



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 559 085
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLIVEN REISER AS
Forretningsadresse: Holbergs gate 14
3717 SKIEN

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: Jorunn A. Tørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.12.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 465 597	46 423 148
Sum inntekter		39 465 597	46 423 148
Kostnader			
Varekostnad		30 796 404	35 360 155
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 204 316	6 758 077
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	388 924	301 300
Annen driftskostnad	4	4 143 105	3 221 500
Sum kostnader		42 532 749	45 641 033
Driftsresultat		-3 067 152	782 115
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 108	30 714
Annen finansinntekt		266 391	53 294
Verdiøkning av finansielle instrumenter		182 497	
Sum finansinntekter		477 995	84 008
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			60 986
Annen rentekostnad		3 309	7 153
Annen finanskostnad		117 535	39 056
Sum finanskostnader		120 844	107 195
Netto finans		357 151	-23 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 710 001	758 928
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1	248 917
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 710 000	510 011
Årsresultat	12	-2 710 000	510 011
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	
Annen egenkapital		-3 210 000	510 011



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	12	-2 710 000	510 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	69 400	69 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 045 559	1 066 323
Sum varige driftsmidler		1 114 959	1 135 723
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		169 000	194 000
Sum finansielle anleggsmidler		169 000	194 000
Sum anleggsmidler		1 283 959	1 329 723
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 485	61 674
Sum varer		11 485	61 674
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13	2 852 035	4 578 408
Andre fordringer		731 472	206 240
Sum fordringer		3 583 507	4 784 648
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 349 132	5 628 254
Sum investeringer		4 349 132	5 628 254
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	963 826	2 994 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		963 826	2 994 087
Sum omløpsmidler		8 907 950	13 468 662
SUM EIENDELER		10 191 909	14 798 386



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 070 437	4 280 437
Sum opptjent egenkapital		1 070 437	4 280 437
Sum egenkapital	12	1 170 437	4 380 437
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		907 363	512 493
Betalbar skatt	9		248 917
Skyldige offentlige avgifter		501 314	460 788
Annen kortsiktig gjeld		7 612 795	9 195 752
Sum kortsiktig gjeld		9 021 472	10 417 949
Sum gjeld		9 021 472	10 417 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 191 909	14 798 386



Noter 2019 OLIVEN REISER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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. 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:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	6 009 927	5 650 834
Arbeidsgiveravgift	888 319	819 447
Pensjonskostnader	225 604	189 808
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	80 466	97 988
Sum	7 204 316	6 758 077

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	770 519	342 925
Honorar	0	130 000
Annen godtgjørelse	10 334	138 402

Verken daglig leder, styremedlemmer eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtaler. Pr. 31.12.2019 er det bokført mellomværende med styrets leder på kr 41 952.

Daglig leder og styrets leder inngår i selskapets avtale om OTP.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 344. Honorar for annen bistand utgjør kr 21 425 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	69 400	2 705 313	2 774 713
Tilgang i året	0	368 160	368 160
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	69 400	3 073 473	3 142 873
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(1 638 991)	(1 638 991)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(2 027 914)	(2 027 914)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	69 400	1 045 559	1 114 959
Årets avskrivninger		(388 923)	(388 923)
Økonomisk levetid		3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 - 33,33 %	



Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 852 035	4 578 408
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 852 035	4 578 408

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 159 939. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 76 324.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 utgjør kr 243 985, det er 06.01.2020 overført ytterligere kr 132 306 til egen konto for bundne skattetrekksmidler.

Note 8 - Midlertidige 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(71 448)	(77 667)	6 219
Kortsiktig gjeld	0	(305 392)	305 392
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(2 454 681)	2 454 681
Netto forskjeller	(71 448)	(2 837 740)	2 766 292
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	71 448	2 837 740	(2 766 292)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 624 303

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 710 001)	758 928
+/- Permanente forskjeller	(56 292)	382 399
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	311 612	(59 080)
Årets skattegrunnlag	(2 454 680)	1 082 247
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		248 917
Sum		248 917
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1)	248 917
Betalbar skatt i skattekostnad		248 917
Betalbar skatt i balansen	0	248 917

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
PEDERSEN, HELGE (styrets leder)	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	4 280 437	4 380 437
Tilleggsutbytte		(500 000)	(500 000)
Årets resultat		(2 710 000)	(2 710 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 070 437	1 170 437

Note 13 - Pantstillelser og garantier m.v.

Garanti stillet overfor Reisegarantifondet, kr 5 100 000, er pantsikret med kundefordringer, bokført til kr 2 852 035 pr. 31.12.2019.

Oliven Reiser AS har hatt sin garanti gjennom Nordic Guarantee. På grunn av situasjonen i reiselivsbransjen som følge av Covid-19, besluttet Nordic Guarantee å si opp alle sine forpliktelser i september 2020. Per 31.12.2020 står Oliven Reiser AS uten garanti, men er i prosess med å få på plass ny.

Note 14 Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av Covid-19 og regjeringens stengning av landet har hatt store økonomiske implikasjoner for hele reiselivsbransjen også for Oliven Reiser AS. Alle turer i 2020 fra og med 14. mars ble avlyst. Selskapet mottok tilskudd og lån fra staten for å dekke kundenes krav i henhold til Pakkereiseloven for reiser som skulle vært gjennomført i perioden 14. mars til 14. juni 2020. Kanselleringer utover denne perioden har vært en likviditetsmessig belastning, dekket av selskapet og statsgarantert likviditetslån.

Ut over tre turer innenlands har Oliven Reiser AS vært uten inntekt fra salg av reiser i 2020. Styret vurderer situasjonen løpende, og alternativer for å sikre fortsatt drift.

Oliven Reiser AS har i oktober 2020 mottatt kr 1 480 000 fra Innovasjon Norge gjennom omstillingstilskudd for reiseliv. Midlene er tildelt prosjekt for opprettelse av Norges-turer med hensikt å selge til norske og utenlandske kunder.

Regnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i Oliven Reiser AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Oliven Reiser AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 2 710 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Konklusjon med forbehold om resultater

Etter vår mening er, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater», er det medfølgende resultatregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av resultatene til Oliven Reiser AS for regnskapsåret som ble avsluttet den 31. desember 2019, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er den medfølgende balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Oliven Reiser AS per 31. desember 2019 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater

Vi ble valgt til revisor for selskapet den 11. oktober 2019. Vi har ikke vært i stand til å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av forskudd fra kunder per 31. desember 2018. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

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 med forbehold.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 14 som gir en beskrivelse av hendelser etter balansedagen. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 14, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

www.revisjonsselskapet.no

POST- OG KONTORADRESSE:
Lyngbakkevegen 5
3736 Skien
Tlf.: 35 58 84 60

AVD. BØ:
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark
Tlf.: 35 95 06 92

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

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 rettvise 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendig og gyldig registrering av transaksjoner samt dokumentasjon av vesentlige balanseposter. Dette er i strid med bokføringsloven.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 28. september 2020.

Skien, 17. desember 2020

REVISJONSSELSKAPET AS

Ole Gunnar Foss

Statsautorisert revisor