



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	939 696 636
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BERG-HANSEN REISEBUREAU TRONDHEIM AS
Forretningsadresse:	Havnegata 9 7010 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### 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:	Birgit Steen Winther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 31.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 547 116	9 246 699
Annen driftsinntekt	1	194 919	789 997
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 742 035</b>	<b>10 036 696</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	13 511 586	9 301 197
Avskrivning av driftsmidler			28 663
Annen driftskostnad	3	5 751 099	4 284 646
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 262 685</b>	<b>13 614 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 479 350</b>	<b>-3 577 810</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 383	1 029
Annen finansinntekt		578 728	11 534
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>592 111</b>	<b>12 563</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	181 390	40 000
Annen rentekostnad		32 398	10 409
Annen finanskostnad		178 951	55 950
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>392 740</b>	<b>106 359</b>
<b>Netto finans</b>		<b>199 372</b>	<b>-93 796</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 678 722</b>	<b>-3 671 606</b>
Skattekostnad	5	1 040 077	-779 931
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		126 050	-126 050
Avsatt til annen egenkapital		3 512 594	
Overført fra annen egenkapital			-2 765 625
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>6</b>	<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		550 421
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>550 421</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Pensjonsmidler	7	1 094 983	1 007 434
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 094 983</b>	<b>1 007 434</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 094 983</b>	<b>1 557 855</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 778 407	5 745 454
Andre kortsiktige fordringer		9 855 939	1 150 264
<b>Sum fordringer</b>		<b>19 634 345</b>	<b>6 895 719</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 281 543	4 380 101
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 281 543</b>	<b>4 380 101</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>26 915 888</b>	<b>11 275 820</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 010 871</b>	<b>12 833 675</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 512 594	
Udekket tap			126 050
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 512 594</b>	<b>-126 050</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>3 762 594</b>	<b>123 950</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	195 685	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>195 685</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>195 685</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		10 342 695	7 255 608
Betalbar skatt	5	293 971	
Skyldig offentlige avgifter		1 069 482	675 065
Kortsiktig konserngjeld	4	7 022 000	2 022 000
Annen kortsiktig gjeld		5 324 443	2 757 052
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>24 052 592</b>	<b>12 709 725</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 248 277</b>	<b>12 709 725</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 010 871</b>	<b>12 833 675</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 398445

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 939 696 636  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERG-HANSEN REISEBUREAU TRONDHEIM AS  
Forretningsadresse: Havnegata 9  
7010 TRONDHEIM

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**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: Birgit Steen Winther  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

**Grunnlag for avgivelse**

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 939 696 636  
BERG-HANSEN REISEBUREAU TRONDHEIM  
AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 547 116	9 246 699
Annen driftsinntekt	1	194 919	789 997
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 742 035</b>	<b>10 036 696</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	13 511 586	9 301 197
Avskrivning av driftsmidler			28 663
Annen driftskostnad	3	5 751 099	4 284 646
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 262 685</b>	<b>13 614 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 479 350</b>	<b>-3 577 810</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 383	1 029
Annen finansinntekt		578 728	11 534
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>592 111</b>	<b>12 563</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	181 390	40 000
Annen rentekostnad		32 398	10 409
Annen finanskostnad		178 951	55 950
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>392 740</b>	<b>106 359</b>
<b>Netto finans</b>		<b>199 372</b>	<b>-93 796</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 678 722</b>	<b>-3 671 606</b>
Skattekostnad	5	1 040 077	-779 931
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		126 050	-126 050
Avsatt til annen egenkapital		3 512 594	
Overført fra annen egenkapital			-2 765 625



Sum overføringer og disponeringer	6	3 638 645	-2 891 675
--------------------------------------	---	-----------	------------



Organisasjonsnr: 939 696 636  
BERG-HANSEN REISEBUREAU TRONDHEIM  
AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 550 421  
Sum immaterielle eiendeler 550 421

##### Finansielle anleggsmidler

Pensjonsmidler 7 1 094 983 1 007 434  
Sum finansielle anleggsmidler 1 094 983 1 007 434

Sum anleggsmidler 1 094 983 1 557 855

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 9 778 407 5 745 454  
Andre kortsiktige fordringer 9 855 939 1 150 264  
Sum fordringer 19 634 345 6 895 719

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 8 7 281 543 4 380 101  
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 281 543 4 380 101

Sum omløpsmidler 26 915 888 11 275 820

SUM EIENDELER 28 010 871 12 833 675

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 250 000 250 000  
Sum innskutt egenkapital 250 000 250 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 512 594  
Udekket tap 126 050  
Sum opptjent egenkapital 3 512 594 -126 050

Sum egenkapital 6 3 762 594 123 950



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	195 685	
Sum avsetninger for forpliktelseser		195 685	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>195 685</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		10 342 695	7 255 608
Betalbar skatt	5	293 971	
Skyldig offentlige avgifter		1 069 482	675 065
Kortsiktig konserngjeld	4	7 022 000	2 022 000
Annen kortsiktig gjeld		5 324 443	2 757 052
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>24 052 592</b>	<b>12 709 725</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 248 277</b>	<b>12 709 725</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 010 871</b>	<b>12 833 675</b>



Organisasjonsnr: 939 696 636  
BERG-HANSEN REISEBUREAU TRONDHEIM  
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
18.80

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo  
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 638 645. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 4PHJ5-01CYT-K3GQC-ECHDX-FMXT-A6YDG



Revisors beretning 2022 for Berg-Hansen Reisebureau  
Trondheim AS



Før videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 28. april 2023  
RSM Norge AS

Erik Olsen  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4PHJ5-01CYT-K3GQC-ECHDX-FMXX1-46YDG



# 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."

## Erik Olsen

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5998-4-904748

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-28 14:22:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4PHJ5-01CYT-K3GQC-ECHDX-FMXT-A6YDG

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/validator>



Berg-hansen Reisebureau Trondheim AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		23 547 116	9 246 699
Annen driftsinntekt	1	194 919	789 997
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>23 742 035</b>	<b>10 036 696</b>
Lønnskostnad	2, 3	13 511 586	9 301 197
Avskrivning av driftsmidler		0	28 663
Annen driftskostnad	3	5 751 099	4 284 646
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 262 685</b>	<b>13 614 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 479 350</b>	<b>-3 577 810</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 383	1 029
Annen finansinntekt		578 728	11 534
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	181 390	40 000
Annen rentekostnad		32 398	10 409
Annen finanskostnad		178 951	55 950
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>199 372</b>	<b>-93 796</b>
Resultat før skattekostnad		4 678 722	-3 671 606
Skattekostnad	5	1 040 077	-779 931
<b>Resultat</b>		<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		126 050	0
Avsatt til annen egenkapital		3 512 594	0
Overført til udekket tap		0	126 050
Overført fra annen egenkapital		0	2 765 625
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>3 638 645</b>	<b>-2 891 675</b>



**Berg-hansen Reisebureau Trondheim AS**

**Balanse**

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	0	550 421
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>550 421</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Pensjonsmidler	7	1 094 983	1 007 434
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 094 983</b>	<b>1 007 434</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 094 983</b>	<b>1 557 855</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 778 407	5 745 454
Andre kortsiktige fordringer		9 855 939	1 150 264
<b>Sum fordringer</b>		<b>19 634 345</b>	<b>6 895 719</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 281 543	4 380 101
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>26 915 888</b>	<b>11 275 820</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>28 010 871</b>	<b>12 833 675</b>



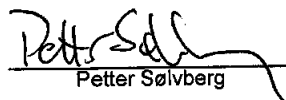
## Berg-hansen Reisebureau Trondheim AS

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	250 000	250 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 512 594	0
Udekket tap		0	-126 050
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 512 594</b>	<b>-126 050</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>3 762 594</b>	<b>123 950</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	195 685	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>195 685</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		10 342 695	7 255 608
Betalbar skatt	5	293 971	0
Skyldig offentlige avgifter		1 069 482	675 065
Konserngjeld	4	7 022 000	2 022 000
Annen kortsiktig gjeld		5 324 443	2 757 052
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>24 052 592</b>	<b>12 709 725</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 248 277</b>	<b>12 709 725</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>28 010 871</b>	<b>12 833 675</b>

Trondheim, 28/4 - 2023

Styret i Berg-hansen Reisebureau Trondheim AS

  
Per Arne Villadsen  
styreleder  
Petter Sølvberg  
styremedlem



## Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS

Noter 2022

### Regnskapsprinsipper

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

#### *Driftsinntekter*

Honorar for tjenester inntektsføres i takt med utførelsen av tjenestene. Årsbonuser, rabatter o.l resultatføres det året de er opptjent.

Renteinntekter inntektsføres når de er opptjent.

#### *Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld*

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 antatt virkelig verdi.

#### *Anleggsmidler/Langsiktig gjeld*

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.

#### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### *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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer 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 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 reversere i samme periode er uttignet og nettoført.

#### *Ytelsesbasert pensjonsordninger*

Netto forpliktelse knyttet til ytelsesbaserte pensjonsordninger beregnes separat for hver ordning ved å estimere størrelsen på fremtidige ytelser som den ansatte har opptjent gjennom sin arbeidsinnsats i inneværende og tidligere perioder. Disse fremtidige ytelsene diskonteres for å beregne nåverdien, og virkelig verdi av pensjonsmidler trekkes fra for å finne netto forpliktelse. Diskonteringsrenten er basert på statsobligasjonsrente med påslag for å få en tilnærmet løpetid som selskapets forpliktelse. Beregningene er gjort av kvalifisert aktuar, og er basert på lineær opptjeningsmodell.

#### *Innskuddsbaserte pensjonsordninger*

I tillegg til ytelsesplanen beskrevet ovenfor, har selskapet innskuddsplaner. Innskuddene er gitt til pensjonsplaner for heltidsansatte, og tilskuddene utgjør 5,1 % av medlemmenes lønn mellom 1 og 12 G (folketrygdens grunnbeløp). For den del av medlemmenes lønn som ligger mellom 7,1 og 12 G innbetales et tilleggsbeløp på 4 %. Pensjonspremien kostnadsføres når den påløper.



## Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS

Noter 2022

### Estimater

Regnskapet er på mange områder påvirket av estimater. Sentrale områder hvor bruk av estimater har vesentlig betydning for regnskapsførte verdier og således innebærer risiko for endringer som kan påvirke resultater i fremtidige perioder, er her verdsettelse av pensjonsforpliktelser. Regnskapsføring av pensjonsforpliktelser innebærer valg av økonomiske forutsetninger blant annet knyttet til diskonteringsrente, forventet lønns-, pensjons og G-regulering. Endringer i estimatavvik påvirker virkelig verdi av pensjonsforpliktelser, men vil få effekt for selskapets resultatregnskap gjennom amortisering først når akkumulerte estimatavvik overstiger 10 % av det høyeste av pensjonsforpliktelser eller pensjonsmidler.

### Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

### Note 1 Offentlig støtte

Selskapet har for 2022 mottatt offentlig støtte knyttet til Covid-19 utbruddet. Støtte basert på omsetningsfall i 2022 er inntektsført i 2022. Mottatt støtte etter kompensasjonsordningene er klassifisert som annen driftsinntekt.

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn	10 942 576	7 172 056
Arbeidsgiveravgift	1 639 462	1 117 966
Pensjonskostnader	863 392	499 987
Andre lønnsrelaterte ytelser	66 156	511 188
Sum	13 511 586	9 301 197

Gjennomsnittlig antall årsverk 22,1 18,8

### Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	747 278	-
Pensjonskostnad	36 185	-
Annen godtgjørelse	12 307	-
Sum	795 770	-

Det er påløpt kr 100 200 (eksl. mva.) i revisjonshonorar, hvorav kr 75 000 er lovpålagt revisjon og kr 25 200 er andre tjenester.

Side 5



## Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS

Noter 2022

### Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	250	1 000	250 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Berg-Hansen Reisebureau AS	250	100 %

Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS inngår i konsernregnskapet til Aircontact Group AS med forretningskontor i Karenslyst Allè 49, 0279 Oslo. Konsernregnskapet kan utleveres på Aircontact Group AS sitt kontor i Oslo.

Per 31.12.22 har Berg-Hansen Reisebureau AS ytet et kortsiktig lån på kr 7 000 000 til Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS. Mellomværender er i 2022 renteberegnet med kr 181 390.

### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	293 971	-
Endring utsatt skatt	746 105	(779 931)
Skattekostnad	1 040 077	(779 931)

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	4 678 722	(3 671 606)
Permanente forskjeller	48 898	126 465
Endring i midlertidige forskjeller	(1 426)	155 179
Benyttet fremførbart underskudd	(3 389 962)	-
Årets skattegrunnlag	1 336 233	(3 389 962)

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021
Driftsmidler	(55 508)	(69 385)
Pensjonsmidler	1 094 983	1 007 434
Andre fordringer	(150 000)	(50 000)
Fremførbart underskudd	-	-3 389 962
Sum	889 475	(2 501 913)

Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-)	195 685	(550 421)
--	---------	-----------

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.21	250 000	-	-126 050	123 950
Årets resultat	-	3 512 594	126 050	3 638 645
Egenkapital pr 31.12.22	250 000	3 512 594	-	3 762 594

Side 6



## Berg-Hansen Reisebureau Trondheim AS

Noter 2022

### Note 7 Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 9 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelse på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

	2022	2021
<b>Netto pensjonskostnad</b>		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	138 212	105 536
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	145 082	96 395
Avkastning på pensjonsmidler	-264 931	-111 268
Administrasjonskostnader	35 865	35 865
Resultatførte planavvik/estimatendringer	-	-
Arbeidsgiveravgift	7 646	17 840
<b>Netto pensjonskostnad ytelsesordning</b>	<b>61 875</b>	<b>144 368</b>

	2022	2021
<b>Netto pensjonsforpliktelser</b>		
Opptjente pensjonsforpliktelser 31.12	-7 985 261	-6 363 941
Pensjonsmidler 31.12	8 767 278	7 255 129
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	202 702	-9 411
Arbeidsgiveravgift	110 264	125 658
<b>Netto pensjonsforpliktelse/-midler</b>	<b>1 094 983</b>	<b>1 007 434</b>

Økonomiske forutsetninger:	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet lønnsvekst	3,50 %	2,75 %
Forventet pensjonsøkning	1,50 %	0,00 %
Forventet G-regulering	3,25 %	2,50 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,70 %	3,10 %
Levealder tariff	K2013	K2013

### Note 8 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	456 333	388 666
Bundne bankinnskudd knyttet til reisegarantifondet/ husleiegaranti	1 840 556	1 827 779
<b>Sum</b>	<b>2 296 889</b>	<b>2 216 445</b>

Side 7

