



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 657 405  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DUES SPORTSREISER AS  
Forretningsadresse: Terje Løvås vei 1  
4879 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: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Laila Terkelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

### 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, 20.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		47 573 682	46 623 865
<b>Sum inntekter</b>		<b>47 573 682</b>	<b>46 623 865</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		39 128 118	38 605 120
Lønnskostnad	2	5 089 413	4 646 480
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	40 300	38 722
Annen driftskostnad	2	3 187 538	3 181 372
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 445 369</b>	<b>46 471 693</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>128 313</b>	<b>152 171</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33 055	32 460
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>33 055</b>	<b>32 460</b>
Annen rentekostnad		925	3 935
Annen finanskostnad		20 806	12 871
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 731</b>	<b>16 805</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 325</b>	<b>15 655</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>139 638</b>	<b>167 826</b>
Skattekostnad	5	56 099	98 171
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 539</b>	<b>69 655</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 539</b>	<b>69 655</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>83 539</b>	<b>69 655</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>83 539</b>	<b>69 655</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		83 539	69 655



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		83 539	69 655



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre immaterielle eiendeler		300 000	300 000
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	4		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	67 350	107 650
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>67 350</b>	<b>107 650</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			44 685
Pensjonsmidler	9	1 066 384	768 984
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 066 384</b>	<b>813 669</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 433 734</b>	<b>1 221 319</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		912 996	880 329
Andre kortsiktige fordringer		1 604 854	1 164 761
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 517 850</b>	<b>2 045 090</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 10	4 001 206	3 583 485
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 001 206</b>	<b>3 583 485</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 519 056</b>	<b>5 628 575</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 952 790</b>	<b>6 849 894</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		10 500	10 500
Annen innskutt egenkapital		1 590 848	1 590 848
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 701 348</b>	<b>1 701 348</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 714 099	2 630 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 714 099</b>	<b>2 630 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>4 415 446</b>	<b>4 331 908</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	139 301	83 202
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>139 301</b>	<b>83 202</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>139 301</b>	<b>83 202</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		697 286	281 107
Betalbar skatt	5		72 551
Skyldige offentlige avgifter		381 241	312 318
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	6, 6		18 212
Annen kortsiktig gjeld		2 319 515	1 750 595
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 398 042</b>	<b>2 434 784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 537 343</b>	<b>2 517 986</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 952 790</b>	<b>6 849 894</b>



# Dues Sportsreiser AS

## Årsregnskap 2019

Penneo Dokument ID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-ZA-D467J-56U0



## DUES SPORTSREISER AS STYRETS BERETNING 2019

Dues Sportsreiser AS med organisasjonsnummer 987 657 405 ble stiftet 21.12.2004.

Selskapets formål er reiseoperatørvirksomhet. Dues Sportsreiser AS driver sin virksomhet fra Grimstad.

Knut Axel Ugland Holding AS har siden slutten av 2004 eid 100% av Dues Sportsreiser AS. Fra 01.01.2018 har Dues Sportsreiser AS vært eid av Ugland Travel Group AS som igjen er eid av Knut Axel Ugland Holding AS.

Omsetningen for 2019 ble på litt over 47,5 mill og driftsresultat før skatt ble NOK 139 638. Selskapet opplevde pressede marginer i 2019 men det er satt i gang tiltak for å bedre resultatet for kommende år.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av driften og selskapets stilling pr 31.12.2019.

Etter regnskapsårets slutt har pandemien COVID-19 inntruffet og hatt betydelig påvirkning på selskapets virksomhet. Dette har medført økt markedsrisiko og likviditetsrisiko. Selskapet iverksatte raskt ulike tiltak for å redusere konsekvensene pandemien ville få på selskapet. Det er iverksatt betydelige kostnadsreduserende tiltak og selskapet er innvilget tilskudd og lån fra Innovasjon Norge for å sikre likviditetssituasjonen.

Arbeidsstokken har i løpet av 2019 ikke endret seg. Det har vært god aktivitet gjennom 2019. Ved årsskiftet var det ansatt 6 personer i selskapet, 4 menn og 2 kvinner. Styret vurderer at selskapet har et bra arbeidsmiljø og ser ikke behov for å planlegge eller iverksette tiltak for å fremme likestilling. Sykefraværet i bedriften har i 2019 vært på 0,05%. Gjennom 2019 har det ikke vært skader eller ulykker.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljøet.

Grimstad 24.august 2020

Leif Knud Andersen  
Styrets leder

Claus Eftevaag  
Styremedlem

Bjørn Drange  
Styremedlem

Raymond Larsen  
Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-D467J-56IU0



## Dues Sportsreiser AS

Årsregnskap 2019

### Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		47 573 682	46 623 865
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>47 573 682</b>	<b>46 623 865</b>
Varekostnad		39 128 118	38 605 120
Lønnskostnad	2	5 089 413	4 646 480
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	40 300	38 722
Annen driftskostnad	2	3 187 538	3 181 372
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>47 445 369</b>	<b>46 471 693</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>128 313</b>	<b>152 171</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33 055	32 460
Annen rentekostnad		925	3 935
Annen finanskostnad		20 806	12 871
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>11 325</b>	<b>15 655</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>139 638</b>	<b>167 826</b>
Skattekostnad	5	56 099	98 171
<b>Årsoverskudd</b>		<b>83 539</b>	<b>69 655</b>
<b>Anvendelse</b>			
Overføringer annen egenkapital		83 539	69 655
<b>Sum anvendelse</b>		<b>83 539</b>	<b>69 655</b>

Penneo Dokument ID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-ZA-D467J-56IU0



## Dues Sportsreiser AS

Årsregnskap 2019

### Balanse

	Note	2019	2018
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre immaterielle eiendeler		300 000	300 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	67 350	107 650
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>67 350</b>	<b>107 650</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		0	44 685
Pensjonsmidler	9	1 066 384	768 984
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 066 384</b>	<b>813 669</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 433 734</b>	<b>1 221 319</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		912 996	880 329
Andre kortsiktige fordringer		1 604 854	1 164 761
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 10	4 001 206	3 583 485
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 519 056</b>	<b>5 628 575</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 952 790</b>	<b>6 849 894</b>

Penneo Dokument ID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-D467J-56IU0



## Dues Sportsreiser AS

Årsregnskap 2019

### Balanse

	Note	2019	2018
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		10 500	10 500
Annen innskutt egenkapital		1 590 848	1 590 848
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 701 348</b>	<b>1 701 348</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 714 099	2 630 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 714 099</b>	<b>2 630 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>4 415 446</b>	<b>4 331 908</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	139 301	83 202
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>139 301</b>	<b>83 202</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		697 286	281 107
Betalbar skatt	5	0	72 551
Skyldige offentlige avgifter		381 241	312 318
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	0	18 212
Annen kortsiktig gjeld		2 319 515	1 750 595
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 398 042</b>	<b>2 434 784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 537 343</b>	<b>2 517 986</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 952 790</b>	<b>6 849 894</b>

Grimstad, 24.08.2020  
Styret i Dues Sportsreiser AS

\_\_\_\_\_  
Leif Knud Andersen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Raymond Larsen  
Daglig leder

\_\_\_\_\_  
Claus Lehland Eftevaag  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Bjørn Drange  
Styremedlem

Penneo Dokument ID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-ZA-D467J-56IU0



## Dues Sportsreiser AS

Årsregnskap 2019

### Indirekte kontantstrøm

	Note	2019	2018
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		139 638	167 826
- Periodens betalte skatt		72 551	216 660
+ Ordinære avskrivninger		40 300	38 722
+/- Endring i kundefordringer		-32 667	807 178
+/- Endring i leverandørgjeld		416 178	-324 892
+/- Endring i pensjonsavsetning		-297 400	-14 802
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		224 223	-621 879
= <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>417 721</b>	<b>-164 507</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	121 150
= <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>-121 150</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+ Økning av kortsiktig konserngjeld		0	3 429
- Utbetalinger av utbytte		0	1 000 000
= <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		<b>0</b>	<b>-996 571</b>
= <b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>		<b>417 721</b>	<b>-1 282 228</b>
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 583 485	4 865 712
= <b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>4 001 206</b>	<b>3 583 484</b>

Penneo Dokument ID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZAZA-D467J-56IU0



## Note 1 Regnskapsprinsipper

### Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. desember 2019. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Notene er en integrert del av årsregnskapet. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Eiendeler/gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

### Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet for tjenesten/eiendelen. Pakkereiseomsetning inntektsføres i avreisemåneden.

### Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

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.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

### Avskrivninger

Selskapets driftsmidler avskrives over den antatte økonomiske levetid.

### Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler gjelder kjøpt navnerettighet i forbindelse med virksomhetskjøp i 2004.

### Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Den beregnede pensjonsforpliktelsen er innarbeidet i regnskapet.

### Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

### Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden.

**Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser**

<b>Lønnskostnader mm.</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn inkl feriepenger	3 833 524	3 648 297
Arbeidsgiveravgift	557 471	560 242
Pensjonskostnader	568 704	311 225
Andre ytelser	129 714	126 420
<b>Lønnskostnader</b>	<b>5 089 413</b>	<b>4 646 184</b>

Antall årsverk	6	6
----------------	---	---

**Godtgjørelser (i kroner)**

<b>Daglig leder</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn	924 273	877 549
Annen godtgjørelse	12 612	11 282
<b>Styret</b>		
Styrehonorar	30 000	30 000

Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for aksjeeiere, ledende ansatte eller medlemmer av styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert en pensjonsordning som oppfyller lovens krav.

Daglig leder er med i bedriftens ordinære innskuddsbaserte pensjonsordning.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 80 100 (eks mva). Honoraret fordeler seg med kr 44 500 på ordinær revisjon, kr 19 500 på teknisk bistand og kr 16 100 på annen bistand.

**Note 3 Bundne midler bank**

Av bankinnskudd er kr 158 649 bundet for innbetaling av ansattes skattetrekk og kr 1 500 000 sperret bankinnskudd vedrørende garantiansvar.



Dues Sportsreiser AS

Noter til årsregnskapet 2019

## Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	9 500 000	528 728	10 028 728
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>9 500 000</b>	<b>528 728</b>	<b>10 028 728</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	9 500 000	421 078	9 921 078
+ Årets ordinære avskrivninger		40 300	40 300
= <b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19</b>	<b>9 500 000</b>	<b>461 378</b>	<b>9 961 378</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>0</b>	<b>67 350</b>	<b>67 350</b>
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	72 551
Endring i utsatt skatt	56 099	25 620
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>56 099</b>	<b>98 171</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	139 638	167 826
Permanente forskjeller	115 359	275 448
Endring i midlertidige forskjeller	-284 911	-127 834
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-29 915</b>	<b>315 441</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	72 551
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>72 551</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-303 284	-390 795	-87 511
Fordringer	-100 000	0	100 000
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 066 384	768 984	-297 400
<b>Sum</b>	<b>663 100</b>	<b>378 189</b>	<b>-284 911</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-29 915	0	29 915
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>633 186</b>	<b>378 189</b>	<b>-254 997</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>139 301</b>	<b>83 202</b>	<b>-56 099</b>
Effekt av endring av skattesats		-3 782	

Penneo Dokument ID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-ZA-D467J-56U0



Dues Sportsreiser AS

Noter til årsregnskapet 2019

## Note 6 Mellomværende med konsernselskaper

	2019	2018
Kortsiktig gjeld til BHB Sportsreiser	0	-18 212
Skyldig utbytte	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-18 212</b>

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	10 500	1 590 848	2 630 560	4 331 908
Avsatt konsernbidrag	0	0	0	0	0
Avsatt utbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	83 539	83 539
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>10 500</b>	<b>1 590 848</b>	<b>2 714 099</b>	<b>4 415 446</b>

## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dues Sportsreiser AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

## Eierstruktur

Selskapets aksjonær pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Ugland Travel Group AS	1 000	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100 %</b>

Regnskapet inngår i konsernregnskapet til Knut Axel Ugland Holding AS som kan fås ved henvendelse til hovedkontoret i Grimstad.

Penneo DokumentID: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-ZA-D467J-56IU0



## Note 9 Pensjonskostnad, -midler og -forpliktelser

Selskapet har en kollektiv pensjonsordning for de ansatte i bedriften. To ansatte og en pensjonist er sikret gjennom en ytelsesbasert pensjonsordning. Fire ansatte er sikret gjennom en innskuddsbasert pensjonsordning. Den ytelsesbaserte pensjonsordningen er innarbeidet i regnskapet i henhold til NRS 6. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden.

<b>Pensjonskostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	116 971	98 048
Avkastning på pensjonsmidler	-198 730	-173 158
Administrasjonskostnader	69 618	69 778
<b>Netto pensjonskostnad før arbeidsgiveravgift</b>	<b>-12 141</b>	<b>-5 332</b>
Periodisert arbeidsgiveravgift av pensjonskostnaden	-1 712	-752
Resultatført aktuarielt tap	530 881	265 758
Nettoforpliktelse ny uførepensjon	0	0
Resultatført aktuarielt tap ved ny uførepensjon	0	0
<b>Resultatført pensjonskostnad</b>	<b>517 028</b>	<b>259 674</b>
<b>Kostnad knyttet til innskuddspensjon</b>	<b>51 676</b>	<b>51 551</b>
<b>Sum</b>	<b>568 704</b>	<b>311 225</b>

<b>Pensjonsforpliktelsen</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Beregnete pensjonsforpliktelser	-5 167 884	-4 655 600
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	4 575 998	4 456 251
Arbeidsgiveravgift	-83 456	-28 108
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	1 741 726	996 441
<b>Netto balanseførte pensjonsmidler/-forpliktelse</b>	<b>1 066 384</b>	<b>768 984</b>

### Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Forventet pensjonsøkning	0,50 %	0,80 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,50 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80 %	4,30 %

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske forhold.



## Note 10 Garantiansvar

Selskapet har følgende gjeldsforpliktelser hvor det er stilt pant eller sikkerhet i selskapets eiendeler.

<b>Garantiansvar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Garantiansvar overfor Reisegarantifondet	1 500 000	3 000 000

<b>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bankinnskudd sperret	1 500 000	3 000 000

Selskapet stiller forhøyet garanti overfor Reisegarantifondet i høysesongen (sommermånedene) som sikres ved en bankgaranti. Utgiftsført garantikostnad i 2019 er kr 72 780.

## Note 11 Hendelser etter balansedagen

Etter regnskapsårets slutt har pandemien COVID-19 inntruffet og hatt betydelig påvirkning på selskapets virksomhet. Fra mars 2020 annonserte Regjeringen ved flere anledninger ulike vidtrekkende tiltak for å begrense smittespredning og dempe de samfunnsøkonomiske konsekvensene av pandemien, deriblant omfattende reiserestriksjoner både nasjonalt og internasjonalt. Dette har medført full stopp i salg av selskapets reiser, og krav fra kunder om tilbakebetaling av innbetalte beløp for kansellerte reiser.

Selskapet iverksatte raskt ulike tiltak for å redusere konsekvensene pandemien ville få på selskapet. Det er iverksatt betydelige kostnadsreducerende tiltak og selskapet er innvilget tilskudd og lån fra Innovasjon Norge for å sikre likviditetssituasjonen. Styret mener at forutsetningen for videre drift er tilstede.



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Raymond Larsen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-1139708

IP: 85.19.xxx.xxx

2020-08-24 11:18:53Z



### Claus Lehland Eftevaag

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-2504276

IP: 185.127.xxx.xxx

2020-08-24 11:28:44Z



### Leif Knud Andersen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-2790819

IP: 185.149.xxx.xxx

2020-08-25 07:37:11Z



### BJØRN DRANGE

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-1571455

IP: 77.18.xxx.xxx

2020-08-26 15:43:32Z



Penneo Dokumentnøkkel: 06NZ6-Z7GCO-MBEPE-SZA-ZA-D467J-56IU0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**KPMG AS**  
Markensgate 30  
4611 Kristiansand

Telephone +47 04063  
Fax +47 38 05 86 89  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dues Sportsreiser AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Dues Sportsreiser AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 83 539. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 og kontantstrømmer 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### 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

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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 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 revisjonshandlinger 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 regnskapsestimaterne 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 og årsberetningen. 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og 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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 26. august 2020  
KPMG AS

  
Nils Eivind Holst  
Statsautorisert revisor