



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 237 971
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGELLAN TOURS AS
Forretningsadresse: Calmeyers gate 5
0183 OSLO

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: Karl Henrik Duborgh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 844 811	11 272 220
Sum inntekter		10 844 811	11 272 220
Kostnader			
Varekostnad		8 601 641	9 330 138
Lønnskostnad	4	1 246 372	1 169 359
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 200	12 600
Annen driftskostnad	4	382 470	438 011
Sum kostnader		10 240 682	10 950 108
Driftsresultat		604 129	322 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 422	14 655
Sum finansinntekter		9 422	14 655
Annen finanskostnad		420	6 286
Sum finanskostnader		420	6 286
Netto finans		9 002	8 369
Ordinært resultat før skattekostnad		613 130	330 481
Skattekostnad på ordinært resultat	5	140 679	79 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 451	250 781
Årsresultat		472 451	250 781
Årsresultat etter minoritetsinteresser		472 451	250 781
Totalresultat		472 451	250 781
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	1	370 000	250 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	1	102 451	781



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		472 451	250 781



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6		10 200
Sum varige driftsmidler			10 200
Sum anleggsmidler		0	10 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		170 265	133 554
Andre fordringer		897 198	1 255 449
Sum fordringer		1 067 463	1 389 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 013 402	2 782 521
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 013 402	2 782 521
Sum omløpsmidler		4 080 865	4 171 524
SUM EIENDELER		4 080 865	4 181 724
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 3	241 940	241 940
Overkurs	1	166 237	166 237
Sum innskutt egenkapital		408 177	408 177
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	1	1 071 589	969 138
Sum opptjent egenkapital		1 071 589	969 138
Sum egenkapital		1 479 766	1 377 315
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 722	314 223
Betalbar skatt	5	140 679	81 167
Skyldige offentlige avgifter		75 179	74 319
Utbytte	1	370 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 003 519	2 084 701
Sum kortsiktig gjeld		2 601 099	2 804 409
Sum gjeld		2 601 099	2 804 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 080 865	4 181 724



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Magellan Tours AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Magellan Tours AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 472 451. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter 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 31.12.2018, 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 (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 intern kontroll 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig

Bdt Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 895 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

0110 TONDRERØD HORTEN I MØRSTADEN





feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige 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.

Oslo , 02.04.2019
Bdt Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor

Bdt Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

0510 TØNSBERG | HORTEN | MØRÅ | HALSÅN





Resultatregnskap

Magellan Tours AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		10 844 811	11 272 220
Sum driftsinntekter		10 844 811	11 272 220
Varekostnad		8 601 641	9 330 138
Lønnskostnad	4	1 246 372	1 169 359
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	10 200	12 600
Annen driftskostnad	4	382 470	438 011
Sum driftskostnader		10 240 682	10 950 108
Driftsresultat		604 129	322 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 422	14 655
Annen finanskostnad		420	6 286
Resultat av finansposter		9 002	8 369
Ordinært resultat før skattekostnad		613 130	330 481
Skattekostnad på ordinært resultat	5	140 679	79 700
Ordinært resultat		472 451	250 781
Årsresultat		472 451	250 781
Overføringer			
Avsatt til utbytte	1	370 000	250 000
Avsatt til annen egenkapital	1	102 451	781
Sum overføringer		472 451	250 781



Balanse

Magellan Tours AS

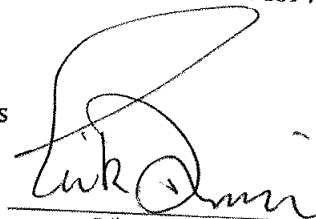
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	0	10 200
Sum varige driftsmidler		0	10 200
Sum anleggsmidler		0	10 200
Fordringer			
Kundefordringer		170 265	133 554
Andre kortsiktige fordringer		897 198	1 255 449
Sum fordringer		1 067 463	1 389 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 013 402	2 782 521
Sum omløpsmidler		4 080 865	4 171 524
Sum eiendeler		4 080 865	4 181 724



Balanse

Magellan Tours AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
Overkurs	1, 3	241 940	241 940
Sum innskutt egenkapital	1	<u>166 237</u>	<u>166 237</u>
		408 177	408 177
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital	1	<u>1 071 589</u>	<u>969 138</u>
		1 071 589	969 138
Sum egenkapital		<u>1 479 766</u>	<u>1 377 315</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt		11 722	314 223
Skyldig offentlige avgifter	5	140 679	81 167
Utbytte		75 179	74 319
Annen kortsiktig gjeld	1	370 000	250 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 003 519</u>	<u>2 084 701</u>
		2 601 099	2 804 409
Sum gjeld		<u>2 601 099</u>	<u>2 804 409</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 080 865</u>	<u>4 181 724</u>

Oslo, 02.04.2019
Styret i Magellan Tours AS
Karl Henrik Duborgh
Styrets leder
Erik Dreier
Styremedlem

Magellan Tours AS

Org.nr: 982 237 971



Noter

Magellan Tours AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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.

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.

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	241 940	166 237	969 138	1 377 315
Årets resultat	0	0	472 451	472 451
Avsatt utbytte	0	0	-370 000	-370 000
Pr 31.12.2018	241 940	166 237	1 071 589	1 479 766

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundet skattetrekk med kr 37 755 og bundet til Reisegarantifondet med kr 1 461 348.



Noter

Magellan Tours AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Magellan Tours AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	24 194	10,00	241 940
Sum	24 194		241 940

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Karl Henrik Duborgh	12 632	52,2	52,2
Oslo Reisesenter AS	11 562	47,8	47,8
Totalt antall aksjer	24 194	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Karl Henrik Duborgh	Styrets leder	12 632

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn, feriepenger, mv.	1 016 854	950 250
Arbeidsgiveravgift	146 924	140 998
Pensjonskostnader	37 632	47 076
Annen personalkostnad	44 961	31 035
Sum	1 246 372	1 169 359

Antall årsverk utgjør: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	533 499
Annen godtgjørelse	4 392

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 21 380 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 795 ekskl. mva.

Pensjonsforpliktelser

Selskaper er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.



Noter

Magellan Tours AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	140 679	81 167
Endring i utsatt skattefordel	0	-1 467
Skattekostnad ordinært resultat	140 679	79 700
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	613 130	330 481
Permanente forskjeller	0	122
Endring i midlertidige forskjeller	-1 481	7 594
Skattepliktig inntekt	611 649	338 197
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	140 679	81 167
Sum betalbar skatt i balansen	140 679	81 167

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	0	-1 481	-1 481
Sum	0	-1 481	-1 481
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-341	-341

Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsoere, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	69 500	69 500
= Anskaffelseskost 31.12.18	69 500	69 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	69 500	69 500
= Bokført verdi 31.12.18	0	0
Årets ordinære avskrivninger	10 200	10 200
Økonomisk levetid	5 år	