



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 619 655  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FRED. OLSEN TRAVEL AS  
Forretningsadresse: Fred. Olsens gate 2  
0152 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jørn Gulbrandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 19.05.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                               |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                   |      | 29 223 247        | 4 662 277         |
| Annen driftsinntekt                            |      | 202 468           | 40 000            |
| <b>Sum inntekter</b>                           |      | <b>29 425 715</b> | <b>4 702 277</b>  |
| <b>Kostnader</b>                               |      |                   |                   |
| Varekostnad                                    |      | 14 603 888        | 1 657 975         |
| Lønnskostnad                                   | 1    | 4 843 540         | 3 713 064         |
| Fremmedtjenester, revisjonshonorar, rådgivning | 1    | 1 642 400         | 1 172 590         |
| Annen driftskostnad                            |      | 2 074 619         | 1 670 653         |
| <b>Sum kostnader</b>                           |      | <b>23 164 447</b> | <b>8 214 282</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                          |      | <b>6 261 268</b>  | <b>-3 512 005</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>      |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                             |      | 133 032           | 4 193             |
| Annen finansinntekt                            |      | 441               | 1 200             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                     |      | <b>133 473</b>    | <b>5 393</b>      |
| Annen rentekostnad                             |      | 254               | 150               |
| Annen finanskostnad                            |      | 2 681             | 7 504             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                     |      | <b>2 934</b>      | <b>7 654</b>      |
| <b>Netto finans</b>                            |      | <b>130 539</b>    | <b>-2 261</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>     |      | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| Skatter  |      |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>   |      | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Årsresultat</b>                             |      | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>  |      | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Totalresultat</b>                           |      | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>       |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                  |                   |
| Overført til / (-) fra overkurs          |             |                  | -3 514 266        |
| Overført til /(-) fra annen egenkapital  |             | 6 391 808        |                   |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>6 391 808</b> | <b>-3 514 266</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Netto pensjonsmidler                           | 1    | 1 954 394         | 1 444 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>1 954 394</b>  | <b>1 444 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>1 954 394</b>  | <b>1 444 000</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 3 605 816         | 2 704 049         |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 1 428 168         | 2 206 691         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>5 033 984</b>  | <b>4 910 740</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 13 665 064        | 5 092 499         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>13 665 064</b> | <b>5 092 499</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>18 699 048</b> | <b>10 003 239</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>20 653 442</b> | <b>11 447 239</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| Aksjekapital 4 482 aksjer á kr.700             |      | 3 137 400         | 3 137 400         |
| Overkurs                                       |      | 4 776 663         | 4 776 663         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>7 914 063</b>  | <b>7 914 063</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                   |                   |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital                        |             | 7 385 232         |                   |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>7 385 231</b>  |                   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |             | <b>15 299 294</b> | <b>7 914 063</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Pensjonsforpliktelser                    |             | 70 000            | 70 000            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>70 000</b>     | <b>70 000</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>70 000</b>     | <b>70 000</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |             | 2 654 760         | 2 792 304         |
| Skyldig offentlige avgifter              |             | 379 119           | 365 479           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 2 250 268         | 305 393           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>5 284 147</b>  | <b>3 463 176</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>5 354 147</b>  | <b>3 533 176</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>20 653 442</b> | <b>11 447 239</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 540870

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 619 655  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FRED. OLSEN TRAVEL AS  
Forretningsadresse: Fred. Olsens gate 2  
0152 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jørn Gulbrandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 925 619 655  
FRED. OLSEN TRAVEL AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                  | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                              |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                     |             |                   |                   |
| Salgsinntekt   |             | 29 223 247        | 4 662 277         |
| Annen driftsinntekt                                  |             | 202 468           | 40 000            |
| <b>Sum inntekter</b>                                 |             | <b>29 425 715</b> | <b>4 702 277</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                     |             |                   |                   |
| Varekostnad  |             | 14 603 888        | 1 657 975         |
| Lønnskostnad   | 1           | 4 843 540         | 3 713 064         |
| Fremmedtjenester,<br>revisjonshonorar,<br>rådgivning | 1           | 1 642 400         | 1 172 590         |
| Annen driftskostnad                                  |             | 2 074 619         | 1 670 653         |
| <b>Sum kostnader</b>                                 |             | <b>23 164 447</b> | <b>8 214 282</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                |             | <b>6 261 268</b>  | <b>-3 512 005</b> |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b>        |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                   |             | 133 032           | 4 193             |
| Annen finansinntekt                                  |             | 441               | 1 200             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                           |             | <b>133 473</b>    | <b>5 393</b>      |
| Annen rentekostnad                                   |             | 254               | 150               |
| Annen finanskostnad                                  |             | 2 681             | 7 504             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                           |             | <b>2 934</b>      | <b>7 654</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                  |             | <b>130 539</b>    | <b>-2 261</b>     |
| <b>Ordinært resultat før<br/>skattekostnad</b>       |             | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| Skatter  |             |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter<br/>skattekostnad</b>     |             | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                   |             | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Årsresultat etter<br/>minoritetsinteresser</b>    |             | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Totalresultat</b>                                 |             | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>             |             |                   |                   |
| Overført til / (-) fra<br>overkurs                   |             |                   | -3 514 266        |
| Overført til /(-) fra<br>annen egenkapital           |             | 6 391 808         |                   |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>         |             | <b>6 391 808</b>  | <b>-3 514 266</b> |





Organisasjonsnr: 925 619 655  
FRED. OLSEN TRAVEL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Netto pensjonsmidler 1 1 954 394 1 444 000

Sum finansielle anleggsmidler 1 954 394 1 444 000

Sum anleggsmidler 1 954 394 1 444 000

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 3 605 816 2 704 049

Andre kortsiktige fordringer 1 428 168 2 206 691

Sum fordringer 5 033 984 4 910 740

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

13 665 064 5 092 499

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 13 665 064 5 092 499

Sum omløpsmidler 18 699 048 10 003 239

SUM EIENDELER 20 653 442 11 447 239

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 482 aksjer á kr.700

3 137 400 3 137 400

Overkurs 4 776 663 4 776 663

Sum innskutt egenkapital 7 914 063 7 914 063

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 385 232

Sum opptjent egenkapital 7 385 231

Sum egenkapital 15 299 294 7 914 063

#### Gjeld



|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |                   |                   |
| Pensjonsforpliktelser                    | 70 000            | 70 000            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> | <b>70 000</b>     | <b>70 000</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              | <b>70 000</b>     | <b>70 000</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          | 2 654 760         | 2 792 304         |
| Skyldig offentlige avgifter              | 379 119           | 365 479           |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 2 250 268         | 305 393           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              | <b>5 284 147</b>  | <b>3 463 176</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         | <b>5 354 147</b>  | <b>3 533 176</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          | <b>20 653 442</b> | <b>11 447 239</b> |



Organisasjonsnr: 925 619 655  
FRED. OLSEN TRAVEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

| <u>Sum</u>                      | <u>Beløp</u>                                   |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



# berge lundal

Til generalforsamling for Fred Olsen Travel AS

## Uavhengig revisors beretning for 2022

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Fred Olsen Travel AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2022  
Fred Olsen Travel AS

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Oslo, 7. juni 2023  
*berge & lundal revisjonsselskap as*

Ingrid Tveiten  
*statsautorisert revisor*

(elektronisk signert)

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Tveiten, Ingrid**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

08.06.2023 09.25.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 **Fred. Olsen Travel AS**

ORG. NR: 925 619 655

**ÅRSREGNSKAP  
2022**



### Resultatregnskap

Fred. Olsen Travel AS

| Driftsinntekter og driftskostnader             | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt                                   |      | 29 223 247        | 4 662 277         |
| Annen driftsinntekt                            |      | 202 468           | 40 000            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                     |      | <b>29 425 715</b> | <b>4 702 277</b>  |
| Varekostnad                                    |      | 14 603 888        | 1 657 975         |
| Lønnskostnad                                   | 1    | 4 843 540         | 3 713 064         |
| Fremmedtjenester, revisjonshonorar, rådgivning | 1    | 1 642 400         | 1 172 590         |
| Annen driftskostnad                            |      | 2 074 619         | 1 670 653         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                     |      | <b>23 164 447</b> | <b>8 214 282</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                          |      | <b>6 261 268</b>  | <b>-3 512 005</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>      |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                             |      | 133 032           | 4 193             |
| Annen finansinntekt                            |      | 441               | 1 200             |
| Annen rentekostnad                             |      | -254              | -150              |
| Annen finanskostnad                            |      | -2 681            | -7 504            |
| <b>Resultat av finansposter</b>                |      | <b>130 539</b>    | <b>-2 261</b>     |
| Resultat før skattekostnad                     |      | 6 391 807         | -3 514 266        |
| Skatter  |      | 0                 | 0                 |
| <b>Årsresultat</b>                             |      | <b>6 391 807</b>  | <b>-3 514 266</b> |
| <b>Overføringer</b>                            |      |                   |                   |
| Overført til / (-) fra overkurs                |      | 0                 | -3 514 266        |
| Overført til /(-) fra annen egenkapital        |      | 6 391 808         | 0                 |
| <b>Sum overføringer</b>                        |      | <b>6 391 808</b>  | <b>-3 514 266</b> |



## Balanse

Fred. Olsen Travel AS

| Eiendeler                            | Note | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |      |                   |                   |
| Netto pensjonsmidler                 | 1    | 1 954 394         | 1 444 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>1 954 394</b>  | <b>1 444 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |      | <b>1 954 394</b>  | <b>1 444 000</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                    |      |                   |                   |
| Kundefordringer                      |      | 3 605 816         | 2 704 049         |
| Andre kortsiktige fordringer         |      | 1 428 168         | 2 206 691         |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>5 033 984</b>  | <b>4 910 740</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |      | 13 665 064        | 5 092 499         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |      | <b>18 699 048</b> | <b>10 003 239</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |      | <b>20 653 442</b> | <b>11 447 239</b> |



## Balanse

Fred. Olsen Travel AS

| Egenkapital og gjeld                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                   |                   |
| Aksjekapital 4 482 aksjer á kr.700     |      | 3 137 400         | 3 137 400         |
| Overkurs                               |      | 4 776 663         | 4 776 663         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>7 914 063</b>  | <b>7 914 063</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                      |      | 7 385 232         | 0                 |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>7 385 231</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |      | <b>15 299 294</b> | <b>7 914 063</b>  |
| <b>Gjeld</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |      |                   |                   |
| Depositum og andre avsetninger         |      | 70 000            | 70 000            |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>70 000</b>     | <b>70 000</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |      |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                        |      | 2 654 760         | 2 792 304         |
| Skyldig offentlige avgifter            |      | 379 119           | 365 479           |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 2 250 268         | 305 393           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |      | <b>5 284 147</b>  | <b>3 463 176</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                       |      | <b>5 354 147</b>  | <b>3 533 176</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |      | <b>20 653 442</b> | <b>11 447 239</b> |

Styret i Fred. Olsen Travel AS

Øyvind Engesrønning  
styreleder

Danya Hury Groth  
daglig leder

Jørn Johansen  
styremedlem

Ellen Ueland  
styremedlem

Fred. Olsen Travel AS

Side 4



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, og god regnskapsskikk for små selskaper. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være kjøpstidspunktet for reiser og tjenester idet reisen bookes normalt i god tid før tidspunktet for reisen men vil ha en angrefrist som går ut før reisen gjøres. En vesentlig del av nettoinntektene, provisjonsinntekter fra hotell- og flyselskap, blir imidlertid inntektsført etter at avregning fra hotell- eller flyselskapet er mottatt. Cruisehandling bokføres etter bruttoprinsippet idet dette er videresalg i eget navn og for egen regning. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig 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 mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### 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.

### Pensjoner

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning for sine ansatte, og de etablerte pensjonsordningene tilfredsstiller de norske kravene til Obligatorisk Tjenstepensjon (OTP). Selskapet har fra 1.6.2012 to pensjonsordninger, en ytelsesordning i Fred. Olsen & Co's Pensjonskasse, som er en selvstendig juridisk enhet. I tillegg har selskapet en innskuddsordning i Nordea Liv AS for de som er ansatt etter 1.6.2012.

Ytelsesplanene behandles i henhold til NRS6A, anvendelse av IAS19 under norsk regnskapslovgivning.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utignet og nettoført. For regnskapsåret 2019 valgte selskapet å tilbakeføre tidligere balanseført utsatt skattefordel, idet selskapet de senere årene ikke kunne vise til overskudd. I 2022 har man imidlertid hatt overskudd, men velger likevel ikke balanseføre utsatt skattefordel i det 2022 var et unntaks-år. Netto ikke balanseført utsatt skattefordel utgjør ved utgangen av 2022 kr.1 598 842,-



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, m.m.

| <b>Lønns- og personalkostnader</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger                          | 3 525 450        | 3 645 490        |
| Arbeidsgiveravgift                 | 553 977          | 529 503          |
| Innskuddsbasert pensjonsordning    | 95 572           | 75 840           |
| Ytelsesbasert pensjonsordning      | 483 030          | 682 510          |
| Andre ytelser                      | 185 511          | -1 220 279       |
| <b>Sum</b>                         | <b>4 843 540</b> | <b>3 713 064</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2022 var 5,79

#### **Ytelser til daglig leder**

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Lønn               | 896 994 |
| Pensjonsutgifter   | 294 598 |
| Annen godtgjørelse | 14 988  |

Det er ikke stilt lån eller sikkerhet til ledende personer eller aksjeeiere.

#### **PENSJONER:**

Selskapets ansatte er dekket av pensjonsordninger som tilfredsstiller de norske kravene til Tjenestepensjonsordninger (OTP). Den ytelsesbaserte pensjonsordningen omfatter 4 ansatte og 12 pensjonister.

Selskapets ansatte med tiltredelsesdato før 1. juni 2012 er dekket av den ytelsesbasert pensjonsordningen som er administrert av Fred. Olsen & Co.s Pensjonskasse. Pensjonsalder er 70 år.

Ansatte med tiltredelsesdato etter 1. juni 2012 blir tilbudt innskuddsbaserte pensjonsordninger.

De ytelsesbaserte pensjonsordningene regnskapsføres i henhold til IAS19 (NRS6A). (tall i 000)

|   | <u>2022</u>  | <u>2021</u>  |
|---|--------------|--------------|
| Nåverdi ytelses forpliktelser                             | -22 191      | -23 982      |
| Pensjonsmidler målt til virkelig verdi                    | 24 145       | 25 429       |
| <b>Netto pensjonsmidler ytelsesbasert pensjonsordning</b> | <b>1 954</b> | <b>1 444</b> |



| <b>Netto sikrede pensjonsforpliktelser</b>          | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  |
|---|--------------|--------------|
| <b>Balanse 1. januar</b> (NOK 000')                 | <b>1 444</b> | <b>977</b>   |
| Tilskudd til pensjonsordningen fra medlemsbedriften | 0            | 0            |
| <b>Inkludert i resultatregnskapet:</b>              |              |              |
| Rentekostnad forpliktelse                           | 0            | 0            |
| Kostnad knyttet til årlig pensjonsopptjening        | -512         | -700         |
| Renteinntekt på pensjonsmidler                      | 29           | 17           |
| Pensjonskostnad (-) / inntekt sikrede ytelser       | -483         | -683         |
| Poster ført mot egenkapital                         | 993          | 1 150        |
| <b>Balanse 31. desember</b>                         | <b>1 954</b> | <b>1 444</b> |

Selskapet følger i hovedsak NRS sin veiledning til pensjonsforutsetninger pr. 31.12.2022, med et mindre avvik for diskonteringsrenten som er satt til 3,3%.

I Fremmedtjenester, revisjonshonorar og rådgivning inngår revisjonshonorar med kr. 70 400,- og vedrører ordinær revisjon.

## Note 2 Konsern

Fred. Olsen Travel AS konsolideres i Bonheur ASA. Konsernregnskap kan fås utlevert ved henvendelse til Fred. Olsen & Co., eller via [www.bonheur.no](http://www.bonheur.no)