



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 465 847
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCKMASS AS
Forretningsadresse: Øvre Smestadvei 35E
0378 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: Arild Palmstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		425 266	229 099
Sum inntekter		425 266	229 099
Kostnader			
Varekostnad		31 488	4 017
Lønnskostnad		2 979	10 817
Annen driftskostnad		220 970	204 778
Sum kostnader		255 437	219 612
Driftsresultat		169 828	9 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 465	4 338
Annen finansinntekt		1 795 057	172 007
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			-172 176
Sum finansinntekter		1 800 522	4 169
Nedskrivning av finansielle eiendeler		20 896	
Annen rentekostnad		71 714	62 158
Annen finanskostnad		31 242	18 006
Sum finanskostnader		123 853	80 163
Netto finans		1 676 669	-75 995
Ordinært resultat før skattekostnad		1 846 498	-66 507
Skattekostnad på ordinært resultat		112 588	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 733 910	-66 507
Årsresultat		1 733 910	-66 507
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 733 910	-66 507
Totalresultat		1 733 910	-66 507



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 733 910	-66 507
Sum overføringer og disponeringer		1 733 910	-66 507



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 926 703	3 999 570
Obligasjoner		843 660	3 361 808
Sum finansielle anleggsmidler		3 770 363	7 361 377
Sum anleggsmidler		3 770 363	7 361 377
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		194 631	40 746
Sum fordringer		194 631	40 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 928 757	1 242 112
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 928 757	1 242 112
Sum omløpsmidler		2 123 388	1 282 858
SUM EIENDELER		5 893 750	8 644 235
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	135 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		3 484 016	4 250 106
Sum opptjent egenkapital		3 484 016	4 250 106
Sum egenkapital		3 619 016	4 385 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 931 824	4 074 939
Sum annen langsiktig gjeld		1 931 824	4 074 939
Sum langsiktig gjeld		1 931 824	4 074 939
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	8 602
Betalbar skatt		112 588	
Skyldige offentlige avgifter		45 718	17 921
Annen kortsiktig gjeld		174 605	157 667
Sum kortsiktig gjeld		342 911	184 190
Sum gjeld		2 274 735	4 259 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 893 750	8 644 235



Årsregnskap

Rockmass AS

2018



Rockmass AS Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
	Salgsinntekter	425 266	229 099
	Sum driftsinntekter	425 266	229 099
	Varekostnad	31 488	4 017
2	Lønnskostnader	2 979	10 817
	Annen driftskostnad	220 970	204 778
	Sum driftskostnader	255 437	219 612
	Driftsresultat	169 828	9 487
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Gevinst ved salg av fondsandeler	1 801 970	172 007
	Annen renteinntekt	5 465	4 338
	Annen finansinntekt	6 250	0
	Verdiregulering valutalån	0	-172 176
	Annen rentekostnad	-71 714	-62 158
	Annen finanskostnad	-65 301	-18 006
	Netto finansresultat	1 676 670	-75 995
	Resultat før skattekostnad	1 846 498	-66 507
6	Skattekostnad på ordinært resultat	112 588	0
	ÅRSUNDERSKUDD / OVERSKUDD	1 733 910	-66 507
	OVERFØRINGER		
	Overføring til / fra (-) annen egenkapital	1 733 910	-66 507
	Sum overføringer	1 733 910	-66 507



Rockmass AS
Balanse pr 31. desember


NOTE	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
	Investering i aksjer og andeler	2 926 703	3 999 570
	Obligasjonsfond	843 660	3 361 808
7	Sum finansielle anleggsmidler	3 770 363	7 361 377
	Sum anleggsmidler	3 770 363	7 361 377
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre fordringer	194 631	40 746
5	Sum fordringer	194 631	40 746
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 928 757	1 242 112
	Sum omløpsmidler	2 123 388	1 282 858
	SUM EIENDELER	5 893 750	8 644 235



Rockmass AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3	Aksjekapital	100 000	100 000
	Overkurs	35 000	35 000
	Sum innskutt egenkapital	135 000	135 000
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	3 484 016	4 250 106
	Sum opptjent egenkapital	3 484 016	4 250 106
4	Sum egenkapital	3 619 016	4 385 106
	Gjeld		
	Langsiktig gjeld		
	Gjeld til kreditinstitusjoner	1 931 824	4 074 939
	Sum langsiktig gjeld	1 931 824	4 074 939
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	10 000	8 602
6	Betalbar skatt	112 588	0
	Skyldige offentlige avgifter	45 718	17 921
	Annen kortsiktig gjeld	174 605	157 667
	Sum kortsiktig gjeld	342 911	184 190
5	Sum gjeld	2 274 735	4 259 129
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 893 750	8 644 235

Oslø, 30. juni 2019


Arild Palmstrøm
styreleder



Rockmass AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	0	0
Folketrygdavgift	0	0
Andre ytelser	2 979	13 988
Sum	2 979	13 988

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1	1
---	---	---

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder.

Det er ikke utbetalt styrehonorar.



Rockmass AS

Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.18 består ordinære aksjer.

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Eierstruktur	Antall aksjer	Stemme- og eierandel.
Arild Palmstrøm, daglig leder og styreleder	100	100 %
Sum	100	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen EK	Total EK
Egenkapital 01.01.18	100 000	35 000	4 250 106	4 385 106
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Utbytte utbetalt i 2018			-2 500 000	-2 500 000
Årets resultat			1 733 910	1 733 910
Egenkapital 31.12.18	100 000	35 000	3 484 016	3 619 016

Note 5 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år eller gjeld med forfall senere enn 5 år.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Endring i utsatt skatt	0	0
Betalbar skatt	112 588	0
Skattekostnad ordinært resultat	112 588	0

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats

	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	1 846 498	-66 507
Forventet skatt etter nominell skattesats 23% i 2018 (24 % i 2017)	424 695	-15 297
Skatteeffekten av følgende poster:		
Gevinst ved realisasjon av aksjer og fondsandeler	-301 656	-39 567
Annet	-18	
Verdiregulering	4 806	39 600
Underskudd til fremføring	-15 239	15 239
Skattekostnad	112 588	0
Effektiv skattesats	6,1 %	0,0 %

Note 7 Markedsverdi finansielle anleggsmidler

	31.12.2018	31.12.2017	Årets endring
Kostpris / bokført verdi	3 770 363	7 361 377	-3 591 014
Markedsverdi	4 196 274	9 628 524	-5 432 250
Merverdi utover bokført verdi	425 911	2 267 147	-1 841 236