



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 940 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UGLAND TRAVEL GROUP AS  
Forretningsadresse: Reddalsveien 1  
4886 GRIMSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gunn Langmyr  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2020

### 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, 04.08.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2019              | 2018             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                   |                  |
| Salgsinntekt                                 |      | 714 000           | 297 000          |
| Annen driftsinntekt                          |      |                   | 3 100 000        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>714 000</b>    | <b>3 397 000</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                   |                  |
| Lønnskostnad                                 |      | 1 265 532         | 565 149          |
| Annen driftskostnad                          |      | 72 422            | 58 780           |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>1 337 954</b>  | <b>623 929</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>-623 954</b>   | <b>2 773 071</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                   |                  |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern     |      | 37 286            | 6 451            |
| Annen renteinntekt                           |      | 10 191            | 466              |
| Annen finansinntekt                          |      | 119 830           |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>167 307</b>    | <b>6 917</b>     |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern     |      | 1 196 303         | 917 088          |
| Annen finanskostnad                          |      | 1 118             | 301              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>1 197 421</b>  | <b>917 389</b>   |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>-1 030 114</b> | <b>-910 472</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>-1 654 068</b> | <b>1 862 599</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           |      | -373 927          | -274 702         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>-1 280 141</b> | <b>2 137 301</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>-1 280 141</b> | <b>2 137 301</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                   |                  |
| Overføringer til/fra annen egenkapital       |      | -1 280 141        | 2 137 301        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>-1 280 141</b> | <b>2 137 301</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2019              | 2018              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    |      | 30 362 000        | 28 962 000        |
| Lån til foretak i samme konsern                |      | 1 200 000         |                   |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>31 562 000</b> | <b>28 962 000</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>31 562 000</b> | <b>28 962 000</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 27 500            |                   |
| Konsernfordringer                              |      | 3 281 312         | 4 689 359         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>3 308 812</b>  | <b>4 689 359</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 936 037           | 779 703           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>936 037</b>    | <b>779 703</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>4 244 849</b>  | <b>5 469 062</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>35 806 849</b> | <b>34 431 062</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Selskapskapital                                |      | 30 000            | 30 000            |
| Annen innskutt egenkapital                     |      | 2 505 472         | 1 214 832         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>2 535 472</b>  | <b>1 244 832</b>  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                   |                   |
| Annen egenkapital                        |             | 3 379 328         | 4 660 068         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>3 379 328</b>  | <b>4 660 068</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |             | <b>5 914 800</b>  | <b>5 904 900</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Utsatt skatt                             |             |                   | 9 900             |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             |                   | <b>9 900</b>      |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>0</b>          | <b>9 900</b>      |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |             |                   | 3 300             |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 178 565           | 151 919           |
| Kortsiktig konserngjeld                  |             | 28 410 446        | 28 313 543        |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 1 303 038         | 47 500            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>29 892 049</b> | <b>28 516 262</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>29 892 049</b> | <b>28 526 162</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>35 806 849</b> | <b>34 431 062</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 692890

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 940 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UGLAND TRAVEL GROUP AS  
Forretningsadresse: Reddalsveien 1  
4886 GRIMSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gunn Langmyr  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2020

#### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskap 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, 24.08.2020

---

#### Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 940 022  
UGLAND TRAVEL GROUP AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK                               | Note | 2019       | 2018      |
|--|------|------------|-----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                    |      |            |           |
| <b>Inntekter</b>                           |      |            |           |
| Salgsinntekt                               |      | 714 000    | 297 000   |
| Annen driftsinntekt                        |      |            | 3 100 000 |
| Sum inntekter                              |      | 714 000    | 3 397 000 |
| <b>Kostnader</b>                           |      |            |           |
| Lønnskostnad                               |      | 1 265 532  | 565 149   |
| Annen driftskostnad                        |      | 72 422     | 58 780    |
| Sum kostnader                              |      | 1 337 954  | 623 929   |
| Driftøresultat                             |      | -623 954   | 2 773 071 |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>  |      |            |           |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern   |      | 37 286     | 6 451     |
| Annen renteinntekt                         |      | 10 191     | 466       |
| Annen finansinntekt                        |      | 119 830    |           |
| Sum finansinntekter                        |      | 167 307    | 6 917     |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern   |      | 1 196 303  | 917 088   |
| Annen finanskostnad                        |      | 1 118      | 301       |
| Sum finanskostnader                        |      | 1 197 421  | 917 389   |
| Netto finans                               |      | -1 030 114 | -910 472  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |      |            |           |
| Skattekostnad på ordinært resultat         |      | -373 927   | -274 702  |
| Ordinært resultat etter skattekostnad      |      | -1 280 141 | 2 137 301 |
| Årsresultat                                |      | -1 280 141 | 2 137 301 |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>       |      |            |           |
| Overføringer til/fra annen egenkapital     |      | -1 280 141 | 2 137 301 |
| Sum overføringer og disponeringer          |      | -1 280 141 | 2 137 301 |



Organisasjonsnr: 918 940 022  
UGLAND TRAVEL GROUP AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2019 2018

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Innmaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 30 362 000 28 962 000

Lån til foretak i samme  
konsern 1 200 000

Sum finansielle  
anleggsmidler 31 562 000 28 962 000

Sum anleggsmidler 31 562 000 28 962 000

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 27 500

Konsernfordringer 3 281 312 4 689 359

Sum fordringer 3 308 812 4 689 359

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 936 037 779 703

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 936 037 779 703

Sum omløpsmidler 4 244 849 5 469 062

SUM EIENDELER 35 806 849 34 431 062

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 2 505 472 1 214 832

Sum innskutt egenkapital 2 535 472 1 244 832

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 379 328 4 660 068

Sum opptjent egenkapital 3 379 328 4 660 068

Sum egenkapital 5 914 800 5 904 900

#### Gjeld



|                                       |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Langsiktig gjeld                      |            |            |
| Utsatt skatt                          |            | 9 900      |
| Sum avsetninger for<br>forpliktelseer |            | 9 900      |
| Annen langsiktig gjeld                |            |            |
| Sum langsiktig gjeld                  | 0          | 9 900      |
| Kortsiktig gjeld                      |            |            |
| Leverandørgjeld                       |            | 3 300      |
| Skyldige offentlige<br>avgifter       | 178 565    | 151 919    |
| Kortsiktig konserngjeld               | 28 410 446 | 28 313 543 |
| Annen kortsiktig gjeld                | 1 303 038  | 47 500     |
| Sum kortsiktig gjeld                  | 29 892 049 | 28 516 262 |
| Sum gjeld                             | 29 892 049 | 28 526 162 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD              | 35 806 849 | 34 431 062 |



Organisasjonnr: 918 940 022  
UGLAND TRAVEL GROUP AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer    | 30.00              | 1000.00          | 30000.00             |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Knut Axel Ugland Holding AS  | 30.00         | 100.00%          | Ordinære aksjer    |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |  |
|------------|-------------------|----------------------|--|
|            | 30.00             | 100.00%              |  |

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

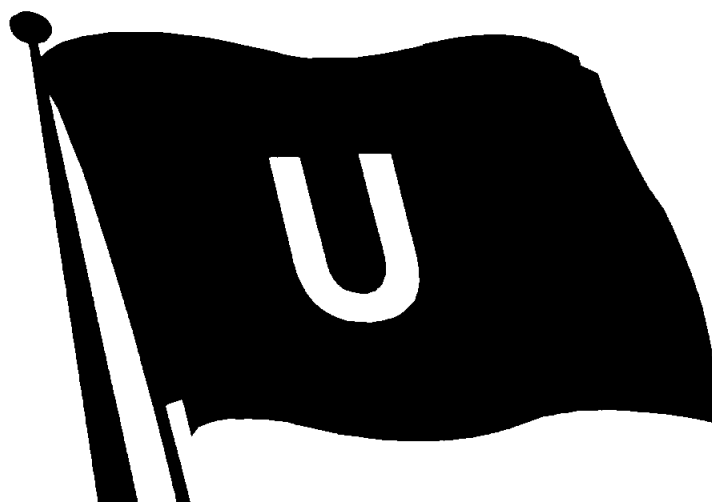
**Note**

**Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap**



## Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Centrum Reisebyrå AS   | 100.00%          | 100.00%            | 4577629.00         | 2253423.00      |
| Dues Sportsreiser AS   | 100.00%          | 100.00%            | 4439369.00         | 107462.00       |
| Vista Travel AS        | 70.00%           | 70.00%             | -1156744.00        | 1122414.00      |
| Temareiser             | 100.00%          | 100.00%            | 947076.00          | 17224.00        |
| Fredrikstad AS         |                  |                    |                    |                 |
| Bennet of Norway AS    | 100.00%          | 100.00%            | 25659.00           | -1214799.00     |
| Indre Østfold          | 100.00%          | 100.00%            | 1143270.00         | 87298.00        |
| Reisebyrå AS           |                  |                    |                    |                 |



**Årsregnskap**

**2019**

**Ugland Travel Group AS**



## UGLAND TRAVEL GROUP AS

### Resultatregnskap

|  | Note | 2019               | 2018               |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter                            |      |                    |                    |
| Salgsinntekter                             |      | 714 000            | 297 000            |
| Inntekt fra investering i datterselskaper  |      | 0                  | 3 100 000          |
| <b>Driftsinntekter</b>                     |      | <b>714 000</b>     | <b>3 397 000</b>   |
| Driftskostnader                            |      |                    |                    |
| Lønnskostnader                             | 2    | (1 265 532)        | (565 149)          |
| Andre driftskostnader                      | 3    | (72 422)           | (58 780)           |
| <b>Driftskostnader</b>                     |      | <b>(1 337 954)</b> | <b>(623 929)</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                      |      | <b>(623 954)</b>   | <b>2 773 071</b>   |
| Finansinntekter og finanskostnader         |      |                    |                    |
| Renter fra konsernselskap                  |      | 37 286             | 6 451              |
| Annen renteinntekt                         |      | 10 191             | 466                |
| Annen finansinntekt                        |      | 119 830            |                    |
| Renter til konsernselskap                  |      | (1 196 903)        | (917 088)          |
| Annen finanskostnad                        |      | (1 118)            | (301)              |
| <b>Netto finansposter</b>                  |      | <b>(1 030 714)</b> | <b>(910 472)</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |      | <b>(1 654 668)</b> | <b>1 862 599</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 4    | 373 927            | 274 702            |
| <b>Årsresultat</b>                         |      | <b>(1 280 741)</b> | <b>2 137 301</b>   |
| Foreslått disponering av årets resultat    |      |                    |                    |
| Overført annen egenskapital                | 7    | 1 280 741          | (2 137 301)        |
|  |      | <b>1 280 741</b>   | <b>(2 137 301)</b> |



## UGLAND TRAVEL GROUP AS

Balanse  
pr  
31. desember

|                                       | Note | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Eiendeler</b>                      |      |                   |                   |
| Anleggsmidler                         |      |                   |                   |
| Finansielle anleggsmidler             |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap           | 5    | 30 362 000        | 28 962 000        |
| Fordring på selskap i samme konsern   |      | 1 200 000         | 0                 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>      |      | <u>31 562 000</u> | <u>28 962 000</u> |
| <b>Anleggsmidler</b>                  |      | <u>31 562 000</u> | <u>28 962 000</u> |
| Fordringer                            |      |                   |                   |
| Kundefordringer                       |      | 27 500            |                   |
| Fordringer på selskap i samme konsern |      | 3 281 312         | 4 689 359         |
| <b>Fordringer</b>                     |      | <u>3 308 812</u>  | <u>4 689 359</u>  |
| <b>Bankinnskudd</b>                   | 6    | <u>936 037</u>    | <u>779 703</u>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                   |      | <u>4 244 849</u>  | <u>5 469 062</u>  |
| <b>Eiendeler</b>                      |      | <u>35 806 849</u> | <u>34 431 062</u> |



## UGLAND TRAVEL GROUP AS

Balanse  
pr  
31. desember

|                                    | Note | 2019              | 2018              |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld               |      |                   |                   |
| Egenkapital                        |      |                   |                   |
| Innskutt egenkapital               |      |                   |                   |
| Aksjekapital                       | 7,8  | 30 000            | 30 000            |
| Annen innskutt egenkapital         | 7    | 2 505 472         | 1 214 832         |
| <b>Innskutt egenkapital</b>        |      | <u>2 535 472</u>  | <u>1 244 832</u>  |
| Opptjent egenkapital               |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                  | 7    | 3 379 328         | 4 660 068         |
| <b>Opptjent egenkapital</b>        |      | <u>3 379 328</u>  | <u>4 660 068</u>  |
| <b>Egenkapital</b>                 | 7    | <u>5 914 800</u>  | <u>5 904 900</u>  |
| Gjeld                              |      |                   |                   |
| Langsiktig gjeld                   |      |                   |                   |
| Avsetning for forpliktelses        |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                       | 4    | -                 | 9 900             |
| <b>Avsetning for forpliktelses</b> |      | <u>-</u>          | <u>9 900</u>      |
| Annen langsiktig gjeld             |      |                   |                   |
| Gjeld til selskap i samme konsern  | 9    | 28 410 446        | 28 313 543        |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>      |      | <u>28 410 446</u> | <u>28 313 543</u> |
| <b>Langsiktig gjeld</b>            |      | <u>28 410 446</u> | <u>28 313 543</u> |
| Kortsiktig gjeld                   |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                    |      | 0                 | 3 300             |
| Skyldig offentlige avgifter        |      | 178 565           | 151 919           |
| Annen kortsiktig gjeld             |      | 1 303 038         | 47 500            |
| Sum kortsiktig gjeld               |      | <u>1 481 603</u>  | <u>202 719</u>    |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>        |      | <u>35 806 849</u> | <u>34 431 062</u> |



## UGLAND TRAVEL GROUP AS

### Noter til regnskapet for 2019

#### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

#### Prinsipp for opptjening og kostnadsføring

Inntekt resultatføres når den er opptjent, for salg av varer regnes dette å være på leveringstidspunktet. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

#### Finansielle anleggsmidler

Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

#### 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.

#### Skatter

Skatter bokføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

#### NOTE 2 - LØNNSKOSTNADER

|                    | 2 019     | 2 018   |
|--------------------|-----------|---------|
| Lønninger          | 992 707   | 450 033 |
| Arbeidsgiveravgift | 148 785   | 63 778  |
| Pensjonskostnader  | 124 040   | 51 338  |
|                    | 1 265 532 | 565 149 |

Selskapet har oppfylt sine forpliktelser i henhold til lov om offentlig tjenestepensjon OTP.

Daglig leder er eneste ansatte i selskapet og de totale lønnskostnader er derfor knyttet mot denne stillingen.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til styremedlemmer.



## NOTE 3 - ANDRE DRIFTSKOSTNADER

Honorar til revisor er kostnadsført med 16 500 og gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

## NOTE 4 - SKATTER

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Årets skattekostnad består av:</b>                    |                  |                  |
| Betalbar skatt på årets skattepliktige inntekt           | -                |                  |
| Effekt av skatt på mottatt konsernbidrag                 | (364 027)        | (271 906)        |
| Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel                 | (9 900)          | (2 796)          |
| <b>Netto skattekostnad</b>                               | <b>(373 927)</b> | <b>(274 702)</b> |
| <b>Beregning av årets skattegrunnlag/betalbar skatt:</b> |                  |                  |
| Resultat før skatt                                       | (1 654 667)      | 1 862 599        |
| Permanente forskjeller                                   |                  | (3 044 800)      |
| Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt            | 1 654 667        | 1 182 201        |
| Årets skattegrunnlag                                     | -                | -                |
| Skatt på årets inntekt                                   | -                | -                |
| Betalbar skatt i balansen                                | -                | -                |
| <b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>           |                  |                  |
| <b>Utsatt skatt / utsatt skattefordel:</b>               |                  |                  |
| Netto grunnlag   | -                | 45 000           |
| Utsatt skatt 22 %  | -                | 9 900            |

## NOTE 5 - INVESTERING I DATTERSELSKAP

| Selskap                         | Centrum Reisebyrå AS | Dues Sportsreiser AS | Vista Travel AS |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Anskaffelsestidspunkt           | 30.06.2017           | 30.06.2017           | 30.06.2017      |
| Kontoradresse                   | Grimstad             | Grimstad             | Oslo            |
| Eier/stemmeandel                | 100,00 %             | 100,00 %             | 70,00 %         |
| Årsresultat 2019                | 2 253 423            | 107 462              | 1 122 414       |
| Egenkapital 31.12.2019          | 4 577 629            | 4 439 369            | (1 156 744)     |
| <b>Bokført verdi 31.12.2019</b> | <b>11 240 000</b>    | <b>8 234 000</b>     | <b>35 000</b>   |

| Selskap                         | Temareiser Fredrikstad AS | Bennett of Norway AS | Indre Østfold Reisebyrå AS | Total             |
|---------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
| Anskaffelsestidspunkt           | 30.06.2017                | 21.08.2018           | 12.09.2018                 |                   |
| Kontoradresse                   | Fredrikstad               | Grimstad             | Eidsberg                   |                   |
| Eierstemmeandel                 | 100,00 %                  | 100,00 %             | 100,00 %                   |                   |
| Årsresultat 2019                | 17 224                    | (1 214 799)          | 87 298                     |                   |
| Egenkapital 31.12.2019          | 947 076                   | 25 659               | 1 143 270                  |                   |
| <b>Bokført verdi 31.12.2019</b> | <b>5 823 000</b>          | <b>30 000</b>        | <b>5 000 000</b>           | <b>30 362 000</b> |

Selskapet har inngått en bankgarantiramme på 50 000 000 på vegne av datterselskapene.

Denne rammen nyttegjøres overfor reisegarantifondet og IATA.

## NOTE 6 - BANKINNSKUDD

Av bankinnskudd er 49 690 skattetrekkmidler som oppbevares på egen konto.

## NOTE 7 - EGENKAPITAL

|                                 | Aksjekapital  | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital  |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.19        | 30 000        | 1 214 832                  | 4 660 068         | 5 904 900        |
| Mottatt konsernbidrag           |               | 1 290 640                  |                   | 1 290 640        |
| Årets resultat                  |               |                            | (1 280 740)       | (1 280 740)      |
| <b>Egenkapital pr. 31.12.19</b> | <b>30 000</b> | <b>2 505 472</b>           | <b>3 379 328</b>  | <b>5 914 800</b> |



#### NOTE 8 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Antall aksjer i selskapet er 30 pålydende NOK 1000. Alle aksjene eies av Knut Axel Ugland Holding AS.

#### NOTE 9 - ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld er gjeld til Knut Axel Ugland Holding AS, hvorav 20 834 000 er ansvarlig lån.

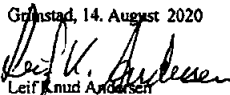
#### NOTE 10 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

I Januar 2020 ble det erklært en global folkehelsekrise. I etterfølgende periode har spredning og hilhørende konsekvenser eskalert, og 11. mars 2020 ble utbruddet av koronaviruset definert som en global pandemi, hvilket gir grunnlag for å gi noteopplysninger. Alle de 6 datterselskapene i Ugland Travel Group AS er relatert til reiselivsbransjen. Som følge av tilnærmet total svikt i omsetning har samtlige selskaper måtte permittere de ansatte. Det er uvisst når de kan forventes å være tilbake til normal drift igjen, og det er også uvisst hvilke økonomiske konsekvenser dette vil føre til for de enkelte selskapene.

Til tross for denne usikkerheten bekreftes det herved at fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av dette regnskapet

Selskapet inngår i konsolideringen av Knut Axel Ugland Holding AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert i selskapets lokaler i Reddalsveien 1, 4886 Grimstad.

Grimstad, 14. August 2020

  
Leif Knud Andersen  
(Styreleder)

  
Kristin Mannerstrøm  
(styremedlem)

  
Bjørn Drange  
(Daglig leder)



KPMG AS  
Markensgate 30  
4611 Kristiansand

Telephone +47 04063  
Fax +47 38 05 86 89  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Ugland Travel Group AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Ugland Travel Group AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 280 741. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettviseende 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 International Standards on Auditing (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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network (a global network of member firms) affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG ICAP") a Swiss entity.

Brønnøysundregistrene er medlemmer i Det Norske Revisorsentrum

Offices

|        |           |        |            |
|--------|-----------|--------|------------|
| Oslo   | Bucharest | Moscow | Sofia      |
| Ås     | London    | Osaka  | Strasbourg |
| Arad   | Madrid    | Paris  | Toronto    |
| Berlin | Mumbai    | Prague | Uppsala    |
| Bombay | Nairobi   | Riga   | Warsaw     |
| Brno   | Osaka     | Sofia  |            |



Revisors beretning - 2019  
Ugland Travel Group AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### Uttalelse om andre 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.

Kristiansand, 14. august 2020  
KPMG AS

Nils Eivind Holst  
Statsautorisert revisor