

**Årsregnskap 2017
for
Trøndelag Reiseliv AS**

Organisasjonsnr. 961245117

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 036 140	11 530 227
Sum driftsinntekter		11 036 140	11 530 227
Driftskostnader			
Direkte prosjektkostnader		5 349 437	5 966 017
Lønnskostnad	1	4 011 613	3 692 789
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	32 000
Annen driftskostnad	1	1 653 339	1 775 725
Sum driftskostnader		11 017 389	11 466 530
DRIFTSRESULTAT		18 751	63 696
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 444	3 602
Annen finansinntekt		4 490	21 770
Sum finansinntekter		6 934	25 373
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		705	5 652
Annen finanskostnad		3 424	1 155
Sum finanskostnader		4 129	6 807
NETTO FINANSPOSTER		2 805	18 565
ORDINÆRT RESULTAT		21 556	82 262
ÅRSRESULTAT		21 556	82 262
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	21 556	82 262
SUM OVERFØRINGER		21 556	82 262

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	3 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	43 000	43 000
Sum anleggsmidler		43 000	46 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	472 957	402 097
Andre fordringer	6,8	874 406	789 152
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 495 147	3 307 428
Sum omløpsmidler		4 842 510	4 498 676
SUM EIENDELER		4 885 510	4 544 676

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	1 600 000	1 600 000
Egeneide aksjer	4	(12 000)	(14 000)
Sum innskutt egenkapital		1 588 000	1 586 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 093 944	1 072 389
Sum opptjent egenkapital		1 093 944	1 072 389
Sum egenkapital		2 681 944	2 658 389
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 450 326	1 078 663
Skyldig offentlige avgifter		229 176	265 197
Annen kortsiktig gjeld	8	524 064	542 427
Sum kortsiktig gjeld		2 203 566	1 886 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 885 510	4 544 676

Trondheim, 03.04.2018


Erik Revdal
Styreleder


Line Vikrem-Rosmæl
(nestleder)


Ingegerd Eggen
Styremedlem


Siss Klomsten
Styremedlem


Ingrid Langdøpp
Styremedlem


Frode Sakshaug
Styremedlem


Anne Grete Thoresen Eriksen
Styremedlem


Petra Sestak
Daglig leder

Noter 2017

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 ferdigstilling. 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.

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

Noter 2017

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 neddiskonteringen 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.

Fortsatt drift

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

Noter 2017

Note 1 - Lønn og andre driftskostnader

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 230 188	2 946 085
Arbeidsgiveravgift	498 247	459 781
Pensjonskostnader	170 137	164 429
Andre lønnsrelaterte ytelser	113 042	122 494
Totalt	4 011 613	3 692 789

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn	863 018
Daglig leder, andre ytelser	108 847
Sum daglig leder	971 865
Styremedlemmer	154 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	47 385
Andre tjenester	225
Samlet honorar til revisor	47 610

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

Annen driftskostnad

Pr. desember har man kjøpt inn reklamemateriell for kr. 410.000, som ikke i sin helhet er delt ut pr. 31.12.2017. Reklamemateriell kostnadsføres direkte. Inntekt som knytter seg til dette fra annonsører i brosjyremateriellet har i majoritet kommet i 2017.

Noter 2017

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	567 122
Anskaffelseskost pr. 31/12	567 122
Akk. av/nedskr. pr 1/1	564 122
+ Ordinære avskrivninger	3 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	567 122
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd i form av skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 149 706 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 176 734

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.	1 600 000	-14 000	1 072 389	2 658 389
Årets resultat			21 556	21 556
Egne aksjer *)		2 000		2 000
Pr 31.12.	1 600 000	-12 000	1 093 944	2 681 944

*) Virksomheten har solgt 2 aksjer til pålydende kr. 1.000

Noter 2017

Note 5 - Aksjekapital

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

Selskapet har ialt 83 aksjonærer. De største er:

Aksjonærens navn	Andel %
Sør-Trøndelag Fylkeskommune	20,81
Nord-Trøndelag Fylkeskommune	18,75
NHO Reiseliv	11,00
Visit Trondheim	8,00
SAS	4,19
FosenNamsos Sjø ASA	3,19
Destinasjon Røros	1,88
Namdalsopplevelser BA	1,88
ASKO AS	1,56
Kystnorge AS	1,56
Oppdal Næringsforening	1,50
Hotel Røros	1,25
Melhus Kommune	1,13
Stjørdal Næringsforum	1,06
Visit Namsskogan SA	1,06

Note 6 - Pantstillelser

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	472 957	402 097
Andre fordringer	355 165	378 098
Sum pantsatte eiendeler	828 122	780 195

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 er aksjene i Book Norway nedskrevet til null.

Noter 2017**Note 8 - Andre fordringer / annen gjeld**

	I år	I fjor
Andre fordringer		
Fordring prosjekt	355 165	378 098
Forskuddsbetalte kostnader	133 897	248 227
Offentlige avgifter	385 344	162 827
SUM	874 406	789 152
 Annen kortsiktig gjeld		
Påløpne kostnader	0	42 000
SUM	0	42 000