 21 090 | 0 |

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring |
|---|------------|--------------|----------------|
| Anleggsmidler | (12 360) | 5 634 | (17 994) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (50 152) | 0 | (50 152) |
| Netto forskjeller | (62 512) | 5 634 | (68 146) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 62 512 | 0 | 62 512 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 5 634 | (5 634) |
| Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23% | 0 | 1 296 | (1 296) |

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 330 401 | 355 653 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 330 401 | 355 653 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 15 687. Skyldig skattetrekk er kr 24 897.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 50 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|---------------------|---------------|----------------|
| Kvamme, Kai Henning | 50 | 100,00% |
| Sum | 50 | 100,00% |

Note 12 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 50 000 | (9 000) | 47 662 | 88 662 |
| Årets resultat | | | 133 634 | 133 634 |
| Egenkapital 31.12.2017 | 50 000 | (9 000) | 181 297 | 222 297 |



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---------------|--------------------|----------------------|
| Daglig leder | Kai Henning Kvamme | 50 |