



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 699 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Temareiser AS
Forretningsadresse: Vilbergveien 5
1423 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kirsti Rudolfsen - Co-x as regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 362 560	2 039 648
Annen driftsinntekt		519 548	196 959
Sum inntekter		2 882 108	2 236 607
Kostnader			
Varekostnad		1 987 931	1 688 992
Lønnskostnad	1, 2	518 061	319 884
Annen driftskostnad		186 621	297 012
Sum kostnader		2 692 614	2 305 888
Driftsresultat		189 494	-69 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			56
Annen finansinntekt		1 281	977
Sum finansinntekter		1 281	1 033
Annen rentekostnad		5 380	10 225
Annen finanskostnad		1 985	245
Sum finanskostnader		7 365	10 470
Netto finans		-6 084	-9 437
Ordinært resultat før skattekostnad		183 410	-78 718
Skattekostnad på ordinært resultat		35 103	230 238
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 307	-308 956
Årsresultat		148 307	-308 956
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		59 412	-129 412
Annen egenkapital		88 896	-179 544
Sum overføringer og disponeringer		148 307	-308 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		376 088	230 275
Andre fordringer	4	19 849	13 187
Sum fordringer		395 937	243 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		812 638	51 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		812 638	51 713
Sum omløpsmidler		1 208 575	295 175
SUM EIENDELER		1 208 575	295 175
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 303,00)		30 300	100 000
Overkurs		59 700	
Sum innskutt egenkapital		90 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		88 896	
Udekket tap			129 412
Sum opptjent egenkapital		88 896	-129 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		178 896	-29 412
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	58 641	61 727
Sum annen langsiktig gjeld		58 641	61 727
Sum langsiktig gjeld		58 641	61 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 331	9 862
Betalbar skatt		35 103	
Skyldige offentlige avgifter		42 273	18 448
Annen kortsiktig gjeld		819 332	234 551
Sum kortsiktig gjeld		971 038	262 860
Sum gjeld		1 029 679	324 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 208 575	295 175



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 297752

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 699 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Temareiser AS
Forretningsadresse: Vilbergveien 5
1423 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kirsti Rudolfsen - Co-x as
regnskapsfører
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.05.2022

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: 947 699 245
Temareiser AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 362 560	2 039 648
Annen driftsinntekt		519 548	196 959
Sum inntekter		2 882 108	2 236 607
Kostnader			
Varekostnad		1 987 931	1 688 992
Lønnskostnad	1, 2	518 061	319 884
Annen driftskostnad		186 621	297 012
Sum kostnader		2 692 614	2 305 888
Driftsresultat		189 494	-69 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			56
Annen finansinntekt		1 281	977
Sum finansinntekter		1 281	1 033
Annen rentekostnad		5 380	10 225
Annen finanskostnad		1 985	245
Sum finanskostnader		7 365	10 470
Netto finans		-6 084	-9 437
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		183 410	-78 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 103	230 238
Årsresultat		148 307	-308 956
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		59 412	-129 412
Annen egenkapital		88 896	-179 544
Sum overføringer og disponeringer		148 307	-308 956



Organisasjonsnr: 947 699 245
Temareiser AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Kundefordringer		376 088	230 275
Andre fordringer	4	19 849	13 187
Sum fordringer		395 937	243 462

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		812 638	51 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		812 638	51 713

Sum omløpsmidler		1 208 575	295 175
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		1 208 575	295 175
---------------	--	-----------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 303,00)		30 300	100 000
Overkurs		59 700	
Sum innskutt egenkapital		90 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		88 896	
Udekket tap			129 412
Sum opptjent egenkapital		88 896	-129 412

Sum egenkapital		178 896	-29 412
-----------------	--	---------	---------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	3	58 641	61 727
Sum annen langsiktig gjeld		58 641	61 727



Sum langsiktig gjeld	58 641	61 727
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	74 331	9 862
Betalbar skatt	35 103	
Skyldige offentlige avgifter	42 273	18 448
Annen kortsiktig gjeld	819 332	234 551
Sum kortsiktig gjeld	971 038	262 860
Sum gjeld	1 029 679	324 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 208 575	295 175



Organisasjonsnr: 947 699 245
Temareiser AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsverdi 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	434518.00	252104.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63977.00	36290.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3724.00	14325.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15842.00	17166.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	518061.00	319885.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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.

Note

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

Temareiser AS
1423 SKI

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Co-x as
Svaleveien 12 B
1182 OSLO
Org.nr. 986929320

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021

Temareiser AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 362 560	2 039 648
Annen driftsinntekt		519 548	196 959
Sum driftsinntekter		2 882 108	2 236 607
Varekostnad		(1 987 931)	(1 688 992)
Lønnskostnad	1, 2	(518 061)	(319 884)
Annen driftskostnad		(186 621)	(297 012)
Sum driftskostnader		(2 692 614)	(2 305 888)
Driftsresultat		189 494	(69 281)
Annen renteinntekt		0	56
Annen finansinntekt		1 281	977
Sum finansinntekter		1 281	1 033
Annen rentekostnad		(5 380)	(10 225)
Annen finanskostnad		(1 985)	(245)
Sum finanskostnader		(7 365)	(10 470)
Netto finans		(6 084)	(9 437)
Ordinært resultat før skattekostnad		183 410	(78 718)
Skattekostnad på ordinært resultat		(35 103)	(230 238)
Ordinært resultat		148 307	(308 956)
Årsresultat		148 307	(308 956)
Overføringer			
Udekket tap		59 412	(129 412)
Annen egenkapital		88 896	(179 544)
Sum		148 307	(308 956)



Balanse pr. 31. desember 2021
Temareiser AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		376 088	230 275
Andre fordringer	4	19 849	13 187
Sum fordringer		395 937	243 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende		812 638	51 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		812 638	51 713
Sum omløpsmidler		1 208 575	295 175
Sum eiendeler		1 208 575	295 175



Balanse pr. 31. desember 2021
Temareiser AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 303,00)		30 300	100 000
Overkurs		59 700	0
Sum innskutt egenkapital		90 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		88 896	0
Udekket tap		0	(129 412)
Sum opptjent egenkapital		88 896	(129 412)
Sum egenkapital		178 896	(29 412)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	58 641	61 727
Sum annen langsiktig gjeld		58 641	61 727
Sum langsiktig gjeld		58 641	61 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 331	9 862
Betalbar skatt		35 103	0
Skyldige offentlige avgifter		42 273	18 448
Annen kortsiktig gjeld		819 332	234 551
Sum kortsiktig gjeld		971 038	262 860
Sum gjeld		1 029 679	324 587
Sum egenkapital og gjeld		1 208 575	295 175

Ski, 09.05.2022


Liv Hammersmark
Styreleder


Liv Ellen Nesset
Daglig leder



Noter 2021

Temareiser 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.

Forørig 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.

**Note 1 - Antall årsverk**

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	434 518	252 104
Arbeidsgiveravgift	63 977	36 290
Pensjonskostnader	3 724	14 325
Andre ytelser	15 842	17 166
Sum	518 061	319 885

Note 3 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.