



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 128 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: REED & MACKAY NORGE AS
Forretningsadresse: Hundskinnveien 98
1711 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.01.2023

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: Eva Kristina Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 724 913	595 049
Annen driftsinntekt		2 533 043	120 571
Sum inntekter		12 257 956	715 620
Kostnader			
Varekostnad		9 753 931	169 076
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		2 250 920	588 695
Sum kostnader		12 004 851	757 771
Driftsresultat		253 105	-42 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 384	19 228
Sum finansinntekter		39 384	19 228
Annen rentekostnad		3 062	
Sum finanskostnader		3 062	
Netto finans		36 322	19 228
Ordinært resultat før skattekostnad		289 427	-22 923
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		289 427	-22 923
Årsresultat	4	289 427	-22 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		289 427	-22 923
Totalresultat		289 427	-22 923
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		289 427	
Overført fra annen egenkapital			-22 923



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		289 427	-22 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		511 243	455 487
Andre kortsiktige fordringer		836 999	681 299
Konsernfordringer		263 412	111 203
Sum fordringer		1 611 655	1 247 988
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 655 765	2 320 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 655 765	2 320 709
Sum omløpsmidler		6 267 420	3 568 697
SUM EIENDELER		6 267 420	3 568 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 276 179	986 751
Sum opptjent egenkapital		1 276 179	986 751
Sum egenkapital	4	1 306 179	1 016 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			156 670
Sum annen langsiktig gjeld			156 670
Sum langsiktig gjeld		0	156 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 353	
Skyldig offentlige avgifter			107 282
Kortsiktig konserngjeld		2 218 847	105 746
Annen kortsiktig gjeld		2 737 041	2 182 248
Sum kortsiktig gjeld		4 961 241	2 395 276
Sum gjeld		4 961 241	2 551 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 267 420	3 568 697



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 737509

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 128 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESIA AS
Forretningsadresse: Hundskinnveien 98
1711 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.01.2023

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: Eva Kristina Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.11.2023



Organisasjonsnr: 999 128 726
RESIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 724 913	595 049
Annen driftsinntekt		2 533 043	120 571
Sum inntekter		12 257 956	715 620
Kostnader			
Varekostnad		9 753 931	169 076
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		2 250 920	588 695
Sum kostnader		12 004 851	757 771
Driftsresultat		253 105	-42 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 384	19 228
Sum finansinntekter		39 384	19 228
Annen rentekostnad		3 062	
Sum finanskostnader		3 062	
Netto finans		36 322	19 228
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	289 427	-22 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		289 427	-22 923
Årsresultat	4	289 427	-22 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		289 427	-22 923
Totalresultat		289 427	-22 923
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		289 427	
Overført fra annen egenkapital			-22 923
Sum overføringer og disponeringer		289 427	-22 923



Organisasjonsnr: 999 128 726
RESIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Kundefordringer	511 243	455 487
Andre kortsiktige fordringer	836 999	681 299
Konsernfordringer	263 412	111 203
Sum fordringer	1 611 655	1 247 988

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4 655 765	2 320 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4 655 765	2 320 709

Sum omløpsmidler 6 267 420 3 568 697

SUM EIENDELER 6 267 420 3 568 697

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1 276 179	986 751
Sum opptjent egenkapital	1 276 179	986 751

Sum egenkapital 4 1 306 179 1 016 751

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		156 670
Sum annen langsiktig gjeld		156 670

Sum langsiktig gjeld 0 156 670



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	5 353	
Skyldig offentlige avgifter		107 282
Kortsiktig konserngjeld	2 218 847	105 746
Annen kortsiktig gjeld	2 737 041	2 182 248
Sum kortsiktig gjeld	4 961 241	2 395 276
Sum gjeld	4 961 241	2 551 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 267 420	3 568 697



Organisasjonsnr: 999 128 726
RESIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap

Resia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01.2022-31.01.2023	2021
Salgsinntekt		9 724 913	595 049
Annen driftsinntekt		2 533 043	120 571
Sum driftsinntekter		12 257 956	715 620
Varekostnad		9 753 931	169 076
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad		2 250 920	588 695
Sum driftskostnader		12 004 851	757 771
Driftsresultat		253 105	-42 151
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 384	19 228
Annen rentekostnad		3 062	0
Resultat av finansposter		36 322	19 228
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Årsresultat	4	289 427	-22 923
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		289 427	0
Overført fra annen egenkapital		0	22 923
Sum overføringer		289 427	-22 923



Balanse

Resia AS

Eiendeler	Note	31.01.2023	2021
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		511 243	455 487
Kundefordringer konsern		0	111 203
Andre kortsiktige fordringer		836 999	681 299
Konsernfordringer		263 412	0
Sum fordringer		1 611 655	1 247 988
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 655 765	2 320 709
Sum omløpsmidler		6 267 420	3 568 697
Sum eiendeler		6 267 420	3 568 697

Resia AS

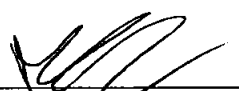
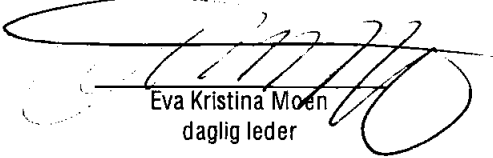
Side 1



Balanse

Resia AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.01.2023	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 276 179	986 751
Sum opptjent egenkapital		1 276 179	986 751
Sum egenkapital	4	1 306 179	1 016 751
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	156 670
Sum annen langsiktig gjeld		0	156 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 353	0
Skyldig offentlige avgifter		0	107 282
Konserngjeld		2 218 847	105 746
Annen kortsiktig gjeld		2 737 041	2 182 248
Sum kortsiktig gjeld		4 961 241	2 395 276
Sum gjeld		4 961 241	2 551 946
Sum egenkapital og gjeld		6 267 420	3 568 697

Sarpsborg, 31 Juli 2023
Styret i Resia AS
Michael Theodor Riegel
styreleder
Eva Kristina Moen
daglig leder



Noter til regnskapet 01.01.2022 til 31.01.2023 Resia AS

GENERELT

Den 25. februar 2022 kjøpte Comtravo Sweden AB Resia AB med datterselskapet Resia AS. Comtravo Sweden AB er heleid datterselskap av Comtravo GmbH i Tyskland som igjen er heleid datterselskap av Navan Inc, California i USA.

Konsernspiss har avvikende regnskapsår, og derfor har Resia AS endret til avvikende regnskapsår med virkning fra 1. januar 2022. Regnskapsåret avsluttes 31. januar 2023 slik at regnskapstallene for 22/23 vil omfatte perioden 1.1.22 til 31.1.2023. Fjorårstallene omfatter kalenderåret 2021.

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Som agent for reisearrangører og reiseselskaper formidler bedriften reisetjenester som persontransport, overnatting, leiebiler, feriepakker og mer. Inntekter i form av reservasjonsgebyr og provisjoner fra formidlingstjenester inntektsføres ved bestilling ettersom alt arbeid knyttet til transaksjonen da har blitt utført. Som arrangør av gruppereiser og konferanser opptrer selskap i eget navn der det rapporterte inntektene bokføres etter kundens avreisedato.

Klassifisering av balanseposter

Resia AB har inngått avtale om konsernkontoordning. Resia AS er medlem i denne konsernkontoordningen.

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløp er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsåret slutt.

Side 4



Noter til regnskapet 01.01.2022 til 31.01.2023

Resia AS

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjellen som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

I samsvar med unntaksreglene for små foretak blir netto utsatt skattefordel ikke balanseført.

NOTE 2 : ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MV.

Selskapet har ingen ansatte

Daglig leder er ansatt i morselskapet, Resia AB.

NOTE 3: SKATTEKOSTNAD

	01.01.2022-		
	31.01.2023	2021	
Årets skattekostnad består av:			
Ordinært resultat før skattekostnad	289 427	-22 923	
Permanente forskjeller	2 610	2 610	
Endring i midlertidige forskjeller	-292 038	20 313	
Grunnlag betalbar skatt	0	0	
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	22,0 %	0	0
Endring utsatt skatt		64 248	4 469
Netto (+utgift/-inntekt)		64 248	4 469
Utsatt skattefordel balanseføres ikke		-64 248	-4 469
Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt)		0	0

Midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidig forskjeller knyttet til:	31.01.2023	2021	Endring
Regnskapsmessig avsetninger	186 264	0	186 264
Fremførbart underskudd	369 213	847 515	-478 302
Grunnlag utsatt skatt	555 477	847 515	-292 038
Skattesats	22,0 %	22,0 %	
Utsatt skatt / skattefordel (-/+)	122 205	186 453	-64 248

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel balanseføres ikke og fremkommer kun i denne noten.

Side 5



Noter til regnskapet 01.01.2022 til 31.01.2023
Resia AS

NOTE 4: ANTALL AKSJER, AKSJEIERE, EGENKAPITAL MV.

Selskapets aksjekapital på kr 30 000 er fordelt på 100 aksjer à kr 300 i en aksjeklasse. Alle aksjer har lik rett.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Stilling
Resia AB	100,0 %	

Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Sum
Pr 31.12.2020	30 000	1 009 674	1 039 674
Årets resultat		-22 923	-22 923
Pr 31.12.2021	30 000	986 751	1 016 751
Årets resultat		289 427	289 427
Pr 31.01.2023	30 000	1 276 179	1 306 179

Side 6