



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 599 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RSI SERVICE AS
Forretningsadresse: Østensjøveien 15C
0661 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: Kai Henning Kvamme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 703 829	2 289 496
Annen driftsinntekt		759	1 120
Sum inntekter		1 704 588	2 290 616
Kostnader			
Varekostnad		515 812	741 888
Lønnskostnad	1, 2, 3	713 052	792 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	19 791	16 826
Annen driftskostnad	4	842 895	576 229
Sum kostnader		2 091 551	2 127 098
Driftsresultat		-386 963	163 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		186	563
Sum finansinntekter		186	563
Annen rentekostnad		1 184	8 060
Sum finanskostnader		1 184	8 060
Netto finans		-998	-7 497
Ordinært resultat før skattekostnad		-387 961	156 020
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 296	22 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		-386 665	133 634
Årsresultat		-386 665	133 634
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-205 368	
Annen egenkapital		-181 297	133 634
Sum overføringer og disponeringer		-386 665	133 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	7 825	8 694
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	93 264	112 186
Sum varige driftsmidler		101 089	120 880
Sum anleggsmidler		101 089	120 880
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		84 005	84 005
Sum varer		84 005	84 005
Fordringer			
Kundefordringer	8	104 973	330 401
Andre fordringer			16 252
Sum fordringer		104 973	346 653
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	74 536	113 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 536	113 990
Sum omløpsmidler		263 513	544 648
SUM EIENDELER		364 603	665 528
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	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	12	-9 000	-9 000
Sum innskutt egenkapital		41 000	41 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		181 297
Udekket tap		205 368	
Sum opptjent egenkapital		-205 368	181 297
Sum egenkapital	12	-164 368	222 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 296
Sum avsetninger for forpliktelser			1 296
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	146 000	
Sum annen langsiktig gjeld		146 000	
Sum langsiktig gjeld		146 000	1 296
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 235	111 439
Betalbar skatt			21 090
Skyldige offentlige avgifter		91 525	137 280
Annen kortsiktig gjeld		168 211	172 126
Sum kortsiktig gjeld		382 971	441 935
Sum gjeld		528 971	443 231
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		364 603	665 528



Noter 2018 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 22% 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	660 789	620 533
Arbeidsgiveravgift	96 110	89 985
Pensjonskostnader	16 219	13 264
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(60 066)	68 373
Sum	713 052	792 155

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert dette.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	442 240	
Pensjonsutgifter	14 000	
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 01.01.2018	10 733	137 335	148 068
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	10 733	137 335	148 068
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 039)	(25 149)	(27 188)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(2 908)	(44 071)	(46 979)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	7 825	93 264	101 089
Årets avskrivninger	(869)	(18 922)	(19 791)
Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10,0 %	10 - 20,0 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(387 961)	156 020
+/- Permanente forskjeller	54	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 911)	(17 994)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(50 152)
Årets skattegrunnlag	(394 818)	87 875
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		21 090
Sum		21 090
+/- Endring i utsatt skatt	(1 296)	1 296
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 296)	22 386
Betalbar skatt i skattekostnad		21 090
Betalbar skatt i balansen	0	21 090

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	5 634	12 545	(6 911)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(394 818)	394 818
Netto forskjeller	5 634	(382 272)	387 907
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	382 272	(382 272)
Sum midlertidige forskjeller	5 634	0	5 634
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	1 296	0	1 296

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 84 100

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	104 973	330 401
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	104 973	330 401

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 13 995.



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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

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	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	(9 000)	181 297		222 297
Årets resultat			(181 297)	(205 368)	(386 665)
Egenkapital 31.12.2018	50 000	(9 000)	0	(205 368)	(164 368)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Kai Henning Kvamme	50

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	(146 000)	
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(146 000)	

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 146 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 15 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og denne forutsetningen er tilstede.