



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 210 258
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNION INVESTORSERVICE AS
Forretningsadresse: v/UNION Eiendomskapital AS
Bolette brygge 1
0252 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: Marthe Lise Droslum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	2 236 761	2 069 955
Sum inntekter		2 236 761	2 069 955
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 614 937	1 934 878
Annen driftskostnad	4, 6	908 662	1 162 496
Sum kostnader		2 523 599	3 097 373
Driftsresultat		-286 838	-1 027 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			35
Sum finansinntekter			35
Annen rentekostnad	7	27 867	26 318
Sum finanskostnader		27 867	26 318
Netto finans		-27 867	-26 283
Ordinært resultat før skattekostnad		-314 705	-1 053 702
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-61 673	-231 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		-253 032	-821 909
Årsresultat		-253 032	-821 909
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-253 032	-821 909
Totalresultat		-253 032	-821 909
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			70 871
Overføringer til/fra annen egenkapital		-253 032	-892 780
Sum overføringer og disponeringer	9	-253 032	-821 909



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	31 250	
Andre fordringer		10 506	
Konsernfordringer	7, 7	314 705	1 124 573
Sum fordringer		356 461	1 124 573
Sum omløpsmidler		356 461	1 124 573
SUM EIENDELER		356 461	1 124 573
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	9	100 000	100 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	111 712	672 800
Leverandørgjeld	7	144 749	341 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Skyldige offentlige avgifter			10 624
Kortsiktig konserngjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		256 461	1 024 573
Sum gjeld		256 461	1 024 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		356 461	1 124 573



UNION Investorservice AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Honorarinntekter	6	2 236 761	2 069 955
Sum driftsinntekter		2 236 761	2 069 955
Lønnskostnad	2	1 614 937	1 934 878
Annen driftskostnad	4, 6	908 662	1 162 496
Sum driftskostnader		2 523 599	3 097 373
Driftsresultat		(286 838)	(1 027 419)
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	35
Annen rentekostnad	7	(27 867)	(26 318)
Resultat av finansposter		(27 867)	(26 283)
Resultat før skattekostnad		(314 705)	(1 053 702)
Skattekostnad	5	61 673	231 793
Årsresultat		(253 032)	(821 909)
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	70 871
Overført til/fra annen innskutt egenkapital		(253 032)	(892 780)
Sum overføringer	9	(253 032)	(821 909)



UNION Investorservice AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	31 250	0
Fordring på selskap i samme konsern	7	314 705	1 124 573
Andre kortsiktige fordringer		10 506	0
Sum fordringer		356 461	1 124 573
Sum omløpsmidler		356 461	1 124 573
Sum eiendeler		356 461	1 124 573



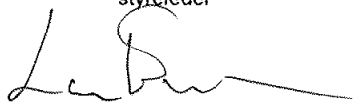
UNION Investorservice AS

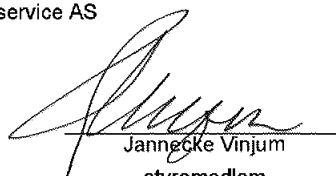
Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum egenkapital	9	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til konsernregnskap - konsernkonto	7	111 712	672 800
Leverandørgjeld	7	144 749	341 149
Skyldig offentlige avgifter		0	10 624
Sum kortsiktig gjeld		<u>256 461</u>	<u>1 024 573</u>
Sum gjeld		<u>256 461</u>	<u>1 024 573</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>356 461</u>	<u>1 124 573</u>

Oslo, 29.4 -2019
Styret i UNION Investorservice AS


Bjørn Henningsen
styreleder


Lars Even Moe
styremedlem


Jannicke Vinjum
styremedlem


Hege Rebård
daglig leder



UNION Investorservice AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Salg av tjenester til fast honorar inntektsføres i samsvar med andel leverte timer over totalt estimerte timer for leveransen, etter at det er tatt hensyn til eventuelt forventet merarbeid og andre forventede merkostnader.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytter som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Konsernkontoordning

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der UNION Gruppen AS har toppkontoen. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som annen kortsiktig fordring/annen kortsiktig gjeld og spesifisert i note. Tilsvarende er renter på kontoer som inngår i konsernkontoordningen spesifisert i note.



UNION Investorservice AS

Noter 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

	2018	2017
Lønnskostnader		
Andre lønnsrelaterte ytelser*	1 614 937	1 934 878
Sum	1 614 937	1 934 878

*Andre lønnskostnader gjelder viderefakturert lønn fra UEK UREF AS og UNION Gruppen AS

Selskapet har ikke ansatte.

Note 3 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Daglig leder og styre har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid. Daglig leder lønnes via selskap i samme konsern.

Det er i 2018 kostnadsført kr 33 750 i ordinært revisjonshonorar og kr 96 025 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er ekskl. mva.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	61 673	0
Skatteeffekt av (mottatt) / avgitt konsernbidrag	0	231 793
Årets skattekostnad	61 673	231 793

Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	(314 705)	(1 053 702)
Permanente forskjeller	34 375	45 908
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	280 330	1 007 794
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2018	2017
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	0	0

22 % / 23% utsatt skatt / (skattefordel)	0	0
---	----------	----------



UNION Investorservice AS

Noter 2018

Note 6 Transaksjoner med nærstående parter

<i>Salg, kjøp og viderefakturering</i>	2018	2017
a) Salg av tjenester og viderefakturering		
Salg av tjenester:		
Til søsterselskap	1 687 741	2 018 238
Sum salg av varer og tjenester	<u>1 687 741</u>	<u>2 018 238</u>
b) Kjøp av tjenester og viderefakturert		
Kjøp av tjenester:		
Fra foretak kontrollert av ledende ansatt	0	0
Fra søsterselskap	1 506 602	1 249 439
Fra morselskap	814 533	1 582 519
Sum kjøp av varer og tjenester	<u>2 321 135</u>	<u>2 831 958</u>

Note 7 Konsernopplysninger

UNION Investorservice AS inngår i konsernregnskapet til UNION Gruppen AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet kan utleveres på UNION Gruppen AS kontor i Oslo.

Mellomværende med konsernselskap	2018	2017
Kortsiktig fordring - avsatt konsernbidrag	314 705	0
Kortsiktig gjeld - trukket på konsernkonto	111 712	672 800
Leverandørgjeld på selskap i samme konsern	144 749	341 149
Konsernrenter	2018	2017
Inntekter	0	0
Kostnader	27 867	0

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Aksjer	Eierandel
UNION Eiendoms kapital AS	Morselskap	100	100,0 %
Totalt antall aksjer		<u>100</u>	<u>100,0 %</u>

Styreleder Bjørn Henningsen og styremedlem Lars Even Moe har indirekte eierskap i selskapet gjennom Union Eiendoms kapital AS' morselskap, UNION Gruppen AS



UNION Investorservice AS

Noter 2018

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	100 000	0	100 000
Mottatt konsernbidrag	0	253 032	253 032
Årets resultat	0	(253 032)	(253 032)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	0	100 000

Note 10 Gjeld og garantiforpliktelser

UNION Gruppen AS har en konsernkontoordning som UNION Investorservice AS er en del av. I den forbindelse er det stillet sikkerhet i selskapets driftsmidler og utestående fordringer til en verdi av kr. 35,0 mill til fordel for Danske Bank, Trondheim.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i UNION Investorservice AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert UNION Investorservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 253 032. 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 rettvise 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 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.

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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for UNION Investorservice AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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.

Oslo, 29. april 2019
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor