



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 991 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RK INVESTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.01.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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 | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 2 212 680 | 2 175 253 |
| Sum inntekter | | 2 212 680 | 2 175 253 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 774 477 | 1 647 388 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 4 | 9 196 | |
| Annen driftskostnad | | 651 149 | 476 447 |
| Sum kostnader | | 2 434 822 | 2 123 836 |
| Driftsresultat | | -222 142 | 51 418 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 911 | 782 |
| Sum finansinntekter | | 1 911 | 782 |
| Annen rentekostnad | | | 4 361 |
| Sum finanskostnader | | | 4 361 |
| Netto finans | | 1 911 | -3 579 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -220 231 | 47 839 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -50 108 | 22 006 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -170 124 | 25 832 |
| Årsresultat | | -170 124 | 25 832 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -170 124 | 25 832 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -702 121 | -839 051 |
| Overføringer annen egenkapital | | 531 998 | 864 884 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -170 124 | 25 832 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 158 943 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 158 943 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4 | 52 109 | |
| Sum varige driftsmidler | | 52 109 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 200 668 | 270 414 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 200 668 | 270 414 |
| Sum anleggsmidler | | 252 777 | 429 357 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 443 374 | 449 180 |
| Andre fordringer | | 6 930 | 7 920 |
| Konsernfordringer | 5 | 1 358 728 | 1 104 015 |
| Sum fordringer | | 1 809 032 | 1 561 115 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 294 333 | 122 748 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 294 333 | 122 748 |
| Sum omløpsmidler | | 2 103 365 | 1 683 863 |
| SUM EIENDELER | | 2 356 142 | 2 113 220 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 1 684 777 | 1 126 947 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 784 777 | 1 226 947 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | | 25 832 |
| Sum opptjent egenkapital | | | 25 832 |
| Sum egenkapital | | 1 784 777 | 1 252 779 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 674 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 674 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 674 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 144 736 | 62 923 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 129 815 | 184 100 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | | 457 132 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 296 140 | 156 286 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 570 691 | 860 441 |
| Sum gjeld | | 571 365 | 860 441 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 356 142 | 2 113 220 |



**Årsregnskap 2018
for
Realkapital Investorservice AS**

Foretaksnr. 991991042



Realkapital Investorservice AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 2 212 680 | 2 175 253 |
| Sum driftsinntekter | | 2 212 680 | 2 175 253 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 774 477 | 1 647 388 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | 9 196 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 651 149 | 476 447 |
| Sum driftskostnader | | 2 434 822 | 2 123 836 |
| DRIFTSRESULTAT | | -222 142 | 51 418 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 911 | 782 |
| Sum finansinntekter | | 1 911 | 782 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 0 | 4 361 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 4 361 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 1 911 | -3 579 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | -220 231 | 47 839 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -50 108 | 22 006 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | -170 124 | 25 832 |
| ARSRESULTAT | | -170 124 | 25 832 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | -702 121 | -839 051 |
| Overføringer annen egenkapital | | 531 998 | 864 884 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | -170 124 | 25 832 |



Realkapital Investorservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 158 943 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 158 943 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 4 | 52 109 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 52 109 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 200 668 | 270 414 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 200 668 | 270 414 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 252 777 | 429 357 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 443 374 | 449 180 |
| Fordringer på konsernselskap | 5 | 1 358 728 | 1 104 015 |
| Andre fordringer | | 6 930 | 7 920 |
| Sum fordringer | | 1 809 032 | 1 561 115 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 294 333 | 122 748 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 103 365 | 1 683 863 |
| SUM EIENDELER | | 2 356 142 | 2 113 220 |

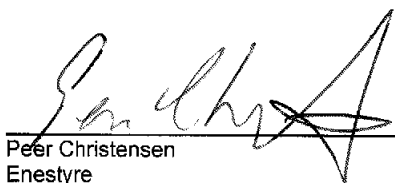



Realkapital Investorservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 1 684 777 | 1 126 947 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 784 777 | 1 226 947 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 0 | 25 832 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 25 832 |
| SUM EGENKAPITAL | | 1 784 777 | 1 252 779 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 674 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 674 | 0 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 674 | 0 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 144 736 | 62 923 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 129 815 | 184 100 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 5 | 0 | 457 132 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 296 140 | 156 286 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 570 691 | 860 441 |
| SUM GJELD | | 571 365 | 860 441 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 356 142 | 2 113 220 |

Oslo, 30. januar 2019
I styret for Realkapital Investorservice AS


Peer Christensen
Enestyre


Turid Helene Walthinsen
Daglig leder



Realkapital Investorservice AS

Noter 2018

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. 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 (22%) 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 2018

Note 1 - Salgsinntekt

| Spesifikasjon av salg | I år | I fjor |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Salgsinntekter Norge | 2.212.680 | 2.175.253 |

Note 2 - Lønnskostnad, ansatte, godtgjørelser

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Lønn | 1 362 890 | 1 259 396 |
| Arbeidsgiveravgift | 243 205 | 221 509 |
| Pensjonskostnader | 78 691 | 73 257 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 91 690 | 93 690 |
| Totalt | 1 774 477 | 1 647 388 |

Ytelser og godtgjørelser til daglig leder og styret

| | I år | I fjor |
|--------------------|---------|---------|
| Lønn | 967 238 | 891 830 |
| Styrehonorar | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 19 412 | 17 913 |
| Totalt | 986 650 | 909 743 |

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 | 1,9 | 1,8 |
| Revisors revisjonshonorar | 22.385 | 27.415 |
| Revisors rådgivningshonorar | 0 | 0 |

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 2018

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|----------------|
| Resultat før skattekostnader | -220 231 |
| Permanente og andre forskjeller | 2 510 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -17 817 |
| Mottatt konsernbidrag | 911 846 |
| Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 676 307 |
| Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 676 307 |
| Inntekt før fradrag for evt. konsernbidrag | 0 |
| Ytet konsernbidrag | 0 |
| Inntekt | 0 |
| | |
| Betalbar skatt | 0 |
| Skatteeffekt av konsernbidrag | -209 725 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 159 617 |
| Samlede ordinære skattekostnader | -50 108 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|-----------------|
| Utestående fordringer | 0 | 0 |
| + Driftsmidler | 3.065 | -14.752 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 0 | 0 |
| - Avsetning tap på kontrakter | 0 | 0 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 0 | 676 307 |
| | | |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 3 065 | 0 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 0 | 691 059 |
| | | |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 0 | 0 |
| | | |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 3 065 | -691 059 |
| | | |
| Balanseført utsatt skatt | 674 | 0 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 0 | 158 943 |



Realkapital Investorservice AS

Noter 2018

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|-----------------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 87 771 |
| + Tilgang | 61 305 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 149 076 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 87 771 |
| + Ordinære avskrivninger | 9 196 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 96 967 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 52 109 |
| Prosentats for ord. avskr. | 20-33 |

Note 5 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

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

| | Pr 31.12. | Pr 01.01. |
|--|-----------|----------------|
| Fordringer | | |
| Realkapital Investor AS | 446 882 | 0 |
| Realkapital AS | 200 668 | 270 414 |
| Realkapital Investor AS, konsernbidrag | 911 846 | 1 104 015 |
| Sum fordringer | 1 559 396 | 1 374 429 |
| Gjeld | | |
| Realkapital Investor AS | 0 | 457 132 |
| Sum gjeld | 0 | 457 132 |

Note 6 - Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.

Selskapet har ikke kundefordringer med forfall senere enn ett år.



Realkapital Investorservice AS

Noter 2018

Note 7 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 59.606 og utgjorde pr 31.12 ifjor kr 53.785. Syldig skattetrekk er i sin helhet betalt ved forfall.

Note 8 - 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 | 1.126.947 | 25.832 | 1.252.779 |
| + Årets resultat | | -170.124 | | -170.124 |
| Annen ek overf annen innsk ek | | 25.832 | -25.832 | 0 |
| - Konsernbidrag fra mor | | 702.121 | | 702.121 |
| | 100 000 | 1 684.777 | 0 | 1.784.777 |

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 | 26 100 aksjer |
| Turid Helene Walthinsen | Daglig leder | ingen eierandel |



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Realkapital Investorservice AS



Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Realkapital Investorservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -170 124. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 8. mars 2019
Revisorkollegiet AS


Petter Bois Andreassen
Statsautorisert revisor