

Winberg Travel AB

Financial Statements for the year 2022

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Undertecknad ledamot i Winberg Travel AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman 2023-03-31. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till hur vinsten eller förlusten ska fördelas.

Copenhagen, 2023-06-01



Lars Holst-Mikkelsen

The Annual General Meeting adopted the annual report on 31.03.2023
Godkänd av företaget på årsstämman 31.03.2023

Chairman of the General Meeting
Ordförande

Winberg Travel AB
Norra Vallgatan 60
211 22 Malmö
Sweden

Reg. no. 556251-4009

Name:

Namn:

Content

Innehåll

Management commentary	3
Förvaltningsberättelse	
Profit & Loss Account	6
Resultaträkning	
Balance Sheet	7
Balansräkning	
Accounting Policies	9
Redovisningsprinciper	
Notes to the Accounts	11
Noter och bokslutskommentarer	
Signatures	14
Underskrifter	
Independent Auditor's Report	15
Revisionsberättelse	

The english text in this document is an unofficial translation of the Swedish original. In the event of any inconsistencies, the Swedish version shall apply.

Den engelska texten i det här dokumentet är en inofficiell översättning av det svenska originalet. I händelse av eventuella inkonsekvenser, skall den svenska versionen gälla.

Management commentary

Förvaltningsberättelse

2023060828085

General business information

Winberg Travel AB's (Company) primary target is to provide adventurous people of all ages with travel and travel-related products. The company is a subsidiary of JR Travel A/S (39312123), Copenhagen, which is part of the Kilroy Group.

Significant events during the fiscal year

The result for 2022 is significantly better than expected when the year started with continued impact from the pandemic. Alongside the gradual diminished pandemic-impact, the Company has experienced an increased customer appetite for travel. Consequently, recruitment of new staff has been one of the biggest challenges together with an exceptional customer demand.

During the financial year the owners issued unconditional shareholder's contribution to strengthen the Company's equity.

Expectations for future developments

At the beginning of 2023, the Company is operationally recovered, however it carries long-term loans maturing in upcoming years.

In 2021 the majority owner obtained long-term financing arrangements securing the continued operation of the Kilroy Group. The financial arrangements are made available for the Company and that together with the current business environment and the positive outlook for the travel industry mean that management is confident about the future of the Company.

The war in Ukraine and the catastrophe in Turkey/Syria have so far had limited impact on the Company as none of these areas are key destinations of the Company's customers. Still, the economic challenges stemming from the war and the generally negative global financial outlook are expected to have some negative impact beyond 2023 and on the travel industry in general.

Risks and uncertainties

No material events have occurred since the balance sheet date that would affect the assessment of the Annual Report for 2022.

Allmänt om verksamheten

Winberg Travel ABs primära målsättning är att förse äventyrslystna i alla åldrar med resor och reserelaterade produkter. Bolaget är dotterbolag till JR Travel A/S (39312123), Köpenhamn, som ingår i Kilroy-koncernen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Resultatet för 2022 blev betydligt bättre än vad vi förväntade oss när året startade, då det fortsat fanns påverkan från pandemin.

Vid sidan av den gradvis minskade pandemieffekten, har bolaget upplevt en ökad aptit på resor från kunder. Därför har rekrytering av ny personal varit en av de största utmaningarna tillsammans med en exceptionell efterfrågan från kunder.

Under räkenskapsåret tillsköt ägarna aktieägartillskott för att stärka bolagets egna kapital.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

I början av 2023 är bolaget operativt återhämtat, men det har långfristiga lån som förfaller under kommande år.

År 2021 fick majoritetsägaren långsiktiga finansieringsarrangemang som säkrade Kilroy Groups fortsatta verksamhet. De finansiella arrangemangen görs tillgängliga för bolaget. Det tillsammans med den nuvarande affärsmiljön och de positiva utsikterna för resebranschen, gör att ledningen är säker på bolagets framtid.

Kriget i Ukraina och katastrofen i Turkiet/Syrien har hittills haft begränsad inverkan på bolaget, då inget av dessa områden är nyckeldestinationer för bolagets kunder. Ändå förväntas de ekonomiska utmaningarna som härrör från kriget och de generella negativa globala finansiella utsikterna ha en viss negativ inverkan efter 2023 och på resebranschen i allmänhet.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Inga väsentliga händelser har inträffat sedan balansdagen som påverkar bedömningen av årsredovisningen 2022.

Management commentary

Förvaltningsberättelse

2023060828086

Multi-year overview

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Profit & Loss Accounts (mSEK)				
Resultaträkning				
Turnover	32.1	7.8	0.3	29.3
Omsättning				
EBITDA	0.5	-1.9	-4.8	-2.7
Rörelseresultat före avskrivningar				
Net profit for the year	0.4	-1.6	-4.1	-3.1
Årets resultat				
Balance Sheet (mSEK)				
Balansräkning				
Current assets	8.8	5.8	3.5	6.8
Omsättningstillgångar				
Total assets	10.4	7.4	4.8	7.4
Summa tillgångar				
Equity	1.1	0.2	1.8	0.5
Eget kapital				
Long-term liabilities	0.7	1.1	1.0	0.0
Långfristiga skulder				
Current liabilities	8.6	6.0	2.1	6.4
Kortfristiga skulder				
Key Figures				
Nyckeltal				
EBITDA - Margin (%)	1.5	N/A	N/A	N/A
Rörelsemarginal				
Liquidity ratio (%)	102	97	167	106
Balanslikviditet				
Equity ratio (%)	11	3	38	7
Sollditet				

Penneo document key: 130F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

Management commentary

Förvaltningsberättelse

Equity (tSEK)

Eget kapital

Changes in shareholders equity

Förändringar i eget kapital

	Capital	Legal reserve	unrestricted shareholders equity	Total equity
	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Equity 2022-01-01	200	40	-41	199
Eget kapital 2022-01-01				
Shareholders' contribution received			500	500
Aktieägartillskott erhållna				
Profit for the year			363	363
Årets resultat				
Equity 2022-12-31	200	40	822	1,062
Eget kapital 2022-12-31				

The Board's statement of the Company's profit or loss

To the Annual General Meeting the following unrestricted equity are available:

Retained earnings	459,095
Result of the year	363,050
Total	822,145

The Board proposes that the unrestricted equity, SEK 822.145 is allocated as follows:

Carried forward	822,145
Total	822,145

As for the Company's results and financial position, please refer to the income statements, balance sheets and accompanying notes

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Till bolagsstämmans förfogande står följande fritt eget kapital:

Balanserat resultat	459,095
Årets resultat	363,050
Totalt	822,145

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 822.145 behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning	822,145
Summa	822,145

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balans-räkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

2023060828087

Penneo document key: I30F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

Profit & Loss Account 1 January to 31 December 2022

Resultaträkning 1 januari till 31 december

	Notes Not	2022 (tSEK)	2021 (tSEK)
Turnover		32,135	7,761
Omsättning			
Other operating revenue		12	514
Övriga rörelseintäkter			
Cost of products		-24,919	-6,056
Kostnader för sålda tjänster			
Gross Profit		7,228	2,219
Bruttovinst			
Salaries and other personnel expenses	1	-3,563	-1,739
Personalkostnader			
Other operating expenses	2	-3,195	-2,374
Övriga externa kostnader			
		<u>-6,759</u>	<u>-4,112</u>
Operating profit (loss) before depreciation and amortisation (EBITDA)		469	-1,893
Rörelsesresultat före avskrivningar			
Depreciation of tangible and intangible fixed assets		-2	-146
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar			
Operating profit (loss) before net finance income (EBIT)		467	-2,039
Rörelsesresultat			
Finance expenses	3	-24	0
Finansiella kostnader			
Net finance income (expenses)		-24	0
Finansiella poster			
Profit (loss) after net finance income.....		443	-2,039
Resultat efter finansiella poster			
Income tax	4	-80	420
Skatt på årets resultat			
Net profit (loss) for the year		363	-1,619
Årets resultat			

2023060828088

Penneo document key: I30F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

Balance Sheet as at 31 December 2022

Balansräkning per 31 December 2022

	Notes	2022 (tSEK)	2021 (tSEK)
Assets:			
Tillgångar:			
Leasehold improvements	5	50	0
I Nedlagda utgifter på annans fastighet			
Total tangible fixed assets		<u>50</u>	<u>0</u>
Summa materiella tillgångar			
Deferred tax assets		1,513	1,593
Finansiella tillgångar - uppskjuten skattefordran			
Total fixed assets		<u>1,563</u>	<u>1,593</u>
Summa anläggningstillgångar			
Inventories		6	3
Handelsvaror			
Trade receivables		3,120	3,155
Kundfordringar			
Amounts due from group entities		1,032	47
Fordringar hos koncernföretag			
Tax receivables		106	105
Skattefordringar			
Other receivables		0	15
Övriga fordringar			
Prepaid expenses and accrued income	6	402	912
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Cash and cash equivalents		4,133	1,520
Kassa och bank			
Total current assets		<u>8,799</u>	<u>5,757</u>
Summa omsättningstillgångar			
Total assets		<u>10,362</u>	<u>7,350</u>
Summa tillgångar			

2023060828089

Penneo document key: 130F2-ZK77M-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

Balance Sheet as at 31 December 2022

Balansräkning per 31 December 2022

	Notes	2022	2021
Equity:			
Eget kapital:			
Share capital		200	200
Aktiekapital			
Reserve fund		40	40
Reservfond			
Retained earnings		459	1,578
Balanserad vinst			
Result of the year		363	-1,619
Årets resultat			
	Total equity	1,062	199
	Summa eget kapital		
Long-term liabilities:			
Långfristiga skulder			
Other long-term loans		661	847
Övriga långfristiga lån			
Other long-term debt		0	290
Övriga långfristiga skulder			
	Total long-term liabilities	661	1,137
	Summa långfristiga skulder		
Current liabilities:			
Kortfristiga skulder:			
Trade creditors		499	890
Leverantörsskulder			
Liabilities to credit institutions		179	0
Skulder till kreditinstitut			
Loans from group entities		1,013	251
Koncernskulder			
Other liabilities		778	862
Övriga skulder			
Accrued liabilities	7	5,208	2,601
Upplymda kostnader och förutbetalda intäkter			
Advance payments		962	1,410
Förskott från kunder			
	Total current liabilities	8,639	6,014
	Summa kortfristiga skulder		
	Total liabilities	9,300	7,151
	Summa skulder		
	Total equity and liabilities	10,362	7,350
	Summa Eget kapital och skulder		

2023060828090

Penneo document key: 130F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

Accounting policies

Redovisningsprinciper

2023060828091

General

The annual report has been prepared in accordance with the Annual Accounts Act according and the Accounting Standards Board BFNAR 2012: 1 Annual report and consolidated accounts (K3)

Profit and Loss Account

Turnover

Turnover includes the year's sales of travel products and other services.

Revenues from individual-oriented products are booked at the time of invoicing, regardless of departure date.

Revenues from group travel products are booked in the accounting period that coincides with the departure date of the trip.

Cost of products

Cost of products comprises invoiced and accrued cost of travel related products and other services incurred by generated revenue of the year.

Sales and administrative costs

These are costs incurred indirectly from distributing travel products and other services sold during the year. Also included are other overhead costs, e.g., office premises, office expenses, IT and all costs for web-technology with an assessed lifetime of less than 3 years.

Personnel costs

Personnel costs comprise expenses incurred during the year for all management, sales consultants and administrative staff.

Tax

Tax for the year comprises current tax and deferred tax. Current tax is income tax for the current fiscal year relating to the taxable profit for the year and the portion of previous taxable income tax which has not yet been reported. Deferred tax is income tax for taxable income for future financial years as a result of past transactions or events.

Deferred tax liability is recognized for all temporary taxable differences. Deferred tax referable to untaxed reserves is not reported in the balance sheet since untaxed reserves is reported as a separate item in the balance sheet.

Deferred tax assets are recognized for deductible temporary differences and for the possibility of future use of tax loss carryforwards. The valuation is based on how the reported value of the corresponding asset or liability is expected to be recovered and regulated. The amount is based on the tax rates and tax rules valid on the balance sheet date and have not been recalculated to current value.

Allmänt

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Resultaträkningen

Omsättningen

Omsättningen omfattar årets försäljning av reseprodukter och andra tjänster.

Intäkter från individinriktade produkter bokas vid fakturering, oavsett avresedatum.

Intäkterna från gruppreseprodukter bokas under den redovisningsperiod som sammanfaller med avresedatum.

Produktkostnader

Produktkostnader innefattar fakturerade och upplupna kostnader för reserelaterade produkter och andra tjänster som har genererat intäkter under året.

Försäljnings- och administrationskostnader

Dessa är kostnader indirekt från distribueringen av reseprodukter och andra tjänster som säljs under året. Andra omkostnader, t.ex. lokaler, kontorskostnader, IT och alla kostnader för webb-teknik med en bedömd livslängd på mindre än 3 år ingår också.

Personalkostnader

Personalkostnaderna omfattar kostnader under året för hela ledningen, säljkonsulter och administrativ personal.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skatt hänförliga till obeskattade reserver redovisas inte i balansräkningen eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen.

Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Accounting policies

Redovisningsprinciper

2023060828092

Balance Sheet

Intangible assets

Software comprises external development cost of substantial IT systems that are capitalised over their estimated useful life.

- Software 3-5 years

Tangible assets

Tangible assets are measured at cost less accumulated depreciation and impairment.

Assets are written down if their value has depreciated and cannot be seen as appreciating in the near future.

Depreciation is calculated on a straight-line basis of the cost according to the following guidelines, based on the estimated economic life of the asset:

- Leasehold improvements 5 years
- IT and other equipment 3-5 years

Inventories

Goods for resale are measured at cost price.

Write-downs are made according to obsolescence and other forms of value depreciation.

Receivables

Receivables are stated at amortized cost net of provisions for possible losses.

Prepaid expenses

Prepaid expenses are measured at cost.

Dividend

Dividend is stated in the accounts at the time when the company at the Annual General Meeting, the company thereby having incurred a liability, decides it. The dividend that is proposed for distribution is included in the equity under the item "retained earnings."

Rent and leasing

The company have entered into operational rental agreements for offices and equipment for multi-year periods.

Rental and leasing expenses are stated in the profit and loss account for the applicable period.

Currency conversion

Accounts in foreign currency are stated at the exchange rate at year-end. Gains and losses are included in financial items.

Currency contracts to hedge incomes and expenses that are booked are included in the profit and loss at market value of the currency contract.

Currency contracts to hedge forward income and expenses are booked in the profit and loss account at market values.

Balansräkningen

Immateriella tillgångar

Koncessioner, patent, licenser och liknande omfattar extern utvecklingskostnad för väsentliga IT-system som aktiveras över deras beräknade nyttjandeperiod.

- Koncessioner, patent, licenser och liknande rättigheter 3-5

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Tillgångarna skrivs ned om deras värde har sjunkit och inte kan ses öka inom snar framtid.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat

- Renoveringar 5 år
- Datorer och andra inventarier 3-5 år

Varulager

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde.

Kundfordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Förutbetalda kostnader

Förutbetalda kostnader är redovisade till anskaffningsvärde.

Utdelning

Utdelning redovisas i räkenskaperna vid den tidpunkt då företaget vid årsstämman, företaget har därmed ådragit sig en skuld, beslutar det. Den utdelning som föreslås för disposition ingår i eget kapital under posten "balanserade vinstmedel."

Hyra och leasing

Företaget har ingått operationella hyresavtal för kontor och utrustning för perioder på flera år.

Hyres- och leasingkostnader redovisas i resultaträkningen för den tillämpade perioden.

Valutakonvertering

Konton i utländsk valuta värderas till valutakursen vid årets slut. Vinster och förluster ingår i de finansiella posterna.

Valutakontrakt för att valutasäkra inkomster och utgifter som bokas ingår i resultaträkningen till marknadsvärdet av valutakontraktet.

Valutakontrakt för att valutasäkra framtida inkomster och utgifter bokförs i resultaträkningen till marknadsvärdet.

Notes

Noter

	2022	2021
1 Salaries and other personnel expenses		
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Average number of employees		
Medelantalet anställda		
Female	4	3
Kvinnor		
Men	1	0
Män		
Total	5	3
Totalt		
Salaries, other compensations, social costs and pension	2022	2021
Löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pension		
Salaries and other compensations	2,515	1,257
Löner och andra ersättningar		
	2,515	1,257
Social costs	985	478
Sociala kostnader		
Whereof pension cost	150	82
Varav pensionskostnader		
Number of Board Members on the balance sheet day	31-12-2022	31-12-2021
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Female	0	0
Kvinnor		
Men	3	3
Män		
Total	3	3
Totalt		
2 Leases where the company is lessee	2022	2021
Leasingavtal där företaget är leasetagare		
<i>Future minimum lease payments for non terminable operating leases</i>		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Within a year	415	367
Inom ett år		
Between one and five years	899	61
Mellan ett och fem år		
	1,314	428
Fiscal Year Leasing charged	382	138
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter		
	0	0
3 Finance expense	2022	2021
Räntekostnader och liknande resultatposter		
Interest expense, external	-24	0
Räntekostnader, övriga		
	-24	0
4 Income tax	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Tax of the year	0	0
Aktuell skatt		
Deferred tax	-80	420
Uppskjuten skatt		
	-80	420

2023060828093

Penneo document key: 130F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

Notes, continued:

	2022	2021
5 Leasehold improvements		
Nedlagda utgifter på annans fastighet		
<i>Accumulated aquisition values</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
At the beginning of the year	0	0
Vid årets början		
Andra förändringar		
Acquisitions	52	0
Nyanskaffningar		
At the end of the year	52	0
Vid årets slut		
<i>Accumilated depreciations according to plan</i>		
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
At the beginning of the year	0	0
Vid årets början		
Depreciations of the year according to plan	-2	0
Årets avskrivningar enligt plan		
At the end of the year	-2	0
Vid årets slut		
Total value at the end of the year	50	0
Redovisat värde vid årets slut		
6 Prepaid expenses and accrued income	2022	2021
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Rents	0	0
Hyror		
Accrued income	24	0
Upplupna intäkter		
Other prepaid expenses	378	912
Övriga poster		
	402	912
7 Accrued liabilities	2022	2021
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Provision holiday allowances	305	325
Semesterlöneskuld		
Other accrued liabilities	4,903	2,276
Övriga poster		
	5,208	2,601
8 Guarantees and obligations	2022	2021
Ställda säkerheter och eventualförpliktelser		
Guarantees		
Ställda säkerheter		
For own liabilities and provisions	No	No
För egna skulder och avsättningar	Inga	Inga
Other pledges and guarantees	No	No
Övriga ställda panter och säkerheter	Inga	Inga
Necessary travel guarantees to Rejsegarantifonden in Denmark has been issued by Kilroy International A/S, which means that Winberg Travel AB is not in any risk.		
Erforderliga resegarantier till Rejsegarantifonden i Danmark är utställda av Kilroy International A/S, vilket medför att Winberg Travel AB inte står i någon risk.		
Obligations	No	No
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

2023060828094

Penneo document key: 150F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-OEGLA-UJXZK

Notes, continued:

9 Significant events after balance sheet date

Väsentliga händelser efter balansdagen

The war in Ukraine and the catastrophe in Turkey/Syria have so far had limited impact on the Company as none of these areas are key destinations of the Company's customers. Still, the economic challenges stemming from the war and the generally negative global financial outlook are expected to have some negative impact beyond 2023 and on the travel industry in general.

No material events have occurred since the balance sheet date that would affect the assessment of the Annual Report for 2022.

Kriget i Ukraina och katastrofen i Turkiet/Syrien har hittills haft begränsad inverkan på bolaget, då inget av dessa områden är nyckeldestinationer för bolagets kunder. Ändå förväntas de ekonomiska utmaningarna som härrör från kriget och de generella negativa globala finansiella utsikterna ha en viss negativ inverkan efter 2023 och på resebranschen i allmänhet.

Inga väsentliga händelser har inträffat sedan balansdagen som skulle påverka bedömningen av årsredovisningen för 2022.

Malmö, 31.03.2023

The Board of Directors:

Claus Hincheli Hejlesen
Chairman
Ordförande

Lars Holst-Mikkelsen

Henrik Kaltoft
Managing Director
Verkställande direktör

Our audit report was submitted on 2023.03.31
Vår revisionsberättelse har lämnats den 2023.03.31
KPMG AB

Jesper Swärd
Authorized public accountant
Auktoriserad revisor

2023060828095

Pennco document key: I30F2-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

2023060828096

PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Lars Schønherr Holst-Mikkelsen

Member of the board

On behalf of: Winberg travel AB

Serial number: 90c0ad8e-d35a-41a5-9cbb-cf0f6c9917f0

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-31 11:49:42 UTC



Claus Hincheli Hejlesen

Chairman of the Board

On behalf of: Winberg Travel AB

Serial number: a2b04430-37bc-4404-9175-8527bf049ceb

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-03-31 12:10:04 UTC



Henrik Stig Kaltoft

Managing Director and member of the board

On behalf of: Winberg Travel AB

Serial number: b5149cb0-5508-4a09-a1d4-9eaff434daa0

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-31 12:43:11 UTC



Bror Jesper Lennart Swärd

Auktoriserad revisor

On behalf of: KPMG AB

Serial number: 19820131xxxx

IP: 195.84.xxx.xxx

2023-03-31 14:26:25 UTC



Penneo document key: I30FZ-ZK7TW-KTFXX-CXKDG-0EGLA-UJXZK

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>



2023060828097

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Winberg Travel AB, org. nr 556251-4009

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Winberg Travel AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Winberg Travel ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Winberg Travel AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 26 april 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Winberg Travel AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Winberg Travel AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

DocuSigned by:

53A52B84BB45423...
Jesper Swärd

Auktoriserad revisor

2023060828099

Certificate Of Completion

Envelope Id: 988540F8F3C1462D9E3A81847537BD65
Subject: Complete with DocuSign: Winberg Revisionsberättelse.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 2 Signatures: 1
Certificate Pages: 2 Initials: 0
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Jesper Sward
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
jesper.sward@kpmg.se
IP Address: 195.84.56.2

Record Tracking

Status: Original
3/31/2023 4:30:20 PM
Holder: Jesper Sward
jesper.sward@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events

Jesper Sward
jesper.sward@kpmg.se
Authorized Public Accountant
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:
Jesper Sward
53A52B84BB45423...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/31/2023 4:30:43 PM
Viewed: 3/31/2023 4:31:30 PM
Signed: 3/31/2023 4:31:56 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 533b0756-0b8b-5f34-b317-3d7f8248fbd4
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/31/2023 4:31:19 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent Hashed/Encrypted 3/31/2023 4:30:43 PM
Certified Delivered Security Checked 3/31/2023 4:31:30 PM
Signing Complete Security Checked 3/31/2023 4:31:56 PM
Completed Security Checked 3/31/2023 4:31:56 PM