



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 459 691  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ERIK JAHREN AE TOURS AS  
Forretningsadresse: Myrsletta 31  
1406 SKI

### 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: Erik Jahren  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2020

### 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, 18.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 651 317	4 658 819
Salg av deler av virksomheten	9	31 538	-100 231
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 682 854</b>	<b>4 558 588</b>
<b>Kostnader</b>			
Kjøpte tjenester	5	4 050 844	4 189 669
Lønnskostnad	3, 4	682 292	641 501
Annen driftskostnad	4	322 629	261 365
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 055 764</b>	<b>5 092 535</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-372 910</b>	<b>-533 947</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		732	968
Annen finansinntekt		1 394	745
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 127</b>	<b>1 713</b>
Annen rentekostnad	8		355
Annen finanskostnad		362	6 741
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>362</b>	<b>7 096</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 765</b>	<b>-5 382</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-371 146</b>	<b>-539 330</b>
Skattekostnad	6	-75 114	-133 427
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-296 032</b>	<b>-405 903</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-296 032</b>	<b>-405 903</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		52 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-348 032	-405 903
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-296 032</b>	<b>-405 903</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		105 401	46 144
Andre fordringer	9	433 891	1 487 569
<b>Sum fordringer</b>		<b>539 292</b>	<b>1 533 712</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	1	1 733 636	1 347 119
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 733 636</b>	<b>1 347 119</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 272 928</b>	<b>2 880 831</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 272 928</b>	<b>2 880 831</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 713 460	2 061 491
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 713 460</b>	<b>2 061 491</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 743 460</b>	<b>2 091 491</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	268 558	343 672
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>268 558</b>	<b>343 672</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8		300 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>300 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>268 558</b>	<b>643 672</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		70 244	-91
Skyldige offentlige avgifter	1	65 041	61 840
Utbytte		52 000	
Annen kortsiktig gjeld		73 625	83 919
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>260 910</b>	<b>145 668</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>529 468</b>	<b>789 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 272 928</b>	<b>2 880 831</b>



## Noter til regnskapet 2019 Erik Jahren AE Tours AS

### Regnskapsprinsipper

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

- a) **Driftsinntekter**  
Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.  
Ved salg av deler av virksomhet inntektsføres totalt estimert salg oppgjør inklusiv fremtidige inntektsavhengige betalinger. Endringer i estimert fremtidig oppgjør medfører økning eller reduksjon i inntekten i den perioden estimatet endres.
- b) **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**  
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.
- c) **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.
- d) **Skatt**  
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter kun periodens betalbare skatt. Midlertidige forskjeller er netto negative og utgjør i hovedsak fremførbart underskudd. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

### Note 1 Bankinnskudd

Pr 31.12.19 hadde selskapet bundne midler på skattetrekkkonto med kr 38 159.  
Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 utgjorde kr 337 634.

### Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	2 000	15	30 000
Alle aksjene gir lik rett i selskapet.			
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
Erik Jahren (daglig leder og styremedlem)		1 198	59,9 %
Tom Øyvind Jahren (nestleder)		401	20,1 %
Solborg AS (eies av Pål Erik Jahren som er styrets leder)		401	20,1 %
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>2 000</b>	<b>100 %</b>

### Note 3 Lønnskostnader

Antall årsverk i 2019: 1,5 stk

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	588 479	550 865
Arbeidsgiveravgift	83 595	79 337
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 218	11 298
<b>Sum</b>	<b>682 292</b>	<b>641 501</b>

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



## Noter til regnskapet 2019 Erik Jahren AE Tours AS

### Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	Daglig leder
Lønn	428 312
Andre godtgjørelser	4 392

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret.

#### Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar herunder utarbeidelse av årsregnskap med noter og bekreftelse til Reisegarantifondet utgjør kr 37 050 eks.MVA.

Andre tjenester utgjør kr 7 500 eks.mva og vedrører utarbeidelse av skattemelding med vedlegg.

### Note 5 Kjøpte tjenester

Kjøpte tjenester består av bussleie, billett kjøp, arrangementsutgifter og andre tilhørende kostnader.

### Note 6 Skatt

	2019
Resultat før skattekostnad	-371 146
Permanente forskjeller	29 722
Årets endring i midlertidige forskjeller	340 667
Fremførbart underskudd	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-757</b>
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	-75 114
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>-75 114</b>

#### Midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Omløpsmidler	-33 800	-	33 800
Fremførbart underskudd	-99 094	-98 337	757
Gevinst - og tapskonto	1 353 614	1 660 481	306 867
<b>Netto forskjeller</b>	<b>1 220 720</b>	<b>1 562 144</b>	<b>341 424</b>
<b>Utsatt skatt (+)/ utsatt skattefordel (-)</b>	<b>268 558</b>	<b>343 672</b>	<b>75 114</b>

### Note 7 Garantier

Det er stillet bankgaranti for Reisegarantifondet med kr 309 167 og for Stena Line Norge AS med kr 50 000. I tillegg factoringavtale i DnB ASA pålydende kr 250 000.

### Note 8 Annen langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er nedbetalt i 2019. Lånet har vært rentefritt i 2019.



## Noter til regnskapet 2019 Erik Jahren AE Tours AS

### **Note 9 Salg av deler av virksomheten**

I 2016 ble deler av virksomheten solgt. En kontantsum pålydende kr 200 000 ble utbetalt ved overtakelse av kundeportefølje. Videre ble det estimert 5 % provisjon, bokført til kr 579 934, i perioden 2016-2018. Hele salgssummen ble ført mot gevinst- og tapskonto i 2016.

I 2017 har man solgt ytterligere deler av virksomheten. Selskapet har mottatt en kontantsum pålydende kr 300 000. Videre har man en avtale om at selskapet skal motta kr 150 000 kontant i 2018 og 2019, totalt kr 300 000. Videre er det estimert 5 % provisjon i perioden 2017-2019, bokført kr 1 472 858. Hele salgssummen er ført mot gevinst- og tapskonto i 2017.

I 2018 har man mottatt kr 150 000 kontant etter avtale. Faktisk provisjon for 2017 er fakturert og avregnet mot fordringen. Forventet provisjon for 2018 er redusert slik at man i 2018 har et tap på kr 100 231 som er ført mot gevinst- og tapskonto i 2018.

I 2019 har man mottatt kr 150 000 kontant etter avtale. Faktisk provisjon for 2018 og 2019 er fakturert og avregnet mot fordringen. I 2019 har man en netto gevinst på kr 31 539 som er ført mot gevinst - og tapskonto i 2019.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

Til generalforsamlingen i  
**Erik Jahren AE Tours AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Erik Jahren AE Tours AS som viser et underskudd på kr 296 032. 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 rettvisende 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.

#### 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 rettvisende 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • [www.pkf.no](http://www.pkf.no)

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 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.

Oslo, 13. august 2020

PKF REVISJON AS

Rolf Arentz-Hansen

statsautorisert revisor