



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 014 847
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRIEG REISELIVSFORLAG AS
Forretningsadresse: Hagerups vei 99
5067 BERGEN

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: Ragnar Hope
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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	4 125	4 740
Sum kostnader		4 125	4 740
Driftsresultat		-4 125	-4 740
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 125	-4 740
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 125	-4 740
Årsresultat	3	-4 125	-4 740
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 125	-4 740
Totalresultat		-4 125	-4 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 125	-4 740
Sum overføringer og disponeringer		-4 125	-4 740



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		91 298	
Sum fordringer		91 298	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		189	189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189	189
Sum omløpsmidler		91 487	189
SUM EIENDELER		91 487	189
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		499 811	586 984
Sum opptjent egenkapital		-499 811	-586 984
Sum egenkapital	3	189	-86 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		91 298	87 173
Sum annen langsiktig gjeld		91 298	87 173
Sum langsiktig gjeld		91 298	87 173
Betalbar skatt	4		
Sum gjeld		91 298	87 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		91 487	189



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Grieg Reiselivsforlag AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Grieg Reiselivsforlag AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 125. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2017 for Grieg Reiselivsforlag AS



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 29. juni 2018
RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor



Årsrapport 2017 Grieg Reiselivsforlag AS

- årsberetning
- årsregnskap
- revisjonsberetning



Resultatregnskap

Grieg Reiselivsforlag AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	1	4 125	4 740
Sum driftskostnader		<u>4 125</u>	<u>4 740</u>
Driftsresultat		<u>-4 125</u>	<u>-4 740</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 125	-4 740
Ordinært resultat		<u>-4 125</u>	<u>-4 740</u>
Årsresultat	3	<u>-4 125</u>	<u>-4 740</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 125	4 740
Sum overført		<u>-4 125</u>	<u>-4 740</u>



Balanse

Grieg Reiselivsforlag AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		91 298	0
Sum fordring		<u>91 298</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd,kontanter o.l.		189	189
Sum omløpsmidler		<u>91 487</u>	<u>189</u>
Sum eiendeler		<u>91 487</u>	<u>189</u>



Balanse

Grieg Reiselivsforlag AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 5 000 a' 100	2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-499 811	-586 984
Sum opptjent egenkapital		<u>-499 811</u>	<u>-586 984</u>
Sum egenkapital	3	<u>189</u>	<u>-86 984</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		91 298	87 173
Sum annen langsiktig gjeld		<u>91 298</u>	<u>87 173</u>
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		<u>91 298</u>	<u>87 173</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>91 487</u>	<u>189</u>

Bergen, 25.06.2018
Styret i Grieg Reiselivsforlag AS

Ragnar Hope
Styrets leder



Noter

Grieg Reiselivsforlag AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen ihht god regnskapsskikk.

Pensjon

Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning for ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 - opplysninger om ledende ansatte og revisor

Selskapet har ikke ansatte i lønnet stilling.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 4 125,- inkl mva,- herav bistand kr.2 250,-

Grieg Reiselivsforlag AS



Noter

Grieg Reiselivsforlag AS

Note 2 – Antall aksjer, aksjonærer

Aksjekapitalen i Grieg Reiselivsforlag AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	5 000	100,00	500 000,00
Sum	5 000	100,00	500 000,00

Eierstruktur

Selskapet eies i sin helhet av Pemasi AS.

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt. Morselskapet vil sørge for tilstrekkelig tilførsel av likviditet til at selskapet kan gjøre opp sine forpliktelser. Styret mener derfor at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	500 000	0	-586 984	-86 984
Pr 01.01.2017	500 000	0	-586 984	-86 984
Årets resultat			-4 125	-4 125
Konsernbidrag mottatt		91 298		91 298
Avregne mellom konto		-91 298	91 298	0
Pr 31.12.2017	500 000	0	-499 811	189



Noter

Grieg Reiselivsforlag AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 125	-4 740
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	91 298	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-87 173	0
Skattepliktig inntekt	0	-4 740
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-21 912	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	21 912	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 598 981	-1 686 154	-87 173
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 598 981	-1 686 154	-87 173
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-367 766	-404 677	-36 911