



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 090 756
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMAREISER FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 37
1607 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: John-Edvard Haugesten (selskapets revisor)
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salg reiser	1	41 962 849	43 310 731
Sum inntekter		41 962 849	43 310 731
Kostnader			
Kjøp reiser	1	36 677 255	37 004 345
Lønnskostnad	2,5,6,1 2	4 152 953	4 605 206
Avskrivning	11	39 816	39 438
Annen driftskostnad	14	1 435 806	1 937 768
Sum kostnader		42 305 831	43 586 758
Driftsresultat		-342 982	-276 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 789	64 553
Sum finansinntekter		40 789	64 553
Annen rentekostnad			4 326
Annen finanskostnad		29 604	
Sum finanskostnader		29 604	4 326
Netto finans		11 185	60 227
Ordinært resultat før skattekostnad		-331 797	-215 800
Skattekostnad på ordinært resultat	7		7 295
Ordinært resultat etter skattekostnad		-331 797	-223 095
Årsresultat		-331 797	-223 095
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 208 000	
Udekket tap		-53	
Annen egenkapital		-2 539 744	-223 095
Sum overføringer og disponeringer	13	-331 797	-223 095



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	11	30 465	70 281
Sum varige driftsmidler		30 465	70 281
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i andre selskaper	9		25 940
Sum finansielle anleggsmidler			25 940
Sum anleggsmidler		30 465	96 221
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	214 350	515 363
Andre fordringer	1	225 408	191 316
Konsernfordringer	15	1 174 903	1 147 778
Sum fordringer		1 614 661	1 854 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd	10	4 559 994	4 398 813
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 559 994	4 398 813
Sum omløpsmidler		6 174 655	6 253 270
SUM EIENDELER		6 205 120	6 349 491

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		247 235	247 288
Sum innskutt egenkapital		347 235	347 288
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			2 539 744
Sum opptjent egenkapital			2 539 744
Sum egenkapital	13	347 235	2 887 032
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		611 428	354 914
Skyldige offentlige avgifter		464 843	410 666
Utbytte		2 208 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	2 573 614	2 696 880
Sum kortsiktig gjeld		5 857 885	3 462 460
Sum gjeld		5 857 885	3 462 460
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 205 120	6 349 491



Årsregnskap 2015

Temareiser Fredrikstad AS
1600 Fredrikstad

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2015 Temareiser Fredrikstad AS

	Note	2015	2014
Salg reiser	1	41 962 849	43 310 731
Sum driftsinntekter		41 962 849	43 310 731
Kjøp reiser	1	(36 677 255)	(37 004 345)
Lønnskostnad	2,5,6,12	(4 152 953)	(4 605 206)
Avskrivning	11	(39 816)	(39 438)
Annen driftskostnad	14	(1 435 806)	(1 937 768)
Sum driftskostnader		(42 305 831)	(43 586 758)
Driftsresultat		(342 982)	(276 027)
Annen renteinntekt		40 789	64 553
Sum finansinntekter		40 789	64 553
Annen rentekostnad		0	(4 326)
Annen finanskostnad		(29 604)	0
Sum finanskostnader		(29 604)	(4 326)
Netto finans		11 185	60 227
Ordinært resultat før skattekostnad		(331 797)	(215 800)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	(7 295)
Ordinært resultat		(331 797)	(223 095)
Årsresultat		(331 797)	(223 095)
Overføringer			
Utbytte		2 208 000	0
Annen innskutt egenkapital		(53)	0
Annen egenkapital		(2 539 744)	(223 095)
Sum	13	(331 797)	(223 095)



Balanse pr. 31. desember 2015
Temareiser Fredrikstad AS

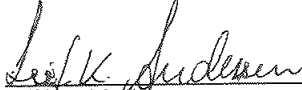
	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Inventar og utstyr	11	30 465	70 281
Sum varige driftsmidler		30 465	70 281
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i andre selskaper	9	0	25 940
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 940
Sum anleggsmidler		30 465	96 221
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	214 350	515 363
Andre fordringer	1	225 408	191 316
Konsernfordringer	15	1 174 903	1 147 778
Sum fordringer		1 614 661	1 854 457
Kontanter og bankinnskudd	10	4 559 994	4 398 813
Sum kontanter og bankinnskudd		4 559 994	4 398 813
Sum omløpsmidler		6 174 655	6 253 270
Sum eiendeler		6 205 120	6 349 491

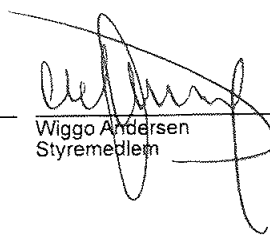


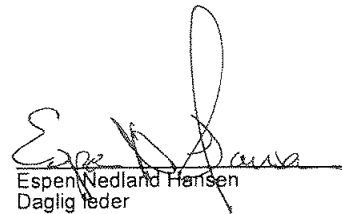
Balanse pr. 31. desember 2015
Temareiser Fredrikstad AS

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		247 235	247 288
Sum innskutt egenkapital		347 235	347 288
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	2 539 744
Sum opptjent egenkapital		0	2 539 744
Sum egenkapital	13	347 235	2 887 032
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		611 428	354 914
Skyldige offentlige avgifter		464 843	410 666
Utbytte		2 208 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	2 573 614	2 696 880
Sum kortsiktig gjeld		5 857 885	3 462 460
Sum gjeld		5 857 885	3 462 460
Sum egenkapital og gjeld		6 205 120	6 349 491

Fredrikstad, 15. mars 2016
Temareiser Fredrikstad AS


Leif Knud Andersen
Styrets leder


Wiggo Andersen
Styremedlem


Espen Nedland Hansen
Daglig leder



TEMAREISER FREDRIKSTAD AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 1 – Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunkt, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når det forventes at verdifallet ikke er forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er ført opp til pålydende med fradrag for avsetning for tap.

Aksjer

Aksjer er i utgangspunktet verdsatt til kostpris, men nedskrives dersom virkelig verdi er lavere.

Driftsinntekter/ kjøp reiser

Kun avsluttede reiser er resultatført. Depositum og forskudd vedrørende ikke avsluttede reiser er balanseført netto under kortsiktig gjeld.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Valuta

Kursgevinster og kurstap knyttet til kjøp i valuta er resultatført under kjøp reiser.

Note 2 – Lønnskostnader

	2015	2014
Lønn	3.269.996	3.661.846
Styrehonorarer	27.500	25.000
Premie pensjonsordning	92.208	96.733
Arbeidsgiveravgift	640.643	691.987
Andre personalkostnader	122.606	129.640
Sum	4.152.953	4.605.206



TEMAREISER FREDRIKSTAD AS Noter til regnskapet for 2015

Note 3 – Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

	31.12.15	31.12.14
<i>Fordringer som forfaller senere enn ett år:</i>	0	0
<i>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</i>	0	0
<i>Gjeld til kredittinstitusjoner:</i>	0	0

Selskapets bankforbindelse har tinglyst sikkerhet i driftstilbehør og utestående fordringer for søsterselskaps trekkrettighet.

Note 4 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets 100 aksjer var 31.12.15 eiet av Reiseekspertene Holding AS.

Aksjene i Reiseekspertene Holding AS eies av Wiggo Andersen Holding AS, Jofaz AS og daglig leder Espen Nedland Hansen.

I januar 2016 er aksjene overdratt til Knut Axel Ugland Holding AS (80 aksjer) og Wiggo Andersen Holding AS (20 aksjer).

Note 5 – Antall ansatte

Selskapet har i 2015 hatt 8 hel- og deltidsansatte, totalt ca. 7 årsverk.

Note 6 – Ytelser til ledelse og revisor

Det er utbetalt kr. 55.000 i styrehonorar i 2015. Kr. 27.500 er viderefakturert Reiseekspertene AS. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjorde kr. 731.774 i 2015. Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr. 46.900 for revisjon og kr. 9.800 for teknisk bistand vedr. årsregnskap, ligningspapirer og annen bistand.

Note 7 – Skattekostnad

	2015	2014
<i>Skattepliktig inntekt:</i>		
Resultat før skatt	-331.797	-215.800
Endring midlertidige forskjeller	3.128	9.863
Ikke fradragsberettigede poster	33.804	5.093
Skattepliktig inntekt	-294.865	-200.844
<i>Skattekostnad:</i>		
Betalbar skatt av skattepliktig inntekt	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	0	7.295
Skattekostnad	0	7.295



TEMAREISER FREDRIKSTAD AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 7 – Skatter (forts.)

	31.12.15	31.12.14	
<i>Betalbar skatt i balansen:</i>			
Skatt av skattepliktig inntekt	0	0	
<i>Utsatt skatt:</i>			
	31.12.15	31.12.14	Endring
Grunnlag utsatt skatt	-535.718	-237.725	-297.993
Utsatt skatt (neg. beløp = skattefordel)	-133.930	-64.186	-69.744
Utsatt skattefordel er ikke balanseført.			

Note 8 – Annen kortsiktig gjeld

	31.12.15	31.12.14	
Mottatt depositum ikke avviklede tematurer	6.477.645	4.121.047	
Kostnader ikke avviklede tematurer	-4.556.766	-2.045.473	
Skyldig feriepenger	380.637	412.826	
Annen kortsiktig gjeld	272.097	208.480	
Sum	2.573.613	2.696.880	

Note 9 – Aksjer i andre selskaper

Dette er 40 % av aksjene i Nordic Travel Tanzania. Aksjene er nedskrevet til kr. 0 i 2015.

Note 10 – Bundne bankinnskudd

	31.12.15	31.12.14	
Skattetrekkkonto	280.216	232.132	
Depositumkonto for husleie	178.729	177.429	
Sum bundne bankinnskudd	458.945	409.561	
Skyldig skattetrekk	279.256	231.261	



TEMAREISER FREDRIKSTAD AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 11 – Driftsmidler

	Goodwill	Kontor- utstyr mm	Sum
Anskaffelseskost 1.1.15	75.000	358.052	433.052
Tilgang 2015	0	0	0
Avgang til kostpris i 2015	0	0	0
Saml. ordinære avskrivninger 31.12.15	-75.000	-327.587	-402.587
Bokført verdi 31.12.2015	0	30.465	30.465
Årets ordinære avskrivning	0	39.816	39.816
Avskrivningsprosent	33	10-33	

Note 12 – Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning i samsvar med lovkravene.

Note 13 – Egenkapital

	2015	2014
Egenkapital 1.1.	2.887.032	3.110.126
Årets resultat	-331.797	-223.095
Avsatt utbytte	-2.208.000	0
Egenkapital 31.12.	347.235	2.887.032

Note 14 – Leieavtaler

Selskapet leier lokaler i Storgaten 37 i Fredrikstad. Leieavtalen løper til 1.4.2017. I 2015 er det betalt kr. 188.952 i leie.

Note 15 – Konsernfordringer

	31.12.15	31.12.14
Reiseekspertene Holding AS	831.447	804.322
Reiseekspertene AS, til gode konsernbidrag	343.456	343.456
Sum	1.174.903	1.147.778



TEMAREISER FREDRIKSTAD AS
Org.nr. 981 090 756

ÅRSBERETNING 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Temareiser Fredrikstad AS er en turoperatør med hovedvekt på gruppereiser. Selskapet arrangerer både påmeldingsturer i privatmarkedet og gruppereiser for bedrifter og foreninger.

Virksomheten drives fra leide lokaler i Fredrikstad.

Selskapet var ved årsskiftet heleid av Reiseekspertene Holding AS (100 aksjer). I januar 2016 er aksjene overdratt til Knut Axel Ugland Holding AS (80 aksjer) og Wiggo Andersen Holding (20 aksjer).

Rettvisende oversikt over utvikling og stilling

Årsregnskapet viser et underskudd etter skatt på kr. 331.797,-. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets utvikling og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet har i 2015 vært 2,6 %. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet godt.

Likestilling

Selskapet hadde 7 ansatte ved årsskiftet, herav 2 menn og 5 kvinner.

I styret sitter 2 menn. Selskapets ledelse er klar over likestillingslovens bestemmelser og vil rette seg etter denne så langt det er praktisk mulig.

Ytre miljø

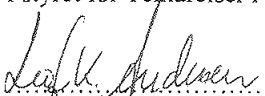
Selskapets forurensing er ikke det ytre miljø utover hva selskapets ordinære reisevirksomhet tilsier.

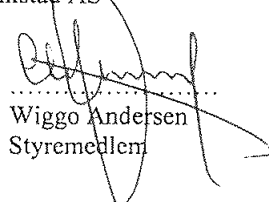
Årsresultat og disponeringer


Årets underskudd på kr. 331.797,- dekkes som følger: Kr. 2.539.744,- tas fra annen egenkapital og kr. 53,- fra annen innskutt egenkapital, og det settes av kr. 2.208.000,- til utbytte.

Oslo, 15. mars 2016

I styret for Temareiser Fredrikstad AS


Leif Knud Andersen
Styreleder


Wiggo Andersen
Styremedlem

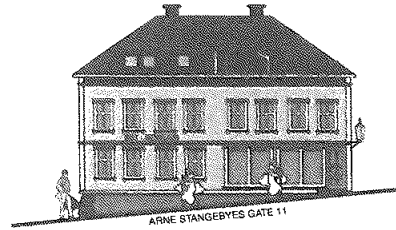

Espen Nedland Hansen
Daglig leder



ØST-REVISJON

KONTORFELLESKAP

Einar Hellstrøm AS G Ramberg Revisjon AS John - Edvard Haugesten
Tore Sand AS Grøm & Gluppe Revisjon AS



Til generalforsamlingen i

Temareiser Fredrikstad AS

REVISJONSBERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Temareiser Fredrikstad AS, som viser et underskudd på kr. 331.797. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlinger avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Temareiser Fredrikstad AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Fredrikstad

Arne Stangebyesgt. 11
Postboks 56
1601 Fredrikstad

Tlf.: 69 38 31 00
Fax: 69 38 31 20
E-mail: post@ost-revisjon.com

Råde

Mosseveien 60
1640 Råde

Tlf.: 69 28 20 20
Fax: 69 28 20 29



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forslaget til dekning av underskuddet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Råde, 15. mars 2016

John-Edvard Haugesten
Registrert revisor