



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 533 242
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORSUND TRAVEL AS
Forretningsadresse:	Stortingsgata 8 0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.04.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	637	34 406
Annen driftsinntekt		2 530	
Sum inntekter		3 166	34 406
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	96 198	561
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	24 977	27 975
Annen driftskostnad	8	478 392	646 178
Sum kostnader		599 567	674 714
Driftsresultat		-596 401	-640 308
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			346
Sum finansinntekter			346
Annen rentekostnad		61	9 717
Sum finanskostnader		61	9 717
Netto finans		-61	-9 371
Ordinært resultat før skattekostnad		-596 462	-649 679
Skattekostnad	9		-81 676
Ordinært resultat etter skattekostnad		-596 461	-568 003
Årsresultat		-596 462	-568 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-596 462	-568 002
Sum overføringer og disponeringer		-596 462	-568 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	19 067	27 867
Sum immaterielle eiendeler		19 067	27 867
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	29 945	46 122
Sum varige driftsmidler		29 945	46 122
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Lån til foretak i samme konsern	11	10 686 246	10 631 065
Andre fordringer	12		201 343
Sum finansielle anleggsmidler		10 686 246	10 832 408
Sum anleggsmidler		10 735 258	10 906 397
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11, 13		1 199
Andre fordringer	12	22 117	120 686
Konsernfordringer	11, 14	500 000	500 000
Sum fordringer		522 117	621 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	46 694	127 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 694	127 833
Sum omløpsmidler		568 811	749 718
SUM EIENDELER		11 304 068	11 656 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	16, 17	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	16	2 745 079	2 745 079
Sum innskutt egenkapital		2 775 079	2 775 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	16	3 585 439	2 988 977
Sum opptjent egenkapital		-3 585 439	-2 988 977
Sum egenkapital	16	-810 360	-213 898
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		27 561	27 561
Sum avsetninger for forpliktelser		27 561	27 561
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	12 012 016	11 236 661
Øvrig langsiktig gjeld	11		500 000
Sum annen langsiktig gjeld		12 012 016	11 736 661
Sum langsiktig gjeld		12 039 577	11 764 222
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 885	45 677
Skyldige offentlige avgifter		1 079	
Annen kortsiktig gjeld	11	8 887	60 115
Sum kortsiktig gjeld		74 851	105 792
Sum gjeld		12 114 428	11 870 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 304 068	11 656 116



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 366731

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 533 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSUND TRAVEL AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 8
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 24.04.2023



Organisasjonsnr: 919 533 242
NORSUND TRAVEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	637	34 406
Annen driftsinntekt		2 530	
Sum inntekter		3 166	34 406
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4,	96 198	561
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	24 977	27 975
Annen driftskostnad	8	478 392	646 178
Sum kostnader		599 567	674 714
Driftsresultat		-596 401	-640 308
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			346
Sum finansinntekter			346
Annen rentekostnad		61	9 717
Sum finanskostnader		61	9 717
Netto finans		-61	-9 371
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	9	-596 462	-649 679
Ordinært resultat etter skattekostnad		-596 461	-568 003
Årsresultat		-596 462	-568 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-596 462	-568 002
Sum overføringer og disponeringer		-596 462	-568 002



Organisasjonsnr: 919 533 242
NORSUND TRAVEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	19 067	27 867
Sum immaterielle eiendeler		19 067	27 867

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	29 945	46 122
Sum varige driftsmidler		29 945	46 122

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Lån til foretak i samme konsern	11	10 686 246	10 631 065
Andre fordringer	12		201 343
Sum finansielle anleggsmidler		10 686 246	10 832 408
Sum anleggsmidler		10 735 258	10 906 397

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	11, 13		1 199
Andre fordringer	12	22 117	120 686
Konsernfordringer	11, 14	500 000	500 000
Sum fordringer		522 117	621 885

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	46 694	127 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 694	127 833

Sum omløpsmidler		568 811	749 718
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		11 304 068	11 656 115
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	16, 17	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	16	2 745 079	2 745 079
Sum innskutt egenkapital		2 775 079	2 775 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	16	3 585 439	2 988 977
Sum opptjent egenkapital		-3 585 439	-2 988 977
Sum egenkapital	16	-810 360	-213 898
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		27 561	27 561
Sum avsetninger for forpliktelse		27 561	27 561
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	12 012 016	11 236 661
Øvrig langsiktig gjeld	11		500 000
Sum annen langsiktig gjeld		12 012 016	11 736 661
Sum langsiktig gjeld		12 039 577	11 764 222
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 885	45 677
Skyldige offentlige avgifter		1 079	
Annen kortsiktig gjeld	11	8 887	60 115
Sum kortsiktig gjeld		74 851	105 792
Sum gjeld		12 114 428	11 870 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 304 068	11 656 116



Organisasjonsnr: 919 533 242
NORSUND TRAVEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Norsund Travel AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo). Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82650.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11790.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	968.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	790.00	561.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	96198.00	561.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------



Noter 2022

NORSUND TRAVEL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Norsund Travel AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Fortsatt drift

Selskapet er fortsatt i drift, med noe bedre resultatet. Det viste også seg kunder fra turistsegmentet har økt noe. vil Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for 2022, men med en normalisering i løpet av 2023. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 2 - Lønnskostnader etc



	2022	2021
Lønn	82 650	
Arbeidsgiveravgift	11 790	
Pensjonskostnader	968	
Andre ytelser	790	561
Sum	96 198	561

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning er opprettet i 2021.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	81 482
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	81 482
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(35 360)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(51 537)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	29 945
Årets avskrivninger	(16 177)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	44 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	44 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(16 133)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(24 933)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	19 067
Årets avskrivninger	(8 800)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(596 462)	(649 679)
Konsernbidrag		500 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 123 691)	101 957
Årets skattegrunnlag	(11 720 153)	(47 722)
+/- Endring i utsatt skatt		(32 929)
+/- Skatt på konsernbidrag		(110 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(142 929)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	16 776	9 403	7 373
Omløpsmidler	(11 337 003)	(205 939)	(11 131 064)
Skattemessig fremførbart underskudd	(89 262)	(11 809 415)	11 720 153
Netto forskjeller	(11 409 489)	(12 005 951)	596 462
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	11 409 489	12 005 951	(596 462)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 641 309

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 253

Note 11 - Mellomværende med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2022	2021
Langsiktig konsernlån	10 686 246	10 631 065
Langsiktig konserngjeld	12 039 577	11 764 222

Nærstående selskaper er eid 70% av Yunlin Zhan.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 13 - Kundefordringer/Leverandørgjeld

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
--	------	------



Kundefordringer til pålydende	205 939	1 199
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(205 939)	
Netto oppførte kundefordringer	0	1 199

Selskapet har en leverandørgjeld til Møre Cruiseservice AS på kr 6.200.000,- som er eid 50% av Freyja Oslo AS (søsterselskap). Denne leverandørgjeld er kreditert i 2021 i sin helhet.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Note 15 - Bankinnskudd

Selskapet har skattetrekk konto, men pga ingen ansatte, derfor det er ingen midler i konto

Note 16 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	2 745 079	(2 988 977)	(213 898)
Årets resultat			(596 462)	(596 462)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	2 745 079	(3 585 439)	(810 360)

Note 17 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (Styrets leder) eier 100% aksjene i Norsund Gruppen AS som er konsernspiss.



Årsregnskap for 2022

**NORSUND TRAVEL AS
0161 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
NORSUND TRAVEL AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	637	34 406
Annen driftsinntekt		2 530	0
Sum driftsinntekter		3 166	34 406
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(96 198)	(561)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(24 977)	(27 975)
Annen driftskostnad	8	(478 392)	(646 178)
Sum driftskostnader		(599 567)	(674 714)
Driftsresultat		(596 401)	(640 308)
Annen renteinntekt		0	346
Sum finansinntekter		0	346
Annen rentekostnad		(61)	(9 717)
Sum finanskostnader		(61)	(9 717)
Netto finans		(61)	(9 371)
Resultat før skattekostnad		(596 462)	(649 679)
Skattekostnad	9	0	142 929
Årsresultat		(596 462)	(506 750)
Overføringer			
Udekket tap		(596 462)	(506 750)
Sum		(596 462)	(506 750)




Balanse pr. 31. desember 2022
NORSUND TRAVEL AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	19 067	27 867
Utsatt skattefordel	10	0	33 692
Sum immaterielle eiendeler		19 067	61 559
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	29 945	46 122
Sum varige driftsmidler		29 945	46 122
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	10 686 246	10 631 065
Andre fordringer	12	0	201 343
Sum finansielle anleggsmidler		10 686 246	10 832 408
Sum anleggsmidler		10 735 258	10 940 089
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11, 13	0	1 199
Andre fordringer	12	22 117	120 686
Konsernfordringer	11	500 000	500 000
Sum fordringer		522 117	621 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	46 694	127 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 694	127 833
Sum omløpsmidler		568 811	749 718
Sum eiendeler		11 304 068	11 689 807

**Balanse pr. 31. desember 2022**
NORSUND TRAVEL AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	15, 16	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	15	2 745 079	2 745 079
Sum innskutt egenkapital		2 775 079	2 775 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	0	0
Udekket tap	15	(3 585 439)	(2 927 724)
Sum opptjent egenkapital		(3 585 439)	(2 927 724)
Sum egenkapital	15	(810 360)	(152 645)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		27 561	0
Sum avsetning for forpliktelser		27 561	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	12 012 016	11 236 661
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		12 012 016	11 736 661
Sum langsiktig gjeld		12 039 577	11 736 661
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 885	45 677
Skyldige offentlige avgifter		1 079	0
Kortsiktig konserngjeld	11	0	0
Annen kortsiktig gjeld	11	8 887	60 114
Sum kortsiktig gjeld		74 851	105 791
Sum gjeld		12 114 428	11 842 452
Sum egenkapital og gjeld		11 304 068	11 689 807

Oslo,
19.04.2023
Yunlin Zhan
Styrets leder



Noter 2022

NORSUND TRAVEL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Norsund Travel AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2021 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreduserende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	82 650	
Arbeidsgiveravgift	11 790	
Pensjonskostnader	968	
Andre ytelser	790	561
Sum	96 198	561

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning er opprettet i 2021.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	81 482
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	81 482
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(35 360)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(51 537)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	29 945
Årets avskrivninger	(16 177)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	44 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	44 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(16 133)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(24 933)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	19 067
Årets avskrivninger	(8 800)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(596 462)	(649 679)
Konsernbidrag		500 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 373	101 957
Årets skattegrunnlag	(589 089)	(47 722)
+/- Endring i utsatt skatt		(32 929)
+/- Skatt på konsernbidrag		(110 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(142 929)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	16 776	9 403	7 373
Omløpsmidler	(205 939)	(205 939)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(89 262)	(678 350)	589 089
Netto forskjeller	(278 425)	(874 886)	596 462
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	278 425	874 886	(596 462)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 192 475

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 253

Note 11 - Mellomværende med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2021
Langsiktig konsernlån	9 964 824	10 631 065
Langsiktig konserngjeld	12 220 098	11 138 223
Gjeld til Ditt Apotek Bergen Brygge AS (nærstående)	1 000 000	500 000
Lån til Nansen Outdoor Store Bergen AS (nærstående)	201 342	201 345
Annen kortsiktig konsernfordring /konsernbidrag	3 026 473	0
Gjeld til Yunlin Zhan (styretsleder)	56 020	56 020

Nærstående selskaper er eid 70% av Yunlin Zhan.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 13 - Kundefordringer/Leverandørgjeld

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.



	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	205 939	207 138
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(205 939)	(205 939)
Netto oppførte kundefordringer	0	1 199

Selskapet har en leverandørgjeld til Møre Cruiseservice AS på kr 6.200.000,- som er eid 50% av Freyja Oslo AS (søsterselskap). Denne leverandørgjeld er kreditert i 2021 i sin helhet.

Note 14 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	2 745 079	(2 927 724)	(152 645)
Årets resultat			(596 462)	(596 462)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	2 745 079	(3 524 186)	(749 107)

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (Styrets leder) eier 100% aksjene i Norsund Gruppen AS som er konsernspiss.

Note 17 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2021 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 16.08.2017 har selskapet inngått leieavtale for kontor- og butikklokalet med Freyja Oslo AS. Årlig leie er avtalt til kr 315.857,- Selskapet har fått 6 mnd leiefritak i 2021 pga pandemien.

Leieforholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp med 12 mnd varsel.