



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 237 971
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGELLAN TOURS AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 21B
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 15.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 272 220	10 056 302
Sum inntekter		11 272 220	10 056 302
Kostnader			
Varekostnad		9 330 138	7 946 061
Lønnskostnad	4	1 169 359	1 149 616
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	12 600	12 600
Annen driftskostnad	4	438 011	456 165
Sum kostnader		10 950 108	9 564 441
Driftsresultat		322 112	491 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 655	13 615
Sum finansinntekter		14 655	13 615
Annen finanskostnad		6 286	3 442
Sum finanskostnader		6 286	3 442
Netto finans		8 369	10 173
Ordinært resultat før skattekostnad		330 481	502 034
Skattekostnad på ordinært resultat	5	79 700	125 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		250 781	376 586
Årsresultat		250 781	376 586
Årsresultat etter minoritetsinteresser		250 781	376 586
Totalresultat		250 781	376 586
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	1	250 000	250 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	1	781	126 586



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		250 781	376 586



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	10 200	22 800
Sum varige driftsmidler		10 200	22 800
Sum anleggsmidler		10 200	22 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		133 554	923 208
Andre fordringer		1 255 449	1 288 250
Sum fordringer		1 389 003	2 211 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 782 521	2 956 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 782 521	2 956 737
Sum omløpsmidler		4 171 524	5 168 194
SUM EIENDELER		4 181 724	5 190 994
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	2017	2016
Annen egenkapital	1	969 138	968 357
Sum opptjent egenkapital		969 138	968 357
Sum egenkapital		1 377 315	1 376 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 467
Sum avsetninger for forpliktelser			1 467
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 467
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 223	385 092
Betalbar skatt	5	81 167	126 871
Skyldige offentlige avgifter		74 319	66 523
Utbytte	1	250 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 084 701	2 984 508
Sum kortsiktig gjeld		2 804 409	3 812 993
Sum gjeld		2 804 409	3 814 460
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 181 724	5 190 994



BDT VIKEN

Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Ploner
Ole Christian Rasmussen
Kim Åke Svendsen

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 250 781. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, 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 31.12.2017, 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 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 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>.

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

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HALGEN





BDT VIKEN

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 , 15.05.2018
Bdt Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor





Resultatregnskap

Magellan Tours AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		11 272 220	10 056 302
Sum driftsinntekter		11 272 220	10 056 302
Varekostnad		9 330 138	7 946 061
Lønnskostnad	4	1 169 359	1 149 616
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	12 600	12 600
Annen driftskostnad	4	438 011	456 165
Sum driftskostnader		10 950 108	9 564 441
Driftsresultat		322 112	491 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 655	13 615
Annen finanskostnad		6 286	3 442
Resultat av finansposter		8 369	10 173
Ordinært resultat før skattekostnad		330 481	502 034
Skattekostnad på ordinært resultat	5	79 700	125 448
Ordinært resultat		250 781	376 586
Årsresultat		250 781	376 586
Overføringer			
Avsatt til utbytte	1	250 000	250 000
Avsatt til annen egenkapital	1	781	126 586
Sum overføringer		250 781	376 586



Balanse

Magellan Tours AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	10 200	22 800
Sum varige driftsmidler		<u>10 200</u>	<u>22 800</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 200</u>	<u>22 800</u>
Fordringer			
Kundefordringer		133 554	923 208
Andre kortsiktige fordringer		1 255 449	1 288 250
Sum fordringer		<u>1 389 003</u>	<u>2 211 457</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 782 521	2 956 737
Sum omløpsmidler		<u>4 171 524</u>	<u>5 168 194</u>
Sum eiendeler		<u>4 181 724</u>	<u>5 190 994</u>



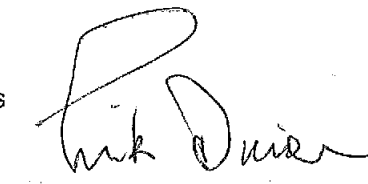
Balanse

Magellan Tours AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 3	241 940	241 940
Overkurs	1	166 237	166 237
Sum innskutt egenkapital		408 177	408 177
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	969 138	968 357
Sum opptjent egenkapital		969 138	968 357
Sum egenkapital		1 377 315	1 376 534
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	1 467
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 467
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		314 223	386 092
Betalbar skatt	5	81 167	126 871
Skyldig offentlige avgifter		74 319	66 523
Utbytte	1	250 000	250 000
Annen kortsiktig gjeld		2 084 701	2 984 508
Sum kortsiktig gjeld		2 804 409	3 812 993
Sum gjeld		2 804 409	3 814 460
Sum egenkapital og gjeld		4 181 724	5 190 994

Oslo, 25.04.2018
Styret i Magellan Tours AS


Karl Henrik Duborgh
Styrets leder


Erik Dreier
Styremedlem



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 23 % 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

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. 01.01.2017	241 940	166 237	968 357	1 376 534
Årets resultat	0	0	250 781	250 781
Avsatt utbytte	0	0	-250 000	-250 000
Pr 31.12.2017	241 940	166 237	969 138	1 377 315



Noter

Magellan Tours AS

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundet skattetrekk med kr 36 961 og bundet til Reisegarantifondet med kr 1 456 977.

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	2017	2016
Lønn, feriepenger, mv.	950 250	908 718
Arbeidsgiveravgift	140 998	133 164
Pensjonskostnader	47 076	40 992
Annen personalkostnad	31 035	66 742
Sum	1 169 359	1 149 616

Antall årsverk utgjør: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	453 052
Annen godtgjørelse	4 362

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 21 001 ekskl mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 736 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	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	81 167	126 871
Endring i utsatt skatt	-1 467	-1 423
Skattekostnad ordinært resultat	79 700	125 448
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	330 481	502 034
Permanente forskjeller	122	0
Endring i midlertidige forskjeller	7 594	5 448
Skattepliktig inntekt	338 197	507 482
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	81 167	126 871
Sum betalbar skatt i balansen	81 167	126 871

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-1 481	6 113	7 594
Sum	-1 481	6 113	7 594
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-341	1 467	1 808

Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	69 500	69 500
= Anskaffelseskost 31.12.17	69 500	69 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	59 300	59 300
= Bokført verdi 31.12.17	10 200	10 200
Årets ordinære avskrivninger	12 600	12 600
Økonomisk levetid	5 år	