



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - 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: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 07.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		739 578	541 111
Sum inntekter		739 578	541 111
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	197 874	171 492
Annen driftskostnad	10	431 909	411 359
Sum kostnader		629 783	582 851
Driftsresultat		109 795	-41 740
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 209	4 101
Annen finansinntekt		71	1 706
Sum finansinntekter		1 280	5 807
Annen rentekostnad		10 786	5 209
Annen finanskostnad		534	1 900
Sum finanskostnader		11 320	7 109
Netto finans		-10 040	-1 302
Ordinært resultat før skattekostnad		99 755	-43 042
Skattekostnad på ordinært resultat	12	4 544	9 088
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 211	-52 130
Årsresultat		95 211	-52 130
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	95 211	-52 130
Sum overføringer og disponeringer		95 211	-52 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	109 057	113 601
Sum immaterielle eiendeler		109 057	113 601
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		111 057	115 601
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	31 665	6 819
Andre fordringer		63 758	86 872
Sum fordringer		95 423	93 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	319 347	414 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		319 347	414 336
Sum omløpsmidler		414 770	508 027
SUM EIENDELER		525 826	623 628
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	1 008 723	1 103 934
Sum opptjent egenkapital		-1 008 723	-1 103 934
Sum egenkapital	9	-308 723	-403 934
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		155 759	362 515
Skyldige offentlige avgifter	6	8 475	12 382
Annen kortsiktig gjeld	11	670 316	652 666
Sum kortsiktig gjeld		834 550	1 027 562
Sum gjeld		834 550	1 027 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		525 826	623 628



Noter 2016

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 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	153 133	128 221
Arbeidsgiveravgift	27 633	20 027
Pensjonskostnader	14 675	13 813
Andre relaterte ytelser	2 433	9 431
Sum	197 874	171 492

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	150 016	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	28 172	

Note 4 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(12 971)		(12 971)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 182 094)	(1 095 310)	(86 784)
Netto forskjeller	(1 195 065)	(1 095 310)	(99 755)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	740 662	640 907	99 755
Sum midlertidige forskjeller	(454 403)	(454 403)	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(113 601)	(109 057)	(4 544)

Note 5 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	31 665	6 819
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	31 665	6 819

Note 6 - Bankinnskudd

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

Note 7 - 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 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	700 000	(1 103 934)	(403 934)
Årets resultat		95 211	95 211
Egenkapital 31.12.2016	700 000	(1 008 723)	(308 723)

Note 10 - Revisjonshonorar

Revisor er fravalgt .

Note 11 - Nærstående

Selskapet har mottatt lån fra nærstående på kr 614 265. Beløpt er renteberegnet med kr 4 086, og det er brukt skjermingsrenta for 2016.

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	99 755	(43 042)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 971)	(3 243)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(86 784)	
Årets skattegrunnlag	0	(46 285)
+/- Endring i utsatt skatt	4 544	9 088
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 544	9 088
Betalbar skatt i balansen	0	0



FACE TO FACE REISEBYRÅ AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

FACE TO FACE REISEBYRÅ AS tilbyr reisebyrå tjenester til ferie -og fritidsmarkedet. Selskapets virksomhet er i det vesentligste rettet mot privatpersoner i Oslo og Bærum området. Selskapets forretningskontor ligger i Bærum kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet. Selskapets aksjekapital er tapt, og eierne har skutt inn kapital i form av lån for å kompensere for underdekningen.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 95 211, mot et resultat på kr. -52 130 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på -308 723, total balansesum er på kr. 525 826. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det en mann. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Sandvika, 15.05.2017

Jon Mikkelsen
Styrets leder

Tove Friberg Mikkelsen
Daglig leder