

Årsregnskap 2018 for Trøndelag Reiseliv AS

Organisasjonsnr. 961245117

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 936285066

Årsberetning 2018

Virksomhetens art

Trøndelag Reiseliv AS ble etablert 01.06.1991 og har som formål å markedsføre og utvikle midtnorske reiselivsaktører for å skape økonomisk vekst, både nasjonalt og internasjonalt. Selskapet er kompetansesenter og samarbeidspartner for destinasjonsselskapene og reiselivsaktørene i regionen, og samler til felles markedsinnsats. Målet er kortest mulig vei til lavest mulig kostnad fra bedrift til kunde. Virksomheten er lokalisert i Trondheim.

Utvikling i resultat og stilling

	2018	2017	2016
Driftsinntekter	10 700 748	11 036 140	11 530 227
Driftsresultat	22 680	18 751	63 696
Årsresultat	23 541	21 556	82 262
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Balansesum	5 314 676	4 885 510	4 544 676
Egenkapital	2 705 485	2 681 944	2 658 389
Egenkapitalprosent	50,9%	54,9%	58,5%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 11 036 140 kr i fjor til 10 700 748 kr i år, en reduksjon på 3 %. Årsresultatet ble 23 541 kr mot 21 556 kr i fjor, en økning på 9,2 %.

I tillegg til ordinær drift har Trøndelag Reiseliv flere prosjekter som er eksternt finansiert. Denne aktiviteten fremkommer ikke årsregnskapet, men utgjør for 2018 kr 2 186 350.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet. Årsregnskapet gir en rettviseende oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet i selskapet er minimalt, i 2018 mindre enn 1 %.

Likestilling mellom kjønnene

Alle 5 ansatte er kvinner. Styret består av 4 kvinner og 3 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 23 541:

Overføring annen egenkapital	23 541
Totalt	23 541

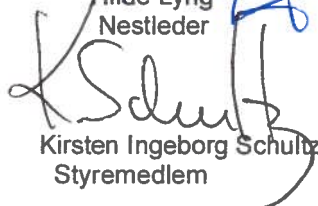
Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	1 600 000	1 600 000
Egeneide aksjer	4	(12 000)	(12 000)
Sum innskutt egenkapital		1 588 000	1 588 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 117 485	1 093 944
Sum opptjent egenkapital		1 117 485	1 093 944
Sum egenkapital		2 705 485	2 681 944
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 455 120	1 450 326
Skyldig offentlige avgifter		290 571	229 176
Annen kortsiktig gjeld	8	863 499	524 064
Sum kortsiktig gjeld		2 609 190	2 203 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 314 676	4 885 510

Trondheim, 25.02.2019

Erik Revdal
Styreleder

Terje Lysholm
Styremedlem

Hilde Lyng
Nestleder

Kirsten Ingeborg Schultz
Styremedlem

Ingegerd Eggen
Styremedlem

Frode Sakshaug
Styremedlem

Anne Grete Thoresen Eriksen
Styremedlem

Petra Sestak
Daglig leder

Noter 2018

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.

Noter 2018

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.

Fortsatt drift

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

Noter 2018

Note 1 - Lønn og andre driftskostnader

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 305 907	3 230 188
Arbeidsgiveravgift	511 502	498 247
Pensjonskostnader	212 148	170 137
Andre lønnsrelaterte ytelser	39 990	113 042
Totalt	4 069 547	4 011 613

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn	923 327
Daglig leder, andre ytelser	109 290
Sum daglig leder	1 032 617

Styremedlemmer	221 000
----------------	---------

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	28 955
Andre tjenester	12 650
Samlet honorar til revisor	41 605

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
-----------------------------------	----------

Prosentstaks for ord. avskr.	20-33
------------------------------	-------

Noter 2018

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd i form av skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 191 602 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 149 706.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.	1 600 000	-12 000	1 093 944	2 681 944
Årets resultat			23 541	23 541
Pr 31.12.	1 600 000	-12 000	1 117 485	2 705 485

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 %
Trøndelag Fylkeskomune	39,56
NHO Reiseliv	11,00
Visit Trondheim	8,00
SAS	4,19
FosenNamsos Sjø ASA	3,19
Trøndelag Reiseliv	2,44
Destinasjon Røros	1,88
Namdalsopplevelser BA	1,88
ASKO Midt-Norge AS	1,56
Oppdal Næringsforening	1,50
Røros Hotell Eiendom AS	1,25
Melhus Kommune	1,13
Stjørdal Næringsforum	1,06
Visit Namsskogan SA	1,06

Noter 2018

Note 6 - Pantstillelser

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	509 026	472 957
Andre fordringer	2 673 874	355 165
Sum pantsatte eiendeler	3 182 900	828 122

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	2 169 339	0
Fordring prosjekt	504 535	355 165
Forskuddsbetalte kostnader	225 376	133 897
Offentlige avgifter (mva)	276 249	385 344
SUM	3 175 499	874 406

Arsberetning 2018

TRONDHEIM 25.02.2019



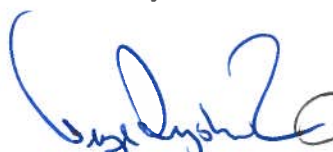
Erik Revdal
Styreleder



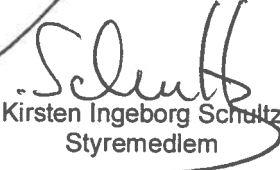
Hilde Lyng
Nestleder



Ingegerd Eggen
Styremedlem



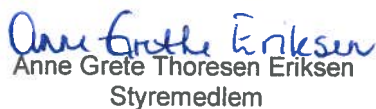
Terje Lysholm
Styremedlem



Kirsten Ingeborg Schultz
Styremedlem



Frode Sakshaug
Styremedlem



Anne Grete Thoresen Eriksen
Styremedlem



Petra Sestak
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 700 748	11 036 140
Sum driftsinntekter		10 700 748	11 036 140
Driftskostnader			
Direkte prosjektkostnader		4 806 548	5 349 437
Lønnskostnad	1	4 069 547	4 011 613
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	3 000
Annen driftskostnad	1	1 801 972	1 653 339
Sum driftskostnader		10 678 068	11 017 389
DRIFTSRESULTAT		22 680	18 751
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 059	2 444
Annen finansinntekt		1 945	4 490
Sum finansinntekter		4 003	6 934
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		978	705
Annen finanskostnad		2 165	3 424
Sum finanskostnader		3 143	4 129
NETTO FINANSPOSTER		861	2 805
ORDINÆRT RESULTAT		23 541	21 556
ÅRSRESULTAT		23 541	21 556
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	23 541	21 556
SUM OVERFØRINGER		23 541	21 556

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
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	509 026	472 957
Andre fordringer	6,8	3 175 499	874 406
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 587 151	3 495 147
Sum omløpsmidler		5 271 676	4 842 510
SUM EIENDELER		5 314 676	4 885 510