



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 478 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS REISEBYRÅ AS
Forretningsadresse: Prestegardskogen 2B
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjersti Fjellvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 144 542 | 5 312 157 |
| Annen driftsinntekt | | 338 147 | |
| Sum inntekter | | 2 482 689 | 5 312 157 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 1 493 902 | 4 069 800 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 23 185 | 29 489 |
| Annen driftskostnad | | 1 005 628 | 1 330 892 |
| Sum kostnader | | 2 522 715 | 5 430 181 |
| Driftsresultat | | -40 026 | -118 024 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 11 477 | 40 817 |
| Sum finansinntekter | | 11 477 | 40 817 |
| Annen rentekostnad | | 2 824 | 13 980 |
| Annen finanskostnad | | 100 118 | 98 849 |
| Sum finanskostnader | | 102 942 | 112 829 |
| Netto finans | | -91 465 | -72 012 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -131 491 | -190 036 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -131 491 | -190 036 |
| Årsresultat | | -131 491 | -190 036 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -131 491 | -190 036 |
| Totalresultat | | -131 491 | -190 036 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -131 491 | -190 036 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -131 491 | -190 036 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | | 10 716 | 33 901 |
| Sum varige driftsmidler | | 10 716 | 33 901 |
| Sum anleggsmidler | | 10 716 | 33 901 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 128 726 | 1 596 099 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 202 292 | 180 140 |
| Sum fordringer | | 331 018 | 1 776 239 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 835 482 | 1 008 505 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 835 482 | 1 008 505 |
| Sum omløpsmidler | | 1 166 500 | 2 784 743 |
| SUM EIENDELER | | 1 177 216 | 2 818 644 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1034 aksjer á kr 1000) | | 1 034 000 | 1 034 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 034 000 | 1 034 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -1 759 079 | -1 627 588 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -1 759 079 | -1 627 588 |
| Sum egenkapital | | -725 079 | -593 588 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 731 333 | 2 763 364 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 56 023 | 240 628 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 114 938 | 408 239 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 902 295 | 3 412 232 |
| Sum gjeld | | 1 902 295 | 3 412 232 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 177 216 | 2 818 644 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 682461

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 478 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS REISEBYRÅ AS
Forretningsadresse: Øyro 27
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kjersti Fjellvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 08.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 931 478 389
OS REISEBYRÅ AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 144 542 | 5 312 157 |
| Annen driftsinntekt | | 338 147 | |
| Sum inntekter | | 2 482 689 | 5 312 157 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 1 493 902 | 4 069 800 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 23 185 | 29 489 |
| Annen driftskostnad | | 1 005 628 | 1 330 892 |
| Sum kostnader | | 2 522 715 | 5 430 181 |
| Driftsresultat | | -40 026 | -118 024 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 11 477 | 40 817 |
| Sum finansinntekter | | 11 477 | 40 817 |
| Annen rentekostnad | | 2 824 | 13 980 |
| Annen finanskostnad | | 100 118 | 98 849 |
| Sum finanskostnader | | 102 942 | 112 829 |
| Netto finans | | -91 465 | -72 012 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -131 491 | -190 036 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -131 491 | -190 036 |
| Årsresultat | | -131 491 | -190 036 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -131 491 | -190 036 |
| Totalresultat | | -131 491 | -190 036 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -131 491 | -190 036 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -131 491 | -190 036 |



Organisasjonsnr: 931 478 389
OS REISEBYRÅ AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.

l. 10 716 33 901

Sum varige driftsmidler 10 716 33 901

Sum anleggsmidler 10 716 33 901

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 128 726 1 596 099

Andre kortsiktige
fordringer 202 292 180 140

Sum fordringer 331 018 1 776 239

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 835 482 1 008 505

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 835 482 1 008 505

Sum omløpsmidler 1 166 500 2 784 743

SUM EIENDELER 1 177 216 2 818 644

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1034 aksjer
å kr 1000) 1 034 000 1 034 000

Sum innskutt egenkapital 1 034 000 1 034 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital -1 759 079 -1 627 588

Sum opptjent egenkapital -1 759 079 -1 627 588

Sum egenkapital -725 079 -593 588

Sum langsiktig gjeld 0 0



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 1 731 333 | 2 763 364 |
| Skyldige offentlige avgifter | 56 023 | 240 628 |
| Annen kortsiktig gjeld | 114 938 | 408 239 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 902 295 | 3 412 232 |
| Sum gjeld | 1 902 295 | 3 412 232 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 177 216 | 2 818 644 |



Organisasjonsnr: 931 478 389
OS REISEBYRÅ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Os Reisebyrå AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Os Reisebyrå AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 131 491. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 i regnskapet, som angir at selskapet har negativ egenkapital pr 31.12.2020. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pennco Dokumentnøkkel: IVISM-8VQB0-GKEMJ-UTIGJ-MTNU0-JOXD4



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Os Reisebyrå AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 2. juli 2021
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: IVISM-SVQB0-GKEMJ-UTIGJ-MTINU0-JOXD4



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Per Kristian Forseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-2709515

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-07-02 09:49:19Z



Penneo Dokumentnøkkel: IVISM-8VQBO-GKEMJ-UTIGJ-M1NUO-JOXD4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



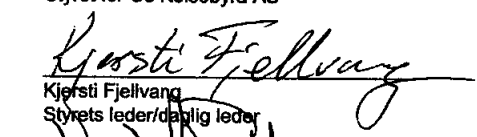
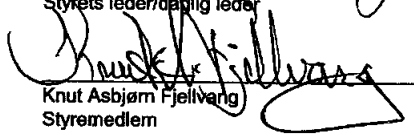
Os Reisebyrå AS

Balanse pr 31. desember

| NOTE | EGENKAPITAL OG GJELD | 2020 | 2019 |
|-------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 3, 4 | Selskapskapital (1.034 aksjer á kr 1.000,-) | <u>1 034 000</u> | <u>1 034 000</u> |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>1 034 000</u> | <u>1 034 000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| 4 | Annen egenkapital | <u>-1 759 079</u> | <u>-1 627 588</u> |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-1 759 079</u> | <u>-1 627 588</u> |
| 4, 11 | Sum egenkapital | <u>-725 079</u> | <u>-593 588</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 1 731 333 | 2 763 364 |
| | Skyldige offentlige avgifter | 56 023 | 240 628 |
| | Annen kortsiktig gjeld | <u>114 938</u> | <u>408 239</u> |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>1 902 294</u> | <u>3 412 232</u> |
| | Sum gjeld | <u>1 902 294</u> | <u>3 412 232</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>1 177 215</u> | <u>2 818 644</u> |

Bergen, 02. juli 2021

Styret for Os Reisebyrå AS


Kjersti Fjellvang
Styrets leder/daglig leder
Knut Asbjørn Fjellvang
Styremedlem
Erik Eidsheim
Styremedlem



Årsregnskap

Os Reisebyrå AS

2020



Os Reisebyrå AS Resultatregnskap

| NOTE | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2020 | 2019 |
|------|--|------------------|------------------|
| 10 | Salgsinntekt | 2 144 542 | 5 312 157 |
| | Annen driftsinntekt | 338 147 | 0 |
| | Sum driftsinntekter | 2 482 689 | 5 312 157 |
| | Varekostnad | | |
| 2, 5 | Lønnskostnad | 1 493 902 | 4 069 800 |
| 9 | Avskrivninger | 23 185 | 29 489 |
| 2 | Annen driftskostnad | 1 005 628 | 1 330 892 |
| | Sum driftskostnader | 2 522 715 | 5 430 181 |
| | Driftsresultat | -40 026 | -118 024 |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen renteinntekt | 11 477 | 40 817 |
| | Annen rentekostnad | -2 824 | -13 980 |
| | Annen finanskostnad | -100 118 | -98 849 |
| | | -91 465 | -72 012 |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | -131 491 | -190 036 |
| | Ordinært resultat | -131 491 | -190 036 |
| | ÅRSRESULTAT | -131 491 | -190 036 |
| | OVERFØRINGER | | |
| 4 | Avsatt til annen egenkapital | | |
| 4 | Overført annen egenkapital | 131 491 | 190 036 |
| | Sum overføringer | 131 491 | 190 036 |



Os Reisebyrå AS
Balanse pr 31. desember

| NOTE | EIENDELER | 2020 | 2019 |
|------|--|------------------|------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Varige driftsmidler | | |
| 9 | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | <u>10 716</u> | <u>33 901</u> |
| | Sum varige driftsmidler | <u>10 716</u> | <u>33 901</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>10 716</u> | <u>33 901</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 8 | Kundefordringer | 128 725 | 1 596 099 |
| | Andre fordringer | <u>202 292</u> | <u>180 140</u> |
| | Sum fordringer | <u>331 017</u> | <u>1 776 239</u> |
| 7 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>835 482</u> | <u>1 008 505</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>1 166 499</u> | <u>2 784 743</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>1 177 215</u> | <u>2 818 644</u> |



Os Reisebyrå AS Balanse pr 31. desember

| NOTE | EGENKAPITAL OG GJELD | 2020 | 2019 |
|------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 3, 4 | Selskapskapital (1.034 aksjer á kr 1.000,-) | 1 034 000 | 1 034 000 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>1 034 000</u> | <u>1 034 000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| 4 | Annen egenkapital | -1 759 079 | -1 627 588 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-1 759 079</u> | <u>-1 627 588</u> |
| 4,11 | Sum egenkapital | <u>-725 079</u> | <u>-593 588</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Leverandørgjeld | 1 731 333 | 2 763 364 |
| | Skyldige offentlige avgifter | 56 023 | 240 628 |
| | Annen kortsiktig gjeld | 114 938 | 408 239 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>1 902 294</u> | <u>3 412 232</u> |
| | Sum gjeld | <u>1 902 294</u> | <u>3 412 232</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>1 177 215</u> | <u>2 818 644</u> |

Bergen, 02. juli 2021

Styret for Os Reisebyrå AS

Kjersti Fjellvang
Styrets leder/daglig leder

Knut Asbjørn Fjellvang
Styremedlem

Erik Eidsheim
Styremedlem



Os Reisebyrå AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk 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 vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra ansaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Os Reisebyrå AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

| Ytelser til ledende personer | Lønn | Pensjonskostnader | Annen godtgjørelse |
|------------------------------|---------|-------------------|--------------------|
| Daglig leder | 141 321 | 0 | 4 392 |

| Revisor | 2020 | 2019 |
|--|--------|--------|
| Lovpålagt revisjon ekskl. MVA. til Deloitte AS | 41 500 | 9 700 |
| Teknisk bistand utarbeidelse ligningspapirer og årsregnskap ekskl. MVA | 12 600 | 11 300 |
| Bistand for andre tjenester | 23 000 | 5 500 |

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 1 034 | 1 000 | 1 034 000 |
| Sum | 1 034 | 1 000 | 1 034 000 |

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

| | Antall aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Kjersti Fjellvang Styremedlem / daglig leder | 528 | 51,1 % | 51,1 % |
| Knut Asbjørn Fjellvang Styremedlem | 456 | 44,1 % | 44,1 % |
| Erik Eidsheim Styremedlem | 50 | 4,8 % | 4,8 % |
| Totalt antall aksjer | 1 034 | 100,0 % | 100,0 % |

Note 4 Egenkapital

| | Aksje-kapital | Annen EK | Sum |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01. | 1 034 000 | -1 627 588 | -593 588 |

Årets endring i egenkapital:

| | | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Årets resultat | | -131 491 | -131 491 |
| Egenkapital 31.12. | 1 034 000 | -1 759 079 | -725 079 |

**Os Reisebyrå AS****Noter til regnskapet 2020****Note 5 Lønnskostnad**

| Lønnskostnad | 2020 | 2019 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 072 252 | 3 358 921 |
| Folketrygdavgift | 174 035 | 509 417 |
| Pensjonskostnader | 224 398 | 162 207 |
| Andre ytelser | 23 217 | 39 254 |
| Sum | 1 493 902 | 4 069 800 |

Note 6 Skattekostnad

| Årets skattekostnad fremkommer slik: | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Ordinært resultat før skatt | -131 491 | -190 036 |
| Årsresultat før skatt | -131 491 | -190 036 |
| Forventet inntektskatt etter nominell skattesats (22 %) | -28 928 | -41 808 |
| Skatteeffekten av følgende poster: | | |
| Ikke fradragsberettigede kostnader | 1 931 | 2 029 |
| Ikke innarbeidelse av utsatt skattefordel | 26 997 | 39 779 |
| Skattekostnad | 0 | 0 |
| Effektiv skattesats | 0,0 % | 0,0 % |

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring, og netto skatteeffekt av disse:

| | 2020 | | 2019 | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | Fordel | Forpliktelse | Fordel | Forpliktelse |
| Driftsmidler | 11 555 | 0 | 10 714 | 0 |
| Fordringer | 59 664 | 0 | 60 000 | 0 |
| Skattemessig underskudd til framføring | 1 429 819 | 0 | 1 307 608 | 0 |
| Sum | 1 501 038 | 0 | 1 378 322 | 0 |
| Utsatt skatt fordel/forpliktelse | 330 228 | 0 | 303 231 | 0 |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 330 228 | 0 | 303 231 | 0 |
| Netto utsatt skattefordel i balansen | 0 | 0 | 0 | 0 |

Selskapet følger reglene for små foretak, og har av forsiktighetshensyn ikke oppført utsatt skattefordel i balansen.

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetreksmidler med kr 22.112,-.



Os Reisebyrå AS

Noter til regnskapet 2020

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

| Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for garanti *) | 2020 | 2019 |
|---|----------------|------------------|
| Kundefordringer | 128 725 | 1 596 099 |
| Totalt | 128 725 | 1 596 099 |

*) Utestående fordringer er stilt som sikkerhet til selskapets bankforbindelse med bakgrunn i garanti banken har avgitt på vegne av selskapet.

Note 9 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger | Driftsløsøre inventar, verktøy o.l. |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | | 101 356 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | 0 |
| Avgang | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | | 101 356 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | | 90 640 |
| Akkumulerte avskr. og nedskr. 31.12. | | 90 640 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | | 10 716 |
| Årets avskrivninger | | 23 185 |
| Økonomisk levetid | | 4 år |
| Avskrivningsplan | | Lineær |
| Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler | 195 275 | 35 634 |

Note 10 Salgsinntekter

Salgsinntekter består av provisjon, gebyrer og bonuser basert på selskapets brutto omsetning, samt servicehonorar.

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet har ved utgangen av regnskapsåret negativ egenkapital. Selskapet har de siste regnskapsårene vist økt brutto omsetning, og har tilstrekkelig likviditet til å gjøre opp sine forpliktelser.

I forhold til videre drift og situasjonen med Covid-19, så fortsetter selskapet med å redusere de faste kostnadene så mye som mulig. Selskapet har merket økt aktivitet etter at reiserådene er blitt litt mindre restriktive. De ansatte er helt eller delvis permitterte, og fortsetter slik inntil situasjonen bedrer seg. Selskapet har pr dags dato ingen lån i bank eller til kredittkortselskapene. Kortsiktige likviditetsbehov finansieres med lån fra nærstående til selskapets aksjonærer, og vil benyttes dersom det er behov.

Resultatet for 2020 er noe bedre enn i 2019, men drives fortsatt med underskudd. Underskuddet er en direkte følge av alle reiserestriksjonene som er innført av myndighetene på grunn av covid-19. Selskapet vil fortsette å kutte ned på kostnader der det mulig.

Selskapet opplever økt salg utover i 2021. Dette sammen med iverksatte tiltak gjør at styret legger forutsetning om fortsatt drift til grunn for årsregnskapet.