



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Karin E. Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 17.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 483 593	7 730 531
Sum inntekter		6 483 593	7 730 531
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 5, 6	3 659 261	3 515 128
Annen driftskostnad	6	2 115 407	1 973 076
Sum kostnader		5 774 668	5 488 204
Driftsresultat		708 925	2 242 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	9 572	11 215
Sum finansinntekter		9 572	11 215
Annen finanskostnad	8	72 627	43 536
Sum finanskostnader		72 627	43 536
Netto finans		-63 055	-32 321
Ordinært resultat før skattekostnad		645 871	2 210 006
Skattekostnad på ordinært resultat	7	155 697	552 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 174	1 657 015
Årsresultat		490 174	1 657 015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		490 174	1 657 015
Totalresultat		490 174	1 657 015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	1 600 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 826	57 015
Sum overføringer og disponeringer	3	490 174	1 657 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	9 945	11 771
Sum immaterielle eiendeler		9 945	11 771
Sum anleggsmidler		9 945	11 771
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 603 744	1 551 271
Andre fordringer		467 153	307 791
Sum fordringer		2 070 897	1 859 063
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 146 048	4 471 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 146 048	4 471 234
Sum omløpsmidler		5 216 945	6 330 296
SUM EIENDELER		5 226 890	6 342 067
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		217 224	227 050
Sum opptjent egenkapital		217 224	227 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	3	517 224	527 050
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 256 328	3 075 365
Betalbar skatt	7	153 871	550 600
Skyldige offentlige avgifter		275 732	244 945
Utbytte		500 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		523 735	344 107
Sum kortsiktig gjeld		4 709 666	5 815 017
Sum gjeld		4 709 666	5 815 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 226 890	6 342 067



RSM Norge 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

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 490 174. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

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.



Revisors beretning 2017 for Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Oslo 6. mars 2018
RSM Norge AS



Erik Olsen
Statsautorisert revisor

**Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS**
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Provisjoner og andre inntekter		6 483 593	7 730 531
Sum driftsinntekter		6 483 593	7 730 531
Lønnskostnad	4, 5, 6	3 659 261	3 515 128
Annen driftskostnad	6	2 115 407	1 973 076
Sum driftskostnader		5 774 668	5 488 204
Driftsresultat		708 925	2 242 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	9 572	11 215
Annen finanskostnad	8	-72 627	-43 536
Resultat av finansposter		-63 055	-32 321
Resultat før skattekostnad		645 871	2 210 006
Skattekostnad	7	-155 697	-552 992
Årsresultat		490 174	1 657 015
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		0	57 015
Overført fra annen egenkapital		9 826	0
Sum overføringer	3	490 174	1 657 015



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	9 945	11 771
Sum immaterielle eiendeler		9 945	11 771
Sum anleggsmidler		9 945	11 771
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 603 744	1 551 271
Andre kortsiktige fordringer		467 153	307 791
Sum fordringer		2 070 897	1 859 063
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	3 146 048	4 471 234
Sum omløpsmidler		5 216 945	6 330 296
Sum eiendeler		5 226 890	6 342 067



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS


Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		217 224	227 050
Sum opptjent egenkapital		217 224	227 050
Sum egenkapital	3	517 224	527 050
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 256 328	3 075 365
Betalbar skatt	7	153 871	550 600
Skyldig offentlige avgifter		275 732	244 945
Utbytte		500 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		523 735	344 107
Sum kortsiktig gjeld		4 709 666	5 815 017
Sum gjeld		4 709 666	5 815 017
Sum egenkapital og gjeld		5 226 890	6 342 067

Bærum, 6 - 3 - 2018

Styret i Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS


Sidsel Line Nyquist Langmyr
styreleder


Karin Elisabeth Mathiesen
styremedlem/daglig leder



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Noter 2017

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. Årsbonuser, 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 vatekretslopet. 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 23% 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 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
Sidsel Line N. Langmyhr	Styrets leder	50	50,0 %
Karin E. Mathiesen	Daglig leder/styremedlem	50	50,0 %
Totalt antall aksjer		100	100,0 %



Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS

Noter 2017

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	300 000	227 050	527 050
Årets resultat	0	490 174	490 174
Utbytte	0	(500 000)	(500 000)
Egenkapital pr 31.12.	300 000	217 224	517 224

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	2017	2016
Lønn	2 907 285	2 820 207
Arbeidsgiveravgift	441 519	428 497
Pensjonskostnader	157 589	165 530
Andre lønnsrelaterte ytelser	152 868	100 893
Sum	3 659 261	3 515 128

Gjennomsnittlig antall årsverk 6,6 6,4

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

	Daglig leder
Lønn	476 500
Annen godtgjørelse	6 645
Sum	483 145

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2017.

Det er fakturert kr. 50 800 (ekskl. mva.) i revisjonshonorar, hvorav kr. 36 000 er lovpålagt revisjon og kr 14 800 er andre tjenester.

**Berg-Hansen Asker og Bærum Reisebyrå AS**

Noter 2017

Note 7 Skatt

	2017	2016
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	153 871	550 686
Endring utsatt skatt	1 826	2 306
Skattekostnad	155 697	552 992
Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Resultat før skattekostnad	645 871	2 210 006
Permanente forskjeller	1 069	0
Endring i midlertidige forskjeller	(5 809)	(7 261)
Årets skattegrunnlag	641 131	2 202 745
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2017	2016
Fordringer	(20 000)	(20 000)
Anleggsmidler	(23 235)	(29 044)
Sum	(43 235)	(49 044)
Utsatt skattefordel	9 944	11 771
Balanseført utsatt skattefordel	9 944	11 771

Note 8 Sammenslåtte poster

Finansinntekter	2017	2016
Renter bank	7 685	8 875
Agio	712	-
Annen finansinntekt	1 175	2 340
Sum finansinntekter	9 572	11 215
Finanskostnader	2017	2016
Bankgebyrer og -renter	69 511	38 106
Disagio	678	4 440
Annen finanskostnad	2 438	990
Sum finanskostnader	72 627	43 536

Note 9 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	181 870	181 780