



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 797 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FELLESREISER AS
Forretningsadresse: Romsaas Allé 22
2063 JESSHEIM

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: Jegerud, Kjell Inge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

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, 14.06.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 100 538 | 777 504 |
| Annen driftsinntekt | | 36 400 | 46 000 |
| Sum inntekter | | 136 938 | 823 504 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 63 402 | 489 576 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 27 171 | 60 429 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 13 | 17 794 | 18 157 |
| Annen driftskostnad | 5 | 202 239 | 144 315 |
| Sum kostnader | | 310 606 | 712 477 |
| Driftsresultat | | -173 668 | 111 026 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 | 93 |
| Annen finansinntekt | | 353 | 1 277 |
| Sum finansinntekter | | 361 | 1 369 |
| Annen rentekostnad | | 16 123 | 19 997 |
| Annen finanskostnad | | | 2 432 |
| Sum finanskostnader | | 16 123 | 22 429 |
| Netto finans | | -15 763 | -21 060 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -189 431 | 89 967 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 21 614 | 22 351 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -211 045 | 67 616 |
| Årsresultat | | -211 045 | 67 616 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -211 045 | 67 616 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -211 045 | 67 616 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 13 | 762 098 | 779 892 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 13 | 11 550 | 11 550 |
| Sum varige driftsmidler | | 773 648 | 791 442 |
| Sum anleggsmidler | | 773 648 | 791 442 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | -30 000 |
| Andre fordringer | | 15 882 | 108 036 |
| Sum fordringer | | 15 882 | 78 036 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 11 | 3 775 | 3 775 |
| Sum investeringer | | 3 775 | 3 775 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 2 664 | 29 781 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 664 | 29 781 |
| Sum omløpsmidler | | 22 321 | 111 592 |
| SUM EIENDELER | | 795 969 | 903 034 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 224 317 | 435 363 |
| Sum opptjent egenkapital | | 224 317 | 435 363 |
| Sum egenkapital | 10 | 324 317 | 535 363 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 21 614 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 21 614 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 431 581 | 333 279 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 431 581 | 333 279 |
| Sum langsiktig gjeld | | 453 195 | 333 279 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 496 | 1 349 |
| Betalbar skatt | | | 22 351 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 14 410 | 8 013 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 550 | 2 678 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 18 456 | 34 392 |
| Sum gjeld | | 471 652 | 367 671 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 795 969 | 903 034 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 172283

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 797 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FELLESEISER AS
Forretningsadresse: Romsaas Allé 22
2063 JESSHEIM

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: Jegerud, Kjell Inge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 27.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 985 797 005
FELLESREISER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|----------|---------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 100 538 | 777 504 |
| Annen driftsinntekt | | 36 400 | 46 000 |
| Sum inntekter | | 136 938 | 823 504 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 63 402 | 489 576 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 27 171 | 60 429 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 13 | 17 794 | 18 157 |
| Annen driftskostnad | 5 | 202 239 | 144 315 |
| Sum kostnader | | 310 606 | 712 477 |
| Driftsresultat | | -173 668 | 111 026 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 | 93 |
| Annen finansinntekt | | 353 | 1 277 |
| Sum finansinntekter | | 361 | 1 369 |
| Annen rentekostnad | | 16 123 | 19 997 |
| Annen finanskostnad | | | 2 432 |
| Sum finanskostnader | | 16 123 | 22 429 |
| Netto finans | | -15 763 | -21 060 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 21 614 | 22 351 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -211 045 | 67 616 |
| Årsresultat | | -211 045 | 67 616 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -211 045 | 67 616 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -211 045 | 67 616 |



Organisasjonsnr: 985 797 005
FELLESREISER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|----|---------|---------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 13 | 762 098 | 779 892 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 13 | 11 550 | 11 550 |
| Sum varige driftsmidler | | 773 648 | 791 442 |

| | | | |
|-------------------|--|---------|---------|
| Sum anleggsmidler | | 773 648 | 791 442 |
|-------------------|--|---------|---------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------|--|--------|---------|
| Kundefordringer | | | -30 000 |
| Andre fordringer | | 15 882 | 108 036 |
| Sum fordringer | | 15 882 | 78 036 |

Investeringer

| | | | |
|-----------------------|----|-------|-------|
| Markedsbaserte aksjer | 11 | 3 775 | 3 775 |
| Sum investeringer | | 3 775 | 3 775 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|---|-------|--------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 2 664 | 29 781 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 664 | 29 781 |

| | | | |
|------------------|--|--------|---------|
| Sum omløpsmidler | | 22 321 | 111 592 |
|------------------|--|--------|---------|

| | | | |
|---------------|--|---------|---------|
| SUM EIENDELER | | 795 969 | 903 034 |
|---------------|--|---------|---------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|-------|---------|---------|
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|----|---------|---------|
| Annen egenkapital | 10 | 224 317 | 435 363 |
|-------------------|----|---------|---------|



| | | | |
|-------------------------------------|----|---------|---------|
| Sum opptjent egenkapital | | 224 317 | 435 363 |
| Sum egenkapital | 10 | 324 317 | 535 363 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 21 614 | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 21 614 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 431 581 | 333 279 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 431 581 | 333 279 |
| Sum langsiktig gjeld | | 453 195 | 333 279 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 496 | 1 349 |
| Betalbar skatt | | | 22 351 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 14 410 | 8 013 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 550 | 2 678 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 18 456 | 34 392 |
| Sum gjeld | | 471 652 | 367 671 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 795 969 | 903 034 |



Organisasjonnr: 985 797 005
FELLESREISER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 10000.00 | 10.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| INGE, JEGERUD KJELL (Daglig leder, Styreleder) | 10000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 10000.00 | 100.00% | |

Note
1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | | 27550.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3847.00 | 7707.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22894.00 | 24594.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 430.00 | 578.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 27171.00 | 60429.00 |

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj. forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|----------------------|----------------------|
| | | 22894.00 | 4392.00 |

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

FELLESREISER 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Lønn | | 27 550 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 847 | 7 707 |
| Pensjonskostnader | 22 894 | 24 594 |
| Andre relaterte ytelser | 430 | 578 |
| Sum | 27 171 | 60 429 |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 0 | 22 894 | 4 392 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (193 437) | 89 967 |
| +/- Permanente forskjeller | 115 033 | 11 629 |
| Årets skattegrunnlag | (78 403) | 101 596 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 22 351 |
| Sum | | 22 351 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 21 614 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 21 614 | 22 351 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 0 | 22 351 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 22 351 |

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: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|-----------------|------------|-----------------|
| Anleggsmidler | (98 247) | (98 247) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (78 403) | 78 403 |
| Netto forskjeller | (98 247) | (176 650) | 78 403 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 176 650 | (176 650) |
| Sum midlertidige forskjeller | (98 247) | 0 | (98 247) |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | (21 614) | 0 | (21 614) |



Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10,00 | 100 000,00 |
| Sum | 10 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| INGE, JEGERUD KJELL (Daglig leder, Styreleder) | 10 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 10 000 | 100,00% | |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 000 | 435 363 | 535 363 |
| Årets resultat | | (211 045) | (211 045) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000 | 224 318 | 324 318 |

Note 11 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|--------------|
| Aksjer Losby Golfpark | 100 | 3 319 |
| Andeler | | |
| Obligasjoner | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | |
| Sum | | |

Note 12 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 431 581 | 333 278 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 431 581 | 333 278 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 762 098 | 779 892 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | | |
| Sum | 762 098 | 779 892 |

Lån i Lillestrømbanke skal være nedbetalt i løpet av 2028.



Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|--|---------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 1 285 700 | 11 550 | 1 297 250 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 1 285 700 | 11 550 | 1 297 250 |
| Akk. av og nedskr. 01.01.2020 | (505 808) | | (505 808) |
| Akkumulerte avskriv. 31.12.20 | (523 602) | | (523 602) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 762 098 | 11 550 | 762 098 |
| Årets avskrivning | (17 794) | | (17 794) |
| Økonomisk levetid | 36 år | | |
| Avskrivningsplan | Saldoavskrivning | | |
| | 2% | | |



Årsregnskap for 2020

**FELLESREISER AS
2063 JESSHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2020 FELLESREISER AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|---------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 100 538 | 777 504 |
| Annen driftsinntekt | | 36 400 | 46 000 |
| Sum driftsinntekter | | 136 938 | 823 504 |
| Varekostnad | | (63 402) | (489 576) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (27 171) | (60 429) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 13 | (17 794) | (18 157) |
| Annen driftskostnad | 5 | (202 239) | (144 315) |
| Sum driftskostnader | | (310 606) | (712 477) |
| Driftsresultat | | (173 668) | 111 026 |
| Annen renteinntekt | | 8 | 93 |
| Annen finansinntekt | | 353 | 1 277 |
| Sum finansinntekter | | 361 | 1 369 |
| Annen rentekostnad | | (16 123) | (19 997) |
| Annen finanskostnad | | 0 | (2 432) |
| Sum finanskostnader | | (16 123) | (22 429) |
| Netto finans | | (15 763) | (21 060) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (189 431) | 89 967 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | (21 614) | (22 351) |
| Ordinært resultat | | (211 045) | 67 616 |
| Årsresultat | | (211 045) | 67 616 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | (211 045) | 67 616 |
| Sum | | (211 045) | 67 616 |



Balanse pr. 31. desember 2020 FELLESREISER AS

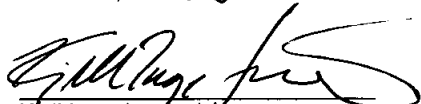
| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 13 | 762 098 | 779 892 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 13 | 11 550 | 11 550 |
| Sum varige driftsmidler | | 773 648 | 791 442 |
| Sum anleggsmidler | | 773 648 | 791 442 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | (30 000) |
| Andre fordringer | | 15 882 | 108 036 |
| Sum fordringer | | 15 882 | 78 036 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 11 | 3 775 | 3 775 |
| Sum investeringer | | 3 775 | 3 775 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 2 664 | 29 781 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 664 | 29 781 |
| Sum omløpsmidler | | 22 321 | 111 592 |
| Sum eiendeler | | 795 969 | 903 034 |



Balanse pr. 31. desember 2020
FELLESREISER AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|----------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 224 317 | 435 363 |
| Sum opptjent egenkapital | | 224 317 | 435 363 |
| Sum egenkapital | 10 | 324 317 | 535 363 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 21 614 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 21 614 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 431 581 | 333 279 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 431 581 | 333 279 |
| Sum langsiktig gjeld | | 453 195 | 333 279 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 496 | 1 349 |
| Betalbar skatt | | 0 | 22 351 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 14 410 | 8 013 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 550 | 2 678 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 18 456 | 34 392 |
| Sum gjeld | | 471 652 | 367 671 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 795 969 | 903 034 |

Jessheim, Dato *13* - 2021


Kjell Inge Jegerud
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

FELLESREISER 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Lønn | | 27 550 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 847 | 7 707 |
| Pensjonskostnader | 22 894 | 24 594 |
| Andre relaterte ytelser | 430 | 578 |
| Sum | 27 171 | 60 429 |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 0 | 22 894 | 4 392 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravaig revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (193 437) | 89 967 |
| +/- Permanente forskjeller | 115 033 | 11 629 |
| Årets skattegrunnlag | (78 403) | 101 596 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 22 351 |
| Sum | | 22 351 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 21 614 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 21 614 | 22 351 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 0 | 22 351 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 22 351 |

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: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|-----------------|------------|-----------------|
| Anleggsmidler | (98 247) | (98 247) | 0 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (78 403) | 78 403 |
| Netto forskjeller | (98 247) | (176 650) | 78 403 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 176 650 | (176 650) |
| Sum midlertidige forskjeller | (98 247) | 0 | (98 247) |
| Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22% | (21 614) | 0 | (21 614) |



Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10,00 | 100 000,00 |
| Sum | 10 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| INGE, JEGERUD KJELL (Daglig leder, Styreleder) | 10 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 10 000 | 100,00% | |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 100 000 | 435 363 | 535 363 |
| Årets resultat | | (211 045) | (211 045) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000 | 224 318 | 324 318 |

Note 11 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|--------------|
| Aksjer Losby Golfpark | 100 | 3 319 |
| Andeler | | |
| Obligasjoner | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | |
| Sum | | |

Note 12 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Obligasjonslån | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 431 581 | 333 278 |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | | |
| Sum | 431 581 | 333 278 |
| <hr/> | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 762 098 | 779 892 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | | |
| Sum | 762 098 | 779 892 |

Lån i Lillestrømbanken skal være nedbetalt i 2028



Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 1 285 700 | 11 550 | 1 297 250 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 1 285 700 | 11 550 | 1 297 250 |
| Akk. av og nedskr. 01.01.2020 | (505 808) | | (505 808) |
| Akkumulerte avskriv. 31.12.20 | (523 602) | | (523 602) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 762 098 | 11 550 | 762 098 |
| Årets avskrivning | (17 794) | | (17 794) |
| Økonomisk levetid | 36 år | | |
| Avskrivningsplan | Saldoavskrivning | | |
| | 2% | | |