

Årsregnskap 2019 for Trøndelag Reiseliv AS

Organisasjonsnr. 961245117

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 4799 Thorgaard
7467 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 936285066

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 506 775	10 700 748
Sum driftsinntekter		11 506 775	10 700 748
Driftskostnader			
Direkte prosjektkostnader		5 011 373	4 806 548
Lønnskostnad	1	4 553 151	4 069 547
Annen driftskostnad	1	1 919 881	1 801 972
Sum driftskostnader		11 484 404	10 678 068
DRIFTSRESULTAT		22 371	22 680
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 681	2 059
Annen finansinntekt		2 411	1 945
Sum finansinntekter		5 092	4 003
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 206	978
Annen finanskostnad		3 008	2 165
Sum finanskostnader		11 215	3 143
NETTO FINANSPOSTER		(6 123)	861
ORDINÆRT RESULTAT		16 248	23 541
ARSRESULTAT		16 248	23 541
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	16 248	23 541
SUM OVERFØRINGER		16 248	23 541

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	43 000	43 000
Sum anleggsmidler		43 000	43 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	550 728	509 026
Andre fordringer	6,8	2 306 651	3 175 499
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 340 659	1 587 151
Sum omløpsmidler		5 198 039	5 271 676
SUM EIENDELER		5 241 039	5 314 676

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	1 600 000	1 600 000
Egeneide aksjer	4	(37 000)	(12 000)
Sum innskutt egenkapital		1 563 000	1 588 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 133 733	1 117 485
Sum opptjent egenkapital		1 133 733	1 117 485
Sum egenkapital		2 696 733	2 705 485
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 377 325	1 455 120
Skyldig offentlige avgifter		313 480	290 571
Annen kortsiktig gjeld	8	853 501	863 499
Sum kortsiktig gjeld		2 544 306	2 609 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 241 039	5 314 676

Trondheim, 27.02.2020

Erik Revdal

Styreleder

Hilde Lyng

Nestleder

Ingegerd Eggen

Styremedlem

Terje Lysholm

Styremedlem

Kirsten Ingeborg Schultz

Styremedlem

Kirsti Johanne Welander

Styremedlem

Anne Grete Thoresen Eriksen

Styremedlem

Petra Sestak

Daglig leder

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Prosjekter resultatføres ikke før ved ferdigstillelse. Evt. inntekter og kostnader balanseføres og fremkommer som fordringer eller kortsiktig gjeld i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Noter 2019

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Noter 2019

Note 1 - Lønn og andre driftskostnader

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 727 353	3 305 907
Arbeidsgiveravgift	576 380	511 502
Pensjonskostnader	222 509	212 148
Andre lønnsrelaterte ytelser	26 909	39 990
Totalt	4 553 151	4 069 547

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn	913 150
Daglig leder, andre ytelser	145 867
Sum daglig leder	1 059 017

Styremedlemmer	162 000
----------------	---------

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	48 270
Andre tjenester	53 905
Samlet honorar til revisor	102 175

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	567 122
Anskaffelseskost pr. 31/12	567 122
Akk. av/nedskr. pr 1/1	567 122
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	567 122
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord. avskr.	20-33

Noter 2019

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 204 358 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 191 602.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.	1 600 000	-12 000	1 117 485	2 705 485
Kjøp egne aksjer:		-25 000		-25 000
Årets resultat			16 248	16 248
Pr 31.12.	1 600 000	- 37 000	1 133 733	2 696 733

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 1600 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 600 000.

Selskapet har i alt 84 aksjonærer. De største er:

Aksjonærens navn	Andel %
Trøndelag Fylkeskomune	39,56
NHO Reiseliv	11,00
Visit Trondheim	8,00
SAS	4,19
FosenNamsos Sjø	3,19

Selskapet har følgende beholdning av 37 egne aksjer. Samlet kostpris for ervervet er kr 37 000.

Noter 2019

Note 6 - Pantstillelser

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	550 728	509 026
Andre fordringer	1 668 470	2 673 874
Sum pantsatte eiendeler	2 303 219	3 182 900

Garantiansvar, kausjoner mv

Pantstillelsen er sikkerhet for innvilget kassekreditt med limit kr. 300 000

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Book Central Norway AS	20 %	43 000	43 000
BookNorway AS	9 %	109 900	0
SUM		152 900	43 000

Etter en vurdering i 2015 ble aksjene i BookNorway nedskrevet til null.

Note 8 - Andre fordringer / annen gjeld

	I år	I fjor
Andre fordringer		
Påløpne inntekter	0	2 169 339
Fordring prosjekt	1 668 470	504 535
Forskuddsbetalte kostnader	350 295	225 376
Offentlige avgifter (mva)	287 886	276 249
SUM	2 306 651	3 175 499

	I år	I fjor
Annen kortsiktig gjeld:		
Påløpt arb.g.avgift	78 856	58 323
Forskudd fra kunder	0	264 600
Skyldig styrehonorar/lønn	183 800	136 000
Skyldige Feriepenger	375 462	277 635
Påløpne kostnader	215 383	126 941
SUM	853 501	863 499