



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 22.09.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 02.11.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	22 834 605	19 150 390
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 834 605</b>	<b>19 150 390</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		19 282 387	15 531 961
Lønnskostnad	2	2 245 927	2 050 068
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	6 588	6 588
Annen driftskostnad		1 147 062	1 052 314
<b>Sum kostnader</b>		<b>22 681 964</b>	<b>18 640 931</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>152 641</b>	<b>509 459</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		661	32
Finansinntekt		26 946	43 656
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>27 607</b>	<b>43 688</b>
Annen rentekostnad		2 708	10 042
Finanskostnad		102 289	87 251
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>104 997</b>	<b>97 293</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-77 390</b>	<b>-53 605</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>75 251</b>	<b>455 854</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	646 749	134 245
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-571 498</b>	<b>321 609</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-571 498</b>	<b>321 609</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-571 498	321 609
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-571 498</b>	<b>321 609</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		646 749
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>646 749</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	9	33 108	39 696
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 108</b>	<b>39 696</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 108</b>	<b>686 445</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	2 149 528	4 646 191
Andre fordringer	2	2 289 323	2 573 594
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 438 851</b>	<b>7 219 785</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 255 385	1 967 263
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 255 385</b>	<b>1 967 263</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 694 236</b>	<b>9 187 048</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 727 344</b>	<b>9 873 493</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (17000 aksjer a kr.50,00)	4,5	850 000	850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>850 000</b>	<b>850 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	2 593 816	2 022 317
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 593 816</b>	<b>-2 022 317</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-1 743 816</b>	<b>-1 172 317</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		156 264	398 436
Skyldige offentlige avgifter		166 615	133 829
Annen kortsiktig gjeld	1, 4	7 148 281	10 513 545
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 471 160</b>	<b>11 045 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 471 160</b>	<b>11 045 810</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 727 344</b>	<b>9 873 493</b>



**Årsregnskap for 2019**

**MANTA REISER AS  
1357 BEKKESTUA**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2019**  
**MANTA REISER AS**

	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	22 834 605	19 150 390
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>22 834 605</b>	<b>19 150 390</b>
Varekostnad		(19 282 387)	(15 531 961)
Lønnskostnad	2	(2 245 927)	(2 050 068)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	(6 588)	(6 588)
Annen driftskostnad		(1 147 062)	(1 052 314)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(22 681 964)</b>	<b>(18 640 931)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>152 641</b>	<b>509 459</b>
Renteinntekt		661	32
Finansinntekt		26 946	43 656
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>27 607</b>	<b>43 688</b>
Rentekostnad		(2 708)	(10 042)
Finanskostnad		(102 289)	(87 251)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(104 997)</b>	<b>(97 293)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(77 390)</b>	<b>(53 605)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>75 251</b>	<b>455 854</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(646 749)	(134 245)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(571 498)</b>	<b>321 609</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>(571 498)</b>	<b>321 609</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	5	(571 498)	321 609
<b>Sum</b>		<b>(571 498)</b>	<b>321 609</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**MANTA REISER AS**

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	0	646 749
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>646 749</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	9	33 108	39 696
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 108</b>	<b>39 696</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 108</b>	<b>686 445</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	2 149 528	4 646 191
Andre fordringer	2	2 289 323	2 573 594
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 438 851</b>	<b>7 219 785</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 255 385	1 967 263
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 255 385</b>	<b>1 967 263</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 694 236</b>	<b>9 187 048</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 727 344</b>	<b>9 873 493</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**MANTA REISER AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (17000 aksjer a kr.50,00)	4,5	850 000	850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>850 000</b>	<b>850 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	(2 593 816)	(2 022 317)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(2 593 816)</b>	<b>(2 022 317)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>(1 743 816)</b>	<b>(1 172 317)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		156 264	398 436
Skyldige offentlige avgifter		166 615	133 829
Annen kortsiktig gjeld	1, 4	7 148 281	10 513 545
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 471 160</b>	<b>11 045 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 471 160</b>	<b>11 045 810</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 727 344</b>	<b>9 873 493</b>

Bærum, den 21. september 2020

Liv Synnøve Tandstad  
Styrets leder / Daglig leder

Lena Bull  
Styremedlem



## Manta Reiser AS - Noter 2019

### 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 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 utignet 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 2019

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 886 333	1 818 300
Arbeidsgiveravgift	299 762	156 608
Obligatorisk tjenstepensjon	32 899	39 919
Andre lønnsrelaterte kostnader	26 933	35 241
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>2 245 927</b>	<b>2 050 068</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	3	3

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder
Lønn	569 734
Annen godtgjørelse	16 272
<b>Sum</b>	<b>586 006</b>

Godtgjørelse til revisor	2019
Revisjonshonorar	53 800
Andre tjenester	13 850
<b>Sum</b>	<b>67 650</b>

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

	2019	2018
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 Tandstad	styre leder / daglig leder	17 000	100,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>17 000</b>	<b>100,0 %</b>

### Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2018	850 000	-2 022 317	-1 172 317
Årets resultat	0	-571 498	-571 498
<b>Egenkapital pr 31.12.2019</b>	<b>850 000</b>	<b>-2 593 814</b>	<b>-1 743 814</b>

#### Fortsatt drift:

Selskapet har et positivt resultat før skatt på 75 251. På grunn av Covid 19 og usikkerhet knyttet til reiser til utlandet har selskapet av forsiktighensyn måttet reversere utsatt skattefordel som var balanseført. Dette medfører at selskapet får et resultat etter skatt på - 571 498.

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.

Covid 19 som er en global pandemi har rammet reiseselskaper hardt. Selskapet har i august 2020 fått støtte fra Innovasjon Norge og de har håp om mer støtte. Selskapet jobber også med omstilling til å selge noe i Norge.

Får selskapet solgt reiser i 2021 er styret optimistisk.

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



## Manta Reiser AS - Noter 2019

### Note 6 Skatt

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

Resultat før skattekostnad	75 251	
+/- permanente forskjeller	0	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	-4 955	
- fremførbart underskudd	-70 296	
<b>Sum årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	
Betalbar skatt		0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	
+/- endring utsatt skatt		646 749

**Sum skattekostnad i resultatregnskapet 646 749**

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

	2018	2019	endring
Anleggsmidler	-18 021	-13 066	-4 955
Omløpsmidler	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	-2 921 749	-2 851 454	-70 295
Sum midlertidige forskjeller	-2 939 770	-2 864 520	-75 250
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 864 520	-2 864 520
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	-2 939 770	0	-2 939 770
<b>22% per 31.12. utsatt skatt / (utsatt skattefordel)</b>	<b>-646 749</b>	<b>0</b>	<b>-646 749</b>

### Note 7 Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Note 8 Bundne midler

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	47 021	114 313
Depositumskonto	0	0

### Note 9 Varige driftsmidler

	Møbler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	111 792	111 792
Tilgang		0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>111 792</b>	<b>111 792</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-78 684	-78 684
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.</b>	<b>33 108</b>	<b>33 108</b>
Årets avskrivninger	6 588	6 588
Årets nedskrivninger	0	0
Avskrivningsmetode	Lineær	
Avskrivningstid - år	5	



## MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og 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 underskudd på kr 571 498. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet 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. desember 2019, 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.

##### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på -571 498 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 1 743 816. Som angitt i note 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

##### 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.

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



## *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 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>

## **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.

### *Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 21. september 2020  
MPR Revisjon AS

(sign)

Ronald Magnussen  
Registrert revisor





## Elektronisk signatur

*Signert av*  
**MAGNUSSEN, RONALD**

 **bankID**

*Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

22.09.2020 15.33.08

*Fødselsdato*

1975-02-13

*Signaturmetode*

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.