



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Robert Müller Monsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	93 375	95 995
Sum kostnader		93 375	95 995
Driftsresultat		-93 375	-95 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	13 577	6 323
Sum finansinntekter		13 577	6 323
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	212 411	117 819
Sum finanskostnader		212 411	117 819
Netto finans		-198 834	-111 496
Ordinært resultat før skattekostnad		-292 209	-207 491
Skattekostnad på resultat	3	-64 286	-45 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		-227 923	-161 843
Årsresultat		-227 923	-161 843
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-227 923	-161 843
Totalresultat		-227 923	-161 843
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-227 923	-161 843
Sum overføringer og disponeringer	4	-227 923	-161 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	165 474	101 188
Sum immaterielle eiendeler		165 474	101 188
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6	27 500 000	27 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		27 500 000	27 500 000
Sum anleggsmidler		27 665 474	27 601 188
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	605 400	591 823
Sum fordringer		605 400	591 823
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 920 000	7 920 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 920 000	7 920 000
Sum omløpsmidler		8 525 400	8 511 823
SUM EIENDELER		36 190 874	36 113 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	10 000 000	10 000 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 844 004	7 071 927
Sum opptjent egenkapital		6 844 004	7 071 927
Sum egenkapital	4	16 848 004	17 075 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	7	7 920 000	7 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 920 000	7 920 000
Sum langsiktig gjeld		7 920 000	7 920 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	2	11 422 800	11 027 014
Annen kortsiktig gjeld		70	90 070
Sum kortsiktig gjeld		11 422 870	11 117 084
Sum gjeld		19 342 870	19 037 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 190 874	36 113 011



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	975 441 710	129 306 709
Annen driftsinntekt	2	2 585 914	6 321 134
Sum inntekter		978 027 624	135 627 843
Kostnader			
Varekostnad		847 258 039	111 658 499
Lønnskostnad	3	77 322 385	21 880 769
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	706 786	1 069 595
Annen driftskostnad	3, 5	17 484 317	9 145 678
Sum kostnader		942 771 527	143 754 541
Driftsresultat		35 256 097	-8 126 698
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	1 342 761	-750 019
Annen renteinntekt		31 036	98 084
Annen finansinntekt		2 033	29 403
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			12 215
Sum finansinntekter		1 375 830	-610 317
Annen rentekostnad		983 562	918 337
Annen finanskostnad		72 908	123 626
Sum finanskostnader		1 056 470	1 041 963
Netto finans		319 360	-1 652 280
Ordinært resultat før skattekostnad		35 575 457	-9 778 978
Skattekostnad på ordinært resultat	7	6 923 318	-2 693 053
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 652 139	-7 085 925
Årsresultat	8	28 652 139	-7 085 925
Minoritetsinteresser		874 228	-96 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		27 777 911	-6 989 644



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		27 777 911	-6 989 644



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	4, 9	113 000	404 000
Utsatt skattefordel	7	1 214 267	4 855 108
Goodwill	4	111 569	194 147
Sum immaterielle eiendeler		1 438 836	5 453 255
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	4 110 000	4 239 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	593 055	581 766
Sum varige driftsmidler		4 703 055	4 820 766
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 725 487	4 382 726
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 272 711	562 478
Investeringer i aksjer og andeler		127 000	127 000
Obligasjoner		216 048	131 048
Sum finansielle anleggsmidler		7 341 246	5 203 253
Sum anleggsmidler		13 483 137	15 477 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	66 446 668	13 841 190
Andre fordringer		10 059 659	3 712 238
Sum fordringer		76 506 327	17 553 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	20 193 240	12 069 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 193 240	12 069 002
Sum omløpsmidler		96 699 567	29 622 430



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		110 182 704	45 099 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	10 000 000	10 000 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		10 004 000	10 004 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 694 219	
Udekket tap			19 120 638
Minoritetsinteresser	8	2 439 893	2 447 665
Sum opptjent egenkapital		11 134 112	-16 672 973
Sum egenkapital	8	21 138 112	-6 668 974
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	16 591 250	16 686 250
Øvrig langsiktig gjeld	9	7 920 000	7 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		24 511 250	24 606 250
Sum langsiktig gjeld		24 511 250	24 606 250
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		6 592 057
Leverandørgjeld		35 802 382	11 981 190
Betalbar skatt	7	3 282 489	58 927
Skyldig offentlige avgifter		3 528 208	2 160 563
Utbytte		882 000	
Annen kortsiktig gjeld		21 038 263	6 369 690
Sum kortsiktig gjeld		64 533 342	27 162 427
Sum gjeld		89 044 592	51 768 677



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		110 182 704	45 099 703



Årsregnskap 2022 Travel Invest AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP

Org.nr.: 988 560 774



Årsberetning 2022 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. Virksomheten drives fra selskapets forretningskontor i Bergen kommune, og omfatter også virksomhet i Sverige, Danmark og Storbritannia.

Rettvise oversikt over utvikling og resultat, nøkkeltall for konsernet:

Tall i millioner kroner	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Salgsinntekter	975	129	111	862	794	732	609	522	574	541	475
Driftsresultat	35	-8	-26	11	10	12	-2	-4	15	9	4
Årsresultat	29	-7	-22	11	12	8	-2	2	11	6	3
Endring salgsinnt. %	655	16	-87	8	8	20	17	-9	6	14	24

Konsernets egenkapitalandel inkl. ansvarlige lån er på 26,4 % 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 ca kr 15,8 mill, mens driftsresultatet er ca kr 35,3 mill. Forskjellen skyldes i all hovedsak økte kundefordringer, økt annen kortsiktig gjeld og økt leverandørgjeld. Bankinnskudd er økt med ca kr 8,1 mill og skyldes i all hovedsak effekten av kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter..

Årsresultat og egenkapital

Morselskapets årsresultat er på kr -227 923.

Egenkapital pr 31.12.22 utgjør etter dette ca kr 16,8 mill for morselskapet og ca kr 22 mill for konsernet. Morselskapets opptjente egenkapital og overkurs er fri egenkapital etter aksjeloven § 8-1.



Fremtidsutsikter

Konsernet har, som nær alle næringsdrivende selskaper, vært rammet av Covid-19. Travel Invest konsernet ble påvirket ved en betydelig nedgang i konsernets inntekter da havner har vært stengt for cruisetrafikk og hoveddelen av selskapets inntekter er fra cruiseturister. Ved avleggelse av årsregnskapet er aktiviteten tilbake til normalen. Basert på bestillinger framover forventes det at omsetningen i 2023 vil være på nivå eller høyere enn perioden før Covid-19 utbruddet. Styret forventer positivt resultat og fordi selskapet har forbedret sin markedsposisjoner.

Basert på dette mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen 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 liten finansiell risiko av betydning for å bedømme selskapets 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 bra. 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% utgjør langtids sykefravær.

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 127 ansatte, hvorav 67 kvinner og 60 menn, mens det har vært utført 97 årsverk inklusiv innleide guider. 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 vil publisere redegjørelsen på selskapets hjemmesiden www.europeancruise.no innen fristen 30.06.2023

Ytre miljø

Konsernet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Ansvarsforsikring

Selskapet har ikke tegnet 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 27.04.2023

(elektronisk signert)
Robert Müller Monsen
Styreleder

(elektronisk signert)
Kristian Arne Adolfsen
Styremedlem

(elektronisk signert)
Arthur Kordt
Styremedlem/daglig leder



Resultatregnskap

Travel Invest AS

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	93 375	95 995
Sum driftskostnader		<u>93 375</u>	<u>95 995</u>
Driftsresultat		<u>-93 375</u>	<u>-95 995</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	13 577	6 323
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	212 411	117 819
Resultat av finansposter		<u>-198 834</u>	<u>-111 496</u>
Resultat før skattekostnad		-292 209	-207 491
Skattekostnad på resultat	3	-64 286	-45 648
Resultat		<u>-227 923</u>	<u>-161 843</u>
Årsresultat		<u>-227 923</u>	<u>-161 843</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		227 923	161 843
Sum overføringer	4	<u>-227 923</u>	<u>-161 843</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP



Balanse

Travel Invest AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	165 474	101 188
Sum immaterielle eiendeler		<u>165 474</u>	<u>101 188</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 6	27 500 000	27 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>27 500 000</u>	<u>27 500 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 665 474</u>	<u>27 601 188</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer på konsernselskaper	2	605 400	591 823
Sum fordringer		<u>605 400</u>	<u>591 823</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 920 000	7 920 000
Sum omløpsmidler		<u>8 525 400</u>	<u>8 511 823</u>
Sum eiendeler		<u>36 190 874</u>	<u>36 113 011</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZESE-UXENB-3NWW7-874PP



Balanse

Travel Invest AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
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>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 844 004	7 071 927
Sum opptjent egenkapital		<u>6 844 004</u>	<u>7 071 927</u>
Sum egenkapital	4	<u>16 848 004</u>	<u>17 075 927</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	7 920 000	7 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 920 000</u>	<u>7 920 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	2	11 422 800	11 027 014
Annen kortsiktig gjeld		70	90 070
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 422 870</u>	<u>11 117 084</u>
Sum gjeld		<u>19 342 870</u>	<u>19 037 084</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 190 874</u>	<u>36 113 011</u>

Bergen, 27.04.2023
Styret i Travel Invest AS

(elektronisk signert)
Robert Müller Monsen
styreleder

(elektronisk signert)
Kristian Arne Adolfsen
styremedlem

(elektronisk signert)
Arthur kordt
Daglig leder/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



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 2022 utgjør kr 27 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 65 875. Beløpene er inkl. mva.

Note 2 Fordringer og gjeld til konsernselskaper

	2022	2021
Fordringer		
Kortsiktige fordringer på konsernselskaper	605 400	591 823
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til konsernselskaper	11 422 800	11 027 014

Mellomværende er renteberegnet med 2,33%.

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP

Travel Invest AS



Noter

Travel Invest AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-64 286	-45 648
Skattekostnad ordinært resultat	-64 286	-45 648

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-292 209	-207 491
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-292 209	-207 491

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-292 209	-207 491
Beregnet skatt av resultat før skatt	-64 286	-45 648
Sum	-64 286	-45 648
Effektiv skattesats	22,0 %	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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-752 154	-459 945	292 209
Grunnlag for utsatt skattefordel	-752 154	-459 945	292 209
Utsatt skattefordel (22 %)	-165 474	-101 188	64 286

Travel Invest AS

Penneo Dokumentnr: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP



Noter

Travel Invest AS

Note 4 Egenkapital

	Overkurs- fond	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	4 000	10 000 000	7 071 927	17 075 927
Årets resultat			-227 923	-227 923
Pr 31.12.2022	4 000	10 000 000	6 844 004	16 848 004

Note 5 Investeringer i datterselskap

Selskap	Eierandel %	Bokført verdi	Egenkapital 31.12.22	Resultat 2022
Turistutvikling AS	100	2 500 000	5 234 492	580 507
European Cruise Service AS	100	25 000 000	15 006 646	20 450 268

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

Note 6 Pantstillelser mv

	2022	2021
Selskapets egen gjeld som er sikret med pant		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Herav forfall mer enn fem år frem i tid	0	0
Eiendeler stillet som sikkerhet for andre sin gjeld		
Aksjer i datterselskaper	27 500 000	27 500 000

Travel Invest AS



Noter

Travel Invest AS

Note 7 Aksjeeiere og aksjekapital

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	10 000	1 000,00	10 000 000

Aksjeeiere	Ordinære	Eierandel
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 %
Totalt antall aksjer	10 000	100,0 %

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

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

Selskapet har gjeld til aksjonærene på totalt kr 7 920 000 pr 31.12.2022.

**Kontantstrømoppstilling 2022**

Travel Invest AS

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-292 209	-207 491
Betalte skatter i året	0	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	-13 577	-6 323
Endring i kortsiktig gjeld	305 786	213 814
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	0	0
Kontantstrøm fra andre investeringsaktiviteter		
Investering og lån til datterselskap	0	0
Netto kontantstrømmer fra andre investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrøm fra andre finansieringsaktiviteter		
Nedbetaling/økning av ny langsiktig gjeld	0	7 920 000
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	0	7 920 000
Netto endring i banksinnskudd, kontanter og liknende	0	7 920 000
Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 01.01.	7 920 000	0
Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 31.12.	7 920 000	7 920 000

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP

**Resultat**

Travel Invest AS - Konsern

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	975 441 710	129 306 709
Annen driftsinntekt	2	2 585 914	6 321 134
Sum driftsinntekter		<u>978 027 624</u>	<u>135 627 843</u>
Varekostnad		847 258 039	111 658 499
Lønnskostnad	3	77 322 385	21 880 769
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	706 786	1 069 595
Annen driftskostnad	3, 5	17 484 317	9 145 678
Sum driftskostnader		<u>942 771 527</u>	<u>143 754 541</u>
Driftsresultat		<u>35 256 097</u>	<u>-8 126 698</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	1 342 761	-750 019
Annen renteinntekt		31 036	98 084
Annen finansinntekt		2 033	29 403
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	12 215
Annen rentekostnad		983 562	918 337
Annen finanskostnad		72 908	123 626
Resultat av finansposter		<u>319 360</u>	<u>-1 652 280</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		35 575 457	-9 778 978
Skattekostnad på ordinært resultat	7	6 923 318	-2 693 053
Ordinært resultat		<u>28 652 139</u>	<u>-7 085 925</u>
Årsresultat	8	<u>28 652 139</u>	<u>-7 085 925</u>
Minoritetens andel av resultatet		874 228	-96 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		<u>27 777 911</u>	<u>-6 989 644</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP

**Balanse**

Travel Invest AS - Konsern

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Software	4, 9	113 000	404 000
Utsatt skattefordel	7	1 214 267	4 855 108
Goodwill	4	111 569	194 147
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 438 836</u>	<u>5 453 255</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	4 110 000	4 239 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	593 055	581 766
Sum varige driftsmidler		<u>4 703 055</u>	<u>4 820 766</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 725 487	4 382 726
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 272 711	562 478
Investeringer i aksjer og andeler		127 000	127 000
Andre langsiktige fordringer		216 048	131 048
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 341 246</u>	<u>5 203 253</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 483 137</u>	<u>15 477 274</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	66 446 668	13 841 190
Andre fordringer		10 059 659	3 712 238
Sum fordringer		<u>76 506 327</u>	<u>17 553 428</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	20 193 240	12 069 002
Sum omløpsmidler		<u>96 699 567</u>	<u>29 622 430</u>
Sum eiendeler		<u>110 182 704</u>	<u>45 099 703</u>

**Balanse**

Travel Invest AS - Konsern

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
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>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 694 219	0
Minoritetsinteresser	8	2 439 893	2 447 665
Udekket tap		0	-19 120 638
Sum opptjent egenkapital		<u>11 134 112</u>	<u>-16 672 973</u>
Sum egenkapital	8	<u>21 138 112</u>	<u>-6 668 974</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	16 591 250	16 686 250
Øvrig langsiktig gjeld	9	7 920 000	7 920 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>24 511 250</u>	<u>24 606 250</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	6 592 057
Leverandørgjeld		35 802 382	11 981 190
Betalbar skatt	7	3 282 489	58 927
Skyldig offentlige avgifter		3 528 208	2 160 563
Utbytte		882 000	0
Annen kortsiktig gjeld		21 038 263	6 369 690
Sum kortsiktig gjeld		<u>64 533 342</u>	<u>27 162 427</u>
Sum gjeld		<u>89 044 592</u>	<u>51 768 677</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>110 182 704</u>	<u>45 099 703</u>

Bergen, 27.04.2023
Styret i Travel Invest AS - Konsern

Robert Müller Monsen
styreleder

Kristian Arne Adolfsen
styremedlem

Arthur Kordt
styremedlem/daglig leder



Noter 2022

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 Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP



Noter 2022

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 tjenstepensjon. Konsernet har en innskuddsbasert ordning i samsvar med lovens bestemmelser. Morselskapet har ikke ansatte.

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP



Noter 2022

Travel Invest AS - Konsern

Note 1 Salgsinntekter pr virksomhetsområde

	2022	2021
Cruise-service i Nord-Europa	975 441 710	129 306 709

Note 2 Offentlig tilskudd

Konsernet har mottatt kr 711 217 i tilskudd fra diverse norske kommuner. Tilskuddet er resultatført i den perioden det gjelder.

I tillegg har konsernet mottatt kr 1 820 000 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	2022	2021
Lønninger	67 685 866	19 582 471
Arbeidsgiveravgift	7 479 986	1 699 991
Pensjonskostnader	1 371 675	455 639
Andre ytelser	784 858	142 668
Sum	77 322 385	21 880 769

Gjennomsnittlig antall ansatte (årsverk)	97	19
--	----	----

Styreverv hos morselskapet er ulønnet. Morselskapet har ingen ansatte.

Revisor	2022	2021
Ordinær revisjon i Norge	394 625	266 275
Teknisk og annen bistand årsoppgjør/ligning i Norge	203 188	148 350
Revisjon for utenlandske enheter	76 588	254 375
Bistand for utenlandske enheter	0	0
Sum	674 401	669 000



Noter 2022

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	3 831 963	1 279 450	12 737 888
+ Tilgang anleggsmidler	0	0	215 049	0	215 049
- Avgang i året	0	0	0	0	0
= Anskaffelseskost 31.12	4 876 919	2 749 556	4 047 012	1 279 450	12 952 937
Akk. avskrivninger 31.12	766 919	2 636 556	3 453 956	1 167 881	8 025 312
= Bokført verdi 31.12	4 110 000	113 000	593 055	111 569	4 927 624
Årets ord. avskrivninger	129 000	291 000	211 987	74 799	706 786

Note 5 Leieavtaler

	2022	2021
Leie av fast eiendom, avtaler fra 1 - 8 år, årlig kostnad	3 000 269	3 051 607
Leie av software og driftsløsøre, årlig kostnad	479 706	387 902

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 %	10 000	10 000
Seawalk Geiranger	Geiranger	25,9 %	3 530 000	3 530 000
NaviAsia Singapore Pte. Ltd.	Singapore	50,0 %	631 010	631 010
Sum			3 673 549	3 673 549

	IB 2022	Inntektsført resultat 2022	Andre endringer 2022	UB 2022
ECS Russland	615 700	-615 700	0	0
Cruise Security Norway AS	19 231	292 204	0	311 435
Midnightsun Tourist Service AS	0	0	0	0
Seawalk Geiranger	3 747 785	1 666 257	0	5 414 052
NaviAsia Singapore	0	0	0	0
Sum	4 382 726	1 342 761	0	5 725 488

Travel Invest AS



Noter 2022

Travel Invest AS - Konsern

Note 7 Skattenote

	2022	2021
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 282 489	-656 155
Valutaeffekt	-11	29 162
Endring i utsatt skatt	3 640 840	-2 066 060
Skattekostnad ordinært resultat	6 923 318	-2 693 053

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	35 575 457	-9 778 978
Permanente forskjeller	-1 262 614	853 760
Endring i midlertidige forskjeller	1 953 508	327 250
Tilbakeført underskudd (skatt til gode)	0	3 250 373
Anvendelse av fremførbart underskudd	-21 345 945	5 615 443
Skattepliktig inntekt	14 920 406	267 848

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	3 282 489	58 927
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-715 082
Skyldig ilignet skatt tidligere år	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 282 489	-656 155

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:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-952 392	-795 602	156 790
Fordringer	-2 988 381	-1 199 566	1 788 815
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	
Gevinst – og tapskonto	31 609	39 512	7 903
Sum	-4 209 164	-2 255 656	1 953 508
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	939 855	3 783 025	342 921
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 250 019	-23 596 036	-18 845 696
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-5 519 328	-22 068 667	-16 549 267
Utsatt skattefordel (22 % / 22 %)	-1 214 268	-4 855 108	-3 640 840



Noter 2022

Travel Invest AS - Konsern

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

22 % skatt av resultat før skatt	7 826 600
Permanente forskjeller (22%)	-277 775
Effekt av valuta	-10
Endring ikke balanseført utsatt skatt (22%)	-625 497
Beregnet skattekostnad	6 923 318

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap/ Annen EK	Minoritet	Sum
Per 01.01.2022	10 000 000	4 000	-19 120 638	2 447 665	-6 668 973
Omregningsdifferanse valuta			36 946		36 946
Utbytte				-882 000	-882 000
Årets resultat			27 777 911	874 228	28 652 139
Per 31.12.2022	10 000 000	4 000	8 694 219	2 439 893	21 138 112

Omregningsdifferanse gjelder datterselskap med GBP og SEK som funksjonell valuta.

Note 9 Pantstillelser mv

	2022	2021
Gjeld mv som er sikret med pant		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner*	16 591 250	16 686 250
Herav forfall mer enn fem år frem i tid	1 116 250	1 211 250
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	6 592 057
Eiendeler stillet som sikkerhet for egen gjeld mv		
Fast eiendom	4 110 000	4 239 000
Driftsløsøre	593 055	581 766
Software	113 000	404 000
Kundefordringer	66 446 668	13 841 190

*Datterselskap har fått innvilget kr 15 000 000 i lån under statlig garantiordning. Selskapet har betingelser knyttet til gjelden, om at konsernregnskapet til Travel Invest AS skal ha en egenkapital på minimum kr 12 000 000 inklusive ansvarlige lån og en egenkapitalandel, inklusive ansvarlig lån på minimum 20%.

Konsernet har gjeld til aksjonærene på kr 7 920 000 og er presentert som øvrig langsiktig gjeld. Endelig nedbetalingsplan er ikke fastsatt.

Travel Invest AS

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWW7-874PP



Noter 2022

Travel Invest AS - Konsern

Note 10 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler	2022	2021
Bundne midler	2 217 855	1 129 084

Note 11 Aksjekapital og aksjonærer

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	10 000	1 000,00	10 000 000

Aksjeeiere	Ordinære	Eierandel
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 %
Totalt antall aksjer	10 000	100,0 %

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

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

**Kontantstrømoppstilling 2022****Travel Invest AS - Konsern**

	2022	2021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	35 575 457	-9 778 978
Betalte skatter i året	-58 927	1 042 028
Ordinære avskrivninger	706 786	1 069 595
Endring i varelager	0	0
Resultatandel tilknyttet selskap	-1 342 761	750 019
Endring i kundefordringer og forskudd fra kunder	-52 605 478	-4 516 015
Endring i leverandørgjeld	23 821 192	4 840 267
Endring i andre tidsavgrensingsposter	9 725 309	-3 129 213
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	15 821 578	-9 722 297
Kontantstrøm fra andre investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-215 049	
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Mottatt utbytte fra tilknyttet selskap	0	0
Endring langsiktige fordringer	-795 234	-625 667
Innbetalinger/utbetalinger ved avgang av aksjer og andeler i andre foretak	0	-631 010
Netto kontantstrømmer fra andre investeringsaktiviteter	-1 010 283	-1 256 677
Kontantstrøm fra andre finansieringsaktiviteter		
Netto utbetaling/innbetaling kassekreditt	-6 592 057	1 713 538
Utbetaling ved opptak ny langsiktig gjeld		12 920 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-95 000	0
Utbetaling av utbytte	0	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-6 687 057	14 633 538
Netto kontantstrøm for perioden		
Netto endring i banksinnskudd, kontanter og liknende	8 124 238	3 654 564
Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 01.01.	12 069 002	8 414 438
Beholdning av banksinnskudd, kontanter og liknende pr 31.12.	20 193 240	12 069 002

Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NWWV7-874PP



PENNEO

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

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

Robert Müller Monsen

Styreleder

På vegne av: Travel Invest AS

Serienummer: 9578-5995-4-594715

IP: 84.202.xxx.xxx

2023-04-28 12:19:18 UTC



Kristian Arne Adolfsen

Styremedlem

På vegne av: Travel Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-840761

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-04-28 19:47:15 UTC



Arthur Kordt

Daglig leder

På vegne av: Travel Invest AS

Serienummer: 9578-5992-4-3017083

IP: 82.164.xxx.xxx

2023-04-30 12:04:37 UTC



Arthur Kordt

Styremedlem

På vegne av: Travel Invest AS

Serienummer: 9578-5992-4-3017083

IP: 82.164.xxx.xxx

2023-04-30 12:04:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ACCPD-ZEJH4-KZE3E-UXENB-3NHWV7-874PP

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



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 underskudd i selskapsregnskapet på NOK 227 923 og et overskudd i konsernregnskapet på NOK 28 652 139 . Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 rettvisende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 2022 for Travel Invest AS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 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. Betyggende 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, 8. mai 2023
RSM Norge AS


Alexander Lambach
Statsautorisert revisor