



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 275 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAVELSERVER SPAIN AS
Forretningsadresse: Sandakergaten 5
4370 EGRERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Gyland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	110 842	95 029
Sum kostnader		110 842	95 029
Driftsresultat		-110 842	-95 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108	5 678
Annen finansinntekt		45 711	159 432
Sum finansinntekter		45 819	165 110
Annen rentekostnad		496 901	437 331
Sum finanskostnader		496 901	437 331
Netto finans		-451 081	-272 220
Ordinært resultat før skattekostnad		-561 923	-367 250
Ordinært resultat etter skattekostnad		-561 923	-367 250
Årsresultat		-561 923	-367 250
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-561 923	-367 250
Totalresultat		-561 923	-367 250
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-561 923	-367 061
Overføringer til/fra annen egenkapital			-189
Sum overføringer og disponeringer		-561 923	-367 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	26 960	26 960
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	16 678 208	16 797 257
Sum finansielle anleggsmidler		16 705 168	16 824 217
Sum anleggsmidler		16 705 168	16 824 217
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		68 626	68 626
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		68 626	68 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	21 564	147 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 564	147 139
Sum omløpsmidler		90 190	215 765
SUM EIENDELER		16 795 358	17 039 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	200 000	200 000
Overkurs		856 016	1 417 939
Sum innskutt egenkapital		1 056 016	1 617 939



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	3	1 056 016	1 617 939
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 948 300	9 840 300
Leverandørgjeld		7 500	7 500
Annen kortsiktig gjeld	2	5 783 542	5 574 243
Sum kortsiktig gjeld		15 739 342	15 422 043
Sum gjeld		15 739 342	15 422 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 795 358	17 039 982



Til generalforsamlingen i Travelserver Spain AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Travelserver Spain AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Areneset 3, Postboks 404, NO-4379 Egersund

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Traverser Spain AS

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Egersund, 28. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Per Trygve Årstad
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Travelsserver Spain AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	5	110 842	95 029
Sum driftskostnader		110 842	95 029
Driftsresultat		-110 842	-95 029
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108	5 678
Annen finansinntekt		45 711	159 432
Annen rentekostnad		496 901	437 331
Resultat av finansposter		-451 081	-272 220
Ordinært resultat før skattekostnad		-561 923	-367 250
Ordinært resultat		-561 923	-367 250
Årsresultat		-561 923	-367 250
Overføringer			
Overført fra overkurs		561 923	367 061
Overført fra annen egenkapital		0	189
Sum overføringer		561 923	367 250




Balanse			
Travelsserver Spain AS			
	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	26 960	26 960
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	16 678 208	16 797 257
Sum finansielle anleggsmidler		16 705 168	16 824 217
Sum anleggsmidler		16 705 168	16 824 217
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		68 626	68 626
Sum fordringer		68 626	68 626
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	21 564	147 139
Sum omløpsmidler		90 190	215 765
Sum eiendeler		16 795 358	17 039 982


Travelsserver Spain AS Side 1



Balanse			
Travelsserver Spain AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	200 000	200 000
Overkurs		856 016	1 417 939
Sum innskutt egenkapital		1 056 016	1 617 939
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	3	1 056 016	1 617 939
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 948 300	9 840 300
Leverandørgjeld		7 500	7 500
Annen kortsiktig gjeld	2	5 783 542	5 574 243
Sum kortsiktig gjeld		15 739 342	15 422 043
Sum gjeld		15 739 342	15 422 043
Sum egenkapital og gjeld		16 795 358	17 039 982

Egersund, 28.06.2019
Styret i Travelsserver Spain AS


Terje Gyland
Styrets leder/ Daglig leder


Nils Otto Bergshien
styremedlem

Travelsserver Spain AS Side 2



Travelsserver Spain AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Investeringer i datterselskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.



Travelserver Spain AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	0	0

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 200.000 består av 100.000 aksjer à kr. 2,00.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Travelserver AS		50 000	50 %
Camy Holding AS		50 000	50 %
Totalt		100 000	100 %

Styrets leder Terje Gyland eier 50% og styremedlem Nils Otto Bergslien eier 50% i Travelserver AS.

Travelserver AS har pr 31.12.18 en fordring mot selskapet på kr 1 349 249. Camy Holding AS har pr 31.12.18 en fordring mot selskapet på kr 4 383 750.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	200 000	1 417 939	0	1 617 939
Årets resultat	0	-561 923	0	-561 923
Egenkapital 31.12.2018	200 000	856 016	0	1 056 016



Travelserver Spain AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2018	2017
Betalbar skatt av årets resultat (A)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Netto skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Regnskapsmessig resultat før skatt	-561 923	-367 250
Permanente forskjeller	0	0
Midlertidige forskjeller driftsmidler	0	0
Skattemessig resultat	-561 923	-367 250
Beregnet betalbar skatt 23% / 24%	0	0
Betalbar skatt i balansen 23% / 24%	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2018	2017	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Langsiktig fordringer utenlandsk valuta	0	0	0
Underskudd til fremføring	-943 984	-382 061	-561 923
Grunnlag utsatt skatt	-943 984	-382 061	
Utsatt skattefordel	-207 676	-87 874	

Bokført utsatt skattefordel	0	0
-----------------------------	---	---

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Seiskapet har ingen ansatte, og har således ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Revisjon	81 250	48 500
Andre tjenester	23 125	5 000
Sum godtgjørelse til revisor	104 375	53 500



Travelsserver Spain AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 Investeringer i datterselskap

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme- andel	Egenkapital siste år	Resultat siste år	Bokført Verdi
Datterselskap:			100 %	100 %	100 %
Travelsserver Property S.L.	Spania	100 %	0*	0*	26 960

* Det er ikke mottatt regnskap for 2018 for datterselskapet ved revisjonen av Travelsserver Spain AS.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Fordringer	
	2018	2017
Travelsserver Property S.L.	16 678 208	16 797 257

Note 7 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	16 678 208	16 797 257
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 948 300	9 840 300
Sum	9 948 300	9 840 300

Eierselskapene Travelsserver AS og Camy Holding AS har stilt som kausjonister for selskapets gjeld på kr. 9 948 300.