



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 012 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG-HANSEN ASKER OG BÆRUM
REISEBYRÅ AS
Forretningsadresse: Frøytunveien 4
1357 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Per Arne Villadsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 344 979	6 483 593
Sum inntekter		6 344 979	6 483 593
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 5, 6	3 776 060	3 659 261
Annen driftskostnad	6	1 927 954	2 115 407
Sum kostnader		5 704 014	5 774 668
Driftsresultat		640 964	708 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	9 415	9 572
Sum finansinntekter		9 415	9 572
Annen finanskostnad	8	38 013	72 627
Sum finanskostnader		38 013	72 627
Netto finans		-28 598	-63 055
Ordinært resultat før skattekostnad		612 366	645 871
Skattekostnad på ordinært resultat	7	141 025	155 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		471 341	490 174
Årsresultat		471 341	490 174
Årsresultat etter minoritetsinteresser		471 341	490 174
Totalresultat		471 341	490 174
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		470 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 341	-9 826
Sum overføringer og disponeringer	3	471 341	490 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	8 490	9 945
Sum immaterielle eiendeler		8 490	9 945
Sum anleggsmidler		8 490	9 945
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 210 067	1 603 744
Andre fordringer		563 016	467 153
Sum fordringer		1 773 083	2 070 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 813 041	3 146 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 813 041	3 146 048
Sum omløpsmidler		4 586 124	5 216 945
SUM EIENDELER		4 594 614	5 226 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		218 566	217 224
Sum opptjent egenkapital		218 566	217 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	3	518 566	517 224
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 765 161	3 256 328
Betalbar skatt	7	139 570	153 871
Skyldige offentlige avgifter		281 955	275 732
Utbytte		470 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		419 363	523 735
Sum kortsiktig gjeld		4 076 048	4 709 666
Sum gjeld		4 076 048	4 709 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 594 614	5 226 890



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 471 341. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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.

RSM Norge AS er medlem av/er a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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.

Oslo, 15. mai 2019
RSM Norge AS

Erik Olsen
Statsautorisert revisor



Berg-Hansen Asker Og Bærum Reisebyrå AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Provisjoner og andre inntekter		6 344 979	6 483 593
Sum driftsinntekter		6 344 979	6 483 593
Lønnskostnad	4, 5, 6	3 776 060	3 659 261
Annen driftskostnad	6	1 927 954	2 115 407
Sum driftskostnader		5 704 014	5 774 668
Driftsresultat		640 964	708 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	9 415	9 572
Annen finanskostnad	8	-38 013	-72 627
Resultat av finansposter		-28 598	-63 055
Resultat før skattekostnad		612 366	645 871
Skattekostnad	7	-141 025	-155 697
Årsresultat		471 341	490 174
Overføringer			
Avsatt til utbytte		470 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 341	0
Overført fra annen egenkapital		0	9 826
Sum overføringer	3	471 341	490 174



Berg-Hansen Asker Og Bærum Reisebyrå AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	8 490	9 945
Sum immaterielle eiendeler		8 490	9 945
Sum anleggsmidler		8 490	9 945
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 210 067	1 603 744
Andre kortsiktige fordringer		563 016	467 153
Sum fordringer		1 773 083	2 070 897
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 813 041	3 146 048
Sum omløpsmidler		4 586 124	5 216 945
Sum eiendeler		4 594 614	5 226 890




Berg-Hansen Asker Og Bærum Reisebyrå AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		218 566	217 224
Sum opptjent egenkapital		218 566	217 224
Sum egenkapital	3	518 566	517 224
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 765 161	3 256 328
Betalbar skatt	7	139 570	153 871
Skyldig offentlige avgifter		281 955	275 732
Utbytte		470 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		419 363	523 735
Sum kortsiktig gjeld		4 076 048	4 709 666
Sum gjeld		4 076 048	4 709 666
Sum egenkapital og gjeld		4 594 614	5 226 890

Bærum, 15.5 - 2019

Styret i Berg-Hansen Asker Og Bærum Reisebyrå AS


Petter Brodahl
styreleder
Per Arne Villadsen
styremedlem



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Honorar for tjenester inntektsføres i takt med utførelsen av tjenestene. Årsbonusser, rabatter o.l resultatføres det året de er opptjent.

Renteinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattreduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	3 000	300 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	Aksjer	Eierandel
Berg-Hansen Reisebureau AS		100	100,0 %
Totalt antall aksjer		100	100,0 %



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Noter 2018

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	300 000	217 224	517 224
Årets resultat	0	471 341	471 341
Utbytte	0	(470 000)	(470 000)
Egenkapital pr 31.12.	300 000	218 566	518 566

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 054 225	2 907 285
Arbeidsgiveravgift	462 995	441 519
Pensjonskostnader	171 232	157 589
Andre lønnsrelaterte ytelser	87 608	152 868
Sum	3 776 060	3 659 261

Gjennomsnittlig antall årsverk 6,7 6,6

Note 6 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	Daglig leder
Lønn	521 348
Annen godtgjørelse	7 576
Sum	528 924

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Det er fakturert kr. 57 259 (ekskl. mva.) i revisjonshonorar, hvorav kr. 42 000 er lovpålagt revisjon og kr 15 259 er andre tjenester.



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Noter 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	139 570	153 871
Endring utsatt skatt	1 455	1 826
Skattekostnad	141 025	155 697

Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	612 366	645 871
Permanente forskjeller	(893)	1 069
Endring i midlertidige forskjeller	(4 647)	(5 809)
Årets skattegrunnlag	606 826	641 131

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2018	2017
Fordringer	(20 000)	(20 000)
Anleggsmidler	(18 588)	(23 235)
Sum	(38 588)	(43 235)

Utsatt skattefordel	8 490	9 944
Balanseført utsatt skattefordel	8 490	9 944

Note 8 Sammenslåtte poster

Finansinntekter	2018	2017
Renter bank	6 344	7 685
Agio	357	712
Annen finansinntekt	2 714	1 175
Sum finansinntekter	9 415	9 572

Finanskostnader	2018	2017
Bankgebyrer og -renter	35 168	69 511
Disagio	2 410	678
Annen finanskostnad	435	2 438
Sum finanskostnader	38 013	72 627

Note 9 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler utgjør:	210 122	181 870