



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 204 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZINE TRAVEL AS
Forretningsadresse: c/o Torild Moland
Sigbjørn Obstfelders vei 10
0782 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torild Moland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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, 25.11.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 871 517 | 5 835 303 |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 | -698 990 |
| Sum inntekter | | 5 511 517 | 5 136 313 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 385 837 | 1 510 042 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 278 277 | 2 441 028 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 576 104 | 549 701 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 682 522 | 1 360 772 |
| Sum kostnader | | 5 922 740 | 5 861 543 |
| Driftsresultat | | -411 222 | -725 230 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 733 | 10 231 |
| Annen finansinntekt | | 79 826 | 71 272 |
| Sum finansinntekter | | 81 559 | 81 504 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 8 | | 550 000 |
| Annen rentekostnad | | 312 508 | 302 045 |
| Annen finanskostnad | | 11 453 | 1 038 |
| Sum finanskostnader | | 323 962 | 853 083 |
| Netto finans | | -242 403 | -771 580 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -653 625 | -1 496 810 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -653 625 | -1 496 810 |
| Årsresultat | 4 | -653 625 | -1 496 810 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -653 625 | -1 496 810 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-----------------|-------------------|
| Totalresultat | | -653 625 | -1 496 810 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -653 625 | -1 496 810 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -653 625 | -1 496 810 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 9 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | 325 000 | 325 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 10 | 1 730 716 | 1 844 046 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 50 920 | 1 072 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 423 300 | 1 595 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 529 936 | 4 836 122 |
| Sum anleggsmidler | | 3 570 559 | 6 532 848 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 1 383 810 | 513 468 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 229 190 | 1 528 295 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | | -2 000 | |
| Sum fordringer | | 1 610 999 | 2 041 763 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 409 867 | 109 881 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 409 867 | 109 881 |
| Sum omløpsmidler | | 2 020 866 | 2 151 644 |
| SUM EIENDELER | | 5 591 425 | 8 684 492 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 275 000 | 275 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 275 000 | 275 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 312 856 | 1 659 231 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 312 856 | -1 659 231 |
| Sum egenkapital | 4, 11 | -2 037 856 | -1 384 231 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 238 243 | 238 243 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 238 243 | 238 243 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 4 696 078 | 5 224 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 696 078 | 5 224 731 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 934 321 | 5 462 974 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 494 433 | 489 702 |
| Leverandørgjeld | | 457 267 | 1 436 916 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 32 971 | 504 183 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 710 289 | 2 174 948 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 694 960 | 4 605 749 |
| Sum gjeld | | 7 629 281 | 10 068 723 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 591 425 | 8 684 492 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Garantistillelser | 10 | | |
| Pantstillelser | 10 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 318495

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 204 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZINE TRAVEL AS
Forretningsadresse: c/o Torild Moland
Sigbjørn Obstfelders vei 10
0782 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: Torild Moland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 04.03.2024



Organisasjonsnr: 989 204 084
ZINE TRAVEL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 871 517 | 5 835 303 |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 | -698 990 |
| Sum inntekter | | 5 511 517 | 5 136 313 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 385 837 | 1 510 042 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 278 277 | 2 441 028 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 576 104 | 549 701 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 682 522 | 1 360 772 |
| Sum kostnader | | 5 922 740 | 5 861 543 |
| Driftsresultat | | -411 222 | -725 230 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 733 | 10 231 |
| Annen finansinntekt | | 79 826 | 71 272 |
| Sum finansinntekter | | 81 559 | 81 504 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 8 | | 550 000 |
| Annen rentekostnad | | 312 508 | 302 045 |
| Annen finanskostnad | | 11 453 | 1 038 |
| Sum finanskostnader | | 323 962 | 853 083 |
| Netto finans | | -242 403 | -771 580 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -653 625 | -1 496 810 |
| Skattekostnad på resultat | 2 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -653 625 | -1 496 810 |
| Årsresultat | 4 | -653 625 | -1 496 810 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -653 625 | -1 496 810 |
| Totalresultat | | -653 625 | -1 496 810 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | |
|--|-----------------|-------------------|
| Udekket tap | -653 625 | -1 496 810 |
| Sum overføringer og disponeringer | -653 625 | -1 496 810 |



Organisasjonsnr: 989 204 084
ZINE TRAVEL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 2 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 9 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| | 8 | 325 000 | 325 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 7, 10 | 1 730 716 | 1 844 046 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | |
| | | 50 920 | 1 072 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | | 423 300 | 1 595 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 529 936 | 4 836 122 |
| Sum anleggsmidler | | 3 570 559 | 6 532 848 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 10 | 1 383 810 | 513 468 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 6 | 229 190 | 1 528 295 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | | | |
| | | -2 000 | |
| Sum fordringer | | 1 610 999 | 2 041 763 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 5 | 409 867 | 109 881 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 409 867 | 109 881 |
| Sum omløpsmidler | | 2 020 866 | 2 151 644 |
| SUM EIENDELER | | 5 591 425 | 8 684 492 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 275 000 | 275 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 275 000 | 275 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 312 856 | 1 659 231 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 312 856 | -1 659 231 |
| Sum egenkapital | 4, 11 | -2 037 856 | -1 384 231 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 2 | | |
| Andre avsetninger for forpliktelse | | 238 243 | 238 243 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 238 243 | 238 243 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 4 696 078 | 5 224 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 696 078 | 5 224 731 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 934 321 | 5 462 974 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 494 433 | 489 702 |
| Leverandørgjeld | | 457 267 | 1 436 916 |
| Betalbar skatt | 2 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 32 971 | 504 183 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 710 289 | 2 174 948 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 694 960 | 4 605 749 |
| Sum gjeld | | 7 629 281 | 10 068 723 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 591 425 | 8 684 492 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |
| Pantstillelser | 10 | | |



Organisasjonsnr: 989 204 084
ZINE TRAVEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Zine Travel AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 204 084



Årsberetning 2022 for Zine Travel AS

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Zine Travel AS utgir magasinet Reiselyst/Vagabond med spesial og digitalmagasiner, samt lager reisebøker for utgivelser fra andre forlag. Hovedinntektskilde er annonser, abonnementer, og salg av blader, samt salg av artikler og bilder. Virksomheten drives fra leide lokaler i Oslo kommune.

REDEGJØRELSE OM FORTSATT DRIFT

Styret besluttet å redegjøre for selskapet økonomiske utsikter etter en periode hvor selskapet var under bobehandling etter at det ble åpnet konkurs 13.09.2022 i selskapet. Boet ble levert tilbake 21.12.2022. På grunn av dette ble driftsinntekter i 2022 redusert en del. Selskapet fikk et underskudd på kr. -653 625 millioner kroner, og egenkapitalen er negativ med kr. -2 037 856, men tapet skyldes i hovedsak avskrivning av den del av digitalt utviklings prosjekt som er igjen etter salg til Travelstock AS og som omfatter verdier som gjennom avtale med Travelstock AS vil skape verdier fremover. Styret ser derfor optimistisk på fremtiden, ikke minst fordi det er besluttet flere tiltak, som digitalisering av magasinet og økt fokus på salg av content fremfor, samt kostnadsutt flytting til rimeligere lokaler og reduksjon av antall ansatte. Resultatet er at tallene i 2023 peker riktig vei.

REDEGJØRELSE OM DEN FREMTIDIGE UTVIKLINGEN

Selskapet har på bakgrunn av tidligere års tap hatt en meget anstrengt likviditet i 2022, men har satt igang tiltak for å kutte kostnader og øke inntekter som venter å gi gode resultater fremover.

Styret anser på bakgrunn av ovennevnte at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er i samsvar med regnskapslovens paragraf 3-3 satt opp under denne forutsetningen.

FINANSIELL RISIKO

Overordnet målsetting og strategi er å drive en lønnsom media virksomhet innen reiseliv.

- Markedsrisiko anser vi å være på et moderat nivå.
- Kredittrisiko anses som moderat, da vi foretar kreditt kontroll ved salg av annonser og lignende tjenester
- Likviditetsrisiko er relativt høy for øyeblikket og det vises til Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

ARBEIDSMILJØ

Arbeidsmiljøet anses som bra. Det har vært lite fraværet og firmaet vil gjøre sitt beste for å opprettholde et bra arbeidsmiljø i bedriften slik at fraværet vil holde seg lavt.

Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.



FORSKNINGS- UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har et prosjekt for utvikling av digitale tjenester innen media og reiseliv i sammen med søsterselskapet TravelStock AS

LIKESTILLING

Av selskapets 6 ansatte som utgjorde 4 årsverk fordelt på 4 kvinner og 2 menn. Styreleder og daglig leder er kvinne. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører lav til moderate forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

RESULTATOVERFØRING

Styret foreslår følgende resultatoverføring for regnskapsåret 2022:

| Disponering | Beløp |
|--------------------------|--------------|
| Overført til udekket tap | 653 625 |

Oslo, 01.03.2024
Styret i Zine Travel AS

Torild Moland
Styrets leder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

ZINE TRAVEL AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 4 871 517 | 5 835 303 |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 | -698 990 |
| Sum driftsinntekter | | 5 511 517 | 5 136 313 |
| Varekostnad | | 1 385 837 | 1 510 042 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 278 277 | 2 441 028 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 576 104 | 549 701 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 682 522 | 1 360 772 |
| Sum driftskostnader | | 5 922 740 | 5 861 543 |
| Driftsresultat | | -411 222 | -725 230 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 733 | 10 231 |
| Annen finansinntekt | | 79 826 | 71 272 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 8 | 0 | 550 000 |
| Annen rentekostnad | | 312 508 | 302 045 |
| Annen finanskostnad | | 11 453 | 1 038 |
| Resultat av finansposter | | -242 403 | -771 580 |
| Resultat før skattekostnad | | -653 625 | -1 496 810 |
| Resultat | | -653 625 | -1 496 810 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 4 | -653 625 | -1 496 810 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | 653 625 | 1 496 810 |
| Sum overføringer | | -653 625 | -1 496 810 |



BALANSE

ZINE TRAVEL AS

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 9 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 8 | 325 000 | 325 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 10 | 1 730 716 | 1 844 046 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 50 920 | 1 072 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 423 300 | 1 595 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 529 936 | 4 836 122 |
| Sum anleggsmidler | | 3 570 559 | 6 532 848 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 10 | 1 383 810 | 513 468 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 229 190 | 1 528 295 |
| Krav på innbetaling av aksjekapital | | -2 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 610 999 | 2 041 763 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 409 867 | 109 881 |
| Sum omløpsmidler | | 2 020 866 | 2 151 644 |
| Sum eiendeler | | 5 591 425 | 8 684 492 |



BALANSE

ZINE TRAVEL AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 3 | 275 000 | 275 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 275 000 | 275 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | -2 312 856 | -1 659 231 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 312 856 | -1 659 231 |
| Sum egenkapital | 4, 11 | -2 037 856 | -1 384 231 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 238 243 | 238 243 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 4 696 078 | 5 224 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 696 078 | 5 224 731 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 494 433 | 489 702 |
| Leverandørgjeld | | 457 267 | 1 436 916 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 32 971 | 504 183 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 710 289 | 2 174 948 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 694 960 | 4 605 749 |
| Sum gjeld | | 7 629 281 | 10 068 723 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 591 425 | 8 684 492 |

Oslo, 01.03.2024
Styret i Zine Travel AS

Torild Moland
Styrets leder/daglig leder



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 888 838 | 2 276 146 |
| Arbeidsgiveravgift | 272 290 | 338 578 |
| Pensjonskostnader | 49 929 | 78 150 |
| Avsatt Skattefunn | 0 | -395 760 |
| Andre ytelser | 67 220 | 143 914 |
| Sum | 2 278 277 | 2 441 028 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

| | Daglig leder | Styret |
|------------|----------------|----------|
| Lønn | 808 133 | 0 |
| Sum | 808 133 | 0 |

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -653 625 | -1 496 810 |
| Permanente forskjeller | -77 293 | 84 238 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 247 881 | 99 520 |
| Skattepliktig inntekt | -483 037 | -1 313 051 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 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 |
|--|------|------|---------|
|--|------|------|---------|

ZINE TRAVEL AS

SIDE 8



| ZINE TRAVEL AS | NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022 | | |
|---|----------------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -513 217 | -185 336 | 327 881 |
| Fordringer | -570 000 | -650 000 | -80 000 |
| Avsetninger mv | -336 102 | -336 102 | 0 |
| Sum | -1 419 319 | -1 171 438 | 247 881 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 423 851 | -3 940 813 | 483 037 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -5 843 170 | -5 112 251 | 730 918 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -1 285 497 | -1 124 695 | 160 802 |

Utsatt skattefordel er ikke aktivert pr 31.12.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ZINE TRAVEL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 100 000 | 0,3 | 275 000 |
| Sum | 1 100 000 | | 275 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| Zine Media AS | 1 100 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Innskutt egenkapital | Annen egenkapital/ udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------|-------------------------|---|--------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 275 000 | 0 | 0 | 0 | -1 659 231 | -1 384 231 |
| Årets resultat | | | | | -653 625 | -653 625 |
| Pr 31.12.2022 | 275 000 | 0 | 0 | 0 | -2 312 856 | -2 037 856 |

Konsernet har under utvikling en web-basert plattform for kjøp og salg av redaksjonelle produkter med tekst, bilder og video innen temaet reiser. Plattformen utvikles av Zine Travel AS, men er i hovedsak solgt videre til nærstående selskap Travelstock AS.

Salg til eksterne brukere vil skje gjennom Travelstock AS som har aktivert rettigheten og fakturerte kostnader for å få tilgang til og selge forannevnte produkter. Styret har stor tro på at når plattformen er ferdig utviklet og klar for kommersialisering vil medføre inntekter for selskapet som forsvarer aktiveringen. Avskrivning startet i 2020. Regnskapet er avlagt under forutsetning fortsatt drift som er avhengig av at man lykkes med denne lansering.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0. Skyldig skattetrekk er kr. 0

Note 6 - Mellomvær med aksjonær

Gjeld -/Fordring +

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| Torild Moland | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Rente er beregnet iht normrente for 2022.

Note 7 - Mellomvær med konsernselskaper

Gjeld -/Fordring +

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Zine Media AS | 1 730 716 | 1 844 046 |
| Vagabond Forlag AS | -451 209 | -910 346 |
| Sum | 1 279 507 | 933 700 |

Det er ikke beregnet rente på mellomværet.

Note 8 - Investering i datterselskap

| | <u>ANTALL</u> <u>AKSJER</u> | <u>PÅLYDENDE</u> | <u>KOSTPRIS</u> | <u>BOKFØRT VERDI</u> |
|-----------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| Vagabond Forlag AS | 1 000 | 100 | 875 000 | 875 000 |
| Eierandel | 100 % | Kontor adresse | Oslo | |
| Resultat | 2022 | 354 273 | Egenkapital | -203 159 |
| Mottatt konsernbidrag | 2022 | 0 | 2021 | 0 |

Det er forventet at kjøp av dette selskapet over tid vil tilføre Zine Travel AS inntekter. Det vurderes å fusjonere det med morselskapet.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 9 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Digital utvikling | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 315 974 | 2 233 861 | 2 549 835 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | -80 000 | -80 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.22 | 315 974 | 2 153 861 | 2 469 835 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 314 413 | 1 114 800 | 1 429 213 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | 314 413 | 1 114 800 | 1 429 213 |
| Bokført verdi 31.12.22 | 1 561 | 1 039 061 | 1 040 622 |
| Årets ordinære avskrivninger | 30 704 | 545 400 | 576 104 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | 0-8 år | |

Note 10 Gjeld til kreditinstitusjoner og pantstillelser

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld og pantstillelser | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -4 696 078 | -5 224 731 |
| Kassekreditt | -494 433 | -489 702 |
| Sum | -5 190 511 | -5 714 434 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Driftstilbehør | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Konsernfordringer | 1 781 636 | 2 916 046 |
| Bank | 409 867 | 109 881 |
| Kundefordringer | 1 383 810 | 514 668 |
| Sum | 4 615 936 | 5 237 321 |
| Pantsettelse | | |
| Varelager | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Fordringer | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Bank | 432 823 | 0 |
| Sum | 8 432 823 | 8 000 000 |

Det er også stillet sikkerhet fra eier i morselskapet for gjeld til bank.



ZINE TRAVEL AS

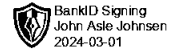
NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 11 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -653 625 etter skatt, mot kr. -1 496 810 i 2021. Selskapet har negativ egenkapital med kr. -2 037 856. Zine Travel ASs virksomhet (utgivelse av reisemagasin og bøker) ble sterkt negativt preget av CV 19 med nedstengning og stopp i reiselivet som er selskapets viktigste inntektskilde gjennom annonseringer i selskapets magasiner, men selskapets aktivitet er nå økende.

Resultatet i 2021 og 2022 er påvirket av avskrivninger av digitalt utviklings prosjekt hvor deler er solgt til Travelstock AS. Dette er kostnader som ikke påvirker likviditeten, og de resterende verdier ventes å skape inntekter fremover gjennom avtaler med Travelstock AS.

Styret mener de kan skape lønnsom drift fremover, bl.a. gjennom satsingen på nettportalen TravelStock, og digitalisering av selskapets magasiner/utgivelser . Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Til generalforsamlingen i Zine Travel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Zine Travel AS som viser et underskudd på NOK 653 625. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 og 11 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 653 625 for regnskapsåret 2022, og at selskapets egenkapital er negativ med kr. 1 496 810 pr 31.12.2022. Som angitt i note 4 og 11, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4 og 11, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller

Engebrets vei 3, 0275 Oslo, Norge
E-post: post@revisjonstjenester.no
Telefon: + 47 45 90 46 30
Faks: + 47 21 55 75 12
Nettside: www.revisjonstjenester.no

Revisjon, skatt og økonomisk rådgivning

Org. nr. 996 260 968 MVA Foretaksregisteret
Gjennom Certus Revisjon AS – medlem av MSI Global Alliance





Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

selskapet ikke kan fortsette driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 1. mars 2024

Statsaut. Revisor John Asle Johnsen AS

John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2022

Zine Travel AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 204 084



Årsberetning 2022 for Zine Travel AS

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Zine Travel AS utgir magasinet Reiselyst/Vagabond med spesial og digitalmagasiner, samt lager reisebøker for utgivelser fra andre forlag. Hovedinntektskilde er annonser, abonnementer, og salg av blader, samt salg av artikler og bilder. Virksomheten drives fra leide lokaler i Oslo kommune.

REDEGJØRELSE OM FORTSATT DRIFT

Styret besluttet å redegjøre for selskapet økonomiske utsikter etter en periode hvor selskapet var under bobehandling etter at det ble åpnet konkurs 13.09.2022 i selskapet. Boet ble levert tilbake 21.12.2022. På grunn av dette ble driftsinntekter i 2022 redusert en del. Selskapet fikk et underskudd på kr. -653 625 millioner kroner, og egenkapitalen er negativ med kr. -2 037 856, men tapet skyldes i hovedsak avskrivning av den del av digitalt utviklings prosjekt som er igjen etter salg til Travelstock AS og som omfatter verdier som gjennom avtale med Travelstock AS vil skape verdier fremover. Styret ser derfor optimistisk på fremtiden, ikke minst fordi det er besluttet flere tiltak, som digitalisering av magasinet og økt fokus på salg av content fremfor, samt kostnadsutt flytting til rimeligere lokaler og reduksjon av antall ansatte. Resultatet er at tallene i 2023 peker riktig vei.

REDEGJØRELSE OM DEN FREMTIDIGE UTVIKLINGEN

Selskapet har på bakgrunn av tidligere års tap hatt en meget anstrengt likviditet i 2022, men har satt igang tiltak for å kutte kostnader og øke inntekter som venter å gi gode resultater fremover.

Styret anser på bakgrunn av ovennevnte at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er i samsvar med regnskapslovens paragraf 3-3 satt opp under denne forutsetningen.

FINANSIELL RISIKO

Overordnet målsetting og strategi er å drive en lønnsom media virksomhet innen reiseliv.

- Markedsrisiko anser vi å være på et moderat nivå.
- Kredittrisiko anses som moderat, da vi foretar kreditt kontroll ved salg av annonser og lignende tjenester
- Likviditetsrisiko er relativt høy for øyeblikket og det vises til Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

ARBEIDSMILJØ

Arbeidsmiljøet anses som bra. Det har vært lite fraværet og firmaet vil gjøre sitt beste for å opprettholde et bra arbeidsmiljø i bedriften slik at fraværet vil holde seg lavt.

Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.



FORSKNINGS- UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har et prosjekt for utvikling av digitale tjenester innen media og reiseliv i sammen med søsterselskapet TravelStock AS

LIKESTILLING

Av selskapets 6 ansatte som utgjorde 4 årsverk fordelt på 4 kvinner og 2 menn. Styreleder og daglig leder er kvinne. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører lav til moderate forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

RESULTATOVERFØRING

Styret foreslår følgende resultatoverføring for regnskapsåret 2022:

| Disponering | Beløp |
|--------------------------|--------------|
| Overført til udekket tap | 653 625 |

Oslo, 01.03.2024
Styret i Zine Travel AS

Torild Moland
Styrets leder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

ZINE TRAVEL AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 4 871 517 | 5 835 303 |
| Annen driftsinntekt | | 640 000 | -698 990 |
| Sum driftsinntekter | | 5 511 517 | 5 136 313 |
| Varekostnad | | 1 385 837 | 1 510 042 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 278 277 | 2 441 028 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 576 104 | 549 701 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 682 522 | 1 360 772 |
| Sum driftskostnader | | 5 922 740 | 5 861 543 |
| Driftsresultat | | -411 222 | -725 230 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 733 | 10 231 |
| Annen finansinntekt | | 79 826 | 71 272 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 8 | 0 | 550 000 |
| Annen rentekostnad | | 312 508 | 302 045 |
| Annen finanskostnad | | 11 453 | 1 038 |
| Resultat av finansposter | | -242 403 | -771 580 |
| Resultat før skattekostnad | | -653 625 | -1 496 810 |
| Resultat | | -653 625 | -1 496 810 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 4 | -653 625 | -1 496 810 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | 653 625 | 1 496 810 |
| Sum overføringer | | -653 625 | -1 496 810 |



BALANSE

ZINE TRAVEL AS

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 9 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 040 623 | 1 696 726 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 8 | 325 000 | 325 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 7, 10 | 1 730 716 | 1 844 046 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 50 920 | 1 072 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 423 300 | 1 595 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 529 936 | 4 836 122 |
| Sum anleggsmidler | | 3 570 559 | 6 532 848 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 10 | 1 383 810 | 513 468 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 229 190 | 1 528 295 |
| Krav på innbetaling av aksjekapital | | -2 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 610 999 | 2 041 763 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 409 867 | 109 881 |
| Sum omløpsmidler | | 2 020 866 | 2 151 644 |
| Sum eiendeler | | 5 591 425 | 8 684 492 |



BALANSE

ZINE TRAVEL AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 3 | 275 000 | 275 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 275 000 | 275 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | -2 312 856 | -1 659 231 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 312 856 | -1 659 231 |
| Sum egenkapital | 4, 11 | -2 037 856 | -1 384 231 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 238 243 | 238 243 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 4 696 078 | 5 224 731 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 696 078 | 5 224 731 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 494 433 | 489 702 |
| Leverandørgjeld | | 457 267 | 1 436 916 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 32 971 | 504 183 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 710 289 | 2 174 948 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 694 960 | 4 605 749 |
| Sum gjeld | | 7 629 281 | 10 068 723 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 591 425 | 8 684 492 |

Oslo, 01.03.2024
Styret i Zine Travel AS

Torild Moland
Styrets leder/daglig leder



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 888 838 | 2 276 146 |
| Arbeidsgiveravgift | 272 290 | 338 578 |
| Pensjonskostnader | 49 929 | 78 150 |
| Avsatt Skattefunn | 0 | -395 760 |
| Andre ytelser | 67 220 | 143 914 |
| Sum | 2 278 277 | 2 441 028 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

| | Daglig leder | Styret |
|------------|----------------|----------|
| Lønn | 808 133 | 0 |
| Sum | 808 133 | 0 |

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -653 625 | -1 496 810 |
| Permanente forskjeller | -77 293 | 84 238 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 247 881 | 99 520 |
| Skattepliktig inntekt | -483 037 | -1 313 051 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 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 |
|--|------|------|---------|
|--|------|------|---------|

ZINE TRAVEL AS

SIDE 8



| ZINE TRAVEL AS | NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022 | | |
|---|----------------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -513 217 | -185 336 | 327 881 |
| Fordringer | -570 000 | -650 000 | -80 000 |
| Avsetninger mv | -336 102 | -336 102 | 0 |
| Sum | -1 419 319 | -1 171 438 | 247 881 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 423 851 | -3 940 813 | 483 037 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -5 843 170 | -5 112 251 | 730 918 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -1 285 497 | -1 124 695 | 160 802 |

Utsatt skattefordel er ikke aktivert pr 31.12.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ZINE TRAVEL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 100 000 | 0,3 | 275 000 |
| Sum | 1 100 000 | | 275 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| Zine Media AS | 1 100 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Innskutt egenkapital | Annen egenkapital/ udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------|-------------------------|---|--------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 275 000 | 0 | 0 | 0 | -1 659 231 | -1 384 231 |
| Årets resultat | | | | | -653 625 | -653 625 |
| Pr 31.12.2022 | 275 000 | 0 | 0 | 0 | -2 312 856 | -2 037 856 |

Konsernet har under utvikling en web-basert plattform for kjøp og salg av redaksjonelle produkter med tekst, bilder og video innen temaet reiser. Plattformen utvikles av Zine Travel AS, men er i hovedsak solgt videre til nærstående selskap Travelstock AS.

Salg til eksterne brukere vil skje gjennom Travelstock AS som har aktivert rettigheten og fakturerte kostnader for å få tilgang til og selge forannevnte produkter. Styret har stor tro på at når plattformen er ferdig utviklet og klar for kommersialisering vil medføre inntekter for selskapet som forsvarer aktiveringen. Avskrivning startet i 2020. Regnskapet er avlagt under forutsetning fortsatt drift som er avhengig av at man lykkes med denne lansering.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0. Skyldig skattetrekk er kr. 0

Note 6 - Mellomvær med aksjonær

Gjeld -/Fordring +

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| Torild Moland | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Rente er beregnet iht normrente for 2022.

Note 7 - Mellomvær med konsernselskaper

Gjeld -/Fordring +

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Zine Media AS | 1 730 716 | 1 844 046 |
| Vagabond Forlag AS | -451 209 | -910 346 |
| Sum | 1 279 507 | 933 700 |

Det er ikke beregnet rente på mellomværet.

Note 8 - Investering i datterselskap

| | ANTALL AKSJER | PÅLYDENDE | KOSTPRIS | BOKFØRT VERDI |
|-----------------------|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| Vagabond Forlag AS | 1 000 | 100 | 875 000 | 875 000 |
| Eierandel | 100 % | Kontor adresse | Oslo | |
| Resultat | 2022 | 354 273 | Egenkapital | -203 159 |
| Mottatt konsernbidrag | 2022 | 0 | 2021 | 0 |

Det er forventet at kjøp av dette selskapet over tid vil tilføre Zine Travel AS inntekter. Det vurderes å fusjonere det med morselskapet.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 9 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Digital utvikling | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 315 974 | 2 233 861 | 2 549 835 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | -80 000 | -80 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.22 | 315 974 | 2 153 861 | 2 469 835 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 314 413 | 1 114 800 | 1 429 213 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | 314 413 | 1 114 800 | 1 429 213 |
| Bokført verdi 31.12.22 | 1 561 | 1 039 061 | 1 040 622 |
| Årets ordinære avskrivninger | 30 704 | 545 400 | 576 104 |
| Økonomisk levetid | 3-10 år | 0-8 år | |

Note 10 Gjeld til kreditinstitusjoner og pantstillelser

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld og pantstillelser | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -4 696 078 | -5 224 731 |
| Kassekreditt | -494 433 | -489 702 |
| Sum | -5 190 511 | -5 714 434 |
| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | | |
| Driftstilbehør | 1 040 623 | 1 696 726 |
| Konsernfordringer | 1 781 636 | 2 916 046 |
| Bank | 409 867 | 109 881 |
| Kundefordringer | 1 383 810 | 514 668 |
| Sum | 4 615 936 | 5 237 321 |
| Pantsettelse | | |
| Varelager | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Fordringer | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Bank | 432 823 | 0 |
| Sum | 8 432 823 | 8 000 000 |

Det er også stillet sikkerhet fra eier i morselskapet for gjeld til bank.



ZINE TRAVEL AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2022

Note 11 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -653 625 etter skatt, mot kr. -1 496 810 i 2021. Selskapet har negativ egenkapital med kr. -2 037 856. Zine Travel ASs virksomhet (utgivelse av reisemagasin og bøker) ble sterkt negativt preget av CV 19 med nedstengning og stopp i reiselivet som er selskapets viktigste inntektskilde gjennom annonseringer i selskapets magasiner, men selskapets aktivitet er nå økende.

Resultatet i 2021 og 2022 er påvirket av avskrivninger av digitalt utviklings prosjekt hvor deler er solgt til Travelstock AS. Dette er kostnader som ikke påvirker likviditeten, og de resterende verdier ventes å skape inntekter fremover gjennom avtaler med Travelstock AS.

Styret mener de kan skape lønnsom drift fremover, bl.a. gjennom satsingen på nettportalen TravelStock, og digitalisering av selskapets magasiner/utgivelser . Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.