



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	34 406	4 228 137
Annen driftsinntekt			233 415
Sum inntekter		34 406	4 461 552
Kostnader			
Varekostnad			6 007 030
Lønnskostnad	1, 2, 3, 16	561	288 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	27 975	20 519
Annen driftskostnad	4	646 178	1 370 459
Sum kostnader		674 714	7 686 074
Driftsresultat		-640 308	-3 224 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		346	6 909
Annen finansinntekt			108 148
Sum finansinntekter		346	115 057
Annen rentekostnad		9 717	1 357
Annen finanskostnad			6 159
Sum finanskostnader		9 717	7 516
Netto finans		-9 371	107 541
Ordinært resultat før skattekostnad		-649 679	-3 116 981
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-81 676	-657 450
Ordinært resultat etter skattekostnad		-568 003	-2 459 531
Årsresultat		-568 003	-2 459 531
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-568 003	-2 420 974
Annen egenkapital			-38 557



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-568 003	-2 459 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	27 867	36 667
Utsatt skattefordel	9		763
Sum immaterielle eiendeler		27 867	37 430
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	46 122	65 297
Sum varige driftsmidler		46 122	65 297
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	10 631 065	9 964 824
Andre fordringer	17	201 343	201 343
Sum finansielle anleggsmidler		10 832 408	10 166 166
Sum anleggsmidler		10 906 397	10 268 893
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	1 199	148 949
Andre fordringer	17	120 686	6 268 603
Konsernfordringer	5	500 000	3 026 473
Sum fordringer		621 885	9 444 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	127 833	241 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 833	241 159
Sum omløpsmidler		749 718	9 685 185
SUM EIENDELER		11 656 115	19 954 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	2 745 079	2 355 079
Sum innskutt egenkapital		2 775 079	2 385 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	2 988 977	2 420 974
Sum opptjent egenkapital		-2 988 977	-2 420 974
Sum egenkapital	12	-213 898	-35 895
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		27 561	
Sum avsetninger for forpliktelser		27 561	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	11 138 223	12 220 098
Øvrig langsiktig gjeld	5	500 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 638 223	13 220 098
Sum langsiktig gjeld		11 665 784	13 220 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 115	6 213 940
Skyldige offentlige avgifter			474 238
Annen kortsiktig gjeld	5	60 114	81 698
Sum kortsiktig gjeld		204 229	6 769 876
Sum gjeld		11 870 013	19 989 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 656 115	19 954 078



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 884513

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.08.2022



Organisasjonsnr: 919 533 242
NORSUND TRAVEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	34 406	4 228 137
Annen driftsinntekt			233 415
Sum inntekter		34 406	4 461 552
Kostnader			
Varekostnad			6 007 030
Lønnskostnad	1, 2, 3,	561	288 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	27 975	20 519
Annen driftskostnad	4	646 178	1 370 459
Sum kostnader		674 714	7 686 074
Driftsresultat		-640 308	-3 224 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		346	6 909
Annen finansinntekt			108 148
Sum finansinntekter		346	115 057
Annen rentekostnad		9 717	1 357
Annen finanskostnad			6 159
Sum finanskostnader		9 717	7 516
Netto finans		-9 371	107 541
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-81 676	-657 450
Ordinært resultat etter skattekostnad		-568 003	-2 459 531
Årsresultat		-568 003	-2 459 531
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-568 003	-2 420 974
Annen egenkapital			-38 557
Sum overføringer og disponeringer		-568 003	-2 459 531



Organisasjonsnr: 919 533 242
NORSUND TRAVEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	27 867	36 667
Utsatt skattefordel	9		763
Sum immaterielle eiendeler		27 867	37 430
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	46 122	65 297
Sum varige driftsmidler		46 122	65 297
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	10 631 065	9 964 824
Andre fordringer	17	201 343	201 343
Sum finansielle anleggsmidler		10 832 408	10 166 166
Sum anleggsmidler		10 906 397	10 268 893
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	1 199	148 949
Andre fordringer	17	120 686	6 268 603
Konsernfordringer	5	500 000	3 026 473
Sum fordringer		621 885	9 444 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	127 833	241 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 833	241 159
Sum omløpsmidler		749 718	9 685 185
SUM EIENDELER		11 656 115	19 954 078

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	2 745 079	2 355 079
Sum innskutt egenkapital		2 775 079	2 385 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	2 988 977	2 420 974
Sum opptjent egenkapital		-2 988 977	-2 420 974
Sum egenkapital	12	-213 898	-35 895
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		27 561	
Sum avsetninger for forpliktelse		27 561	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	11 138 223	12 220 098
Øvrig langsiktig gjeld	5	500 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 638 223	13 220 098
Sum langsiktig gjeld		11 665 784	13 220 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 115	6 213 940
Skyldige offentlige avgifter			474 238
Annen kortsiktig gjeld	5	60 114	81 698
Sum kortsiktig gjeld		204 229	6 769 876
Sum gjeld		11 870 013	19 989 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 656 115	19 954 078



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 2020 til 2021.

Note

16

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		251350.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		35440.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	561.00	1275.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	561.00	288065.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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>
<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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

17

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		251 350
Arbeidsgiveravgift		35 440
Andre ytelser	561	1 275
Sum	561	288 065

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 500	27 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	27 500

Note 5 - 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 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	81 482
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	81 482
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(16 185)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(35 360)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	46 122
Årets avskrivninger	(19 175)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	44 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	44 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(7 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(16 133)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	27 867
Årets avskrivninger	(8 800)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(649 679)	(3 116 981)
Konsernbidrag	500 000	3 026 473
+/- Permanente forskjeller		(176)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	101 957	90 684
Årets skattegrunnlag	(47 722)	0
+/- Endring i utsatt skatt	28 324	8 374
+/- Skatt på konsernbidrag	(110 000)	(665 824)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(81 676)	(657 450)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	12 794	16 776	(3 982)
Omløpsmidler	(100 000)	(205 939)	105 939
Skattemessig fremførbart underskudd	(41 540)	(89 262)	47 722
Netto forskjeller	(128 746)	(278 425)	149 679
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	278 425	(278 425)
Sum midlertidige forskjeller	(128 746)	0	(128 746)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(28 324)	0	(28 324)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 253



Note 10 - Kundefordringer/Leverandørgjeld

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	207 138	248 949
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(205 939)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 199	148 949

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 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 355 079	(2 420 974)	(35 895)
Årets resultat			(568 003)	(568 003)
Konsernbidrag		390 000		390 000
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 745 079	(2 988 977)	(213 898)

Note 13 - 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 14 - 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 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 15 - 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.

Note 16 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

**NORSUND TRAVEL AS
0161 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 NORSUND TRAVEL AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt	14	34 406	4 228 137
Annen driftsinntekt		0	233 415
Sum driftsinntekter		34 406	4 461 552
Varekostnad		0	(6 007 030)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 16	(561)	(288 066)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(27 975)	(20 519)
Annen driftskostnad	4	(646 178)	(1 370 459)
Sum driftskostnader		(674 714)	(7 686 074)
Driftsresultat		(640 308)	(3 224 522)
Annen renteinntekt		346	6 909
Annen finansinntekt		0	108 148
Sum finansinntekter		346	115 057
Annen rentekostnad		(9 717)	(1 357)
Annen finanskostnad		0	(6 159)
Sum finanskostnader		(9 717)	(7 516)
Netto finans		(9 371)	107 541
Ordinært resultat før skattekostnad		(649 679)	(3 116 981)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	81 676	657 450
Ordinært resultat		(568 003)	(2 459 531)
Årsresultat		(568 003)	(2 459 531)
Overføringer			
Udekket tap		(568 003)	(2 420 974)
Annen egenkapital		0	(38 557)
Sum		(568 003)	(2 459 531)




Balanse pr. 31. desember 2021
NORSUND TRAVEL AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	27 867	36 667
Utsatt skattefordel	9	0	763
Sum immaterielle eiendeler		27 867	37 430
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	46 122	65 297
Sum varige driftsmidler		46 122	65 297
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	10 631 065	9 964 824
Andre fordringer	17	201 343	201 343
Sum finansielle anleggsmidler		10 832 408	10 166 166
Sum anleggsmidler		10 906 397	10 268 893
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	1 199	148 949
Andre fordringer	17	120 686	6 268 603
Konsernfordringer	5	500 000	3 026 473
Sum fordringer		621 885	9 444 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	127 833	241 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 833	241 159
Sum omløpsmidler		749 718	9 685 185
Sum eiendeler		11 656 115	19 954 078

**Balanse pr. 31. desember 2021**
NORSUND TRAVEL AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	2 745 079	2 355 079
Sum innskutt egenkapital		2 775 079	2 385 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	0
Udekket tap	12	(2 988 977)	(2 420 974)
Sum opptjent egenkapital		(2 988 977)	(2 420 974)
Sum egenkapital	12	(213 898)	(35 895)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		27 561	0
Sum avsetning for forpliktelser		27 561	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	11 138 223	12 220 098
Øvrig langsiktig gjeld	5	500 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 638 223	13 220 098
Sum langsiktig gjeld		11 665 784	13 220 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 115	6 213 940
Skyldige offentlige avgifter		0	474 238
Kortsiktig konserngjeld	5	0	0
Annen kortsiktig gjeld	5	60 114	81 698
Sum kortsiktig gjeld		204 229	6 769 876
Sum gjeld		11 870 013	19 989 973
Sum egenkapital og gjeld		11 656 115	19 954 078

Oslo,
27.06.2022
Yunlin Zhan
Styrets leder



Noter 2021

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		251 350
Arbeidsgiveravgift		35 440
Andre ytelser	561	1 275
Sum	561	288 065

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 500	27 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	27 500

Note 5 - 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 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	81 482
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	81 482
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(16 185)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(35 360)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	46 122
Årets avskrivninger	(19 175)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	44 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	44 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(7 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(16 133)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	27 867
Årets avskrivninger	(8 800)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(649 679)	(3 116 981)
Konsernbidrag	500 000	3 026 473
+/- Permanente forskjeller		(176)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	101 957	90 684
Årets skattegrunnlag	(47 722)	0
+/- Endring i utsatt skatt	28 324	8 374
+/- Skatt på konsernbidrag	(110 000)	(665 824)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(81 676)	(657 450)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	12 794	16 776	(3 982)
Omløpsmidler	(100 000)	(205 939)	105 939
Skattemessig fremførbart underskudd	(41 540)	(89 262)	47 722
Netto forskjeller	(128 746)	(278 425)	149 679
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	278 425	(278 425)
Sum midlertidige forskjeller	(128 746)	0	(128 746)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(28 324)	0	(28 324)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 253



Note 10 - Kundefordringer/Leverandørgjeld

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	207 138	248 949
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(205 939)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 199	148 949

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 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	2 355 079	(2 420 974)	(35 895)
Årets resultat			(568 003)	(568 003)
Konsernbidrag		390 000		390 000
Egenkapital 31.12.2021	30 000	2 745 079	(2 988 977)	(213 898)

Note 13 - 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 14 - 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 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 15 - 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.

Note 16 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Til generalforsamlingen i Norsund Travel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norsund Travel AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 568 003,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av det International Ethics Standards Board of 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 14 som angir at selskapet har hatt et vesentlig omsetningsfall i regnskapsåret 2020 og som har fortsatt ut i 2021. Omsetningsfallet er knyttet til effektene av Covid-19 pandemien. Selskapet og flere andre selskap i samme konsern har rettet sin virksomhet mot turistsegmentet, og det er usikkert hvor stort likviditetsbehovet vil bli for konsernet, da det er usikkert hvor lenge pandemien vil påvirke selskapet og dets nærstående selskaper. Selskapet har også konsernfordringer med nærstående selskaper som også er påvirket av pandemien. Det er ikke avsatt til tap på disse fordringene. Disse forholdene og forhold som beskrevet i note 14 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50
Mob.: 90 12 63 09

Bankgiro: 9365 08 64776
Org.nr./revisornr.:
984 638 531



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 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Ski, den 30.06.2022
Ski Revisjon AS

Liv Aleksandersen Solbakken
statsautorisert revisor