



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 237 971  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAGELLAN TOURS AS  
Forretningsadresse: Calmeyers gate 5  
0183 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Karl Henrik Duborgh  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 08.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 746 196	10 844 811
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 746 196</b>	<b>10 844 811</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 321 836	8 601 641
Lønnskostnad	4	1 149 786	1 246 372
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		10 200
Annen driftskostnad	4	830 151	382 470
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 301 773</b>	<b>10 240 682</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-555 577</b>	<b>604 129</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 736	9 422
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 736</b>	<b>9 422</b>
Annen finanskostnad		840	420
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>840</b>	<b>420</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 896</b>	<b>9 002</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-548 681</b>	<b>613 130</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		140 679
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			370 000
Avsatt til annen egenkapital			102 451



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overført fra annen egenkapital	1	-548 681	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Maskiner og anlegg	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		220 790	170 265
Andre kortsiktige fordringer		553 587	897 198
<b>Sum fordringer</b>		<b>774 377</b>	<b>1 067 463</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 400 008	3 013 402
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 400 008</b>	<b>3 013 402</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 174 385</b>	<b>4 080 865</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 174 385</b>	<b>4 080 865</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 3	241 940	241 940
Overkurs	1	166 237	166 237
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>408 177</b>	<b>408 177</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	522 908	1 071 589
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>522 908</b>	<b>1 071 589</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>931 085</b>	<b>1 479 766</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		191 306	11 722
Betalbar skatt	5		140 679
Skyldig offentlige avgifter		72 034	75 179
Utbytte			370 000
Annen kortsiktig gjeld		1 979 961	2 003 519
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 243 300</b>	<b>2 601 099</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 243 300</b>	<b>2 601 099</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 174 385</b>	<b>4 080 865</b>



Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Magellan Tours AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Magellan Tours AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 548 681. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2019, 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.

#### *Usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Med bakgrunn i utbruddet av Covid-19 knyttes det generell usikkerhet til selskaper som operer innenfor reiselivssektorens evne til å opprettholde sin normale driftsaktivitet dersom reiserestriksjoner mv opprettholdes på linje med de restriksjoner som forelå per denne dato.

Disse forholdene, som forøvrig er beskrevet i note 1, indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet. Vi presiserer forøvrig at selskapet har positiv egenkapital per 31.12.2019.

#### *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.

Bdt Viken Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
OSLO - TRONDHØRD - LILLESAND - MØRSELE - ALNES



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 avviklet.

#### *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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo , 02.04.2020  
Bdt Viken Revisjon AS

Per Edwin Engen  
Statsautorisert revisor



Legally signed by  
Kari Henrik Duorogh  
31.03.2020Legally signed by  
Erik Dreier  
02.04.2020

## Resultatregnskap


### Magellan Tours AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt		7 746 196	10 844 811
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 746 196</b>	<b>10 844 811</b>
Varekostnad		6 321 836	8 601 641
Lønnskostnad	4	1 149 786	1 246 372
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	0	10 200
Annen driftskostnad	4	830 151	382 470
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 301 773</b>	<b>10 240 682</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-555 577</b>	<b>604 129</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 736	9 422
Annen finanskostnad		840	420
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>6 896</b>	<b>9 002</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-548 681</b>	<b>613 130</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	140 679
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	370 000
Avsatt til annen egenkapital		0	102 451
Overført fra annen egenkapital	1	-548 681	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-548 681</b>	<b>472 451</b>

Magellan Tours AS

Org.nr: 982 237 971



 Legally signed by  
Karl Henrik Duborgh  
31.03.2020

 Legally signed by  
Erik Dreier  
02.04.2020

## Balanse

### Magellan Tours AS

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		220 790	170 265
Andre kortsiktige fordringer		553 587	897 198
<b>Sum fordringer</b>		<b>774 377</b>	<b>1 067 463</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 400 008	3 013 402
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 174 385</b>	<b>4 080 865</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 174 385</b>	<b>4 080 865</b>

Magellan Tours AS

Org.nr: 982 237 971



Legally signed by  
Karl Henrik Duborgh  
31.03.2020

Legally signed by  
Erik Dreier  
02.04.2020

## Balanse

### Magellan Tours AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1, 3	241 940	241 940
Overkurs	1	166 237	166 237
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>408 177</b>	<b>408 177</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	1	522 908	1 071 589
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>522 908</b>	<b>1 071 589</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>931 085</b>	<b>1 479 766</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		191 306	11 722
Betalbar skatt	5	0	140 679
Skyldig offentlige avgifter		72 034	75 179
Utbytte		0	370 000
Annen kortsiktig gjeld		1 979 961	2 003 519
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 243 300</b>	<b>2 601 099</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 243 300</b>	<b>2 601 099</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 174 385</b>	<b>4 080 865</b>

Oslo, 26.03.2020  
Styret i Magellan Tours AS

Karl Henrik Duborgh  
Styrets leder

Erik Dreier  
Styremedlem



## Noter Magellan Tours AS



### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

### 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.

### Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	241 940	166 237	1 071 589	1 479 766
Årets resultat	0	0	-548 681	-548 681
Pr 31.12.2019	241 940	166 237	522 908	931 085

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og oversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfyller vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



## Noter

### Magellan Tours AS

Legally signed by  
Karl Henrik Duborgh  
31.03.2020

Legally signed by  
Erik Dreier  
02.04.2020

#### Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundet skattetrekk med kr 34 981 og bundet til Reisegarantifondet med kr 1 465 732.

#### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Magellan Tours AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	24 194	10,00	241 940
<b>Sum</b>	<b>24 194</b>		<b>241 940</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Karl Henrik Duborgh	12 632	52,2	52,2
Oslo Reisesenter AS	11 562	47,8	47,8
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>24 194</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Karl Henrik Duborgh	Styrets leder	12 632

#### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn, feriepenger, mv.	931 245	1 016 854
Arbeidsgiveravgift	138 742	146 924
Pensjonskostnader	42 456	37 632
Annen personalkostnad	37 344	44 961
<b>Sum</b>	<b>1 149 786</b>	<b>1 246 372</b>

Antall årsverk utgjør: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	554 776
Annen godtgjørelse	4 392

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 333 eksl mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 304 eksl mva.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskaper er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Magellan Tours AS

Org.nr:982 237 971



## Noter

### Magellan Tours AS

Legally signed by  
Kari Henrik Duborgh  
31.03.2020

Legally signed by  
Erik Dreier  
02.04.2020

#### Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	140 679
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>140 679</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-548 681	613 130
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	440 000	-1 481
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-108 681</b>	<b>611 649</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	140 679
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>140 679</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	-440 000	0	440 000
<b>Sum</b>	<b>-440 000</b>	<b>0</b>	<b>440 000</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-108 681	0	108 681
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	548 681	0	-548 681
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.


Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke



## Noter

### Magellan Tours AS

 Legally signed by  
Karl Henrik Duborgh  
31.03.2020

 Legally signed by  
Erik Dreier  
02.04.2020

#### Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	69 500	69 500
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>69 500</b>	<b>69 500</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	69 500	69 500
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	5 år	