Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 430 656
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORRØNA ADVENTURE NOR AS
Forretningsadresse:	Vollsveien 13H 1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022

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:	Marit Kristine Vidnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 473 040	5 407 613
Annen driftsinntekt		18 160	2 825 697
Sum inntekter		**16 491 200**	**8 233 310**
Kostnader			
Varekostnad		11 898 332	3 121 639
Lønnskostnad	2	2 393 579	2 528 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		919 168	451 620
Annen driftskostnad		2 408 859	1 972 198
Sum kostnader		**17 619 938**	**8 074 378**
Driftsresultat		**-1 128 738**	**158 932**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 001	62 362
Annen finansinntekt		22	3 810
Sum finansinntekter		**115 023**	**66 172**
Annen rentekostnad		273	823
Annen finanskostnad			2 450
Sum finanskostnader		**273**	**3 272**
Netto finans		**114 750**	**62 900**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 013 987**	**221 832**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 013 987**	**221 832**
Årsresultat		**-1 013 987**	**221 832**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 013 987**	**221 832**
Totalresultat		**-1 013 987**	**221 832**
Overføringer og disponeringer			

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-792 156	
Avsatt til annen egenkapital			221 832
Overført fra annen egenkapital		-221 832	
Sum overføringer og disponeringer		**-1 013 987**	**221 832**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Utstyr og nettside		817 264	1 230 331
Sum varige driftsmidler		**817 264**	**1 230 331**
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	7 770	9 990
Sum finansielle anleggsmidler		**7 770**	**9 990**
Sum anleggsmidler		**825 034**	**1 240 321**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		664 083	144 242
Andre kortsiktige fordringer	5	333 624	2 147 683
Sum fordringer		**997 706**	**2 291 925**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 141 445	7 927 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**8 141 445**	**7 927 743**
Sum omløpsmidler		**9 139 152**	**10 219 668**
SUM EIENDELER		**9 964 186**	**11 459 989**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		131 581	131 581

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs		5 995 610	6 787 765
Sum innskutt egenkapital		**6 127 191**	**6 919 346**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			221 832
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital			**221 832**
Sum egenkapital		**6 127 191**	**7 141 178**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 705 438	545 455
Skyldig offentlige avgifter		116 252	96 393
Annen kortsiktig gjeld	5	2 015 305	3 676 964
Sum kortsiktig gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
Sum gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**9 964 186**	**11 459 989**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 468243

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 430 656
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS
Forretningsadresse:	Mustads vei 10 0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022

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:	Marit Kristine Vidnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 919 430 656
NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 473 040	5 407 613
Annen driftsinntekt		18 160	2 825 697
Sum inntekter		**16 491 200**	**8 233 310**
Kostnader			
Varekostnad		11 898 332	3 121 639
Lønnskostnad	2	2 393 579	2 528 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		919 168	451 620
Annen driftskostnad		2 408 859	1 972 198
Sum kostnader		**17 619 938**	**8 074 378**
Driftsresultat		**-1 128 738**	**158 932**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 001	62 362
Annen finansinntekt		22	3 810
Sum finansinntekter		**115 023**	**66 172**
Annen rentekostnad		273	823
Annen finanskostnad			2 450
Sum finanskostnader		**273**	**3 272**
Netto finans		**114 750**	**62 900**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 013 987**	**221 832**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 013 987**	**221 832**
Årsresultat		**-1 013 987**	**221 832**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 013 987**	**221 832**
Totalresultat		**-1 013 987**	**221 832**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-792 156	
Avsatt til annen egenkapital			221 832
Overført fra annen egenkapital		-221 832	
Sum overføringer og disponeringer		**-1 013 987**	**221 832**

Organisasjonsnr: 919 430 656
NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Utstyr og nettside		817 264	1 230 331
Sum varige driftsmidler		**817 264**	**1 230 331**
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	7 770	9 990
Sum finansielle anleggsmidler		**7 770**	**9 990**
Sum anleggsmidler		**825 034**	**1 240 321**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		664 083	144 242
Andre kortsiktige fordringer	5	333 624	2 147 683
Sum fordringer		**997 706**	**2 291 925**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	8 141 445	7 927 743
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**8 141 445**	**7 927 743**
Sum omløpsmidler		**9 139 152**	**10 219 668**
SUM EIENDELER		**9 964 186**	**11 459 989**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		131 581	131 581
Overkurs		5 995 610	6 787 765
Sum innskutt egenkapital		**6 127 191**	**6 919 346**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			221 832
Udisponert resultat			

Sum opptjent egenkapital			**221 832**
Sum egenkapital		**6 127 191**	**7 141 178**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 705 438	545 455
Skyldig offentlige avgifter		116 252	96 393
Annen kortsiktig gjeld	5	2 015 305	3 676 964
Sum kortsiktig gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
Sum gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**9 964 186**	**11 459 989**

Utskriftsdato 13.06.2023 Organisasjonsnr 919 430 656 Side 4 av 4

Organisasjonsnr: 919 430 656
NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Årsregnskap 2022
Norrøna Hvitserk Adventure AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 430 656

RESULTATREGNSKAP

NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 473 040	5 407 613
Annen driftsinntekt		18 160	2 825 697
Sum driftsinntekter		**16 491 200**	**8 233 310**
Varekostnad		11 898 332	3 121 639
Lønnskostnad	2	2 393 579	2 528 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		919 168	451 620
Annen driftskostnad		2 408 859	1 972 198
Sum driftskostnader		**17 619 938**	**8 074 378**
Driftsresultat		**-1 128 738**	**158 932**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		115 001	62 362
Annen finansinntekt		22	3 810
Annen rentekostnad		273	823
Annen finanskostnad		0	2 450
Resultat av finansposter		**114 750**	**62 900**
Resultat før skattekostnad		-1 013 987	221 832
Resultat		**-1 013 987**	**221 832**
Årsresultat		**-1 013 987**	**221 832**
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	221 832
Overført til udekket tap		792 156	0
Overført fra annen egenkapital		221 832	0
Sum overføringer		**-1 013 987**	**221 832**

BALANSE

NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Utstyr og nettside		817 264	1 230 331
Sum varige driftsmidler		**817 264**	**1 230 331**
Andre langsiktige fordringer	2	7 770	9 990
Sum finansielle anleggsmidler		**7 770**	**9 990**
Sum anleggsmidler		**825 034**	**1 240 321**
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		664 083	144 242
Andre kortsiktige fordringer	5	333 624	2 147 683
Sum fordringer		**997 706**	**2 291 925**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 141 445	7 927 743
Sum omløpsmidler		**9 139 152**	**10 219 668**
Sum eiendeler		**9 964 186**	**11 459 989**

BALANSE

NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		131 581	131 581
Overkurs		5 995 610	6 787 765
Sum innskutt egenkapital		**6 127 191**	**6 919 346**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	221 832
Sum opptjent egenkapital		**0**	**221 832**
Sum egenkapital		**6 127 191**	**7 141 178**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 705 438	545 455
Skyldig offentlige avgifter		116 252	96 393
Annen kortsiktig gjeld	5	2 015 305	3 676 964
Sum kortsiktig gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
Sum gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
Sum egenkapital og gjeld		**9 964 186**	**11 459 989**

Oslo, 22.05.2023
Styret i Norrøna Hvitserk Adventure AS

Lars Hagen styremedlem	Jørgen Jørgensen styreleder	Marit Kristine Vidnes daglig leder
Rune Holen styremedlem	Martin Vårvik Lien styremedlem	

Norrøna Hvitserk Adventure AS
Noter til årsregnskapet pr. 31. desember 2022

Regnskapsprinsipper

Generelt
Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med Regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Registreringen og dokumentasjon av regnskapsopplysninger er foretatt i samsvar med lov og god bokføringsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidige med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Alle inntekter og kostnader resultatføres og som lite selskap iht Regnskapslovens definisjon er eventuelle endringer i regnskapsprinsipp og korrigering av feil i tidligere årsregnskap, resultatført. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift og prinsippet om ensartethet, anvendt konsistent over tid. Hendelser som har sammenheng med forhold etter balansedagen vedrører en senere periode og skal derfor periodiseres i fremtidige regnskap.

Transaksjoner i fremmed valuta bokføres etter kursen på transaksjonstidspunktet. Bankinnskudd i fremmed valuta verdsettes til dagskurs på balansetidspunktet.

Klassifisering
Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, kan klassifiseres som anleggsmidler. Dersom hensikten med en eiendel endres, skal den omklassifiseres. Gjeld som forfaller innen ett år klassifiseres som kortsiktig. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er klassifisert som langsiktig. Øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler
Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er definert som kjøpspris med tillegg av kjøpsutgifter. Eiendeler er tilordnet anskaffelseskost spesifikt etter FIFO metoden eller gjennomsnittlig avhengig av hva som er praktisk eller hensiktsmessig.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har en begrenset levetid er avskrevet etter en etter selskapets oppfatning, fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler er nedskrevet til virkelig verdi hvis de har hatt et verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Hvis denne forutsetning endres er anleggsmidlets nedskrivning reversert.
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.
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.
Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i tråd med reglene for små selskaper.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Salgsinntekter
Inntektsføring av salg av reiser og turer skjer på leveringstidspunktet. Salg av turer inntektsføres etter hvert som de gjennomføres. Forskuddsbetalte turer og relaterte kostnader er balanseført.

Norrøna Hvitserk Adventure AS
Noter til årsregnskapet pr 31. desember 2022
Side 2

Note 1 Aksjeeiere

Norrøna Sport AS	77 280	aksjer pålydende kr 1,-
Hvitserk & Eventyrreiser AS	30 000	aksjer pålydende kr 1,-
RH Invest AS	9 299	aksjer pålydende kr 1,-
Marit Kristine Vidnes, daglig leder	6 297	aksjer pålydende kr 1,-
Valogiant AS	4 201	aksjer pålydende kr 1,-
Marie Otterbeck Gravråk	3 301	aksjer pålydende kr 1,-
Eirik Bekkevar Nilsen	865	aksjer pålydende kr 1,-
Thea Lorvund Langeland	338	aksjer pålydende kr 1,-

Totalt 131 581 aksjer av kr. 1,-, totalt kr. 131 581,- i aksjekapital, overkurs kr. 13 701 334,- Udekket tap er dekket inn av overkursen.
Etter vedtektene har alle aksjene lik stemmerett og det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter tilknyttet aksjene.

Note 2 ansatte
Selskapet har 3 fast ansatte, samt timeansatte, som tilsammen utgjør ca 4 årsverk.
Det er gitt et langsiktig ansattelån på kr. 7 770,- til kjøp av aksjer i selskapet.

Note 3 Fordringer, gjeld , garantiforpliktelser
Samtlige av selskapets omløpsmidler forfaller innen ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsåret slutt. Selskapet har ingen garantiforpliktelser overfor gjestene som ikke er balanseført. Garantiansvar dekkes av reisegarantiordningen.

Note 4 Bundne midler
Av selskapets bankinnskudd er kr. 66 491,- skattetrekk for de ansatte, avsatt på separat bankkonto. Skattetrekk gjelden er kr. 66 491,- pr. 31.12.2022.

Det er innbetalt kr. 3 077 983,- til reisegarantifondet pr 31. desember 2022.

Det er i tillegg innestående på sperret konto kr. 136 689,- for transportløyve Nordland.

Note 5 Forskudd reiser
Gjestene har innbetalt kr. 1 759 935,- i forskudd på reiser som går i 2023 eller senere. Relaterte forskuddsbetalte kostnader for fremtidige turer er kr. 152 411,-. Postene inngår i kortsiktig gjeld og kortsiktig fordringer.

BankID Signing
Martin Vårvik Lien
2023-05-22

BankID Signing
Rune Holen
2023-05-22

BankID Signing
Lars Hagen
2023-05-23

BankID Signing
Jørgen Jørgensen
2023-05-28

BankID Signing
Marit Kristine Vidnes
2023-05-29

Årsregnskap 2022
Norrøna Hvitserk Adventure AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 430 656

BankID Signing
Martin Vårvik Lien
2023-05-22

BankID Signing
Rune Holen
2023-05-22

BankID Signing
Lars Hagen
2023-05-23

BankID Signing
Jørgen Jørgensen
2023-05-28

BankID Signing
Marit Kristine Vidnes
2023-05-29

RESULTATREGNSKAP

NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	
Salgsinntekt		16 473 040	5 407 613
Annen driftsinntekt		18 160	2 825 697
Sum driftsinntekter		**16 491 200**	**8 233 310**
Varekostnad		11 898 332	3 121 639
Lønnskostnad	2	2 393 579	2 528 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		919 168	451 620
Annen driftskostnad		2 408 859	1 972 198
Sum driftskostnader		**17 619 938**	**8 074 378**
Driftsresultat		**-1 128 738**	**158 932**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		115 001	62 362
Annen finansinntekt		22	3 810
Annen rentekostnad		273	823
Annen finanskostnad		0	2 450
Resultat av finansposter		**114 750**	**62 900**
Resultat før skattekostnad		-1 013 987	221 832
Resultat		**-1 013 987**	**221 832**
Årsresultat		-1 013 987	221 832
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	221 832
Overført til udekket tap		792 156	0
Overført fra annen egenkapital		221 832	0
Sum overføringer		**-1 013 987**	**221 832**

BankID Signing
Martin Vårvik Lien
2023-05-22

BankID Signing
Rune Holen
2023-05-22

BankID Signing
Lars Hagen
2023-05-23

BankID Signing
Jørgen Jørgensen
2023-05-28

BankID Signing
Marit Kristine Vidnes
2023-05-29

BALANSE

NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

EIENDELER	Note	2022	
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Utstyr og nettside		817 264	1 230 331
Sum varige driftsmidler		**817 264**	**1 230 331**
Andre langsiktige fordringer	2	7 770	9 990
Sum finansielle anleggsmidler		**7 770**	**9 990**
Sum anleggsmidler		**825 034**	**1 240 321**
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		664 083	144 242
Andre kortsiktige fordringer	5	333 624	2 147 683
Sum fordringer		**997 706**	**2 291 925**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 141 445	7 927 743
Sum omløpsmidler		**9 139 152**	**10 219 668**
Sum eiendeler		9 964 186	11 459 989

BankID Signing
Martin Vårvik Lien
2023-05-22

BankID Signing
Rune Holen
2023-05-22

BankID Signing
Lars Hagen
2023-05-23

BankID Signing
Jørgen Jørgensen
2023-05-28

BankID Signing
Marit Kristine Vidnes
2023-05-29

BALANSE

NORRØNA HVITSERK ADVENTURE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		131 581	131 581
Overkurs		5 995 610	6 787 765
Sum innskutt egenkapital		**6 127 191**	**6 919 346**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	221 832
Sum opptjent egenkapital		**0**	**221 832**
Sum egenkapital		**6 127 191**	**7 141 178**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 705 438	545 455
Skyldig offentlige avgifter		116 252	96 393
Annen kortsiktig gjeld	5	2 015 305	3 676 964
Sum kortsiktig gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
Sum gjeld		**3 836 995**	**4 318 811**
Sum egenkapital og gjeld		9 964 186	11 459 989

Oslo, 22.05.2023
Styret i Norrøna Hvitserk Adventure AS

Lars Hagen
styremedlem

Jørgen Jørgensen
styreleder

Marit Kristine Vidnes
daglig leder

Rune Holen
styremedlem

Martin Vårvik Lien
styremedlem

BankID Signing
Martin Vårvik Lien
2023-05-22
BankID Signing
Rune Holen
2023-05-22
BankID Signing
Lars Hagen
2023-05-23
BankID Signing
Jørgen Jørgensen
2023-05-28
BankID Signing
Marit Kristine Vidnes
2023-05-29

Norrøna Hvitserk Adventure AS
Noter til årsregnskapet pr. 31. desember 2022

Regnskapsprinsipper

Generelt
Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med Regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Registreringen og dokumentasjon av regnskapsopplysninger er foretatt i samsvar med lov og god bokføringsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidige med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Alle inntekter og kostnader resultatføres og som lite selskap iht Regnskapslovens definisjon er eventuelle endringer i regnskapsprinsipp og korrigering av feil i tidligere årsregnskap, resultatført. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift og prinsippet om ensartethet, anvendt konsistent over tid. Hendelser som har sammenheng med forhold etter balansedagen vedrører en senere periode og skal derfor periodiseres i fremtidige regnskap.

Transaksjoner i fremmed valuta bokføres etter kursen på transaksjonstidspunktet. Bankinnskudd i fremmed valuta verdsettes til dagskurs på balansetidspunktet.

Klassifisering
Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, kan klassifiseres som anleggsmidler. Dersom hensikten med en eiendel endres, skal den omklassifiseres. Gjeld som forfaller innen ett år klassifiseres som kortsiktig. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er klassifisert som langsiktig. Øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler
Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er definert som kjøpspris med tillegg av kjøpsutgifter. Eiendeler er tilordnet anskaffelseskost spesifikt etter FIFO metoden eller gjennomsnittlig avhengig av hva som er praktisk eller hensiktsmessig.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har en begrenset levetid er avskrevet etter en etter selskapets oppfatning, fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler er nedskrevet til virkelig verdi hvis de har hatt et verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Hvis denne forutsetning endres er anleggsmidlets nedskrivning reversert.
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.
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.
Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd. Utsatt skattefordel balanseføres ikke i tråd med reglene for små selskaper.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Salgsinntekter
Inntektsføring av salg av reiser og turer skjer på leveringstidspunktet. Salg av turer inntektsføres etter hvert som de gjennomføres. Forskuddsbetalte turer og relaterte kostnader er balanseført.

BankID Signing
Martin Vårvik Lien
2023-05-22

BankID Signing
Rune Holen
2023-05-22

BankID Signing
Lars Hagen
2023-05-23

BankID Signing
Jørgen Jørgensen
2023-05-28

BankID Signing
Marit Kristine Vidnes
2023-05-29

Norrøna Hvitserk Adventure AS
Noter til årsregnskapet pr 31. desember 2022
Side 2

Note 1 Aksjeeiere

Norrøna Sport AS	77 280	aksjer pålydende kr 1,-
Hvitserk & Eventyrreiser AS	30 000	aksjer pålydende kr 1,-
RH Invest AS	9 299	aksjer pålydende kr 1,-
Marit Kristine Vidnes, daglig leder	6 297	aksjer pålydende kr 1,-
Valogiant AS	4 201	aksjer pålydende kr 1,-
Marie Otterbeck Gravråk	3 301	aksjer pålydende kr 1,-
Eirik Bekkevar Nilsen	865	aksjer pålydende kr 1,-
Thea Lorvund Langeland	338	aksjer pålydende kr 1,-

Totalt 131 581 aksjer av kr. 1,-, totalt kr. 131 581,- i aksjekapital, overkurs kr. 13 701 334,- Udekket tap er dekket inn av overkursen.
Etter vedtektene har alle aksjene lik stemmerett og det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter tilknyttet aksjene.

Note 2 ansatte
Selskapet har 3 fast ansatte, samt timeansatte, som tilsammen utgjør ca 4 årsverk.
Det er gitt et langsiktig ansattelån på kr. 7 770,- til kjøp av aksjer i selskapet.

Note 3 Fordringer, gjeld , garantiforpliktelser
Samtlige av selskapets omløpsmidler forfaller innen ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsåret slutt. Selskapet har ingen garantiforpliktelser overfor gjestene som ikke er balanseført. Garantiansvar dekkes av reisegarantiordningen.

Note 4 Bundne midler
Av selskapets bankinnskudd er kr. 66 491,- skattetrekk for de ansatte, avsatt på separat bankkonto. Skattetrekk gjelden er kr. 66 491,- pr. 31.12.2022.

Det er innbetalt kr. 3 077 983,- til reisegarantifondet pr 31. desember 2022.

Det er i tillegg innestående på sperret konto kr. 136 689,- for transportløyve Nordland.

Note 5 Forskudd reiser
Gjestene har innbetalt kr. 1 759 935,- i forskudd på reiser som går i 2023 eller senere. Relaterte forskuddsbetalte kostnader for fremtidige turer er kr. 152 411,-. Postene inngår i kortsiktig gjeld og kortsiktig fordringer.

BILLINGSTADSLETTA 22
1396 BILLINGSTAD
FAX 66 84 81 86
TLF 66 84 75 65
E post arne@lamp.no

ARNE LAMP AS
STATSAUTORISERT
REVISOR

R

Medlem av Norges Statsautoriserte Revisorers Forening. Foretaksregistrert/revisjonsnr. 979495579 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Norrøna Hvitserk Adventure AS

Konklusjon
Vi har revidert årsregnskapet for Norrøna Hvitserk Adventure AS som viser et underskudd på kr. 1 013 987,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Billingstad, 29. mai 2023
Arne Lamp AS

Arne Lamp
Statsautorisert revisor

Revisor nr. 979495579

ARNE LAMP