



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 337 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANTA REISER AS
Forretningsadresse: Etasje 2
Bærumsveien 205
1357 BEKKESTUA

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: Liv Tandstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	19 150 390	22 425 465
Sum inntekter		19 150 390	22 425 465
Kostnader			
Varekostnad		15 531 961	18 494 353
Lønnskostnad	2	2 050 068	1 954 722
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	6 588	2 508
Annen driftskostnad		1 052 314	1 084 965
Sum kostnader		18 640 931	21 536 548
Driftsresultat		509 459	888 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	786
Finansinntekt		43 656	59 536
Sum finansinntekter		43 688	60 323
Annen rentekostnad		10 042	15 264
Finanskostnad		87 251	51 967
Sum finanskostnader		97 293	67 231
Netto finans		-53 605	-6 908
Ordinært resultat før skattekostnad	6	455 854	882 008
Skattekostnad på ordinært resultat	6	134 245	53 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		321 609	828 842
Årsresultat	5	321 609	828 842
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	321 609	828 842
Sum overføringer og disponeringer		321 609	828 842



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	646 749	780 994
Sum immaterielle eiendeler		646 749	780 994
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	9	39 696	5 484
Sum varige driftsmidler		39 696	5 484
Sum anleggsmidler		686 445	786 478
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 646 191	3 559 869
Andre fordringer	2	2 573 594	1 597 637
Sum fordringer		7 219 785	5 157 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 967 263	1 615 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 967 263	1 615 284
Sum omløpsmidler		9 187 048	6 772 790
SUM EIENDELER		9 873 493	7 559 268
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (17000 aksjer a kr.50,00)	4,5	850 000	850 000
Sum innskutt egenkapital		850 000	850 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	2 022 317	2 343 927
Sum opptjent egenkapital		-2 022 317	-2 343 927
Sum egenkapital	5	-1 172 317	-1 493 927
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		398 436	608 467
Skyldige offentlige avgifter		133 829	248 418
Annen kortsiktig gjeld	1, 4	10 513 545	8 196 310
Sum kortsiktig gjeld		11 045 810	9 053 195
Sum gjeld		11 045 810	9 053 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 873 493	7 559 268



MPR Revisjon AS
Registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Manta Reiser AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Manta Reiser AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 321 609. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

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 avgje 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/revisionsberetninger>

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 - Faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 27. juni 2019

MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Registrert revisor



Årsregnskap for 2018

MANTA REISER AS
1357 BEKKESTUA

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
MANTA REISER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	19 150 390	22 425 465
Sum driftsinntekter		19 150 390	22 425 465
Varekostnad		(15 531 961)	(18 494 353)
Lønnskostnad	2	(2 050 068)	(1 954 722)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	(6 588)	(2 508)
Annen driftskostnad		(1 052 314)	(1 084 965)
Sum driftskostnader		(18 640 931)	(21 536 548)
Driftsresultat		509 459	888 916
Renteinntekt		32	786
Finansinntekt		43 656	59 536
Sum finansinntekter		43 688	60 323
Rentekostnad		(10 042)	(15 264)
Finanskostnad		(87 251)	(51 967)
Sum finanskostnader		(97 293)	(67 231)
Netto finans		(53 605)	(6 908)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	455 854	882 008
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(134 245)	(53 166)
Ordinært resultat		321 609	828 842
Årsresultat	5	321 609	828 842
Overføringer			
Udekket tap	5	321 609	828 842
Sum		321 609	828 842



Balanse pr. 31. desember 2018
MANTA REISER AS


	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	646 749	780 994
Sum immaterielle eiendeler		646 749	780 994
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	9	39 696	5 484
Sum varige driftsmidler		39 696	5 484
Sum anleggsmidler		686 445	786 478
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 646 191	3 559 869
Andre fordringer	2	2 573 594	1 597 637
Sum fordringer		7 219 785	5 157 506
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 967 263	1 615 284
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 967 263	1 615 284
Sum omløpsmidler		9 187 048	6 772 790
Sum eiendeler		9 873 493	7 559 268



Balanse pr. 31. desember 2018
MANTA REISER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (17000 aksjer a kr.50,00)	4,5	850 000	850 000
Sum innskutt egenkapital		850 000	850 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(2 022 317)	(2 343 927)
Sum opptjent egenkapital		(2 022 317)	(2 343 927)
Sum egenkapital	5	(1 172 317)	(1 493 927)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		398 436	608 467
Skyldige offentlige avgifter		133 829	248 418
Annen kortsiktig gjeld	1, 4	10 513 545	8 196 310
Sum kortsiktig gjeld		11 045 810	9 053 195
Sum gjeld		11 045 810	9 053 195
Sum egenkapital og gjeld		9 873 493	7 559 268

Bærum, den 26. juni 2019


Liv Synnøve Tandstad
Styrets leder / Daglig leder


Lena Bull
Styremedlem



Manta Reiser AS - Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av reiser skjer på leveringstidspunktet (reisetidspunkt) og hvor dette sammenstilles med reisekostnader

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% per 1.1. og 22% per 31.12. 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Manta Reiser AS - Noter 2018

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 818 300	1 614 731
Arbeidsgiveravgift	156 608	265 026
Obligatorisk tjenestepensjon	39 919	29 486
Andre lønnsrelaterte kostnader	35 241	45 479
Sum lønnskostnader	2 050 068	1 954 722
Gjennomsnittlig antall ansatte	3	3

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder
Lønn	557 371
Annøn godtgjørelse	15 360
Sum	572 731

Godtgjørelse til revisor	2018
Revisjonshonorar	42 800
Andre tjenester	17 600
Sum	60 400

Beløpet er eks. mva

Daglig leder og medlemmer av styret har ikke avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet /verv. Det er videre ikke inngått avtale om bonuser og overskuddsfordeling mv.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Note 4 Selskapskapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	17 000	50	850 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Antall	Eierandel
Liv Lindblad	styre leder / daglig leder	17 000	100,0 %
Totalt antall aksjer		17 000	100,0 %

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2017	850 000	-2 343 927	-1 493 927
Årets resultat	0	321 609	321 609
Egenkapital pr 31.12.2018	850 000	-2 022 317	-1 172 317

Fortsatt drift:

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt. Selskapet jobber med å redusere kostnader samt å øke fortjenesten. Selskapet vil videreføre den markedsplanen de startet med i 2017.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



Manta Reiser AS - Noter 2018

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	455 854	
+/- permanente forskjeller	0	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	-7 841	
- fremførbart underskudd	-448 013	
Sum årets skattegrunnlag	0	
Betalbar skatt		0
Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring utsatt skatt		134 245
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		134 245

Utsatt er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verider ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2017	2018	endring
Anleggsmidler	-25 862	-18 021	-7 841
Omløpsmidler	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	-3 369 763	-2 921 749	-448 014
Sum midlertidige forskjeller	-3 395 625	-2 939 770	-455 855
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	-3 395 625	-2 939 770	-455 855
23% per 1.1. og 22% per 31.12. utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	-780 994	-646 749	-134 244

Note 7 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i loven.

Note 8 Bundne midler

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	114 313	71 069
Depositumskonto	0	0

Note 9 Varige driftsmidler

	Møbler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	70 992	70 992
Tilgang	40 800	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	111 792	111 792
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-72 096	-72 096
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.	39 696	39 696
Årets avskrivninger	6 588	6 588
Årets nedskrivninger	0	0
Avskrivningsmetode	Lineær	
Avskrivningstid - år	5	