



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 410 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FACE TO FACE REISEBYRÅ AS
Forretningsadresse: c/o Tove Friberg Mikkelsen
Møllergata 11
3050 MJØNDALEN

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: Hulya Tunc
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		877 527	
Annen driftsinntekt		-321 398	394 938
Sum inntekter		556 129	394 938
Kostnader			
Varekostnad		4 445	
Lønnskostnad	1, 2, 3	68 404	156 323
Annen driftskostnad	4	177 685	294 832
Sum kostnader		250 534	451 155
Driftsresultat		305 595	-56 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		318	1 847
Annen finansinntekt			501
Sum finansinntekter		318	2 348
Annen rentekostnad		1 157	3 394
Annen finanskostnad		1 738	2 231
Sum finanskostnader		2 894	5 626
Netto finans		-2 576	-3 278
Ordinært resultat før skattekostnad		303 019	-59 495
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-147 409	228 716
Ordinært resultat etter skattekostnad		450 428	-288 211
Årsresultat		450 428	-288 211
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	450 428	-288 211
Sum overføringer og disponeringer		450 428	-288 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		2 000	2 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	15 654	60 854
Andre fordringer		15 900	4 959
Sum fordringer		31 554	65 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	509 593	372 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		509 593	372 128
Sum omløpsmidler		541 147	437 941
SUM EIENDELER		543 147	439 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 12	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	12	774 084	1 224 512
Sum opptjent egenkapital		-774 084	-1 224 512
Sum egenkapital	12	-74 084	-524 512
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		147 409
Sum avsetninger for forpliktelser			147 409
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	147 409
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 400	262 063
Skyldige offentlige avgifter		807	11 221
Annen kortsiktig gjeld		504 023	543 759
Sum kortsiktig gjeld		617 230	817 043
Sum gjeld		617 230	964 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		543 147	439 941



Årsregnskap for 2019

**FACE TO FACE REISEBYRÅ AS
1341 SLEPENDEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2019 FACE TO FACE REISEBYRÅ AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		877 527	0
Annen driftsinntekt		(321 398)	394 938
Sum driftsinntekter		556 129	394 938
Varekostnad		(4 445)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(68 404)	(156 323)
Annen driftskostnad	4	(177 685)	(294 832)
Sum driftskostnader		(250 534)	(451 155)
Driftsresultat		305 595	(56 217)
Annen renteinntekt		318	1 847
Annen finansinntekt		0	501
Sum finansinntekter		318	2 348
Annen rentekostnad		(1 157)	(3 394)
Annen finanskostnad		(1 738)	(2 231)
Sum finanskostnader		(2 894)	(5 626)
Netto finans		(2 576)	(3 278)
Ordinært resultat før skattekostnad		303 019	(59 495)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	147 409	(228 716)
Ordinært resultat		450 428	(288 211)
Årsresultat		450 428	(288 211)
Overføringer			
Udekket tap	5	450 428	(288 211)
Sum		450 428	(288 211)



Balanse pr. 31. desember 2019
FACE TO FACE REISEBYRÅ AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		2 000	2 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	15 654	60 854
Andre fordringer		15 900	4 959
Sum fordringer		31 554	65 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	509 593	372 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		509 593	372 128
Sum omløpsmidler		541 147	437 941
Sum eiendeler		543 147	439 941



Balanse pr. 31. desember 2019 FACE TO FACE REISEBYRÅ AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 12	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(774 084)	(1 224 512)
Sum opptjent egenkapital		(774 084)	(1 224 512)
Sum egenkapital	12	(74 084)	(524 512)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	147 409
Sum avsetning for forpliktelser		0	147 409
Sum langsiktig gjeld		0	147 409
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 400	262 063
Skyldige offentlige avgifter		807	11 221
Annen kortsiktig gjeld		504 023	543 759
Sum kortsiktig gjeld		617 230	817 043
Sum gjeld		617 230	964 452
Sum egenkapital og gjeld		543 147	439 941

Sandvika 20.05.2019

Jon Mikkelsen
Styrets leder

Tove Friberg Mikkelsen
Daglig leder



Noter 2019

FACE TO FACE REISEBYRÅ AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	45 720	116 496



Arbeidsgiveravgift	6 654	20 106
Pensjonskostnader	16 030	19 222
Andre relaterte ytelser		499
Sum	68 404	156 323

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	47 184	0
Pensjonsutgifter	16 030	
Annen godtgjørelse		

Daglig leder har ytet et lån på kr. 498 303,46kr til selskapet. Lånet tilbakebetales når selskapet har likviditet til det.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	303 019	(59 495)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 217	(10 217)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(313 236)	
Årets skattegrunnlag	0	(69 712)
+/- Endring i utsatt skatt	(147 409)	228 716
Skattekostnad i resultatregnskapet	(147 409)	228 716
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	10 217	0	10 217
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 064 128)	(750 892)	(313 236)
Netto forskjeller	(1 053 911)	(750 892)	(303 019)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 723 952	750 892	973 060
Sum midlertidige forskjeller	670 041	0	670 041
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	147 409	0	147 409

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 165 196
Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel i 2018.



Detter er endring av regnskapsprinsipp fra tidligere år.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	15 654	60 854
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 654	60 854

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 838.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 700 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MIKKELSEN TOVE FRIBERG	364	52,00%
MIKKELSEN JON	336	48,00%
Sum	700	100,00%

Note 11 - Fortsatt drift

Sum egenkapital er under 50% av aksjekapital. Selskapet er kjent med at egenkapital er tapt. Selskapet betjener all gjeld løpende, og gjelden består i all hovedsak av lån fra aksjonær.

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	700 000	(1 224 512)	(524 512)
Årets resultat		450 428	450 428
Egenkapital 31.12.2019	700 000	(774 084)	(74 084)



Noter 2019

FACE TO FACE REISEBYRÅ AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	45 720	116 496



Arbeidsgiveravgift	6 654	20 106
Pensjonskostnader	16 030	19 222
Andre relaterte ytelser		499
Sum	68 404	156 323

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	47 184	0
Pensjonsutgifter	16 030	
Annen godtgjørelse		

Daglig leder har ytet et lån på kr. 498 303,46kr til selskapet. Lånet tilbakebetales når selskapet har likviditet til det.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	303 019	(59 495)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 217	(10 217)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(313 236)	
Årets skattegrunnlag	0	(69 712)
+/- Endring i utsatt skatt	(147 409)	228 716
Skattekostnad i resultatregnskapet	(147 409)	228 716
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	10 217	0	10 217
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 064 128)	(750 892)	(313 236)
Netto forskjeller	(1 053 911)	(750 892)	(303 019)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 723 952	750 892	973 060
Sum midlertidige forskjeller	670 041	0	670 041
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	147 409	0	147 409

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 165 196
Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel i 2018.



Detter er endring av regnskapsprinsipp fra tidligere år.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	15 654	60 854
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 654	60 854

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 838.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 700 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MIKKELSEN TOVE FRIBERG	364	52,00%
MIKKELSEN JON	336	48,00%
Sum	700	100,00%

Note 11 - Fortsatt drift

Sum egenkapital er under 50% av aksjekapital. Selskapet er kjent med at egenkapital er tapt. Selskapet betjener all gjeld løpende, og gjelden består i all hovedsak av lån fra aksjonær.

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	700 000	(1 224 512)	(524 512)
Årets resultat		450 428	450 428
Egenkapital 31.12.2019	700 000	(774 084)	(74 084)