



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 991 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RK INVESTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 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: Kari Berit Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2018

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 175 253	1 646 433
Sum inntekter		2 175 253	1 646 433
Kostnader			
Fremmedytelser			27 000
Lønnskostnad	2	1 647 388	1 469 486
Avskrivning på varige driftsmidler			12 190
Annen driftskostnad		476 447	466 645
Sum kostnader		2 123 836	1 975 322
Driftsresultat		51 418	-328 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		782	1 022
Sum finansinntekter		782	1 022
Annen rentekostnad		4 361	2 771
Sum finanskostnader		4 361	2 771
Netto finans		-3 579	-1 748
Ordinært resultat før skattekostnad		47 839	-330 638
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 006	-63 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 832	-267 024
Årsresultat		25 832	-267 024
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 832	-267 024
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-839 051	
Overføringer annen egenkapital		864 884	-267 024
Sum overføringer og disponeringer		25 832	-267 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	158 943	445 913
Sum immaterielle eiendeler		158 943	445 913
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	270 414	69 746
Sum finansielle anleggsmidler		270 414	69 746
Sum anleggsmidler		429 357	515 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	449 180	302 908
Andre fordringer		7 920	39 519
Konsernfordringer	4	1 104 015	
Sum fordringer		1 561 115	342 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	122 748	161 173
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 748	161 173
Sum omløpsmidler		1 683 863	503 600
SUM EIENDELER		2 113 220	1 019 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 126 947	287 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		1 226 947	387 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	25 832	
Sum opptjent egenkapital		25 832	
Sum egenkapital		1 252 779	387 895
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 923	-6 621
Skyldig offentlige avgifter		184 100	167 052
Kortsiktig konserngjeld	4	457 132	352 771
Annen kortsiktig gjeld		156 286	118 161
Sum kortsiktig gjeld		860 441	631 364
Sum gjeld		860 441	631 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 113 220	1 019 259



**Årsregnskap 2017
for**

Realkapital Investorservice AS

Foretaksnr. 991991042



Realkapital Investorservice AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	2 175 253	1 646 433
Sum driftsinntekter		2 175 253	1 646 433
Driftskostnader			
Fremmedytelser		0	27 000
Lønnskostnad	2	1 647 388	1 469 486
Avskrivning på varige driftsmidler		0	12 190
Annen driftskostnad		476 447	466 645
Sum driftskostnader		2 123 836	1 975 322
DRIFTSRESULTAT		51 418	-328 889
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		782	1 023
Sum finansinntekter		782	1 023
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 361	2 771
Sum finanskostnader		4 361	2 771
NETTO FINANSPOSTER		-3 579	-1 749
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		47 839	-330 638
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 006	-63 614
ORDINÆRT RESULTAT		25 832	-267 024
ARSRESULTAT		25 832	-267 024
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		-839 051	0
Overføringer annen egenkapital		864 884	-267 024
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		25 832	-267 024



Realkapital Investorservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	158 943	445 913
Sum immaterielle eiendeler		158 943	445 913
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	270 414	69 746
Sum finansielle anleggsmidler		270 414	69 746
SUM ANLEGGSMIDLER		429 357	515 659
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	449 180	302 908
Fordringer på konsernselskap	4	1 104 015	0
Andre fordringer		7 920	39 519
Sum fordringer		1 561 115	342 427
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	122 748	161 173
SUM OMLØPSMIDLER		1 683 863	503 600
SUM EIENDELER		2 113 220	1 019 259





Realkapital Investorservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 126 947	287 895
Sum innskutt egenkapital		1 226 947	387 895
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	25 832	0
Sum opptjent egenkapital		25 832	0
SUM EGENKAPITAL		1 252 779	387 895
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		62 923	-6 621
Skyldig offentlige avgifter		184 100	167 052
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	457 132	352 771
Annen kortsiktig gjeld		156 286	118 161
SUM KORTSIKTIG GJELD		860 441	631 364
SUM GJELD		860 441	631 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 113 220	1 019 259

Oslo, 10. april 2018
I styret for Realkapital Investorservice AS


Peer Christensen
Enestyre


Turid Helene Walthinsen
Daglig leder



Realkapital Investorservice AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Tjenestene 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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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 (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Realkapital Investorservice AS

Noter 2017

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg	I år	I fjor
Salgsinntekter Norge	2.175.253	1.646.433

Note 2 - Lønnskostnad, ansatte, godtgjørelser

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1.259.396	1.102.839
Arbeidsgiveravgift	221.509	169.676
Pensjonskostnader	73.257	66.905
Andre lønnsrelaterte ytelser	93.226	130.066
Totalt	1 647 388	1 469 486

Ytelser og godtgjørelser til daglig leder og styret

	I år	I fjor
Lønn	891.830	741.322
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	17.913	16.815
Totalt	909.743	758.137

Det finnes ingen tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Andre opplysninger

	I år	I fjor
Antall ansatte pr. 31. 12	2	2
Antall årsverk	1,8	1,7
Revisors revisjonshonorar	27.415	22.778
Revisors rådgivningshonorar	0	1.125

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatt jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning.



Realkapital Investorservice AS

Noter 2017

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	47 839
Permanente og andre forskjeller	15 060
Endring i midlertidige forskjeller	-6 322
Mottatt konsernbidrag	1 104 015
Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 160 592
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 160 592
Inntekt før fradrag for evt. konsernbidrag	0
Ytet konsernbidrag	0
Inntekt	0
Betalbar skatt	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-264 964
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	286 970
Samlede ordinære skattekostnader	22 006

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
Utestående fordringer	0	0
+ Driftsmidler	-14.752	-21.074
- Andre avsetninger for forpliktelser	0	0
- Avsetning tap på kontrakter	0	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	676 307	1 836 899
Sum positive skatteøkende forskjeller	0	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	691 059	1 857 973
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-691 059	-1 857 973
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	158 943	445 913



Realkapital Investorservice AS

Noter 2017

Note 4 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Realkapital AS	270.414	69.746
Realkapital Investor AS, konsernbidrag	1.104.015	0
Sum fordring	1.374.429	69.746
Gjeld		
Realkapital Investor AS	457.132	352.771
Sum gjeld	457.132	352.771

Note 5 - Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.

Selskapet har ikke kundefordringer med forfall senere enn ett år.

Note 6 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 53.785 og utgjorde pr 31.12 ifjor kr 57.862. Syldig skattetrekk er i sin helhet betalt ved forfall.



Realkapital Investorservice AS

Noter 2017

Note 7 - Aksjekapital, styresammensetning og aksjonærinformasjon

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett

	Selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100.000	287.895		387.895
+ Årets resultat			25 032	25 032
- Konsernbidrag fra mor		839 052		839 052
	100 000	1 126 947	25 032	1 252 779

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Realkapital Investor AS	982 672 686	100 000	100,00 %

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

Peer Christensen (indirekte eid)	Styrets leder	55 725 aksjer
Turid Helene Walthinsen	Daglig leder	ingen eierandel



Realkapital Investorservice AS

Kontantstrømoppstilling

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	47 839	-330 638
- Periodens betalte skatt	0	0
+ Ordinære avskrivninger	0	12 190
+/- Endring i kundefordringer	-146 272	5 748
+/- Endring i leverandørgjeld	69 544	-44 485
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-9 536	320 879
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-38 425	-36 306
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag	0	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontanter mv	-38 425	-36 306
+ Beholdning av kontanter 01.01.	161 173	197 479
= Kontantbeholdning 31.12.	122 748	161 173
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	68 963	103 311
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	53 785	57 862
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	122 748	161 173



Til generalforsamlingen i
Realkapital Investorservice AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Realkapital Investorservice AS' årsregnskap som viser et resultat på kr 25 832. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 og kontantstrømmer 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.

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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>





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, 18.april 2018

Revisorkollegiet AS

Petter Bois Andreassen
Statsautorisert revisor