



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 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: Tove Friberg Mikkelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

### 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, 02.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		451 015	739 578
<b>Sum inntekter</b>		<b>451 015</b>	<b>739 578</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	15 138	197 874
Annen driftskostnad	11	318 257	431 909
<b>Sum kostnader</b>		<b>333 395</b>	<b>629 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>117 620</b>	<b>109 795</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		40	1 209
Annen finansinntekt			71
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40</b>	<b>1 280</b>
Annen rentekostnad		7 675	10 786
Annen finanskostnad		9 811	534
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>17 487</b>	<b>11 320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 447</b>	<b>-10 040</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>100 173</b>	<b>99 755</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	27 750	4 544
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>72 423</b>	<b>95 211</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>72 423</b>	<b>95 211</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	10	72 423	95 211
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>72 423</b>	<b>95 211</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	81 307	109 057
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>81 307</b>	<b>109 057</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>83 307</b>	<b>111 057</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6		31 665
Andre fordringer		154 668	63 758
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 668</b>	<b>95 423</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	550 311	319 347
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>550 311</b>	<b>319 347</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>704 979</b>	<b>414 770</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>788 285</b>	<b>525 826</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	700 000	700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>700 000</b>	<b>700 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	936 301	1 008 723
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-936 301</b>	<b>-1 008 723</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-236 301</b>	<b>-308 723</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		472 217	155 759
Skyldige offentlige avgifter	7		8 475
Annen kortsiktig gjeld	12	552 369	670 316
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 024 586</b>	<b>834 550</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 024 586</b>	<b>834 550</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>788 285</b>	<b>525 826</b>



## Noter 2017

### 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 23% 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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 818	153 133
Arbeidsgiveravgift	1 439	27 633
Pensjonskostnader	9 074	14 675
Andre relaterte ytelser	807	2 433
<b>Sum</b>	<b>15 138</b>	<b>197 874</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har imidlertid etablert en slik ordning.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	19 158	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	1 133	

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	100 173	99 755
+/- Permanente forskjeller	721	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(12 971)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(100 894)	(86 784)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	27 750	4 544
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>27 750</b>	<b>4 544</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 095 310)	(994 416)	(100 894)
Netto forskjeller	(1 095 310)	(994 416)	(100 894)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	640 907	640 907	0
Sum midlertidige forskjeller	(454 403)	(353 509)	(100 894)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>(109 057)</b>	<b>(81 307)</b>	<b>(27 750)</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende		31 665
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>31 665</b>	



## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 623.

## Note 8 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	700 000	(1 008 723)	(308 723)
Årets resultat		72 423	72 423
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>700 000</b>	<b>(936 301)</b>	<b>(236 301)</b>

### Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ, men selskapet er i en positiv trend og har positivt resultat både i 2016 og 2017. Fortsatt drift legges til grunn ved regnskapsavleggelse.

## Note 11 - Revisjonshonorar

Revisor er fravalgt .

## Note 12 - Nærstående

Selskapet har mottatt lån fra nærstående på kr 548 936. Beløpt er renteberegnet med kr 3 809, og det er brukt skjermingsrenten for 2017.