



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 257 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REISELIV I NORD AS
Forretningsadresse: Bankgata 9-11
9008 TROMSØ

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: Ellen Klaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.02.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 981 719	3 571 753
Annen driftsinntekt		157 872	1 035 800
Sum inntekter		3 139 591	4 607 553
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 263 120	1 657 523
Annen driftskostnad	2	2 112 022	2 984 920
Sum kostnader		3 375 142	4 642 443
Driftsresultat		-235 551	-34 890
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31 916	21 146
Sum finansinntekter		31 916	21 146
Annen rentekostnad			70
Sum finanskostnader			70
Netto finans		31 916	21 076
Ordinært resultat før skattekostnad		-203 635	-13 814
Skattekostnad på ordinært resultat	3		4 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		-203 635	-18 165
Årsresultat		-203 635	-18 165
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-203 635	-18 165
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-203 635	-18 165
Sum overføringer og disponeringer		-203 635	-18 165



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	526 932	329 610
Andre fordringer		179 521	
Sum fordringer		706 452	329 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 138 950	2 648 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 138 950	2 648 446
Sum omløpsmidler		2 845 403	2 978 056
SUM EIENDELER		2 845 403	2 978 056
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 035 319	1 238 954
Sum opptjent egenkapital		1 035 319	1 238 954
Sum egenkapital		1 155 319	1 358 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 515	87 601
Betalbar skatt	3		4 351
Skyldig offentlige avgifter		275 841	321 353
Annen kortsiktig gjeld	8	1 352 729	1 205 796
Sum kortsiktig gjeld		1 690 084	1 619 102
Sum gjeld		1 690 084	1 619 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 845 403	2 978 056



**Årsregnskap 2019
for
Reiseliv i Nord AS**

Organisasjonsnr. 975257541



Reiseliv i Nord AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 981 719	3 571 753
Annen driftsinntekt		157 872	1 035 800
Sum driftsinntekter		3 139 591	4 607 553
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 263 120	1 657 523
Annen driftskostnad	2	2 112 022	2 984 920
Sum driftskostnader		3 375 142	4 642 443
DRIFTSRESULTAT		-235 551	-34 890
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		31 916	21 146
Sum finansinntekter		31 916	21 146
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	70
Sum finanskostnader		0	70
NETTO FINANSPOSTER		31 916	21 076
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-203 635	-13 814
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	4 351
ORDINÆRT RESULTAT		-203 635	-18 165
ÅRSRESULTAT		-203 635	-18 165
OPPSKRIVNINGER OG OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		-203 635	-18 165
SUM OPPSKRIVN. OG OVERFØRINGER		-203 635	-18 165

Årsregnskap for Reiseliv i Nord AS

Organisasjonsnr. 975257541



Reiseliv i Nord AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer	4	526 932	329 610
Andre fordringer		179 521	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 138 950	2 648 446
Sum omløpsmidler		2 845 403	2 978 056
SUM EIENDELER		2 845 403	2 978 056
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 035 319	1 238 954
Sum opptjent egenkapital		1 035 319	1 238 954
Sum egenkapital		1 155 319	1 358 954
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 515	87 601
Betalbar skatt	3	0	4 351
Skyldig offentlige avgifter		275 841	321 353
Annen kortsiktig gjeld	8	1 352 729	1 205 796
Sum kortsiktig gjeld		1 690 084	1 619 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 845 403	2 978 056

Tromsø, 04. februar 2020

Arne Kjell Nyheim
Styreleder

Erik Joachimsen
Daglig leder

Jan-Erik Kristoffersen
Nestleder

Inger-Helén Hjemvoll
Styremedlem

Årsregnskap for Reiseliv i Nord AS

Organisasjonsnr. 975257541



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Reiseliv i Nord AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Reiseliv i Nord AS ' årsregnskap som viser et underskudd på kr -203 165. 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.

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 2019, 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 (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.

Styret 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 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 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



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

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 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.

TROMSØ, 14. februar 2020
Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjetil Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor



REISELIV I NORD AS - NOTER 2019

side 1 av 3

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler er verdsatt til den laveste av historisk kost og virkelig verdi, tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld.

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 Lønn

	2019	2018
Lønnskostnadene består av følgende poster		
Lønnskostnader	1 058 701	1 481 801
Arbeidsgiveravgift	119 819	129 700
Pensjonskostnader	47 459	46 022
Andre personalkostnader	37 141	
Sum Lønnskostnader	1 263 120	1 657 523
Antall årsverk	2	2
Godtgjørelser til styret	41 000	69 000
Lønn til daglig leder	909 531	867 307
Annen godtgjørelse daglig leder	6 695	8 737

Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og foretaket har en pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

Revisor (eks mva)

Revisjonshonorar	28 000
Teknisk utarbeidelse årsregnskap og ligningspapirer	15 000
Teknisk bistand	18 000
Annen bistand	13 221
	<u>74 221</u>



Reiseliv i Nord AS - noter 2019

side 2 av 3

Note 2 Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2019	2018
Prosjektkostnader	559 881	1 195 426
Andre driftskostnader	<u>1 562 141</u>	<u>1 789 494</u>
Sum andre driftskostnader	<u>2 122 022</u>	<u>2 984 920</u>

Note 3 Betalbar skatt og utsatt skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Årets skatter:	2019	2018
Betalbar skatt	0	4 351
Endring i utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>4 351</u>

Grunnlag betalbar skatt	2019	2018
Regnskapsmessig resultat før skatter	-203 365	-13 814
Endring i midlertidige forskjeller		0
Permanente forskjeller	29 656	32 731
Fremføring av tidligere års underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt	<u>-173 709</u>	<u>18 917</u>

Betalbar skatt 23 %	0	4 351
---------------------	---	-------

Grunnlag utsatt skatt	31.12.2019	31.12.2018
------------------------------	-------------------	-------------------

Midlertidige forskjeller

Anleggsmidler	0	0
Omløpsmidler	-14 000	-14 000
Skattemessig underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum midlertidige forskjeller	<u>-14 000</u>	<u>-14 000</u>

Grunnlag for utsatt skatt	<u>-14 000</u>	<u>-14 000</u>
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

Utsatt skatt (-skattefordel) 22%	<u>-3 080</u>	<u>-3 220</u>
---	----------------------	----------------------

Iht God regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.



Reiseliv i Nord AS - noter 2019

side 3 av 3

Note 4 Kundefordringer

Kundefordringer er ført i balansen til pålydende.

	2018	2018
Kundefordringer til pålydende	540 931	343 610
- Avsetning til mulig tap	<u>-14 000</u>	<u>-14 000</u>
Kundefordringer iflg. balansen	<u>526 931</u>	<u>329 610</u>

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 172 409 bundet for skattetrekksmidler.

Note 6 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Reiseliv i Nord AS er på kr 120 000 fordelt på 120 aksjer à kr 1 000. Det er kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av NHO Reiseliv Nord-Norge.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01	120 000	1 238 954	1 358 954
Årets resultat		-203 635	-203 635
Pr 31.12.	120 000	1 035 319	1 155 319

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Under annen kortsiktig gjeld utgjør kr 637 210 gjeld til foreningen Nord i Sør