



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	988 560 774
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRAVEL INVEST AS
Forretningsadresse:	c/o European Cruise Service Skoltegrunnskaien 1 5035 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Arthur kordt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 13.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	145 000	93 375
<b>Sum kostnader</b>		<b>145 000</b>	<b>93 375</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-145 000</b>	<b>-93 375</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	46 500 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	27 600	13 577
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>46 527 600</b>	<b>13 577</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	572 000	212 411
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>572 000</b>	<b>212 411</b>
<b>Netto finans</b>		<b>45 955 600</b>	<b>-198 834</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>45 810 600</b>	<b>-292 209</b>
Skattekostnad på resultat	4	-151 668	-64 286
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>45 962 268</b>	<b>-227 923</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>45 962 268</b>	<b>-227 923</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>45 962 268</b>	<b>-227 923</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>45 962 268</b>	<b>-227 923</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		30 000 000	
Tilleggsutbytte		6 800 000	
Ekstraordinært utbytte		3 200 000	
Avsatt til annen egenkapital		5 962 268	
Overført fra annen egenkapital			-227 923
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>45 962 268</b>	<b>-227 923</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	317 142	165 474
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>317 142</b>	<b>165 474</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2, 6	27 500 000	27 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>27 500 000</b>	<b>27 500 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 817 142</b>	<b>27 665 474</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	3	40 333 000	605 400
<b>Sum fordringer</b>		<b>40 333 000</b>	<b>605 400</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 100 000	7 920 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 100 000</b>	<b>7 920 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 433 000</b>	<b>8 525 400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>69 250 142</b>	<b>36 190 874</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	10 000 000	10 000 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 004 000</b>	<b>10 004 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		12 806 272	6 844 004
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 806 272</b>	<b>6 844 004</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>22 810 272</b>	<b>16 848 004</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 100 000	7 920 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 100 000</b>	<b>7 920 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 100 000</b>	<b>7 920 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4		
Utbytte		30 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	3	15 339 800	11 422 800
Annen kortsiktig gjeld		70	70
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 339 870</b>	<b>11 422 870</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 439 870</b>	<b>19 342 870</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>69 250 142</b>	<b>36 190 874</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	1 365 730 995	975 441 710
Annen driftsinntekt	2	1 569 858	2 585 914
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 367 300 853</b>	<b>978 027 624</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 169 458 147	847 258 039
Lønnskostnad	3	103 579 567	77 322 385
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	471 725	706 786
Annen driftskostnad	3, 5	28 602 625	17 484 317
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 302 112 065</b>	<b>942 771 527</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>65 188 789</b>	<b>35 256 097</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	2 386 288	1 342 761
Annen renteinntekt		389 121	31 036
Annen finansinntekt		442 001	2 033
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 217 410</b>	<b>1 375 830</b>
Annen rentekostnad		1 332 398	983 562
Annen finanskostnad		70 841	72 908
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 403 239</b>	<b>1 056 470</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 814 171</b>	<b>319 360</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>67 002 960</b>	<b>35 575 457</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	14 804 115	6 923 318
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>52 198 845</b>	<b>28 652 139</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>52 198 845</b>	<b>28 652 139</b>
Minoritetsinteresser		1 685 930	874 228
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>50 512 915</b>	<b>27 777 911</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Totalresultat		50 512 915	27 777 911



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Software	4, 9	59 000	113 000
Utsatt skattefordel	7	1 191 308	1 214 267
Goodwill	4		111 569
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 250 308</b>	<b>1 438 836</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	3 981 000	4 110 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	956 400	593 055
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 937 400</b>	<b>4 703 055</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	8 394 766	5 725 487
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		3 116 181	1 272 711
Investeringer i aksjer og andeler		127 000	127 000
Obligasjoner		222 568	216 048
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 860 515</b>	<b>7 341 246</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>18 048 223</b>	<b>13 483 137</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	57 071 803	66 446 668
Andre fordringer		19 018 172	10 059 659
<b>Sum fordringer</b>		<b>76 089 975</b>	<b>76 506 327</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	39 320 196	20 193 240
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>39 320 196</b>	<b>20 193 240</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>115 410 171</b>	<b>96 699 567</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>133 458 393</b>	<b>110 182 704</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	10 000 000	10 000 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>10 004 000</b>	<b>10 004 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		19 323 031	8 694 219
Minoritetsinteresser	8	1 323 586	2 439 893
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 646 617</b>	<b>11 134 112</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>30 650 617</b>	<b>21 138 112</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 496 250	16 591 250
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 100 000	7 920 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 596 250</b>	<b>24 511 250</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 596 250</b>	<b>24 511 250</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		14 174 250	35 802 382
Betalbar skatt	7	14 626 247	3 282 489
Skyldig offentlige avgifter		4 482 083	3 528 208
Utbytte		32 018 236	882 000
Annen kortsiktig gjeld		34 910 711	21 038 263
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>100 211 527</b>	<b>64 533 342</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>102 807 777</b>	<b>89 044 592</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>133 458 393</b>	<b>110 182 704</b>



# Årsregnskap 2023 Travel Invest AS

**Innhold:**  
**Årsbretning**  
**Resultatregnskap mor**  
**Balanse mor**  
**Noter mor**  
**Kontantstrømoppstilling mor**  
**Resultatregnskap konsern**  
**Balanse konsern**  
**Noter konsern**  
**Kontantstrømoppstilling konsern**

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K

Org.nr.: 988 560 774



**Årsberetning 2023 for  
Travel Invest AS**  
org nr 988 560 774  
**og**  
**Travel Invest konsern**

**Virksomhetens art**

Selskapet forvalter aksjeinvesteringer i European Cruise Service AS og Turistutvikling AS.

Konsernets virksomhet er servicetjenester til cruisetrafikk i Nord-Europa og Asia. Virksomheten drives fra selskapets forretningskontor i Bergen kommune, og omfatter også virksomhet i Sverige, Danmark, Storbritannia og land i området ved Kina-havet.

Rettvise oversikt over utvikling og resultat, nøkkeltall for konsernet:

<i>Tall i millioner kroner</i>	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Salgsinntekter	1366	975	129	111	862	794	732	609	522	574	541
Driftsresultat	65	35	-8	-26	11	10	12	-2	-4	15	9
Årsresultat	52	29	-7	-22	11	12	8	-2	2	11	6
Endring salgsinnt. %	40	655	16	-87	8	8	20	17	-9	6	14

Konsernets egenkapitalandel er på 23,0 % pr 31.12.2023 sammenlignet med 19,2 % pr 31.12.2022.

Selskapet og konsernet har en forretningsmodell med begrenset risiko.

Selskapet og konsernet har ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter knyttet til framtidige produkter eller tjenester.

**Kontantstrømsanalyse**

Konsernets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør kr 55,3 mill., mens driftsresultatet er kr 65,2 mill. Forskjellen skyldes i all hovedsak reduserte kundefordringer, økt annen kortsiktig gjeld og redusert leverandørgjeld. Bankinnskudd er økt med kr 19,1 mill.

**Årsresultat og egenkapital**

Morselskapets årsresultat er på kr 45 962 268,-.

Egenkapital pr 31.12.23 utgjør etter dette kr 22,8 mill. for morselskapet og kr 30,7 mill. for konsernet.

Morselskapets opptjente egenkapital og overkurs er fri egenkapital etter aksjeloven § 8-1.



## **Fremtidsutsikter**

Konsernet har i 2023 fortsatt den gode utviklingen i aktivitet og inntekter tilsvarende det man opplevde i 2022. Basert på konsernselskapene sine kontrakter og antall cruiseanløp for 2024 og fremover, så forventer konsernet en økende etterspørsel etter konsernet sine tjenester. Med denne bakgrunn mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

## **Finansiell risiko**

Konsernet har noen få store kunder som kan være sene til å betale, men dette er solide kunder og fordringene er ikke disputert. Konsernet har således en begrenset finansiell risiko knyttet til kundefordringer, noe som reduserer dets betydning ved bedømmelse av konsernets stilling og resultat.

## **Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og at årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

Til grunn for denne bekreftelsen ligger at markedet er i fortsatt vekst og konsernet forventes å opprettholde sin posisjon med akseptable marginer.

## **Arbeidsmiljø og likestilling**

Morselskapet har ikke ansatte. Styret anser arbeidsmiljøet i konsernet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefravær i konsernet har i året vært på totalt 1,2 % hvor 1,0 % utgjør langtidssykefravær.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har som policy å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn.

Konsernet hadde ved årets utløp 111 ansatte, hvorav 59 kvinner og 52 menn, mens det har vært utført 202 årsværk. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Det har i regnskapsåret ikke vært iverksatt spesielle tiltak for å fremme formålene i lovene om likestilling og diskriminering, og det anses ikke nødvendig å iverksette spesielle tiltak i det neste året. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av tre menn.

## **Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven**

Selskapet publiserer redegjørelsen på hjemmesiden [www.europeancruise.no](http://www.europeancruise.no).

## **Ytre miljø**

Konsernet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

## **Ansvarsforsikring**

Selskapet tegner ansvarsforsikring for styrets medlemmer.



## Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets eller konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Bergen, den 16.04.2024

---

Robert Müller Monsen  
Styreleder

---

Kristian Arne Adolfsen  
Styremedlem

---

Arthur Kordt  
Styremedlem/daglig leder

---

Erik Mikael Johnsen  
Styremedlem

---

Amund Arthur Hanson Kordt  
Styremedlem

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Resultatregnskap

### Travel Invest AS

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	145 000	93 375
Sum driftskostnader		<u>145 000</u>	<u>93 375</u>
Driftsresultat		<u>-145 000</u>	<u>-93 375</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	46 500 000	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	27 600	13 577
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	572 000	212 411
Resultat av finansposter		<u>45 955 600</u>	<u>-198 834</u>
Resultat før skattekostnad		45 810 600	-292 209
Skattekostnad på resultat	4	-151 668	-64 286
Resultat		<u>45 962 268</u>	<u>-227 923</u>
Årsresultat		<u>45 962 268</u>	<u>-227 923</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		30 000 000	0
Tilleggsutbytte		6 800 000	0
Ekstraordinært utbytte		3 200 000	0
Avsatt til annen egenkapital		5 962 268	0
Overført fra annen egenkapital		0	227 923
Sum overføringer	5	<u>45 962 268</u>	<u>-227 923</u>

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



Travel Invest AS

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	317 142	165 474
Sum immaterielle eiendeler		<u>317 142</u>	<u>165 474</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	2, 6	27 500 000	27 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>27 500 000</u>	<u>27 500 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 817 142</u>	<u>27 665 474</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kortsiktige fordringer på konsernselskaper	3	40 333 000	605 400
Sum fordringer		<u>40 333 000</u>	<u>605 400</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 100 000	7 920 000
Sum omløpsmidler		<u>41 433 000</u>	<u>8 525 400</u>
Sum eiendeler		<u>69 250 142</u>	<u>36 190 874</u>

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA-7J5-8HZZD-OIV4K



## Travel Invest AS

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	10 000 000	10 000 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 004 000</u>	<u>10 004 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		12 806 272	6 844 004
Sum opptjent egenkapital		<u>12 806 272</u>	<u>6 844 004</u>
Sum egenkapital	5	<u>22 810 272</u>	<u>16 848 004</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 100 000	7 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 100 000</u>	<u>7 920 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte		30 000 000	0
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	3	15 339 800	11 422 800
Annen kortsiktig gjeld		70	70
Sum kortsiktig gjeld		<u>45 339 870</u>	<u>11 422 870</u>
Sum gjeld		<u>46 439 870</u>	<u>19 342 870</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>69 250 142</u>	<u>36 190 874</u>

Bergen, 16.04.2023  
Styret i Travel Invest AS

Robert Müller Monsen  
styreleder

Kristian Arne Adolfsen  
styremedlem

Arthur kordt  
Daglig leder/styremedlem

Erik Mikael Johnsen  
styremedlem

Amund Arthur Hanson Kordt  
styremedlem



## Noter

### Travel Invest AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### 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 og redegjøres for nedenfor.

#### Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter anskaffelseskost.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Inntektsføring

Selskapet inntektsfører utdelinger på investering som finansinntekt ved utdeling. Konsernbidrag fra datterselskaper inntektsføres i avsetningsåret.

#### Pensjon

Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning for ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Utsatt skattefordel og utsatt skatt

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

#### Kontantekvivalenter

Bankinnskudd og kontantkasse er klassifisert som kontanter og kontantekvivalenter.

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z151V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZD-OIV4K



## Noter

### Travel Invest AS

#### Note 1 Lønnskostnader, antall årsverk, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 39 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 77 000. Beløpene er inkl. mva.

#### Note 2 Investeringer i datterselskap

Selskap	Eierandel %	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.23	Resultat 2023
Turistutvikling AS	100	2 500 000	4 746 284	17 518 425
European Cruise Service AS	100	25 000 000	15 442 317	32 235 672

Aksjene er bokført til kostpris. Begge datterselskapene har forretningskontor i Bergen.

#### Note 3 Fordringer og gjeld til konsernselskaper

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Kortsiktige fordringer på konsernselskaper	40 333 000	605 400
<b>Gjeld</b>		
Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	15 339 800	11 422 800

Mellomværende er renteberegnet med 4,55%.

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NWVG1-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter

### Travel Invest AS

#### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-151 668	-64 286
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-151 668</b>	<b>-64 286</b>

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	45 810 600	-292 209
Permanente forskjeller	-46 500 000	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-689 400</b>	<b>-292 209</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	45 810 600	-292 209
Beregnet skatt av resultat før skatt	10 078 332	-64 286
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-10 230 000	0
<b>Sum</b>	<b>-151 668</b>	<b>-64 286</b>
Effektiv skattesats	-0,3 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 441 554	-752 154	689 400
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1 441 554</b>	<b>-752 154</b>	<b>689 400</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-317 142</b>	<b>-165 474</b>	<b>151 668</b>

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NWNGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter

### Travel Invest AS

#### Note 5 Egenkapital

	Overkurs- fond	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	4 000	10 000 000	6 844 004	16 848 004
Årets resultat			45 962 268	45 962 268
Tilleggsutbytte			-6 800 000	-6 800 000
Ekstraordinært utbytte			-3 200 000	-3 200 000
Avsatt utbytte			-30 000 000	-30 000 000
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>4 000</b>	<b>10 000 000</b>	<b>12 806 272</b>	<b>22 810 272</b>

#### Note 6 Pantstillelser mv

	2023	2022
<b>Selskapets egen gjeld som er sikret med pant</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Herav forfall mer enn fem år frem i tid	0	0
<b>Eiendeler stillet som sikkerhet for andre sin gjeld</b>		
Aksjer i datterselskaper	27 500 000	27 500 000

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA-7J5-8HZZD-OIV4K

Travel Invest AS



## Noter

### Travel Invest AS

#### Note 7 Aksjeeiere og aksjekapital

Aksjekapitalen i Travel Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære-aksjer	10 000	1 000,00	10 000 000

<b>Aksjeeiere</b>	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>
MECCA INVEST AS	2 000	20,0 %
KLEVENSTERN AS	2 000	20,0 %
AJA INVEST AS	2 000	20,0 %
ARMADA AS	4 000	40,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10 000</b>	<b>100,0 %</b>

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Arthur Kordt	Daglig leder (indirekte eiet)	4 000
Kristian A. Adolfsen	Styremedlem (indirekte eiet)	2 000

Selskapet har gjeld til aksjonærene på totalt kr 1 100 000 pr 31.12.2023.

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K

**Kontantstrømoppstilling 2023**

## Travel Invest AS

	2023	2022
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	45 810 600	-292 209
Betalte skatter i året	0	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	-39 727 600	-13 577
Endring i kortsiktig gjeld	3 917 000	305 786
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>10 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Kontantstrøm fra andre investeringsaktiviteter</b>		
Investering og lån til datterselskap	0	0
<b>Netto kontantstrømmer fra andre investeringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kontantstrøm fra andre finansieringsaktiviteter</b>		
Nedbetaling/økning av ny langsiktig gjeld	-6 820 000	0
Utbetaling av utbytte	-10 000 000	0
<b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-16 820 000</b>	<b>0</b>
Netto endring i banksinnskudd, kontanter og liknende	-6 820 000	0
Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 01.01.	7 920 000	7 920 000
<b>Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 31.12.</b>	<b>1 100 000</b>	<b>7 920 000</b>

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA715-8HZZD-OIV4K

**Resultat**

## Travel Invest AS - Konsern

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	1	1 365 730 995	975 441 710
Annen driftsinntekt	2	1 569 858	2 585 914
Sum driftsinntekter		<b>1 367 300 853</b>	<b>978 027 624</b>
Varekostnad		1 169 458 147	847 258 039
Lønnskostnad	3	103 579 567	77 322 385
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	471 725	706 786
Annen driftskostnad	3, 5	28 602 625	17 484 317
Sum driftskostnader		<b>1 302 112 065</b>	<b>942 771 527</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>65 188 789</b>	<b>35 256 097</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	2 386 288	1 342 761
Annen renteinntekt		389 121	31 036
Annen finansinntekt		442 001	2 033
Annen rentekostnad		1 332 398	983 562
Annen finanskostnad		70 841	72 908
Resultat av finansposter		<b>1 814 171</b>	<b>319 360</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		67 002 960	35 575 457
Skattekostnad på ordinært resultat	7	14 804 115	6 923 318
Ordinært resultat		<b>52 198 845</b>	<b>28 652 139</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>52 198 845</b>	<b>28 652 139</b>
Minoritetens andel av resultatet		1 685 930	874 228
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>50 512 915</b>	<b>27 777 911</b>

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K

**Balanse**

## Travel Invest AS - Konsern

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Software	4, 9	59 000	113 000
Utsatt skattefordel	7	1 191 308	1 214 267
Goodwill	4	0	111 569
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 250 308</u>	<u>1 438 836</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	3 981 000	4 110 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	956 400	593 055
Sum varige driftsmidler		<u>4 937 400</u>	<u>4 703 055</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	8 394 766	5 725 487
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		3 116 181	1 272 711
Investeringer i aksjer og andeler		127 000	127 000
Andre langsiktige fordringer		222 568	216 048
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 860 515</u>	<u>7 341 246</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>18 048 223</u>	<u>13 483 137</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	57 071 803	66 446 668
Andre fordringer		19 018 172	10 059 659
Sum fordringer		<u>76 089 975</u>	<u>76 506 327</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	39 320 196	20 193 240
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>115 410 171</u>	<u>96 699 567</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>133 458 393</u>	<u>110 182 704</u>

**Balanse**

## Travel Invest AS - Konsern

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	10 000 000	10 000 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 004 000</u>	<u>10 004 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		19 323 031	8 694 219
Minoritetsinteresser	8	1 323 586	2 439 893
Sum opptjent egenkapital		<u>20 646 617</u>	<u>11 134 112</u>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<u>30 650 617</u>	<u>21 138 112</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 496 250	16 591 250
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 100 000	7 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 596 250</u>	<u>24 511 250</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 174 250	35 802 382
Betalbar skatt	7	14 626 247	3 282 489
Skyldig offentlige avgifter		4 482 083	3 528 208
Utbytte		32 018 236	882 000
Annen kortsiktig gjeld		34 910 711	21 038 263
Sum kortsiktig gjeld		<u>100 211 527</u>	<u>64 533 342</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>102 807 777</u>	<u>89 044 592</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>133 458 393</u>	<u>110 182 704</u>

Bergen, 16.04.2024  
Styret i Travel Invest AS - Konsern

Robert Müller Monsen  
styreleder

Kristian Arne Adolfsen  
styremedlem

Arthur Kordt  
styremedlem/daglig leder

Erik Mikael Johnsen  
styremedlem

Amund Arthur Hanson Kordt  
styremedlem



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

#### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk

#### Konsernstruktur og konsolideringsprinsipper

##### *Datterselskaper*

Pr. 31.12 var Travel Invest AS konsernspiss for følgende konsernselskaper:

	Eier-/stemmeandel
European Cruise Service AS	100 %
SVEA Logistics Ltd	100 %
Turistutvikling AS	100 %
European Cruise Service UK Ltd	100 %
European Cruise Service Logistics Ltd	100 %
Oslo Guideservice AS	100 %
Transfer Service AS	100 %
Geiranger Cruise Handling AS	100 %
Bergen Bus Broker AS	100 %
Bergen Ship Agency AS	100 %
Network Systems AS	78,67 %
Voss og Fjordane Guideservice AS	51 %
Arctic Guide Service AS	51 %

Alle konserninterne transaksjoner og mellomværende er eliminert.

##### *Tilknyttede selskaper*

Tilknyttede selskaper er innarbeidet i konsernregnskapet etter egenkapitalmetoden.

#### **Klassifisering generelt**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### **Andre aksjer**

Aksjer er langsiktige investeringer og er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

#### **Varige driftsmidler og avskrivninger**

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

#### **Fordringer**

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Inntekter og kostnader i utenlandsk valuta omregnes til gjennomsnittskurs.

#### Utsatt skattefordel og utsatt skatt

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Pensjon

Konsernet har plikt til å ha pensjonsordning for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernet har en innskuddsbasert ordning i samsvar med lovens bestemmelser. Morselskapet har ikke ansatte.

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

#### Note 1 Salgsinntekter pr virksomhetsområde

	2023	2022
Cruise-service i Nord-Europa	1 365 730 995	975 441 710

#### Note 2 Offentlig tilskudd

Konsernet har mottatt kr 1 190 000 i tilskudd fra Innovasjon Norge i forbindelse med ulike prosjekter for å utvikle norsk turistnæring.

#### Note 3 Lønnskostnader, antall årsverk, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	89 723 994	67 685 866
Arbeidsgiveravgift	9 545 913	7 479 986
Pensjonskostnader	2 628 333	1 371 675
Andre ytelser	1 681 328	784 858
<b>Sum</b>	<b>103 579 567</b>	<b>77 322 385</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte (årsverk)	167	97
--	-----	----

Styreverv hos morselskapet er ulønnet. Morselskapet har ingen ansatte.

Revisor	2023	2022
Ordinær revisjon i Norge	621 100	394 625
Teknisk og annen bistand årsoppgjør/ligning i Norge	200 684	203 188
Revisjon for utenlandske enheter	149 247	76 588
Bistand for utenlandske enheter	0	0
<b>Sum</b>	<b>971 031</b>	<b>674 401</b>

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA-7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

#### Note 4 Anleggsmidler

	Tomt/ eiendom	Software	Driftsløsøre/ inventar	Goodwill	Sum
Ansk.kost pr 01.01	4 876 919	2 749 556	4 047 010	1 279 450	12 952 935
+ Tilgang anleggsmidler	0	0	651 947	0	651 947
- Avgang i året	0	0	0	-111 569	-111 569
= Anskaffelseskost 31.12	4 876 919	2 749 556	4 698 957	1 167 881	13 493 313
Akk. avskrivninger 31.12	895 919	2 690 556	3 742 558	1 167 881	8 496 914
= <b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>3 981 000</b>	<b>59 000</b>	<b>956 400</b>	<b>0</b>	<b>4 996 400</b>
Årets ord. avskrivninger	129 000	54 000	288 725	0	471 725

#### Note 5 Leieavtaler

	2023	2022
Leie av fast eiendom, avtaler fra 1 - 8 år, årlig kostnad	3 390 564	3 000 269
Leie av software og driftsløsøre, årlig kostnad	343 479	479 706

#### Note 6 Investeringer i tilknyttet selskap

	Kontor	Eier/stemme andel	Kostpris	Balanseført EK på ansk. tidspkt
ECS Russland	St. Petersburg	50,0 %	83 549	83 549
Cruise Security Norway AS	Bergen	50,0 %	50 000	50 000
Midnightsun Tourist Service AS	Porsanger	50,0 %	100 000	100 000
Seawalk Geiranger	Geiranger	25,9 %	3 530 000	3 530 000
NaviAsia Singapore Pte. Ltd.	Singapore	50,0 %	1 620 000	1 620 000
<b>Sum</b>			<b>5 383 549</b>	<b>5 383 549</b>

	IB 2023	Inntektsført resultat 2023	Andre endringer 2023	UB 2023
ECS Russland	0	0	0	0
Cruise Security Norway AS	311 435	451 794	0	763 229
Midnightsun Tourist Service AS	0	0	0	0
Seawalk Geiranger	5 414 052	1 769 804	-706 000	6 477 856
NaviAsia Singapore	0	164 690	988 990	1 153 680
<b>Sum</b>	<b>5 725 487</b>	<b>2 386 288</b>	<b>282 990</b>	<b>8 394 765</b>

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NWVG1-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

#### Note 7 Skattenote

	2023	2022
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	14 773 520	3 282 489
Valutaeffekt	7 635	-11
Endring i utsatt skatt	22 960	3 640 840
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>14 804 115</b>	<b>6 923 318</b>

#### Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	67 002 959	35 575 457
Permanente forskjeller	-1 416 822	-1 262 614
Endring i midlertidige forskjeller	-1 058 413	1 953 508
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-21 345 945
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>64 527 724</b>	<b>14 920 406</b>

#### Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	14 773 520	3 282 489
Betalt skatt i året	-147 272	0
Skyldig ilignet skatt tidligere år	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>14 626 248</b>	<b>3 282 489</b>

Skatt på tilbakeført underskudd er ført opp som kortsiktig fordring

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 104 626	-952 392	152 234
Fordringer	-1 806 118	-2 988 381	-1 182 263
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	
Gevinst – og tapskonto	25 287	31 609	6 322
<b>Sum</b>	<b>-3 185 457</b>	<b>-4 209 164</b>	<b>-1 023 707</b>
Inntektsført avsatt utbytte	105 498		
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 214 052	939 855	-274 197
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 549 126	-2 250 019	1 299 107
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-5 415 033</b>	<b>-5 519 328</b>	<b>-104 295</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 22 %)</b>	<b>-1 191 307</b>	<b>-1 214 268</b>	<b>-22 960</b>

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

22 % skatt av resultat før skatt	14 740 651
Permanente forskjeller (22%)	-311 701
Effekt av valuta	7 635
Ulik skattesats utland	349 334
Endring ikke balanseført utsatt skatt (22%)	18 196
<b>Beregnet skattekostnad</b>	<b>14 804 115</b>

### Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap/		Sum
			Annen EK	Minoritet	
Per 01.01.2023	10 000 000	4 000	8 694 219	2 439 893	21 138 112
Omregningsdifferanse valuta			115 897		115 897
Tilleggsutbytte			-6 800 000		-6 800 000
Ekstraordinært utbytte			-3 200 000		-3 200 000
Avsatt utbytte			-30 000 000	-2 802 237	-32 802 237
Årets resultat			50 351 875	1 685 930	52 037 805
<b>Per 31.12.2023</b>	<b>10 000 000</b>	<b>4 000</b>	<b>19 161 991</b>	<b>1 323 586</b>	<b>30 489 577</b>

Omregningsdifferanse gjelder datterselskap med GBP og SEK som funksjonell valuta.

### Note 9 Pantstillelser mv

	2023	2022
Gjeld mv som er sikret med pant		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner*	1 496 250	16 591 250
Herav forfall mer enn fem år frem i tid	1 021 250	1 116 250
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Eiendeler stillet som sikkerhet for egen gjeld mv		
Fast eiendom	3 981 000	4 110 000
Driftsløsøre	956 400	593 055
Software	59 000	113 000
Kundefordringer	57 071 803	66 446 668

Travel Invest AS

Penneo document key: 1Z151V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZD-OIV4K



## Noter 2023

### Travel Invest AS - Konsern

#### Note 10 Bankinnskudd, kontanter o.l.

<b>Bundne midler</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bundne midler	2 672 328	2 217 855

#### Note 11 Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen i Travel Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære-aksjer	10 000	1 000,00	10 000 000

<b>Aksjeeiere</b>	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>
MECCA INVEST AS	2 000	20,0 %
KLEVENSTERN AS	2 000	20,0 %
AJA INVEST AS	2 000	20,0 %
ARMADA AS	4 000	40,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10 000</b>	<b>100,0 %</b>

#### Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Arthur Kordt	Daglig leder (indirekte eiet)	4000
Kristian A. Adolfsen	Styremedlem (indirekte eiet)	2000

Penneo document key: 1Z15V-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K

**Kontantstrømoppstilling 2023****Travel Invest AS - Konsern**

	2023	2022
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	67 002 960	35 575 457
Betalte skatter i året	-3 426 761	-58 927
Ordinære avskrivninger	471 725	706 786
Endring i varelager	0	0
Resultatandel tilknyttet selskap	-2 386 288	-1 342 761
Endring i kundefordringer og forskudd fra kunder	9 374 865	-52 605 478
Endring i leverandørgjeld	-21 628 132	23 821 192
Endring i andre tidsavgrensingsposter	5 867 810	9 725 309
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>55 276 179</b>	<b>15 821 578</b>
<b>Kontantstrøm fra andre investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-651 947	-215 049
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	111 569	0
Mottatt utbytte fra tilknyttet selskap		0
Endring langsiktige fordringer	-2 811 845	-795 234
Innbetalinger/utbetalinger ved avgang av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
<b>Netto kontantstrømmer fra andre investeringsaktiviteter</b>	<b>-3 352 223</b>	<b>-1 010 283</b>
<b>Kontantstrøm fra andre finansieringsaktiviteter</b>		
Netto utbetaling/innbetaling kassekreditt	0	-6 592 057
Utbetaling ved opptak ny langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-21 915 000	-95 000
Utbetaling av utbytte	-10 882 000	0
<b>Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-32 797 000</b>	<b>-6 687 057</b>
<b>Netto kontantstrøm for perioden</b>		
Netto endring i banksinnskudd, kontanter og liknende	19 126 956	8 124 238
Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 01.01.	20 193 240	12 069 002
<b>Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 31.12.</b>	<b>39 320 196</b>	<b>20 193 240</b>

Penneo document key: 1ZISV-MQSM6-NNWGI-BA7J5-8HZZD-OIV4K



Til generalforsamlingen i Travel Invest AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77  
F +47 55 55 77 70  
www.rsmnorge.no

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Travel Invest AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 45 962 268 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 52 198 845 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2023 for Travel Invest AS



#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

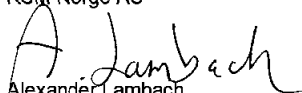
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Bergen, 16. april 2024  
RSM Norge AS

  
Alexander Lambach  
Statsautorisert revisor