



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 410 395  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FACE TO FACE REISEBYRÅ AS  
Forretningsadresse: c/o Tove Friberg Mikkelsen  
Møllergata 11  
3050 MJØNDALEN

### 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: Tove Friberg Mikkelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		394 938	451 015
<b>Sum inntekter</b>		<b>394 938</b>	<b>451 015</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	156 323	15 138
Annen driftskostnad	4	294 832	318 257
<b>Sum kostnader</b>		<b>451 155</b>	<b>333 395</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 217</b>	<b>117 620</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 847	40
Annen finansinntekt		501	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 348</b>	<b>40</b>
Annen rentekostnad		3 394	7 675
Annen finanskostnad		2 231	9 811
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 626</b>	<b>17 486</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 278</b>	<b>-17 446</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-59 495</b>	<b>100 174</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	228 716	27 750
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-288 211</b>	<b>72 424</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-288 211</b>	<b>72 424</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-288 211	
Annen egenkapital			72 423
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-288 211</b>	<b>72 423</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			81 307
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>81 307</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 000</b>	<b>83 307</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	60 854	
Andre fordringer		4 959	154 668
<b>Sum fordringer</b>		<b>65 813</b>	<b>154 668</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	372 128	550 311
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>372 128</b>	<b>550 311</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>437 941</b>	<b>704 979</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>439 941</b>	<b>788 286</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	700 000	700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	1 224 512	936 301
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 224 512</b>	<b>-936 301</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-524 512</b>	<b>-236 301</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	147 409	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>147 409</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>147 409</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		262 063	472 217
Skyldige offentlige avgifter		11 221	
Annen kortsiktig gjeld		543 759	552 369
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>817 043</b>	<b>1 024 586</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>964 452</b>	<b>1 024 586</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>439 941</b>	<b>788 285</b>



## Noter 2018

### FACE TO FACE REISEBYRÅ 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 22/23% 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 endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	116 496	3 818
Arbeidsgiveravgift	20 106	1 439
Pensjonskostnader	19 222	9 074
Andre relaterte ytelser	499	807
<b>Sum</b>	<b>156 323</b>	<b>15 138</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har opprettet tjenestepensjon.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	70.000	0
Pensjonsutgifter	19.222	
Annen godtgjørelse	9.077	

Daglig leder har ytet et lån på kr. 529.459 til selskapet. Lånet tilbakebetales når selskapet har likviditet til det.

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(59 495)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 217)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(69 712)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	228 716	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>228 716</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - 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
Omløpsmidler	0	10 217	(10 217)
Skattemessig fremførbart underskudd	(994 416)	(1 064 128)	69 712
Netto forskjeller	(994 416)	(1 053 911)	59 495
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 053 911	(1 053 911)
Sum midlertidige forskjeller	(994 416)	0	(994 416)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(228 716)</b>	<b>0</b>	<b>(228 716)</b>



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel i 2018.  
Dette er endring av regnskapsprinsipp fra tidligere år.



## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	60 854	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>60 854</b>	

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 388. Skyldig skattetrekk er kr 2 550.

## Note 9 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	700 000	(936 301)	(236 301)
Årets resultat		(56 351)	(56 351)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>700 000</b>	<b>(992 652)</b>	<b>(292 652)</b>

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 700 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
MIKKELSEN TOVE FRIBERG	364	52,00%
MIKKELSEN JON	336	48,00%
<b>Sum</b>	<b>700</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Fortsatt drift

Sum egenkapital er under 50% av aksjekapital. Selskapet er kjent med at egenkapital er tapt. Selskapet betjener all gjeld løpende, og gjelden består i all hovedsak av lån fra aksjonær.

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.