

TravelLab Global AB
(Organisationsnummer 556581-4661)
Årsredovisning
för räkenskapsåret
1 januari - 31 december 2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i TravelLab Global AB intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-07-21. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-07-21

Hannah Ekberg

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Hannah Ekberg".

2023080100783



TravelLab Global AB
(Organisationsnummer 556581-4661)
Årsredovisning
för räkenskapsåret
1 januari - 31 december 2022

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Allmän information

Registrerat i och land för styrelsens säte	Sverige
Verksamhetens art och huvudsakliga verksamhet	Äga, förvalta, utveckla, förädla och utbreda koncernens system koncept, varumärke och processer i rese- och media industrin
Styrelseledamot	H. M. Ekberg A Traversone
Huvudkontor	Kvarnhem 241 62 Sebbarp Löberöd SVERIGE
Revisor	Mazars AB Huvudansvarig revisor: Åsa Andersson Eneberg
Organisationsnummer	556581-4661

2023080100784

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Innehåll

	Sida
Förvaltningsberättelse	3 - 6
Resultaträkning och övrigt totalresultat – Koncernen	7
Rapport över finansiell ställning - Koncernen	8 - 9
Rapport över förändringar i eget kapital – Koncernen	10
Kassaflödesanalys - Koncernen	11
Moderbolaget resultaträkning	12
Moderbolaget balansräkning	13-14
Förändring i eget kapital - Moderbolag	15
Moderbolaget kassaflöde	16
Redovisningsprinciper - Koncernen och Moderbolaget	17 - 34
Noter till årsredovisningen	35 - 77
Revisionsberättelse	78 - 79

2023080100785

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen lämnar härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret som slutade 31 december 2022.

1. Affärsidé och översikt

Travellab Global AB är ett investeringsbolag på tillväxtmarknader, främst inriktat på områden där tekniken stör resekosystemet och branschen. Som sådana fokuserar vi på den afrikanska kontinenten där det fortfarande är i utveckling och tekniken fortfarande omdefinierar hur resor hanteras, upphandlas, distribueras och konsumeras.

Travellab Global AB är ett holdingbolag för:

Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd, Club Travel SA (Pty) Ltd, Club Corporate Travel (Pty) Ltd, Flightsite (Pty) Ltd, Logos, Ethos & Pathos Consulting (Pty) Ltd, Club Travel Private Clients (Pty) Ltd, CTM Travel SA (Pty) Ltd, 360 Degrees Travel Proprietary Limited, Safarinow.com (Pty) Ltd, Journey to Day1 (Pty) Ltd, & Innovation City (Pty) Ltd; alla registrerade i Sydafrika. Dessutom har Moderbolaget följande innehav:

Travelstart Kenya Ltd (Kenya), Travelstart Web Logistics Ltd (Nigeria), Satisfly Ltd (Hong Kong) (avregistrerad 11 november 2021), Travelstart Egypt (L.L.C), Travelstart FZ LLC (Dubai), Nightsbridge Availability Distributions Systems Ltd. (Mauritius (Mauritius) 51%), Travellab Services Hellas (Grekland), MENTES EGNIMÁTICAS (Portugal), Travellab Mauritius Limited & Travellab Private Limited (Indien).

Under 2022 lanserades Innovation City (Pty) Ltd.

Koncernbolagen är huvudsakligen engagerade i att underlätta hanteringen av onlinebokningar av researrangemang inklusive flyg och eventuella tillhörande produkter, boende och relaterade aktiviteter. Företagen är också starkt fokuserade på att utveckla turismprogramvara för att möjliggöra dessa bokningar på alla nivåer.

Moderbolaget har sitt säte i Stockholm.

Det har inte skett några väsentliga förändringar i koncernens verksamhet sedan föregående år.

2. Fortlevnad och förväntad utveckling 2023

Vi uppmärksammar det faktum att Moderbolaget per 31 december 2022 hade ackumulerade förluster på 196 976 700 SEK och att företagets totala tillgångar överstiger skulderna med 11 777 833 SEK. Koncernens ackumulerade förluster uppgick till 272 553 704 SEK och koncernens totala tillgångar överstiger skulderna med 9 518 754 SEK.

Årsredovisningen har utarbetats på grundval av de redovisningsprinciper som är tillämpliga på en verksamhet som förväntas fortleva. Denna grund förutsätter att medel kommer att finnas tillgängliga för att finansiera framtida verksamhet och att realisering av tillgångar och reglering av skulder, eventualförpliktelser och åtaganden kommer att ske i den löpande verksamheten.

Den sydafrikanska industrin har kämpat med omicron-varianten som i princip stängde gränserna för utgående trafik från november 2021 till februari 2022 men har sedan återhämtat sig. En av de större flygkoncernerna, Comair, har varit i företagsrekonstruktion och har senare hamnat på obestånd, vilket avsevärt har pressat upp lokala priser, och gjort det betydligt dyrare att resa och dämpat efterfrågan.

Koncernen har gjort betydande förbättringar i de enskilda koncern bolagen samt kostnadsbesparingar under 2022. Nettovinstmarginalerna är nu i linje med 2019 och koncernen redovisar för 2022 och 2023 positivt kassaflöde och EBITDA vilket säkerställer den övergripande fortsatta verksamheten.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Förvaltningsberättelse**3. Finansiellt resultat och ställning**

Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Flerårig jämförelse (TSEK)					
Nettoomsättning	357 234	201 786	126 567	311 227	302 883
Resultat efter finansiella poster	50 237	(1 312)	(172 112)	(9 953)	403
Resultat i % av nettoförsäljningen	14%	Neg	Neg	Neg	0%
Balansräkning summa	482 656	292 466	288 772	481 839	280 569
Eget kapital i förhållande till tillgångar	2%	neg	neg	30%	48%
Moderbolaget					
Flerårig jämförelse (TSEK)					
Nettoomsättning	9 733	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	3 379	(14 890)	(67 064)	(51 894)	(15 868)
Resultat i % av nettoförsäljningen	35%	Neg	Neg	Neg	Neg
Balansräkning summa	176 485	151 927	136 663	127 603	(175 302)
Eget kapital i förhållande till tillgångar	7%	5%	17%	71%	81%

2023080100787

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Förvaltningsberättelse

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med och i överensstämmelse med Aktiebolagslagen, RFR 2 och ÅRL, IFRS (International Financial Reporting Standards) och IFRIC:s (International Financial Reporting Interpretations Committee) tolkningar som fanns utgivna och gällde vid tiden för dessa årsredovisningars upprättande. Moderbolaget tillämpar Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR2, Redovisning för juridiska personer, vilket i allt väsentligt innebär att IFRS tillämpas. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas bokslutsdispositioner och obeskattade reserver i Moderbolaget bokslut. Redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent jämfört med föregående år.

Fullständiga uppgifter om koncernens finansiella ställning, verksamhetsresultat och kassaflöden anges i denna koncernredovisning.

4. Aktieägarna

49,78 % av aktierna i Moderbolaget ägs av Hepstar Holding Ltd., Cypern, och 46,14 % av Amadeus Capital, England. Återstående andel på 4,07 % ägs av flera andra.

5. Hantering av finansiell risk

Finansiell risk kan främst delas in i följande kategorier: marknadsrisk (inkl. valutarisk, ränterisk och prisrisk), kreditrisk och likviditetsrisk.

Valutarisker

Koncernen strävar efter att genomföra transaktioner i lokal valuta, i den mån det är möjligt. Med tanke på att koncernen bedriver verksamhet på ett antal marknader innebär det att transaktionerna görs i olika valutor. Koncernen säkrar inte någon del av transaktionerna.

Ränterisk

Koncernen är exponerad för ränterisk eftersom den har räntebärande skulder (se not 19). Se not 31 för påverkan av förändringar i räntenivån.

Prisrisk

Koncernen innehar inte några finansiella instrument.

Kreditrisk

Koncernen strävar efter att uppnå högsta möjliga kreditbetyg hos sina motparter. Största delen av koncernens försäljning kan genomföras med låg kreditrisk.

Likviditetsrisk

Koncernen fakturerar en stor del av sina intäkter i förväg och därför är koncernens likviditet vanligtvis mycket bra.

6. Ledning

Tjänstgörande direktör är vid tidpunkten för denna rapport som följer:

Styrelseledamot	Kontor	Benämning	Nationalitet
Hannah Maria Trassel Ekberg	Ledamot	Företagsledare	Sverige
A Traversone	Ordförande	Företagsledare	Italien

2023080100788

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Förvaltningsberättelse

2023080100789

7. Viktiga händelser under året

2022 skedde en drastisk ökning av räntorna globalt och särskilt inom den sydafrikanska marknaden. Med detta kom en minskning av den genomsnittliga kundens disponibla inkomst som påverkade försäljningsvolymen.

Under 2022 påverkade två stora flygbolag i Sydafrika, Kulula och British Airways, det inhemska utbudet genom upphörande av sin verksamhet.

Rysslands krig mot Ukraina har påverkat priserna på råvaror över hela världen, framför allt bensinpriset. En ökning av resekostnaderna minskade det internationella resandet i takt med att osäkerheten i ekonomierna ökade.

Koncernen har dock varit fortsatt engagerad i att fortsätta att optimera verksamheten och öka sitt fotfäste inom resesektorn genom att teckna ytterligare stora företagskunder både inom rese- och betalningsenheterna inom koncernen.

Återhämtningen av koncernens resultat för den granskade räkenskapsperioden återspeglas av att många företag inom koncernen ser ett utnyttjande av bedömda förluster som ackumulerats under covid-pandemin.

8. Händelser efter rapporteringsperioden

Inga händelser efter rapportperioden hade inträffat som motiverar offentliggörande.

Bolagets två större ägare samt styrelsen ser fortsatt positivt på bolagets framtid och möjlighet att återta marknadsandelar med tillväxt. Styrelsen är medveten om att beroende på framtida försäljning finns det en risk att kassan inte räcker till. Bolagets två större ägare är beredda att investera ytterligare kapital för att täcka upp för eventuellt negativt kassaflöde.

9. Disposition av Moderbolagets resultat

Inga utdelningar redovisades eller betalades till aktieägarna under året (2021: 0 SEK).

Föreslagen behandling av företagets resultat

Till stämmans förfogande står

Överkursfond	208 593 729
Balanserat resultat	(200 356 134)
Årets resultat	3 379 435
	11 617 030

Styrelsen föreslår att följande balanseras i ny räkning: SEK 11 617 030.

För information om företagets resultat och finansiella ställning i övrigt, se resultaträkningen, balansräkningarna och de medföljande noterna nedan.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Resultaträkning och övrigt totalresultat – Koncernen

Belopp i svenska kronor	Not(er)	Koncernen	
		2022	2021
Kvarvarande verksamhet			
Intäkter	20	357 233 768	201 785 778
Övriga rörelseintäkter	21	9 319 074	2 116 767
Övriga rörelsevinster (förluster)	22	(16 509 153)	(2 606 117)
Förändringar i kreditförlustreserver		(24 742)	-
Övriga rörelsekostnader		(295 308 407)	(195 643 788)
Rörelseresultat (förlust)	23	54 710 540	5 652 640
Avkastning på investeringar	24	2 068 490	1 384 706
Finansiella kostnader	25	(6 580 928)	(8 112 582)
Intäkter från innehav som redovisats enligt kapitalandelsmetoden		39 183	(236 610)
Resultat (förlust) före skatt		50 237 285	(1 311 846)
Skatter	27	(586 778)	(2 930 746)
Förluster från kvarvarande verksamheter		49 650 507	(4 242 592)
Avvecklade verksamheter			
Förlust från avvecklade verksamheter		-	(11 962 186)
Årets förlust		49 650 507	(16 204 778)
Övrigt totalresultat:			
Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet:			
Valutakursdifferenser vid omräkning av utlandsverksamheter		1 779 309	7 638 611
Övrigt totalresultat för året efter skatt		1 779 309	7 638 611
Årets totala resultat		51 429 816	(8 566 167)
Resultat hänförligt till:			
Moderbolaget ägare:			
Från kvarvarande verksamhet		37 541 387	(13 116 081)
Från avvecklade verksamheter		-	(11 962 186)
		37 541 387	(25 078 267)
Innehav utan bestämmande inflytande:			
Från kvarvarande verksamhet		12 109 120	8 873 489
Övrigt totalresultat (förlust) hänförligt till:			
Moderbolaget ägare		41 469 224	(16 575 500)
Innehav utan bestämmande inflytande		9 960 592	8 009 333
		51 429 816	(8 566 167)

2023080100790

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Rapport över finansiell ställning - Koncernen per den 31 december 2022

Belopp i svenska kronor	Not(er)	Koncernen	
		2022	2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	4	6 646 214	3 459 186
Nyttjanderättstillgångar	5	26 845 662	25 753 191
Goodwill	6	127 257 977	114 382 424
Immateriella tillgångar	7	31 968 337	30 641 527
Innehav i intresseföretag	9	1 382 878	1 282 275
Övriga finansiella tillgångar		100 348	92 502
Uppskjuten skatt	12	27 068 784	7 094 491
		221 270 200	182 705 596
Omsättningstillgångar			
Lånefordringar		5 200	6 996
Kundfordringar och andra fordringar	11	162 735 323	45 320 722
Förskottsbetalningar		812 886	179 635
Aktuell skattefordran		565 694	1 044 409
Kassa och bank	13	97 266 632	63 208 143
		261 385 735	109 759 905
Summa tillgångar		482 655 935	292 465 501
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till aktieägare i Moderbolaget			
Aktiekapital	14	140 804	140 804
Övrigt tillskjutet kapital	14	208 593 729	208 593 729
Ackumulerade förluster inklusive årets resultat		(228 500 430)	(269 969 654)
		(19 765 897)	(61 235 121)
Innehav utan bestämmande inflytande	8	29 284 651	3 966 613
		9 518 754	(57 268 508)
Skulder			
Långfristiga skulder			
Lån från aktieägare	15	63 639 424	55 281 532
Finansiella skulder	19	16 237 323	23 349 497
Leasingförpliktelser	5	26 959 289	26 621 670
Uppskjuten skatt	12	18 711 714	9 587 295
Avsättningar	16	80 223 204	64 880 424
		205 770 954	179 720 418

2023080100791

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Rapport över finansiell ställning - Koncernen per den 31 december 2022

Belopp i svenska kronor	Not(er)	Koncernen	
		2022	2021
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder och andra skulder	17	228 185 555	113 760 020
Finansiella skulder	19	9 811 428	12 505 021
Leasingförpliktelser	5	7 073 738	5 851 683
Avtalsförpliktelser		3 316 695	302 993
Aktuell obetald skatt		1 195 564	1 638 313
Övriga finansiella skulder	18	462 691	516 291
Lån från intresseföretag		636 755	1 267 190
Checkräkningskredit	13	16 683 801	34 172 080
		267 366 227	170 013 591
Summa skulder		473 137 181	349 734 009
Summa eget kapital och skulder		482 655 935	292 465 501

2023080100792

2023080100793

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022.

Rapport över förändringar i eget kapital - Koncernen

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserv för omräkning av utländsk valuta	Övrig NDR	Akkumulerad förlust	Summa hänförlig till Moderbolaget ägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Koncernen: Belopp i svenska kronor								
Koncernen								
Utgående balans per den 31 december 2020	140 804	208 593 729	(4 854 297)	36 476 967	(282 488 936)	(42 131 733)	12 606 986	(29 524 747)
Årets resultat	-	-	-	-	(25 078 267)	(25 078 267)	8 873 489	(16 204 778)
Övrigt totalresultat	-	-	8 502 767	-	-	8 502 767	(864 156)	7 638 611
Övriga förändringar i eget kapital	-	-	8 502 767	-	(25 078 267)	(16 575 500)	8 009 333	(8 566 167)
Förskjutning inom eget kapital	-	-	-	-	(2 527 888)	(2 527 888)	2 527 888	-
Utdelningar	-	-	-	-	-	-	(19 177 594)	(19 177 594)
Summa tillskott från och värdeöverföring till Moderbolagets ägare som redovisas direkt mot eget kapital					(2 527 888)	(2 527 888)	(16 649 706)	(19 177 594)
Utgående balans per den 31 december 2021	140 804	208 593 729	3 648 470	36 476 967	(310 095 091)	(61 235 121)	3 966 613	(57 268 508)
Ingående balans per den 1 januari 2022	140 804	208 593 729	3 648 470	36 476 967	(310 095 091)	(61 235 121)	3 966 613	(57 268 508)
Årets resultat	-	-	-	-	37 541 387	37 541 387	12 109 120	49 650 507
Övrigt totalresultat	-	-	3 927 837	-	-	3 927 837	(2 148 528)	1 779 309
Övriga förändringar i eget kapital	-	-	3 927 837	-	37 541 387	41 469 224	9 960 592	51 429 816
Utdelningar	-	-	-	-	-	-	(13 762 554)	(13 762 554)
Företagsförvärv	-	-	-	-	-	-	29 120 000	29 120 000
Summa tillskott från och värdeöverföring till Moderbolagets ägare som redovisas direkt mot eget kapital					-	-	15 357 446	15 357 446
Utgående balans per den 31 december 2022	140 804	208 593 729	7 576 307	36 476 967	(272 553 704)	(19 765 897)	29 284 651	9 518 754
Not(er)	14	14						

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Kassaflödesanalys - Koncernen

Belopp i svenska kronor	Not(er)	Koncernen	
		2022	2021
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Kassa (som använts i)/genererats av verksamheten	28	112 024 261	19 791 075
Ränteintäkter		1 890 350	1 384 706
Erhållen utdelning		178 140	-
Finansiella kostnader		(6 580 928)	(8 112 582)
Betald skatt	29	(10 518 598)	(3 582 302)
Kassaflöde från den löpande verksamheten		88 635 333	9 480 897
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	4	(6 115 755)	(676 413)
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4	128 801	180 466
Förvärv av övriga immateriella tillgångar	7	(2 643 887)	-
Försäljning av övriga immateriella tillgångar	7	631 451	-
Utbetalade lån till koncernföretag		-	571 485
Försäljning av finansiella tillgångar		(7 846)	(317)
Kassaflöde från investeringsverksamheten		(8 007 236)	75 221
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Återbetalning av lån från koncernföretag		-	170
Återbetalning av lån		(9 805 767)	(11 257 262)
Förändringar i finansiella skulder		(53 600)	(440 916)
Förändringar i lån till ledande befattningshavare		(630 435)	(386 210)
Återbetalning av aktieägarlån		-	26 508 280
Betalning av leasingförpliktelser		(7 134 071)	(4 133 881)
Utbetalda utdelningar		(13 762 554)	(19 177 594)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		(31 386 427)	(8 887 413)
Summa förändring i kassaflödet för året		57 599 562	668 705
Likvida medel i början av året		29 036 063	28 825 957
Effekt av förändringar i valutakurser på kassatillgodohavanden		(6 052 794)	(458 599)
Likvida medel vid årets slut	13	80 582 831	29 036 063

2023080100794

TravelLab Global AB
556581-4661

2023080100795

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

	Not	2022/01/01 2022/12/31	2021/01/01 2021/12/31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	20	9 733 024	0
Övriga rörelseintäkter	21	0	0
		9 733 024	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	23	-9 355 003	-14 752 961
Personalkostnader	23	-6 557 954	3 148 827
		-15 912 957	-11 604 134
Rörelseresultat	23	-6 179 933	-11 604 134
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	24	14 553 411	19 141 973
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	24	24 117	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	24	11 137 508	-12 701 414
Räntekostnader och liknande resultatposter	25	-16 155 668	-9 726 762
		9 559 368	-3 286 203
Resultat efter finansiella poster		3 379 435	-14 890 337
Resultat före skatt		3 379 435	-14 890 337
Årets resultat		3 379 435	-14 890 337

TravelLab Global AB
556581-4661

2023080100796

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022/12/31	2021/12/31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	7	0	0
		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	0	0
		0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	8	30 587 694	30 587 694
Fordringar hos koncernföretag	10	139 305 481	120 716 321
		169 893 175	151 304 015
Summa anläggningstillgångar		169 893 175	151 304 015
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	11	1 500	1 500
Aktuell skattefordran		0	125 022
Övriga fordringar	11	76 217	103 958
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		46 305	0
		124 022	230 480
Kassa och bank			
Kassa och bank	13	6 468 681	392 671
		6 468 681	392 671
Summa omsättningstillgångar		6 592 703	623 151
SUMMA TILLGÅNGAR		176 485 878	151 927 166

TravelLab Global AB
556581-4661

2023080100797

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2022/12/31	2021/12/31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	14	140 804	140 804
Reservfond		20 000	20 000
		<u>160 804</u>	<u>160 804</u>
Fritt eget kapital			
Överkursfond	14	208 593 729	208 593 729
Balanserat resultat		-200 356 134	-185 465 798
Årets resultat		3 379 435	-14 890 336
		<u>11 617 030</u>	<u>8 237 595</u>
Summa eget kapital		11 777 834	8 398 399
Avsättningar			
Övriga avsättningar	16	80 223 204	64 880 424
Summa avsättningar		80 223 204	64 880 424
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		3 369 916	3 135 504
Övriga långfristiga skulder	15	63 434 686	55 033 260
Summa långfristiga skulder		66 804 602	58 168 764
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	17	57 530	867 286
Skulder till intresseföretag	17	14 475	14 475
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	17 608 233	19 597 818
Summa kortfristiga skulder		17 680 238	20 479 579
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		176 485 878	151 927 166

Förändring av eget kapital

Moderbolag

<i>Belopp i kr</i>	Aktie- kapital	Reserv- fond	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	140 804	20 000	208 593 729	-185 465 798	-14 890 336	8 398 399
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				-14 890 336	14 890 336	0
Årets resultat					3 379 435	3 379 435
Belopp vid årets utgång	140 804	20 000	208 593 729	-200 356 134	3 379 435	11 777 834

2023080100798

Moderbolagets kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	Not	2022/01/01	2021/01/01
		2022/12/31	2021/12/31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		3 379 435	-14 890 336
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Förändring avsättning incitamentsprogram		6 242 348	1 249 518
Nedskrivning aktier och fordringar i dotterbolag		-11 137 508	12 701 414
Orealiserade valutakursförändringar		16 088 435	5 000 322
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
före förändringar av rörelsekapital		14 572 710	4 060 918
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar		106 458	68 963
Förändring av leverantörsskulder		-809 756	-92 890
Förändring av kortfristiga skulder		-439 336	499 876
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 430 076	4 536 867
Investeringsverksamheten			
Betalning lån till dotterbolag		-7 588 478	-34 583 494
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 588 478	-34 583 494
Finansieringsverksamheten			
Erhållna lån aktieägare		0	22 812 645
Erhållna lån från koncernföretag		234 412	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		234 412	22 812 645
Årets kassaflöde		6 076 010	-7 233 982
Likvida medel vid årets början		392 671	7 626 653
Likvida medel vid årets slut		6 468 681	392 671

2023080100799

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022.

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

Bolagsinformation

TravelLab Global AB är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Stockholm.

Koncernbolagen är huvudsakligen engagerade i att underlätta hanteringen av onlinebokningar av researrangemang inklusive flyg och eventuella tillhörande produkter, boende och relaterade aktiviteter huvudsakligen med inriktning på den afrikanska marknaden. Företagen är också starkt fokuserade på att utveckla turismprogramvara för att möjliggöra dessa bokningar på alla nivåer.

1. Väsentliga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats i upprättandet av denna koncernredovisning och de separata årsredovisningarna anges nedan.

1.1 Grund för upprättande - Koncernen

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, och internationella redovisningsstandarderna (IFRS) som utfärdats av International Accounting Standards Board (IASB) och tolkningarna från IFRS Interpretations Committee (IFRIC). Eftersom Moderbolaget är ett företag inom EU tillämpas endast IFRS som godkänts av EU.

Årsredovisningarna har upprättats baserat på anskaffningsvärde, såvida inget annat anges i redovisningsprinciperna som följer och införlivar de viktigaste redovisningsprinciperna som anges nedan. De presenteras i svenska kronor (SEK), som är koncernens och Moderbolagets funktionella valuta.

Dessa redovisningsprinciper är konsekventa med föregående period.

1.2 Moderbolaget redovisningsprinciper

Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Tillämpning av RFR 2 innebär att Moderbolaget i möjligaste mån tillämpar alla av EU godkända IFRS inom ramen för årsredovisningslagen och har beaktat sambandet mellan redovisning och beskattning. Dessa redovisningsprinciper är konsekventa med föregående period.

Ändringar i RFR 2 som trädde i kraft 2022 har inte haft någon väsentlig inverkan på Moderbolaget finansiella rapporter för räkenskapsåret. Skillnaderna mellan Moderbolaget och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

KLASSIFICERING OCH UTFORMNING

Moderbolaget resultaträkning och balansräkning är upprättade i enlighet med årsredovisningslagens uppställningsformer. Skillnaden mot IAS 1 Utformning av finansiella rapporter som tillämpas vid utfärdandet av koncernens finansiella rapporter är främst rapportering av intäkter och kostnader för investeringar, anläggningstillgångar och poster i eget kapital.

DOTTERBOLAG

Aktier i dotterbolag redovisas till anskaffningsvärdet i Moderbolaget rapport över finansiell ställning. Detta innebär att transaktionskostnader ingår i det redovisade värdet för innehav i dotterbolag. I koncernredovisningen redovisas transaktionskostnader som kan hänföras till dotterbolag direkt i resultatet när de uppkommer. Betalda aktieägartillskott redovisas som en ökning av aktiens bokförda värde. Nedskrivningsprövning av aktier i dotterbolag görs årligen.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.2 Moderbolaget redovisningsprinciper (fortsättning)

FINANSIELLA INSTRUMENT

Moderbolaget tillämpar inte IFRS 9 Finansiella instrument: Redovisning och värdering. I Moderbolaget tillämpas en metod baserad på anskaffningsvärdet i enlighet med den svenska årsredovisningslagen. Delar av principerna i IFRS 9 är dock fortfarande tillämpliga - till exempel för amortering, redovisning/avskrivning och effektivräntemetoden för ränteintäkter och räntekostnader.

LEASING

Moderbolaget tillämpar undantaget från tillämpningen av IFRS 16 Leasing. Leasingkostnader redovisas som vinst/förlust och rapporteras linjärt över leasingperioden om det är tillämpligt.

ANTAGNA ÄNDRINGAR I RFR 2 SOM ÄNNU INTE HAR TRÄTT I KRAFT.

Enligt ledningens bedömning kommer ändringar i RFR 2, som ännu inte har trätt i kraft, inte att ha någon väsentlig inverkan på Moderbolaget finansiella rapporter när de tillämpas för första gången.

FÖRSLAG TILL ÄNDRINGAR AV RFR 2 SOM ÄNNU INTE HAR TRÄTT I KRAFT

Enligt högsta ledningen kommer förslag till ändringar i RFR 2 som ännu inte har trätt i kraft inte att ha någon väsentlig inverkan på Moderbolaget finansiella rapporter när de tillämpas för första gången.

1.3 Konsolidering

Grund för koncernredovisning

Koncernredovisningen innehåller årsbokslut för Moderbolaget och samtliga dotterbolag. Dotterbolag är enheter (inklusive strukturerade enheter) som kontrolleras av koncernen.

Koncernen kontrollerar en enhet när koncernen är exponerad för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i enheten och kan påverka avkastningen genom sitt bestämmande inflytande i enheten.

Dotterbolagens resultat ingår i koncernredovisningen från och med den dag då kontrollen överförs till koncernen till och med den dag då kontrollen upphör.

Justeringar av dotterbolagens årsbokslut görs vid behov så att deras redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens.

Samtliga koncerninterna transaktioner, saldon och orealiserade vinster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras helt vid konsolideringen. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen utgör belägg för nedskrivningsbehov av den överförda tillgången.

Innehav utan bestämmande inflytande i de konsoliderade dotterbolagens nettotillgångar identifieras och redovisas separat från koncernens innehav i dessa och redovisas under eget kapital. Förluster i dotterbolag hänförliga till innehav utan bestämmande inflytande allokteras till innehavet utan bestämmande inflytande även om det leder till redovisning av en negativ balans för detta innehav.

Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande som inte leder till förlust av kontroll redovisas som egetkapitaltransaktioner och redovisas direkt i Rapport för förändringar i eget kapital.

Skillnaden mellan verkligt värde för erlagd eller erhållen köpeskilling och förändringarna i innehav utan bestämmande inflytande för dessa transaktioner redovisas i eget kapital hänförligt till Moderbolagets ägare.

När ett dotterbolag avyttras och ett aktieinnehav utan bestämmande inflytande behålls, värderas det kvarvarande innehavet till verkligt värde, och justeringen till verkligt värde redovisas i resultaträkningen som en del av vinsten eller förlusten vid avyttring av innehavet med bestämmande inflytande. Verkligt värde är det första redovisade värdet och utgör grund för fortsatt redovisning av det kvarvarande innehavet som intresseföretag, joint venture eller finansiell tillgång. Dessutom redovisas alla belopp avseende den avyttrade enheten som tidigare redovisats i övrigt totalresultat som om koncernen direkt har avyttrat de berörda tillgångarna eller skulderna. Detta kan innebära att belopp som tidigare har redovisats under övrigt totalresultat omklassificeras till resultat.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.3 Konsolidering (forts.)

Investeringar i dotterbolag i de separata årsredovisningarna

I bolagets separata årsredovisningarna redovisas investeringar i dotterbolag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella ackumulerade nedskrivningar. Detta exkluderar investeringar som innehas för försäljning och redovisas foljaktligen i enlighet med IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter.

Rörelseförvärv

Koncernen redovisar rörelseförvärv med tillämpning av förvärvsmetoden. Kostnaden för rörelseförvärv beräknas som summan av det verkliga värdet på de förvärvade tillgångarna, uppkomna eller övertagna skulder samt utfärdade finansiella instrument. Kostnader direkt hänförliga till rörelseförvärv kostnadsförs allteftersom de uppkommer, förutom kostnader för att uppta lån som skrivs av som en del av den effektiva räntan och kostnader för att emittera eget kapital som ingår i eget kapital.

Eventuell villkorad köpeskillning ingår i kostnaden för rörelseförvärv till verkligt värde per förvärvstidpunkten. Efterföljande förändringar i tillgångar, skulder eller eget kapital som uppkommer som ett resultat av den villkorade köpeskillningen påverkas inte gentemot goodwill, såvida det inte är justeringar av gällande värderingsperiod. I annat fall redovisas samtliga efterföljande förändringar av den villkorade köpeskillningens verkliga värde som bedöms vara en tillgång eller skuld antingen i resultatet eller i övrigt totalresultat, i enlighet med gällande IFRS. Villkorad köpeskillning som klassificeras som eget kapital omklassificeras inte och den slutliga avräkningen redovisas i eget kapital.

Det förvärvade bolagets identifierbara tillgångar, skulder och eventualförpliktelser som uppfyller redovisningskraven i IFRS 3 Rörelseförvärv, redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten, med undantag för anläggningstillgångar (eller avyttringsgrupper) som klassificeras som innehav för försäljning i enlighet med IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter, vilka redovisas till verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

Eventualförpliktelser ingår endast i identifierbara tillgångar och skulder för det förvärvade bolaget om det föreligger en befintlig förpliktelse vid förvärvstidpunkten.

Vid förvärvet görs en omvärdering av det förvärvade bolagets tillgångar och skulder avseende klassificering och de omklassificeras i de fall klassificeringen är olämplig för koncernändamål. Detta exkluderar leasingavtal och försäkringsavtal, för vilka klassificeringen kvarstår per deras ikraftträdandedatum.

Innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade bolaget värderas för varje förvärv, dvs. förvärv för förvärv, till antingen verkligt värde eller till innehavets proportionella andel av de redovisade beloppen för det förvärvade bolagets identifierbara nettotillgångar. Detta avser innehav utan bestämmande inflytande som utgör befintliga ägarintressen och som berättigar innehavarna till en proportionell andel av enhetens nettotillgångar i händelse av likvidation. Alla övriga delar av innehav utan bestämmande inflytande värderas till verkligt värde per förvärvstidpunkten, såvida inte annan värderingsgrund krävs av IFRS.

I de fall koncernen har haft ett aktieinnehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade bolaget innan kontroll erhållits, värderas innehavet till verkligt värde per förvärvstidpunkten. Värderingen till verkligt värde ingår i årets resultat. Där det befintliga aktieinnehavet har klassificerats som en finansiell tillgång som innehas för försäljning redovisas ackumulerade justeringar av verkligt värde som tidigare har redovisats i övrigt totalresultat och som har ackumulerats i eget kapital i resultaträkningen som en omklassificeringsjustering.

Goodwill fastställs som den erlagda köpeskillningen, plus det verkliga värdet på ett eventuellt aktieinnehav som innehades innan bestämmande inflytande erhöles, plus innehav utan bestämmande inflytande och med avdrag för verkligt värde på identifierade tillgångar och skulder i det förvärvade bolaget. Om resultatet, i ett fall med lågt förvärvspris, är negativt redovisas skillnaden direkt i resultatet.

Goodwill skrivs inte av, utan testas årligen för värdeminskning och närhelst det finns indikationer på att enheten kan ha minskat i värde. Om ett nedskrivningsbehov av goodwill bedöms föreligga återförs inte nedskrivningen därefter.

Goodwill som uppkommer vid förvärv av utländska enheter betraktas som en tillgång i den utländska enheten. I sådana fall omräknas goodwill till koncernens funktionella valuta i slutet av varje rapporteringsperiod, och justeringen redovisas i eget kapital via övrigt totalresultat.

1.4 Samarbetsarrangemang

Ett samarbetsarrangemang är ett arrangemang där två eller flera parter har gemensam kontroll. Gemensamt bestämmande inflytande är den avtalsmässigt överenskomna delningen av det bestämmande inflytandet över ett arrangemang, som existerar endast när beslut om de relevanta verksamheterna kräver enhälligt samtycke från de parter som delar det bestämmande inflytandet. Ett samarbetsarrangemang är antingen en gemensam verksamhet eller ett joint venture.

2023080100802

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.4 Samarbetsarrangemang (forts.)

En samarbetsverksamhet är ett samarbetsarrangemang där de parter som har gemensamt bestämmande inflytande över arrangemanget har rättigheter till tillgångar och skuldförpliktelser i samband med arrangemanget. Ett joint venture är ett samarbetsarrangemang där de parter som har gemensam kontroll över arrangemanget har rättigheter till arrangemangets nettotillgångar.

Joint ventures

Innehav i joint venture redovisas enligt kapitalandelsmetoden, med undantag för när innehavet klassificeras som innehav för försäljning i enlighet med IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter. Enligt kapitalandelsmetoden redovisas innehav i joint venture i rapport över finansiell ställning till anskaffningsvärde justerat för förändringar, efter förvärvet, i koncernens andel av joint venture nettotillgångar med avdrag för nedskrivningar.

Koncernens andel av resultatet efter förvärvet redovisas i resultaträkningen och dess andel av förändringar i övrigt totalresultat redovisas i övrigt totalresultat med motsvarande justering i det redovisade värdet för innehavet. Förluster i ett joint venture som är större än koncernens innehav i detta, inklusive eventuella övriga fordringar utan säkerhet, redovisas endast i den utsträckning koncernen har ådragit sig en legal eller informell förpliktelse att göra betalningar på uppdrag av joint venture.

Eventuell goodwill vid förvärv av ett joint venture ingår i det redovisade värdet för innehavet, men en vinst vid förvärv redovisas direkt i resultaträkningen.

Vinster eller förluster för transaktioner mellan koncernen och ett joint venture elimineras i proportion till koncernens innehav i detta. Orealiserade förluster elimineras såvida inte transaktionen utgör belägg för nedskrivningsbehov av den överförda tillgången. Redovisningsprinciperna för joint venture har ändrats vid behov för att säkerställa en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

När företaget förlorar sin gemensamma kontroll, omklassificerar koncernen de relaterade poster som tidigare har ackumulerats i eget kapital proportionellt via övrigt totalresultat till resultaträkningen som en omklassificeringsjustering. I sådana fall, om ett innehav kvarstår, värderas det innehavet till verkligt värde, och justeringen av verkligt värde redovisas i resultaträkningen som en del av vinsten eller förlusten vid avyttringen. Om företaget fortfarande har ett betydande inflytande sker ingen omvärdering till verkligt värde vid denna tidpunkt.

1.5 Innehav i intresseföretag

Ett intresseföretag är en enhet över vilken koncernen har ett väsentligt inflytande och som varken är ett dotterbolag eller ett samarbetsarrangemang. Betydande inflytande är när företaget kan delta i de beslut som rör de finansiella och operativa strategierna i det andra företaget men inte har bestämmande inflytande eller gemensam kontroll över dessa strategier. Betydande inflytande kommer i allmänhet med ett innehav på mellan 20 och 50 % av de röstberättigade aktierna.

Innehav i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden, med undantag för när innehavet klassificeras som innehav för försäljning i enlighet med IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter. Enligt kapitalandelsmetoden redovisas innehav i intresseföretag i Rapport över finansiell ställning till anskaffningsvärde justerat för förändringar, efter förvärvet, i koncernens andel av intresseföretagets nettotillgångar med avdrag för nedskrivningar.

Koncernens andel av resultatet efter förvärvet redovisas i resultaträkningen och dess andel av förändringar i övrigt totalresultat redovisas i övrigt totalresultat med motsvarande justering i det redovisade värdet för innehavet. Förluster i ett intresseföretag som är större än koncernens innehav i det intresseföretaget, inklusive eventuella övriga fordringar utan säkerhet, redovisas endast i den utsträckning koncernen har ådragit sig en legal eller informell förpliktelse att göra betalningar på uppdrag av intresseföretaget.

Eventuell goodwill vid förvärv av ett intresseföretag ingår i det redovisade värdet för innehavet, men en vinst vid förvärv redovisas direkt i resultaträkningen.

Vinster eller förluster för transaktioner mellan koncernen och ett intresseföretag elimineras i proportion till koncernens innehav i detta. Orealiserade förluster elimineras såvida inte transaktionen utgör belägg för nedskrivningsbehov av den överförda tillgången. Redovisningsprinciperna för intresseföretag har ändrats vid behov för att säkerställa en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

2023080100803

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.5 Innehav i intresseföretag (fortsättning)

När koncernen minskar sitt väsentliga inflytande eller förlorar väsentligt inflytande, omklassificerar koncernen de relaterade poster som tidigare har ackumulerats i eget kapital proportionellt via övrigt totalresultat till resultaträkningen som en omklassificeringsjustering. I sådana fall, om ett innehav kvarstår, värderas det innehavet till verkligt värde, och justeringen av verkligt värde redovisas i resultaträkningen som en del av vinsten eller förlusten vid avyttringen. Om koncernen fortfarande har ett betydande inflytande sker ingen omvärdering till verkligt värde vid denna tidpunkt.

1.6 Väsentliga bedömningar och källor till osäkerhet

Upprättandet av årsredovisningar i enlighet med IFRS kräver att ledningen från tid till annan gör bedömningar, uppskattningar och antaganden som påverkar tillämpningen av principer samt redovisade belopp för tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Dessa uppskattningar och tillhörande antaganden baseras på erfarenhet och ett flertal andra faktorer som under omständigheterna anses vara rimliga. De faktiska utfallen kan skilja sig åt från dessa uppskattningar. Uppskattningarna och de underliggande antagandena granskas fortlöpande. Ändringar i uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål redovisas under den period då de ändras och under de framtida perioder som eventuellt påverkas.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av redovisningsprinciper

Ledningen har inte gjort några viktiga bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciper, med undantag från de som omfattar uppskattningar som väsentligt skulle kunna påverka årsredovisningarna. Dessa inkluderar goodwill, immateriella tillgångar, kundfordringar och övriga fordringar, aktier i dotterbolag, uppskjuten och aktuell skatt.

Viktiga källor till osäkerhet

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Avsättningarna för nedskrivning av finansiella tillgångar baseras på antaganden om risk för fallissemang och förväntade förlustnivåer. Koncernen använder sig av bedömningar för att göra dessa antaganden och väljer indata för beräkningen av nedskrivningar baserat på koncernens tidigare historia, befintliga marknadsvillkor och prognoser i slutet av varje rapporteringsperiod. För närmare uppgifter om de nyckelantaganden och indata som har använts, se de enskilda noter som tar upp finansiella tillgångar.

Nedskrivningsprövning

Koncernen granskar och prövar tillgångarnas redovisade värde när händelser eller förändringar av omständigheterna indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. När sådana indikationer föreligger fastställer ledningen det återvinningsbara beloppet genom att utföra beräkningar av nyttjandevärde och verkligt värde. Dessa beräkningar kräver användning av uppskattningar och antaganden. När det inte är möjligt att fastställa det återvinningsbara beloppet för en enskild tillgång, bedömer ledningen det återvinningsbara beloppet för den kassagenererande enhet som tillgången tillhör.

Goodwill testas årligen för nedskrivningsbehov och närhelst det finns indikationer på att enheten kan ha minskat i värde (se not 26).

Immateriella tillgångar

Ledningen bedömer lämpligheten av immateriella tillgångars nyttjandeperiod vid slutet av varje rapporteringsperiod. Nyttjandeperioden bestäms utifrån företagets ersättningspolicyer eller hur snabbt programvaran blir föråldrad.

Aktier i dotterbolag

En investerare kontrollerar en investering när investeraren exponeras, eller har rättigheter, till rörlig avkastning från sitt engagemang i den investerade och har förmågan att påverka avkastningen genom sin makt över den investerade.

Företaget anser sig ha kontroll över ett företag när det kan kontrollera företaget baserat på andel av aktieinnehavet (överstigande 50%) som ett resultat av att kunna utöva makt och genomföra beslut och handlingar på styrelsenivå.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.6 Viktiga bedömningar och källor till osäkerhet (forts.)

Fortlevnad

Enligt ledningen fortsätter koncernen att bedriva sin verksamhet i enlighet med fortsatt drift.

Koncernen har också fått stöd från aktieägarna för att hjälpa koncernen genom de svåra perioderna under Covid-19, vilket har lett till att koncernen kan fortsätta att bedriva sin verksamhet i enlighet med fortsatt drift.

Uppskjuten och aktuell skatt

En uppskjuten skattefordran redovisas för icke utnyttjade skatteunderskott i den mån det är sannolikt att det kommer att finnas ett beskattningsbart resultat mot vilken det icke utnyttjade skatteunderskott kan utnyttjas.

Ledningen tillämpar bedömning för att avgöra om framtida skattepliktig vinst kommer att finnas tillgänglig genom att prognostisera den underliggande enhetens framtida verksamhet med hjälp av antaganden som stöds av underliggande data eller använda historik som grund.

Fordringar

Förlustreserven för kundfordringar kräver bedömning eftersom den beräknas med hjälp av tidigare erfarenheter av avbokningar men innehåller också framåtriktad information från och med rapporteringsdagen.

En procentsats beräknas baserat på bearbetade återbetalningar och vad som förväntas krediteras under de kommande månaderna.

1.7 Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är materiella tillgångar som koncernen innehar för eget bruk eller för uthyrning till andra och som förväntas användas längre tid än ett år.

En materiell anläggningstillgång redovisas som en tillgång när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar förknippade med tillgången kommer att komma koncernen tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan värderas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar värderas initialt till anskaffningsvärde.

Kostnader som sedan har uppkommit för väsentliga tjänster, tillskott till eller ersättningar av delar av materiella anläggningstillgångar aktiveras om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelarna som är förknippade med kostnaden kommer att komma koncernen tillgodo och att anskaffningsvärdet kan värderas på ett tillförlitligt sätt. Löpande förvaltningskostnader ingår i resultatet under det år då de uppkommer.

Materiella anläggningstillgångar redovisas följaktligen till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar, med undantag för mark som redovisas till anskaffningskostnaden med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Avskrivningen av tillgångar påbörjas när tillgången finns tillgänglig för användning så som ledningen avsett. Avskrivningar görs för att skriva av tillgångens redovisade värde under dess beräknade nyttjandeperiod till dess beräknade restvärde, med hjälp av den metod som bäst återspeglar hur tillgångens ekonomiska fördelar konsumeras av koncernen. Leasade tillgångar skrivs av på ett konsekvent sätt under den kortare av deras förväntade nyttjandeperiod och leasingperioden. Det görs ingen avskrivning på en tillgång om dess uppskattade restvärde är större än eller lika med dess redovisade värde. Avskrivning av en tillgång upphör vid den tidigare av tidpunkterna då tillgången klassificeras som att den innehas för försäljning eller tas bort från balansräkningen.

Nyttjandeperioden för posterna under materiella anläggningstillgångar har bedömts enligt följande:

Post	Avskrivningsmetod	Genomsnittlig nyttjandeperiod
Möbler och inventarier	Linjär	6 år
Motorfordon	Linjär	5 år
IT-utrustning	Linjär	3 år

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.7 Materiella anläggningstillgångar (forts.)

Restvärde, nyttjandeperiod och avskrivningsmetod för varje enskild tillgång granskas i slutet av varje räkenskapsår. Om förväntningarna skiljer sig åt från tidigare uppskattningar redovisas förändringen framåtriktad som en förändring av redovisningsuppskattningen.

Avskrivningen för varje år redovisas i resultaträkningen såvida den inte ingår i det redovisade värdet för en annan tillgång.

Nedskrivningsprövning utförs på materiella anläggningstillgångar när det finns indikationer på att det kan föreligga behov av nedskrivning. När det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång bedöms vara högre än det uppskattade återvinningsbara beloppet redovisas en nedskrivning direkt i resultaträkningen för att det redovisade värdet ska vara i linje med det återvinningsbara beloppet.

En materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid avyttring eller när man inte längre förväntar sig några framtida ekonomiska fördelar från dess användning eller avyttring. Eventuella vinster eller förluster från borttagandet av en materiell anläggningstillgång fastställs som skillnaden mellan det som erhöles vid avyttringen och tillgångens redovisade värde och ska redovisas i resultaträkningen när tillgången tas bort.

1.8 Immateriella tillgångar

En immateriell tillgång redovisas när:

- det är sannolikt att de förväntade framtida ekonomiska fördelarna som är hänförliga till tillgången kommer att tillfalla enheten, och
- tillgångens anskaffningsvärde kan värderas på ett tillförlitligt sätt.

Immateriella tillgångar redovisas initialt till anskaffningsvärde.

Kostnader för forskning (eller för forskningsfasen för ett internt projekt) redovisas som en kostnad när de uppkommer. En immateriell tillgång som uppkommer vid utveckling (eller från utvecklingsfasen i ett internt projekt) redovisas när:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa tillgången så att den kan användas eller säljas,
- det finns en avsikt att färdigställa och använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar att använda eller sälja den,
- den kommer att generera troliga framtida ekonomiska fördelar,
- det finns tillgängliga tekniska, finansiella och övriga resurser för att slutföra utvecklingen och använda eller sälja tillgången,
- de kostnader som är hänförliga till tillgången under utvecklingen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Immateriella tillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsperioden och avskrivningsmetoden för immateriella tillgångar omprövas i slutet av varje period.

Omvärdering av nyttjandeperioden för en immateriell tillgång med begränsad nyttjandeperiod efter att den har klassificerats som att den har obegränsad nyttjandeperiod är en indikator på att tillgången kanske ska skrivas ned. Som en följd prövas tillgången för nedskrivning och det återstående redovisade värdet skrivs av under nyttjandeperioden.

Internt utarbetade varumärken, utgivningsrätter för tidningar och publikationer, kundregister och liknande redovisas inte under immateriella tillgångar.

Immateriella tillgångar skrivs av linjärt till restvärdet enligt följande:

Post	Nyttjandeperiod
Varumärken	3 år
Mjukvara	2 år
Aktiverade utvecklingskostnader	3 år
Kundregister	3 år

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.9 Finansiella instrument

Finansiella instrument som innehåses av koncernen klassificeras i enlighet med bestämmelserna i IFRS 9 Finansiella instrument.

I grova drag är klassificeringsmöjligheterna, som har antagits av koncernen, tillämpliga enligt följande:

Finansiella tillgångar som är egetkapitalinstrument:

- Obligatoriskt värderade till verkligt värde via resultaträkningen, eller
- Värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat. (Denna identifiering är inte tillgänglig för egetkapitalinstrument som innehåses för handel eller som är eventalförpliktelser i ett rörelseförvärv).

Finansiella tillgångar som är skuldinstrument:

- Amorterad kostnad (Denna kategori gäller endast när instrumentets avtalsvillkor ger upphov till kassaflöden på vissa datum som endast är betalningar av kapitalbeloppet och ränta på kapitalbeloppet, och där instrumentet innehåses i enlighet med en affärsmodell där målet är att innehåsa instrumentet för att erhålla avtalsenliga kassaflöden), eller
- Verkligt värde via övrigt totalresultat. (Denna kategori gäller endast när instrumentets avtalsvillkor ger upphov till kassaflöden på vissa datum som endast är betalningar av kapitalbeloppet och ränta på kapitalbeloppet, och där instrumentet innehåses i enlighet med en affärsmodell där målet är att både erhålla avtalsenliga kassaflöden och försäljning av instrumenten), eller
- Obligatoriskt värderade till verkligt värde via resultaträkningen. (Denna klassificering gäller för alla skuldinstrument som inte aktiveras till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde via övrigt totalresultat), eller
- Värderade till verkligt värde via resultaträkningen. (Detta klassificeringsalternativ kan bara tillämpas när det eliminerar eller avsevärt minskar en bokföringsfel).

Finansiella skulder:

- Amorterad kostnad, eller
- Obligatoriskt värderade till verkligt värde via resultaträkningen. (Detta gäller för en villkorad köpeskilling i ett rörelseförvärv eller för skulder som innehåses för handel), eller
- Värderade till verkligt värde via resultaträkningen. (Det här klassificeringsalternativet kan tillämpas när det eliminerar eller avsevärt minskar en bokföringsmässig överensstämmelse, skulden utgör en del av en grupp av finansiella instrument som hanteras på verkligt värde, eller det ingår i ett kontrakt som innehåller ett inbäddat derivat och hela kontraktet är betecknas till verkligt värde via resultaträkningen).

Not 31 Finansiella instrument och riskhantering presenterar koncernens finansiella instrument baserat på deras specifika klassificeringar.

De specifika redovisningsprinciperna för klassificering, redovisning och värdering av varje typ av finansiellt instrument som innehåses av koncernen presenteras nedan:

Finansiella tillgångar

Klassificering av finansiella tillgångar

Lån till koncernföretag (not 10), kundfordringar och andra fordringar (not 11), exklusive moms och förskottsbetalningar, klassificeras som finansiella tillgångar som därefter värderas till upplupet anskaffningsvärde.

De har klassificerats på detta sätt eftersom avtalsvillkoren för dessa lån, per specificerade datum, ger upphov till kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på utestående kapitalbelopp, och koncernens affärsmodell är att erhålla de avtalsenliga kassaflödena för dessa lån.

Redovisning och värdering

Lånefordringar redovisas när koncernen blir part i lånets avtalsvillkor. De värderas vid det första redovisningstillfället till verkligt värde plus eventuella transaktionskostnader.

Därefter redovisas de till upplupet anskaffningsvärde.

2023080100807

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

2023080100808

1.9 Finansiella instrument (forts.)

Upplupet anskaffningsvärde är det belopp som redovisas initialt för lånet, med avdrag för återbetalningar av kapitalbeloppet, plus ackumulerad avskrivning (ränta) med hjälp av effektivräntemetoden för eventuell skillnad mellan det initiala beloppet och förfallobeloppet, justerat för eventuella reserveringar för förluster.

De redovisade finansiella tillgångarna ackumulerar ingen ränta och eventuella förluster på de redovisade beloppen skrivs ned enligt beskrivningen nedan och redovisas i resultaträkningen det år de uppkommer baserat på återvinningsbarheten.

Kundfordringar uppkommer från rabatter som intjänas från flygbolag baserat på biljettförsäljning och försäljning till kunder på kredit.

Kundfordringar redovisas i den utsträckning som prestationsförpliktelser när det gäller avtal mellan flygbolag och reseaggregatorer har utförts av bolaget och att intäkten har redovisats i enlighet med IFRS 15 Intäkter, men endast när bolagets rätt till ersättning är ovillkorlig. När rätten till ersättning ännu inte är ovillkorlig redovisas inte en avtalstillgång.

Lån angivna i utländska valutor

När en lånefordring är angiven i en utländsk valuta fastställs det redovisade värdet för lånet i den utländska valutan. Det redovisade värdet omvandlas sedan till motsvarande belopp i svenska kronor med hjälp av stängningskursen i slutet av varje rapporteringsperiod. Eventuella valutakursvinster eller -förluster till följd härav redovisas i resultaträkningen i övriga rörelsevinster (förluster) (not 22).

Detaljerade uppgifter om valutaexponeringsrisken och hanteringen av denna finns i de specifika lånehandlingarna och under finansiella instrument och riskhantering (not 31).

Nedsättning

Koncernen redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster för alla lånefordringar, exklusive moms och förhandsinbetalningar, värderade till upplupet anskaffningsvärde. Beloppet för förväntade kreditförluster uppdateras vid varje balansdag för att återspegla förändringarna i kreditrisken som har skett sedan den initiala redovisningen av respektive finansiella tillgång.

Koncernen värderar förlustreserven för koncernföretagslån till ett belopp motsvarande återstående löptid för förväntade kreditförluster (expected credit losses, ECL) när det har skett en väsentlig ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället. Om kreditrisken för ett lån inte har ökat betydligt sedan det första redovisningstillfället, värderas förlustreserven för det lånet till 12 månaders förväntade kreditförluster (12 månaders ECL).

Återstående löptid för förväntade kreditförluster representerar de förväntade kreditförluster som kan bli resultatet av alla möjliga fallissemang under tillgångens förväntade löptid. Däremot representerar 12 månaders förväntade kreditförluster den andel av den återstående löptiden för förväntade kreditförluster som förväntas bli resultatet av fallissemang av finansiella tillgångar som är möjliga inom 12 månader efter balansdagen.

För att kunna bedöma om man ska tillämpa återstående löptid eller 12 månaders löptid för förväntade kreditförluster, dvs. om det har skett en betydande ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället, beaktar koncernen huruvida det har skett en betydande ökning av fallissemangsriskerna sedan det första redovisningstillfället snarare än bevis på att ett finansiell tillgång behöver skrivas ned vid balansdagen eller att ett faktiskt fallissemang har ägt rum.

Koncernen överväger att redovisa en förlustreserv för kundfordringar när motparten inte kan fullgöra sina skyldigheter eller när det finns indikationer på att de redovisade beloppen kanske inte kommer att kunna återvinnas.

Betydande ökning av kreditrisken

För att kunna bedöma om kreditrisken på ett lån har ökat betydligt sedan det första redovisningstillfället, jämför koncernen risken för att ett fallissemang ska inträffa på lånet per balansdagen med risken för att ett fallissemang ska inträffa per dagen för det första redovisningstillfället.

Alla lån till koncernföretag bedöms genom att man tittar på enhetens resultat för året, dess kassareserver, prognos för enheten och avsikterna för enhetens användning i framtiden.

När det gäller kundfordringar använder enheten historik och bedömning baserat på motpartens tidigare betalningar samt deras rykte och därmed risk för betalningsinställelse.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.9 Finansiella instrument (fortsättning)

Definition av fallissemang

För interna kreditriskhanterings syften bedömer koncernen att ett fallissemang har inträffat om intern eller extern information indikerar att det är osannolikt att motparten ska kunna betala sina borgenärer till fullo (utan att beakta säkerheten).

Värdering och redovisning av förväntade kreditförluster

Värderingen av förväntade kreditförluster är en funktion för sannolikheten för fallissemang, förlust i händelse av fallissemang (t.ex. storleken på förlusten om det inträffar ett fallissemang) och exponeringen vid fallissemang.

Bedömningen av sannolikhet för fallissemang och förlust i händelse av fallissemang baseras på historiska uppgifter justerade med framåtblickande information så som beskrivs ovan. Exponeringen för fallissemang är det redovisade bruttovärdet på lånet per balansdagen.

Återstående löptid värderas på kollektiv basis i de fall det ännu inte finns bevis tillgängliga på betydande ökning av kreditrisken på enskild instrumentnivå. Lånen grupperas sedan på ett sådant sätt att de delar liknande karaktärsdrag för kreditrisken, såsom lånets art, externa kreditbetyg (om sådana finns), motpartsbransch osv.

Grupperingen granskas årligen av ledningen för att säkerställa att de som ingår i varje grupp fortsätter att dela liknande kreditriskkaraktäristika.

Om koncernen har värderat förlustreserven för ett finansiellt instrument till ett belopp motsvarande återstående löptid under den föregående rapportperioden, men fastställer att villkoren för återstående löptid inte längre uppfylls på den aktuella balansdagen, värderar koncernen förlustreserven till ett belopp motsvarande 12 månaders förväntade kreditförluster per den aktuella balansdagen och vice versa.

En nedskrivningsvinst eller -förlust redovisas för samtliga lån i resultaträkningen med en motsvarande justering av deras redovisade värde genom ett förlustreservkonto. Nedskrivningen ingår i övriga rörelsekostnader i resultaträkningen som en förändring av kreditförlustreserven (not 23).

Kreditrisk

Information om kreditrisk i samband med lånefordringar ingår i de specifika noterna och finansiella instrument och riskhantering (not 31).

Kundfordringar och andra fordringar

Klassificering

Kundfordringar och andra fordringar, exklusive i förekommande fall moms och förskottsbetalningar, klassificeras som finansiella tillgångar som därefter värderas till upplupet anskaffningsvärde (not 11).

De har klassificerats på detta sätt eftersom deras avtalsvillkor ger upphov till, på angivna datum, till kassaflöden som enbart är betalningar av kapital belopp och ränta på utestående kapital, och koncernens affärsmodell är att samla in de avtalsenliga kassaflödena på handel och andra fordringar.

Redovisning och värdering

Kundfordringar och andra fordringar redovisas när koncernen blir part i fordringens avtalsvillkor. De värderas vid det första redovisningstillfället till verkligt värde plus eventuella transaktionskostnader.

Därefter redovisas de till upplupet anskaffningsvärde.

Upplupet anskaffningsvärde som redovisas initialt för fordringen, med avdrag för återbetalningar av kapitalbeloppet, plus ackumulerad avskrivning (ränta) med hjälp av effektivräntemetoden för eventuell skillnad mellan det initiala beloppet och förfallobeloppet, justerat för eventuella reserveringar för förluster.

Nedsättning

Koncernen redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster på kundfordringar och andra fordringar, exklusive moms och förskottsbetalningar. Mängden förväntade kreditförluster uppdateras vid varje rapportdatum.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

2023080100810

1.9 Finansiella instrument (forts.)

Koncernen värderar förlustreserven för kundfordringar och andra fordringar till ett belopp som motsvarar livstidsförväntade kreditförluster (livstid ECL), vilket representerar de förväntade kreditförlusterna som kommer att bero på alla möjliga fallissemangshändelser under fordringens förväntade livslängd.

Finansiella skulder

Klassificering

Leverantörsskulder och andra skulder (not 17), exklusive moms och belopp erhållna i förskott, tredjepartslån, lån från koncernbolag och lån från ledande styrelseledamöter klassificeras som finansiella skulder och redovisas herefter till upplupet anskaffningsvärde.

Redovisning och värdering

De redovisas när koncernen blir part i avtalsvillkoren och värderas vid första redovisningstillfället till verkligt värde plus eventuella transaktionskostnader.

Därefter redovisas de till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden.

Effektivräntemetoden är en metod för att beräkna upplupet anskaffningsvärde på en finansiell skuld och för att fördela räntekostnaden under den relevanta perioden. Den effektiva räntan är den räntesats som exakt diskonterar uppskattade framtida kassainbetalningar (inklusive alla avgifter och räntepunkter som erhållits eller betalats och som utgör en integrerad del av den effektiva räntan, transaktionskostnaderna och andra premier eller rabatter) under den återstående löptiden för den finansiella skulden, eller (där så är lämpligt) till upplupet anskaffningsvärde för den finansiella skulden under en kortare period.

Om finansiella skulder innehåller en betydande finansiell komponent, och effektivräntemetoden leder till redovisning av räntekostnader, ingår den i resultaträkningen under finansiella kostnader (not 25).

Optioner redovisas när koncernen blir part i avtalsvillkoren. De värderas vid det första redovisningstillfället till verkligt värde plus eventuella transaktionskostnader. Därefter redovisas de till verkligt värde.

Även om de värderas till verkligt värde, fastställer koncernen det upplupna anskaffningsvärdet för varje instrument som om de värderades till upplupet anskaffningsvärde. Skillnaden mellan det upplupna anskaffningsvärdet och skuldinstrumentens verkliga värde på rapporteringsdagen redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i eget kapital.

Upplupet anskaffningsvärde är det belopp som redovisas initialt, med avdrag för återbetalningar av kapitalbeloppet, plus ackumulerad avskrivning (ränta) med hjälp av effektivräntemetoden för eventuell skillnad mellan det initiala beloppet och förfallobeloppet, justerat för eventuella reserveringar för förluster.

Finansiella förpliktelser och andra skulder exponerar koncernen för likviditetsrisk och möjligen för ränterisk. Se not 31 för närmare uppgifter om riskexponering och hanteringen av den.

Kassa och bank

Kassa och bank värderas initialt till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden.

Kassa och bank medel består av kassa och banktillgodohavanden samt andra kortsiktiga, mycket likvida investeringar som snabbt kan omvandlas till ett känt kontantbelopp och som inte riskerar betydande värdeförändringar. Dessa redovisas initialt och därefter till verkligt värde.

Checkräkningskrediter

Checkräkningskrediter värderas initialt till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.9 Finansiella instrument (forts.)

Borttagande

Finansiella tillgångar

Koncernen tar endast bort finansiella tillgångar när avtalsrättigheterna till kassaflödet från tillgången löper ut, eller när koncernen överför den finansiella tillgången och följaktligen all risk och alla fördelar förknippade med ägandet av tillgången till annan part. Om koncernen varken överför, eller i allt väsentligt behåller all risk och alla fördelar förknippade med ägandet och fortsätter att kontrollera den överförda tillgången, redovisar koncernen det kvarstående innehavet i tillgången och en tillhörande förpliktelse för belopp som koncernen kan behöva betala. Om koncernen i allt väsentligt behåller alla risker och fördelar förknippade med ägandet av en överförd finansiell tillgång, fortsätter koncernen att redovisa den finansiella tillgången och redovisar även lån mot säkerhet för den erhållna ersättningen.

Finansiella skulder

Koncernen tar bort finansiella skulder när, och bara när, koncernförpliktelserna är fullgjorda, annullerade eller förfaller. Skillnaden mellan redovisat värde för den borttagna finansiella skulden och den erlagda köpeskillingen och den ersättning som ska betalas, inklusive eventuella icke-kontanta överförda tillgångar eller övertagna skulder, redovisas i resultaträkningen.

Koncernen redovisar ett förlustavdrag för förväntade kreditförluster på optionen, vilket redovisas som finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat. Beloppet för förväntade kreditförluster uppdateras varje balansdag för att återspegla förändringarna i kreditrisken som har skett sedan den initiala redovisningen av respektive instrument.

1.10 Skatt

Aktuella skattefordringar och skulder

Aktuell skatt för innevarande och tidigare perioder, i den mån den inte är betald, redovisas som en skuld. Om beloppet som redan har betalats avseende innevarande och tidigare perioder överstiger beloppet som ska betalas för dessa perioder, redovisas överskottet som en fordran.

Aktuella skatteskulder (fordringar) för innevarande och tidigare perioder värderas till det belopp som ska betalas till (återvinnas från) skattemyndigheterna med hjälp av skattesatser (och skattelagstiftning) som har beslutats eller i praktiken beslutats vid rapporteringsperiodens slut.

Uppskjutna skattefordringar och -skulder

En uppskjuten skatteskuld redovisas för alla beskattningsbara temporära skillnader, förutom i den mån den uppskjutna skatteskulden uppkommer vid det första redovisningstillfället för en fordran eller skuld i en transaktion som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar det redovisade eller det beskattningsbara resultatet.

En uppskjuten skattefordran redovisas för alla avdragsgilla temporära skillnader i den mån det är sannolikt att det kommer att finnas ett beskattningsbart resultat mot vilket den avdragsgilla temporära skillnaden kan utnyttjas. En uppskjuten skattefordran redovisas inte när den uppkommer vid det första redovisningstillfället för en fordran eller skuld i en transaktion vid transaktionstidpunkten och varken påverkar det redovisade eller det beskattningsbara resultatet.

En uppskjuten skattefordran redovisas för icke utnyttjade skatteunderskott i den mån det är sannolikt att det kommer att finnas ett beskattningsbart resultat mot vilken det icke utnyttjade skatteunderskott kan utnyttjas. I detta syfte har koncernen genomfört djupgående analyser av förlusterna och gjort försiktiga uppskattningar av koncernens resultat under de kommande åren.

Uppskjutna skattefordringar och -skulder beräknas baserat på de skattesatser som förväntas tillämpas under den period då tillgången realiseras eller skulden regleras, baserat på skattesatser (och skattelagstiftning) som har beslutats eller i praktiken beslutats vid rapporteringsperiodens slut.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.10 Skatt (forts.)

Skattekostnader

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som intäkt eller kostnad och ingår i resultaträkningen för perioden, förutom i den mån skatten härrör från:

- en transaktion eller händelse som redovisas, under samma eller annan period, i övrigt totalresultat, eller
- ett rörelseförvärv.

Aktuell och uppskjuten skatt kostnadsförs eller krediteras i övrigt totalresultat om skatten avser poster som har kostnadsförts eller krediterats, under samma eller annan period, i övrigt totalresultat.

Aktuell och uppskjuten skatt kostnadsförs eller krediteras direkt i eget kapital om skatten avser poster som har kostnadsförts eller krediterats, under samma eller annan period, direkt i eget kapital.

1.11 Leasing

Koncernen bedömer om ett avtal är, eller innehåller ett leasingavtal, när avtalet ingås.

Ett avtal är, eller innehåller ett leasingavtal, om avtalet ger rätten att kontrollera användningen av en identifierad tillgång under en tidsperiod i utbyte mot ersättning. Koncernen hyr kontorslokaler och i vissa fall kontorsutrustning.

För att bedöma om ett avtal är, eller innehåller ett leasingavtal, fastställer ledningen huruvida tillgången i fråga är "identifierad", vilket innebär att tillgången antingen uttryckligen eller underförstått specificeras i avtalet och att leverantören inte har någon väsentlig rättighet till ersättning under hela nyttjandeperioden. När ledningen har kommit fram till att avtalet handlar om en identifierad tillgång, beaktas rätten att kontrollera användningen av den. Därför föreligger kontroll över användningen av en identifierad tillgång endast när koncernen i allt väsentligt har rätt till alla ekonomiska fördelar från användning av tillgången samt rätten att styra användningen av tillgången.

Under omständigheter där fastställandet av huruvida avtalet är eller innehåller ett leasingavtal kräver väsentliga bedömningar, tillhandahålls relevanta upplysningar i avsnittet om väsentliga bedömningar och källor till osäkerhet i dessa redovisningsprinciper.

Hyrestiden bestäms genom undertecknade avtal med leasegivare där hyresperioden anges.

Koncernen som leasetagare

En leasingkund och motsvarande nyttjanderättstillgång redovisas vid tidpunkten för leasingavtalets början för alla leasingavtal där koncernen är leasetagare, med undantag för kortfristiga leasingavtal på 12 månader eller mindre, eller leasingavtal för tillgångar av lågt värde. För dessa leasingavtal redovisar koncernen leasingbetalningarna som en rörelsekostnad (not 23) linjärt över leasingperioden, såvida inte en annan systematisk metod är mer representativ för det tidsmönster i vilket de ekonomiska fördelarna från den leasade tillgången förbrukas.

Uppgifter om leasingavtal där koncernen är leasetagare presenteras i not 5 Leasingavtal (koncernen som leasetagare).

1.12 Nedskrivning av tillgångar

I slutet av varje rapporteringsperiod bedömer koncernen om det finns några indikationer på att en tillgång bör skrivas ned. Om en sådan indikation föreligger gör koncernen en uppskattning av det återvinningsbara beloppet för tillgången.

Oavsett om det finns indikationer för nedskrivning ska koncernen också:

- årligen pröva nedskrivningsbehovet för immateriella anläggningstillgångar med obegränsad nyttjandeperiod eller immateriella anläggningstillgångar som ännu inte finns tillgängliga för användning genom att jämföra deras redovisade värden med deras återvinningsbara belopp. Denna nedskrivningsprövning genomförs under året och vid samma tidpunkt varje år.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

1.12 Nedskrivning av tillgångar (forts.)

- årligen pröva nedskrivningsbehovet för goodwill som förvärvats vid rörelseförvärv.

Om det föreligger några indikationer på att en tillgång ska skrivas ned, uppskattas det återvinningsbara beloppet för den enskilda tillgången. Om det inte är möjligt att uppskatta det återvinningsbara beloppet för den enskilda tillgången, fastställs det återvinningsbara beloppet för den kassagenererande enhet som tillgången tillhör. Ett diskonterat kassaflöde beräknas årligen för att fastställa värdet av nedskrivningen.

Se not 6 för ytterligare information.

Det återvinningsbara beloppet för en tillgång eller en kassagenererande enhet är det högre av dess verkliga värde efter avdrag för försäljningskostnader och dess nyttjandevärde.

Om det återvinningsbara beloppet för en tillgång är lägre än dess redovisade värde minskas det redovisade värdet för tillgången till dess återvinningsbara belopp. Denna minskning är en nedskrivning.

En nedskrivning av tillgångar redovisade till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar redovisas direkt i resultaträkningen.

En enhet bedömer per varje balansdag huruvida det föreligger indikationer på att en nedskrivning som har redovisats under tidigare perioder för andra tillgångar än goodwill kanske inte längre föreligger eller kan ha minskat. Om en sådan indikation föreligger görs en uppskattning av de återvinningsbara beloppen för tillgångarna.

Det ökade redovisade värdet för en tillgång utöver goodwill hänförligt till en återföring av en nedskrivning överstiger inte det redovisade värde som skulle ha fastställts om ingen nedskrivning hade redovisats för tillgången under tidigare perioder.

En återföring av en nedskrivning av tillgångar, redovisad till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar som inte är goodwill, redovisas direkt i resultaträkningen. En återföring av en nedskrivning av en omvärderad tillgång behandlas som en omvärderingsökning.

1.13 Aktiekapital och eget kapital

Ett egetkapitalinstrument är ett avtal som avgör restvärdet på tillgångarna i ett företag efter avdrag för samtliga företagets skulder.

Stamaktier redovisas till nominellt värde och klassificeras som aktiekapitel i eget kapital. Alla belopp som erhålles från aktieemissionen utöver det nominella värdet klassificeras som 'överkurs' i eget kapital. Utdelningar redovisas som en skuld i den koncern de tillkännages.

1.14 Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda

Kostnaden för kortfristiga ersättningar till anställda (de som ska betalas inom 12 månader efter att tjänsten har utförts, såsom betald semester och sjukersättning, bonusar och icke-monetära förmåner som sjukvård) redovisas under den period tjänsten utfördes och diskonteras inte.

Den förväntade kostnaden för ersatt frånvaro redovisas som en kostnad när de anställda utför tjänster som ökar deras rättigheter eller, i fallet med icke-ackumulerad frånvaro, när frånvaron inträffar.

Den förväntade kostnaden för vinstdelning och bonusutbetalningar redovisas som en kostnad när det finns en legal eller informell förpliktelse att göra sådana utbetalningar som ett resultat av tidigare utfört arbete. Det finns långsiktiga incitamentsprogram som redovisas av koncernen, baserade på en årlig beräkning som görs med hänsyn till prestationer och koncernens resultat för perioden.

Bestämmelsen uppfyller definitionen eftersom det är en skuld med osäker tidpunkt och belopp. De tjänster som är kopplade till tilldelning av aktieincitament har mottagits av företaget och inrättades baserat på en likviditetshändelse för att undvika skattebördan på anställda innan de faktiskt fick några kontanter för incitamenten.

En skuld i enlighet med IFRS 2: kontantavräknade aktierelaterade ersättningar uppstår och en motsvarande kostnad uppkommer när villkoren för tjänstgöring har uppfyllts, vilket ger de anställda rätt till värdet.

Det är därför beroende av en likviditetshändelse, som inkluderar försäljning av en betydande del av aktier och/eller en börsintroduktion.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

2023080100814

1.15 Ersättningar till anställda (fortsättning)

Avgiftsbestämda planer

Betalningar till avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs när de förfaller.

1.16 Avsättningar och eventualförpliktelser

Avsättningar redovisas när:

- koncernen har en aktuell förpliktelse som ett resultat av en tidigare händelse;
- det är sannolikt att ett utflöde av resurser som består av ekonomiska fördelar kommer att krävas för att reglera förpliktelsen, och
- det går att göra en tillförlitlig uppskattning av förpliktelsen.

Beloppet för en avsättning är nuvärdet för den kostnad som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Avsättningar redovisas inte för framtida rörelseförluster.

Se även not 1.15 ovan för den avsättning som har gjorts i enlighet med IFRS 2.

Eventualtillgångar och eventualförpliktelser redovisas inte. Eventualförpliktelser redovisas i not 34.

1.17 Intäkter från avtal med kunder

Koncernen redovisar intäkter från följande huvudsakliga källor:

- Provisioner
- Påslag på flyg
- Påslag på bilhyra och logi
- Serviceavgifter
- Övriga

Den centrala principen utgörs av en femstegsmodell:

- Identifiera avtalet/avtalen med en kund
- Identifiera prestationsförpliktelserna i avtalet
- Fastställa transaktionspriset
- Allokera transaktionspriset till prestationsförpliktelsen i avtalet
- Redovisa intäkter när (eller i takt med att) enheten uppfyller en prestationsförpliktelse.

IFRS 15 tillämpas på alla de intäcksströmmar som anges ovan.

Intäkter redovisas när kontrollen överförs, vilket anses vara vid en specifik tidpunkt. Intäkterna värderas till det verkliga värdet av det mottagna eller förväntade ersättningen.

Företaget är verksamt inom resebranschen och genererar intäkter genom återförsäljning av semesterpaket (t.ex. flyg, boende och biluthyrning). Företagets intäkter är till stor del provisionsbaserade och beror främst på volymen sålda biljetter.

Intäkter värderas baserat på den ersättning som specificeras i en bokning med en kund och exkluderar belopp som har inhämtats för tredje parts räkning. Koncernen redovisar intäkter när kontrollen över en produkt eller tjänst överförs till kunden, vilket i detta fall utgörs av en genomförd bokning.

Företaget agerar som agent enligt IFRS 15 och kunden godkänner beskrivna villkor som anges vid tidpunkten då bokningen bekräftas.

Leverantören ansvarar därefter för att tjänsten utförs, vilket innebär att eventuella återbetalningar eller avbokningar därefter måste godkännas av den underleverantören (t.ex. flygbolag, hotellföretag etc.) innan kunden får en återbetalning. Detta anges i villkoren.

En avsättning för återbetalning beräknas och en motsvarande justering av intäkterna redovisas för bokningar som förväntas bli avbokade. Företaget använder sin historiska erfarenhet för att uppskatta värdet av potentiella avbokningar. Det anses föga troligt att en betydande återföring kommer att ske, givet den konsekventa avbokningsnivån under tidigare år.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget**1.17 Intäkter från avtal med kunder (forts.)**

Företaget redovisar intäkter från följande huvudsakliga källor i enlighet med IFRS 15:

Intäkter typ	Inkluderar	Slag/Beskrivning	Mätning	Överföring av kontroll
Provisioner	Flygbolagsprovisioner	Travelstart har, genom avtal, rätt till provision från flygbolag och leverantörer av fakturerings tjänster baserat på vissa kriterier. Företaget har rätt till provisionen för varje enskild bokning (t.ex. provision från ett flygbolag för försäljning av flygbiljetter).	Verkligt värde, det bedöms inte finnas något finansieringselement eftersom försäljningen genomförs med ett kreditvillkor på 30 dagar, vilket överensstämmer med marknadspraxis.	Tidpunkt, vid bokningstillfället
	Intäkter från bruttoskuldtackning (gross debt service, DBS)	Detta gäller intäkter där vi får en fast inkomst/avgift per segment som säljs enligt Amadeus (GDS)-avtalet.	Verkligt värde	Tidpunkt, vid bokningstillfället
	Provisioner på annans försäljning	Företaget har genom avtal rätt att få provisioner från leverantörer när dessa har uppnått en viss volymnivå. Flygbolag och andra resetjänster, inklusive hotell, kryssningsrederier och researrangörer, ger dessa provisioner till agenter som överträffar vissa försäljningskvoter. De bygger på en glidande skala som baseras på den totala mängden sålda bokningar och skiljer sig åt från leverantör till leverantör. En fordran redovisas av Moderbolaget när kriterierna är uppfyllda, eftersom detta är den tidpunkt då rätten till ersättning blir ovillkorlig, eftersom det bara krävs att tiden går innan betalningen förfaller.	Verkligt värde	Tidpunkt, när försäljningskvoterna enligt avtalen överskrider inom den förutbestämda perioden
Påslag på flyg	Flygningar påslag	Påslag på flyg uppkommer när en flygresa säljs av Moderbolaget över basbiljettpriset och skatter via internetförsäljning. Genom vissa avtal med flygbolagen kan Moderbolaget köpa biljetter till ett rabatterat pris och har rätt att lägga till ett påslag på dessa biljetter när de säljs till kunderna.	Verkligt värde	Tidpunkt, vid bokningstillfället
Påslag på hyrbilar & inkvartering		Påslag på biluthyrning och boende uppstår när en kund bokar dessa tjänster via internetförsäljning som företaget marknadsför för närstående enheter.	Verkligt värde	Tidpunkt, vid bokningstillfället
Serviceavgifter	Försäkringsförsäljning	Detta omfattar försäkringar som kunderna tecknar för bagage eller reseförsäkring. Transaktionspriset bestäms automatiskt av resebokningssystemet och visas för kunden.	Verkligt värde	Tidpunkt, vid bokningstillfället
	Betalningsavgifter	Dessa avser avgifter som företaget tar ut av kunderna för behandling av bokningar, återbetalningar och/eller ändringar av bekräftade bokningar. Beloppet är en fast avgift för varje bokning.	Verkligt värde	Tidpunkt, vid bokningstillfället
	Produktförsäljning	Dessa är för flexbiljetter (som gör det möjligt för kunderna att byta sina biljetter), avbokningar, önskemål om plats och måltider, bagageavgifter och flygModerbolagets likvidationspolicy, allt i anslutning till flygbokningarna. Moderbolaget bär risken för de försäkringar och ersättningar som kunderna kan teckna sig för.	Verkligt värde	Tidpunkt, som är en följd av flygbokningen

2023080100815

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

	Ändringar	Avgifter för att återbetala eller ändra bokningar.	Verkligt värde	Tidpunkt, vid ändring/återbetalningstillfället
Övriga	Slumpmässig	Inkluderar intäkter som genereras genom medie-/marknadsföringsaktiviteter	Verkligt värde	Tidpunkt, vid bokningstillfället

2023080100816

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Redovisningsprinciper - Koncernen och moderbolaget

2023080100817

1.18 Lånekostnader

Alla lånekostnader redovisas som en kostnad under den period de uppkommer.

1.19 Omräkning av utländska valutor

Transaktioner utländsk valuta

En transaktion i utländsk valuta redovisas i svenska kronor vid det första redovisningstillfället genom att på beloppet i utländsk valuta tillämpa avistakursen mellan den funktionella valutan och den utländska valutan per transaktionsdatumet.

Vid rapporteringsperiodens slut:

- monetära poster i utländsk valuta omräknas med hjälp av stängningskursen;
- icke-monetära poster som värderas i termer av anskaffningskostnad i en utländsk valuta omräknas med hjälp av valutakursen per transaktionsdatumet, och
- icke-monetära poster som redovisas till verkligt värde i en utländsk valuta omräknas med hjälp av valutakursema per det datum då verkligt värde fastställdes.

I de fall då koncernen erhåller eller betalar ett belopp i utländsk valuta i förskott före en transaktion är den transaktionsdag som ska användas för fastställande av valutakursen vid det första redovisningstillfället av den relaterade tillgången, intäkten eller kostnaden det datum då koncernen för första gången redovisade den icke-monetära posten som uppkommer vid betalning eller erhållande av köpeskillingen i förskott.

Om det är flera betalningar eller förskottsbetalningar fastställer koncernen ett transaktionsdatum för varje betalning eller förskottsbetalning.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid regleringen av monetära poster eller vid omräkning av monetära poster till kurser som skiljer sig åt från dem till vilka de omräknades vid det första redovisningstillfället under perioden eller i tidigare årsredovisningar redovisas i resultaträkningen under den period de uppkommer.

När en vinst eller förlust på en icke-monetär post redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i eget kapital, redovisas eventuella valutakurskomponenter från denna vinst eller förlust i övrigt totalresultat och ackumuleras i eget kapital. När en vinst eller förlust på en icke-monetär post redovisas i resultaträkningen, redovisas eventuella valutakurskomponenter i resultaträkningen.

Kassaflöden som härrör från transaktioner i utländsk valuta redovisas i svenska kronor genom att på beloppet i utländsk valuta tillämpa valutakursen mellan den svenska kronan och den utländska valutan per datumet för kassaflödet.

1.20 Ränteintäkter

Ränteintäkter intjänade på banksaldo, fordringar och lagstadgade konton redovisas i resultaträkningen under den intjänade perioden.

1.21 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt den indirekta metoden.

Det redovisade kassaflödet täcker endast transaktioner som involverar in- eller utbetalningar.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31

2023080100818

2. Nya standarder och tolkningar

2.1 Standarder och tolkningar som har trätt i kraft och antagits under innevarande år

Under innevarande år har koncernen antagit följande standarder och tolkningar som gäller från och med innevarande år och som är relevanta för dess verksamhet:

Standard/tolkning:	Ikraftträdandedatum: Räkenskapsår från och med	Förväntad påverkan:
• Årlig förbättring av IFRS-standarderna 2018–2021: Ändringar av IFRS 1	1 januari 2022	Effekten av ändringsförslag är inte materiell
• Hänvisning till konceptuellt ramverk: Ändringar av IFRS 3	1 januari 2022	Effekten av ändringsförslag är inte materiell
• Årlig förbättring av IFRS-standarderna 2018–2021: Ändringar av IFRS 9	1 januari 2022	Effekten av ändringsförslag är inte materiell
• Förlustbringande avtal - Kostnader för att uppfylla ett avtal: Ändringar av IFRS 37	1 januari 2022	Effekten av ändringsförslag är inte materiell

2.2 Standarder och tolkningar som ännu inte har trätt i kraft

Koncernen har valt att inte på ett tidigt stadium införa följande standarder och tolkningar som har publicerats och är obligatoriska för koncernens redovisningsperioder som börjar den 1 januari 2023 eller senare:

Standard/tolkning:	Ikraftträdandedatum: Räkenskapsår från och med	Förväntad påverkan:
• Klassificering av skulder som kortfristiga eller långfristiga - Ändring av IAS 1	1 januari 2023	Osannolikt att det blir någon väsentlig påverkan

3. Viktiga händelser under året

2022 skedde en drastisk ökning av räntorna globalt och särskilt inom den sydafrikanska marknaden. Med detta kom en minskning av den genomsnittliga kundens disponibla inkomst som påverkade försäljningsvolymen.

Under 2022 påverkade två stora flygbolag i Sydafrika, Kulula och British Airways, det inhemska utbudet genom upphörande av sin verksamhet.

Rysslands krig mot Ukraina har påverkat priserna på råvaror över hela världen, framför allt bensinpriset. En ökning av resekostnaderna minskade det internationella resandet i takt med att osäkerheten i ekonomierna ökade.

Koncernen har dock varit fortsatt engagerad i att fortsätta att optimera verksamheten och öka sitt fotfäste inom resesektorn genom att teckna ytterligare stora företagskunder både inom rese- och betalningsenheterna inom koncernen.

Återhämtningen av koncernens resultat för den granskade räkenskapsperioden återspeglas av att många företag inom koncernen ser ett utnyttjande av bedömda förluster som ackumulerats under covid-pandemin.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31

Noter till årsredovisningen**4. Materiella anläggningstillgångar**

Koncernen

	2022		2021	
	Kostnad	Akkumulerade avskrivningar	Kostnad	Akkumulerade avskrivningar
		Redovisat värde		Redovisat värde
Byggnadsinventarier	3 310 527	(1 300 199)	1 152 659	(1 018 599)
Möbler och inventarier	10 940 622	(9 419 084)	9 221 907	(7 437 053)
Motorfordon	-	-	187 034	(187 034)
IT-utrustning	8 329 699	(5 215 351)	5 940 179	(4 399 907)
Summa	22 580 848	(15 934 634)	16 501 779	(13 042 593)
				3 459 186

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31

Noter till årsredovisningen**4. Materiella anläggningstillgångar (forts.)****Avstämning av materiella anläggningstillgångar – Koncernen – 2022**

	Ingående balans	Tillskott	Avyttringar	Överföringar	Förändringar i utländsk valuta	Avskrivningar	Summa
Byggnadsinventarier	134 060	2 148 249	-	9 230	(7 080)	(247 131)	2 010 328
Möbler och inventarier	1 784 854	1 150 444	-	(9 230)	107 162	(1 511 692)	1 521 538
IT-utrustning	1 540 272	2 817 062	(138 238)	-	82 602	(1 187 350)	3 114 348
	3 459 186	6 115 755	(138 238)	-	182 684	(2 973 173)	6 646 214

Avstämning av materiella anläggningstillgångar – Koncernen – 2021

	Ingående balans	Tillskott	Avyttringar	Överföringar	Förändringar i utländsk valuta	Avskrivningar	Summa
Byggnadsinventarier	221 151	45 642	(49 015)	-	2 852	(86 570)	134 060
Möbler och inventarier	3 134 521	72 163	(58 732)	8 677	55 072	(1 426 847)	1 784 854
Kontorsutrustning	27 920	-	(5 309)	(13 223)	1 075	(10 463)	-
IT-utrustning	1 819 260	558 608	(58 358)	4 546	23 464	(807 248)	1 540 272
	5 202 852	676 413	(171 414)	-	82 463	(2 331 128)	3 459 186

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
5. Leasing (koncernen som leasetagare)				
Koncernen leasar flera tillgångar, bland annat fastigheter. Den genomsnittliga leasingperioden är 3 till 8 år. Det finns inga möjligheter till förtida uppsägning i hyresavtalen. Alla förnyelsealternativ har beaktats vid bedömningen av leaseingskulden nedan, om tillämpligt.				
Detaljer om leasingavtal där koncernen är leasetagare visas nedan:				
Nettoanskaffningsvärde för tillgångar med nyttjanderätt				
De redovisade värdena för tillgångar med nyttjanderätt är enligt följande:				
Byggnader	26 845 662	25 753 191	-	-
Tillskott av tillgångar med nyttjanderätt				
Byggnader	6 262 925	2 519 229	-	-
Redovisade avskrivningar för tillgångar med nyttjanderätt				
Byggnader	6 720 780	6 145 884	-	-
Övriga upplysningar				
Räntekostnader för leasingförpliktelser	2 174 958	2 143 119	-	-
Koncernen har per den 31 december 2022 åtagit sig att betala 34 033 027 SEK (2021: 32 474 353 SEK) för kortfristiga/undantagna leasingavtal.				
Avstämning av nyttjanderättstillgångar				
Ingående balans per den 1 januari	25 573 191	29 628 530	-	-
Tillägg/förändringar	6 262 925	2 519 229	-	-
Avyttringar/uppsägningar	(654 936)	-	-	-
Avskrivningar	(6 720 780)	(6 145 884)	-	-
Justeringar i utländsk valuta	2 385 262	(428 684)	-	-
Utgående balans per den 31 december	26 845 662	25 573 191	-	-
Leasingförpliktelser				
Löptidsanalysen för leasingförpliktelser ser ut enligt följande:				
Inom ett år	7 073 738	5 851 683	-	-
Två till fem år	26 959 289	23 538 904	-	-
Mer än fem år	-	3 082 766	-	-
	34 033 027	32 473 353	-	-
Långfristiga skulder	26 959 289	26 621 670	-	-
Kortfristiga skulder	7 073 738	5 851 683	-	-
	34 033 027	32 473 353	-	-

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021

6. Goodwill

Koncernen	2022			2021		
	Kostnad	Akkumulerade nedskrivningar	Redovisat värde	Kostnad	Akkumulerade nedskrivningar	Redovisat värde
Goodwill	132 070 484	(4 812 507)	127 257 977	117 050 020	(2 667 596)	114 382 424

Avstämning av goodwill – Koncernen – 2022

	Ingående balans	Förändringar i utländsk valuta	Nedskrivningsförlust	Summa
Goodwill	114 382 424	15 020 464	(2 144 911)	127 257 977

Avstämning av goodwill – Koncernen – 2021

	Ingående balans	Förändringar i utländsk valuta	Nedskrivningsförlust	Summa
Goodwill	107 313 344	7 069 080	-	114 382 424

Goodwill uppkommer vid rörelseförvärv och provas årligen för nedskrivning eller när som helst när det finns indikationer på ett nedskrivningsbehov – se not 26.

Goodwill testades för nedskrivning enligt IAS 36 enligt nedanstående kassagenererande enheter. En nedskrivning av goodwill på 2 144 911 kronor redovisades i Safarinow.com för räkenskapsåret 2022.

Redovisat värde för goodwill kan hänföras till följande kassagenererande enheter:

Hurricane Blue Technology har avregistrerats varvid aktierna i dotterModerbolaget Safarinow.com förvärvades av Travelstart Online Travel Operations. Goodwill har historiskt sett varit hänförlig till Safarinow.coms verksamhet.

Belopp i svenska kronor	Koncernen	
	2022	2021
Nightsbridge Availability and Distribution Systems- koncernen	92 170 147	79 996 206
Safarinow.com (Pty) Ltd	8 892 889	10 193 936
Club Travel-koncernen	26 194 941	24 192 282
Summa	127 257 977	114 382 424
	127 257 977	114 382 424

2023080100822

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**7. Immateriella tillgångar**

Koncernen	2022			2021		
	Anskaffningsvärde/ Värdering	Ackumulerade avskrivningar	Redovisat värde	Anskaffningsvärde/ Värdering	Ackumulerade avskrivningar	Redovisat värde
Varumärken	21 072 632	(2 394 286)	18 678 346	19 598 324	(1 818 471)	17 779 853
Mjukvara, övrig	4 680 496	(2 897 558)	1 782 938	4 983 977	(4 268 169)	715 808
Immateriella tillgångar, internt utveckling	8 878 795	(6 624 484)	2 254 311	8 199 991	(4 886 611)	3 313 380
Kundlistor	30 865 814	(21 613 072)	9 252 742	30 134 653	(21 302 167)	8 832 486
Summa	65 497 737	(33 529 400)	31 968 337	62 916 945	(32 275 418)	30 641 527

Moderbolaget

	2022			2021		
	Anskaffningsvärde/ Värdering	Ackumulerade avskrivningar	Redovisat värde	Anskaffningsvärde/ Värdering	Ackumulerade avskrivningar	Redovisat värde
Varumärken	91 027	(91 027)	-	91 027	(91 027)	-

2023080100823

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**7. Immateriella tillgångar (forts.)****Avstämning av immateriella tillgångar - Koncernen - 2022**

	Ingående balans	Tillskott	Överföringar	Förändringar i utländsk valuta	Avskrivning	Summa
Varumärken	17 779 853	-	-	1 474 308	(575 815)	18 678 346
Mjukvara, övrig	715 808	2 643 887	(631 451)	212 054	(1 157 360)	1 782 938
Immateriella tillgångar, internt utveckling	3 313 380	-	-	287 346	(1 346 415)	2 254 311
Kundlistor	8 832 486	-	-	731 161	(310 905)	9 252 742
	30 641 527	2 643 887	(631 451)	2 704 869	(3 390 495)	31 968 337

Avstämning av immateriella tillgångar - Koncernen - 2021

	Ingående balans	Förändringar i utländsk valuta	Andra förändringar rörelser	Avskrivningar	Summa
Varumärken	18 285 434	70 234	-	(575 815)	17 779 853
Mjukvara, övrig	2 213 141	71 018	(534 405)	(1 033 946)	715 808
Immateriella tillgångar, internt utveckling	5 080 194	60 049	-	(1 826 863)	3 313 380
Kundlistor	9 110 904	32 487	-	(310 905)	8 832 486
	34 689 673	233 788	(534 405)	(3 747 529)	30 641 527

Individuellt väsentliga immateriella tillgångar

Varumärken och kundlistor har en återstående avskrivningstid på 32 år.

Annan information

Immateriella tillgångar provas årligen för nedskrivning eller när det finns indikation på nedskrivning.

Alla immateriella tillgångar testades för nedskrivning i enlighet med IAS 36 genom bedömning av återvinningsvärdena och beräkning av nyttjandevärdet, vilket jämfördes med det redovisade värdet. Ingen ytterligare nedskrivning ansågs nödvändig.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

8. Investeringar i dotterbolag/Innehav i koncernbolag *

Följande tabell är en förteckning över de enheter som kontrolleras av koncernen, antingen direkt eller indirekt genom dotterbolag. (Enheter markerade med ** är indirekta innehav via dotterbolag)

Moderbolaget

Dotterbolagets namn ägarandel	Innehas av	% ägarandel %		Redovisat	
		2022	2021	värde 2022	värde 2021
TravelLab Mauritius Limited		100,00 %	100,00 %	19	19
Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd		100,00 %	100,00 %	2 200 000	2 200 000
Travelstart FZ LLC		100,00 %	100,00 %	123 622	123 622
Travelstart Web Logistics Ltd (Nigeria)		99,99 %	99,99 %	3 138 852	3 138 852
Travelstart Egypt LLC		99,90 %	99,90 %	272 329	272 329
Travelstart Kenya Limited		99,00 %	99,00 %	655 572	655 572
Nightsbridge Availability Distribution Systems Lagos, Ethos & Pathos Consulting (Pty) Ltd	Nightsbridge Availability Distribution Systems	100,00 %	100,00 %	-	-
Satisfly Limited (avregistrerat under 2022)		100,00 %	100,00 %	-	-
TravelLab Services Hellas (Greece)		100,00 %	100,00 %	207 543	207 543
TravelLab Global Group Services (Pty) Ltd (tidigare Travelstart Services (Pty) Ltd	Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
Safarinow.com (Pty) Ltd	Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
Journey to Day1 (Pty) Ltd	Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	75,00 %	75,00 %	-	-
Innovation City Cape Town (Pty) Ltd	Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	75,00 %	75,00 %	-	-
Club Travel SA (Pty) Ltd	Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
Travellab Private Limited (Indien)		90,00 %	90,00 %	11 025	11 025
Mentes Egnimaticas - Unipessoal LDA		100,00 %	100,00 %	53 171	53 171
Glyde Payments Limited (Mauritius)		100,00 %	100,00 %	-	-
Glyde Payments (Pty) Ltd	Glyde Payments Limited (Mauritius)	100,00 %	100,00 %	-	-
Club Corporate Travel (Pty) Ltd	Club Travel SA (Pty) Ltd	46,00 %	44,55 %	-	-
Flightsite SA (Pty) Ltd	Club Travel SA (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
Onboard Technologies (Pty) Ltd	Club Travel SA (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
Club Travel Private Clients (Pty) Ltd	Club Corporate Travel (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
Club Corporate Manco (Pty) Ltd	Club Corporate Travel (Pty) Ltd	100,00 %	100,00 %	-	-
CTM Travel SA (Pty) Ltd	Club Corporate Travel (Pty) Ltd	51,00 %	51,00 %	-	-
				36 978 069	36 978 069
Nedskrivning för innehav i dotterbolag				(6 390 375)	(6 390 375)
				30 587 694	30 587 694
Avstämning av nedskrivningar av investeringar					
Ingående balans per den 1 januari				6,390,375	13 756 651
Nedskrivningar som gjorts under året				-	(7 366 276)
Utgående balans per den 31 december				6 390 375	6 390 375

2023080100825

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**8. Investeringar i dotterbolag/Innehav i koncernbolag * (forts.)****Nedskrivningar**

Alla investeringar som innehas i underliggande enheter testades med avseende på nedskrivning i enlighet med IAS 36 baserat på det underliggande substansvärdet för enheterna på individuell basis samt generering av framtida intäkter.

En nedskrivning på 0 SEK (2021: 0 SEK) redovisades under innevarande år.

Dotterbolag med väsentliga innehav utan bestämmande inflytande

Dotterbolag med väsentligt innehav utan bestämmande inflytande. Den sammanfattade finansiella informationen tillhandahålls före eliminering av interna mellanhavanden vid upprättande av koncernredovisning.

Dotterbolag	Land där företaget är registrerat	Ägarandel i % som innehas av minoritetsägare	
		2022	2021
Nightsbridge Availability Distribution Systems [NADS]	Mauritius	49 %	49 %

Platsen för NADS:s huvudsakliga verksamhet är Sydafrika. Den procentuella ägarandelen motsvarar de procentuella rösträtterna för innehaven utan bestämmande inflytande.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022.

Noter till årsredovisningen

8. Investeringar i dotterbolag/Innehav i koncernbolag * (forts.)

2022

Sammanfattat Rapport över finansiell ställning

Club Corporate Travel (Pty) Ltd
 Lagos Ethos & Pathos Consulting (Pty) Ltd
 Nightsbridge Availability Distribution Systems (NADS)
 Club Travel Private Clients (Pty) Ltd
 Club Corporate Manco (Pty) Ltd
 CTM Travel SA (Pty) Ltd
 Journey to Day1 (Pty) Ltd
 Travellab Private Limited

Anläggning stillgångar	Omsättningsti llgångar	Summa tillgångar	Långfristiga skulder	Kortfristig a skulder	Summa skulder	Innehav utan bestämmande inflytande
34 411 142	111 284 397	145 695 539	1 947 774	106 169 261	108 117 035	22 323 334
4 783 147	29 342 145	34 125 292	2 192 594	25 311 911	27 504 505	12 549 529
-	1 097 125	1 097 125	-	364 726	364 726	(1 013 720)
2 377 557	11 922 755	14 300 312	-	1 280 991	1 280 991	(4 825 152)
181 077	2 335 373	2 516 450	-	1 481 421	1 481 421	(397 051)
803 528	1 149 150	1 952 678	790 028	1 391 973	2 182 001	735 940
-	49 580	49 580	900 781	1 065	901 846	(213 072)
622 754	690 600	1 313 354	33 906	18 193	52 099	124 843
Summa	157 871 125	201 050 330	5 865 083	136 019 541	141 884 624	29 284 651

Sammanfattat Resultaträkning och övrigt totalresultat

Club Corporate Travel (Pty) Ltd
 Lagos Ethos & Pathos Consulting (Pty) Ltd
 Nightsbridge Availability Distribution Systems (NADS)
 Club Travel Private Clients (Pty) Ltd
 Club Corporate Manco (Pty) Ltd
 CTM Travel SA (Pty) Ltd
 Journey to Day1 (Pty) Ltd
 Travellab Private Limited
 Innovation City (Pty) Ltd (Ågarandel är 100% - återföring av f.g. år)

Resultat (förlust) före skatt	Skatter	Årets förlust	Övrigt resultat	Övrigt totalresultat	Årets resultat Innehav utan bestämmande inflytande
1 189 944	(256 484)	933 460	(1 946 892)	(1 013 432)	2 513 542
28 089 586	(7 894 734)	20 194 852	(80 383)	20 114 470	9 895 477
2 034 203	-	2 034 203	485 968	2 520 171	996 759
(3 665 587)	-	(3 665 587)	(2 229 505)	(5 895 092)	(2 052 729)
1 859 056	(523 225)	1 335 831	(34 966)	1 300 865	748 065
50 493	-	50 493	17 339	67 832	39 162
(577 303)	-	(577 303)	(15 850)	593 153	(144 326)
806 557	(21 597)	784 960	16 118	801 078	78 496
-	-	-	-	-	34 674
Summa	(8 696 040)	21 090 909	(3 788 171)	18 489 045	12 109 120

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

9. Innehav i intresseföretag

I tabellen nedan visas samtliga koncernens intresseföretag:

Koncernen

Intressebolagets namn	Innehav av	% Ägarandel		Redovisat värde 2022	Redovisat värde 2021
		2022	2021		
Travelnest Marketing (Pty) Ltd	Nightsbridge Availability Distribution Systems	15,00 %	15,00 %	9 837	9 837
360 Degrees Travel (Pty) Ltd	CTM Travel (Pty) Ltd	10,91 %	10,91 %	1 373 041	1 272 438
				<u>1 382 878</u>	<u>1 282 275</u>

Den procentuella ägarandelen motsvarar de procentuella rösträtterna.

En vinst från intresseföretag på 39 183 SEK (2021: förlust 236 610 SEK) redovisades i koncernens resultat för året.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
10. Lån till koncernföretag				
Dotterbolag				
Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	-	-	125 931 908	120 641 341
TravelLab Mauritius Limited	-	-	13 370 046	-
TravelLab Private Limited	-	-	3 528	-
Mentes Egnimáticas	-	-	-	74 980
	-	-	139 305 482	120 716 321

Samtliga lån ovan värderas till upplupet anskaffningsvärde är utan säkerhet, räntefria och utan fasta villkor för återbetalning

I det konsoliderade resultatet elimineras alla lånefordringar eller skulder till närstående enheter som konsolideras i koncernens resultat.

Uppdelning mellan anläggnings- och omsättningstillgångar

Anläggningstillgångar	-	-	139,305,482	120 716 320
-----------------------	---	---	-------------	-------------

Exponering för kreditrisk

Lånefordringar medför i sig själva kreditrisk för bolaget, eftersom det finns risk för att bolaget kommer att drabbas av ekonomisk förlust om motparterna inte betalar när lånefordringarna förfaller. Se not 31 för ytterligare information och redovisningsprinciper.

Lånefordringar omfattas av nedskrivningsbestämmelserna i IFRS 9 Finansiella instrument, vilket kräver att en förlustersättning redovisas för alla exponeringar mot kreditrisk. Förlustreserven för koncernens lånefordringar beräknas baserat på 12 månaders förväntade kreditförluster om inte kreditrisken har ökat väsentligt sedan det första redovisningstillfället. I de fall kreditrisken har ökat väsentligt sedan det första redovisningstillfället beräknas förlustreserven baserat på återstående löptid för förväntade kreditförluster. Förlustreserven uppdateras till antingen 12 månaders eller återstående löptid för förväntade kreditförluster vid varje balansdatum baserat på förändringarna i kreditrisken sedan det första redovisningstillfället. Om ett lån bedöms ha låg kreditrisk per balansdagen antas att kreditrisken inte har ökat väsentligt sedan det första redovisningstillfället. Om å andra sidan ett lån släpar efter mer än 90 dagar antas det att det har skett en väsentlig ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället.

Ramverk för kreditvärdering

Intern kreditvärdering	Beskrivning	Grunden för redovisning av förväntade kreditförluster
Enligt plan	Låg risk för fallissemang och inga förfallna belopp	12m ECL
Osäker	Antingen 30 dagar försenad eller så har det skett en väsentlig ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället.	Återstående löptid (krediten ej nedskriven)
Ej återvinningsbara	Antingen förfallna med 90 dagar eller så finns bevis på att tillgången är nedskriven	Återstående löptid (krediten nedskriven)

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

	Koncernen			Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021	2021
Belopp i svenska kronor					
10. Lån till koncernföretag (forts.)					
Kreditförlustreserver					
Följande tabeller anger det redovisade värdet, förlustreserven och värderingsgrunden för förväntade kreditförluster för koncernens lånefordringar genom kreditvärderingsbetyg:					
Moderbolaget – 2022					
Instrument	Grund för förlustreserver	Brutto Redovisat belopp/värde	Förlustreserver	Upplupet anskaffningsvärde	e
Lån till dotterbolag					
Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	Aterstående löptid (krediten nedskrivn)	143 179 740	(17 247 832)	125 931 908	
Travelstart FZ LLC (Dubai)	Aterstående löptid (krediten nedskrivn)	39 195 593	(39 195 593)	-	
Travelstart Egypt Limited	Aterstående löptid (krediten nedskrivn)	5 535 426	(5 535 426)	-	
Travellab Mauritius Limited	Aterstående löptid (krediten nedskrivn)	18 011 340	(4 641 294)	13 370 046	
Travellab Private Limited	Aterstående löptid (krediten nedskrivn)	3 528	-	3 528	
		205 925 627	(66 620 145)	139 305 482	
Summa kreditförlustreserver					
Lån till dotterbolag					
		205 925 627	(66 620 145)	139 305 482	
		205 925 627	(66 620 145)	139 305 482	

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

	Koncernen			Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021	2021
Belopp i svenska kronor					
10. Lån till koncernföretag (forts.)					
Moderbolaget – 2021					
Instrument	Grund för förlustreserver	Brutto Redovisat Förlustreserver belopp/värde	Upplupet anskaffningsvärde		
Lån till dotterbolag					
Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	Återstående löptid (krediten nedskrivnen)	145 659 610	(25 018 269)	120 641 341	
Travelstart FZ LLC (Dubai)	Återstående löptid (krediten nedskrivnen)	39 451 715	(39 451 715)	-	
Travelstart Egypt Limited	Återstående löptid (krediten nedskrivnen)	5 535 426	(5 535 426)	-	
TravelLab Mauritius Limited	Återstående löptid (krediten nedskrivnen)	7 752 242	(7 752 242)	-	
Mentes Egnimáticas	Återstående löptid (krediten nedskrivnen)	74 980	-	74 980	
		198 473 973	(77 757 652)	120 716 321	
Summa kreditförlustreserver					
Lån till dotterbolag					
		198 473 973	(77 757 652)	120 716 321	
		198 473 973	(77 757 652)	120 716 321	

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

10. Lån till koncernföretag (fortsättning)**Avstämning av förlustreserv****Lån till dotterbolag****Förlustreserv värderad till återstående löptid (krediten nedskriven):**

Ingående balans i enlighet med IFRS 9	-	-	77 757 652	65 056 239
Förändringar beroende på innehav som redovisats vid rapporteringsperiodens början:				
Överföring (till) från återstående löptid för förväntade kreditförluster (krediten nedskriven)	-	-	(11 137 507)	12 701 413
Utgående balans	-	-	66 620 145	77 757 652

Exponering för valutarisk

Se not 31 Finansiella instrument och finansiell riskhantering för närmare information om hantering av valutarisk för koncernens lånefordringar.

Exponering för ränterisk

Se not 31 Finansiella instrument och finansiell riskhantering för närmare information om hantering av ränterisk för koncernens lånefordringar.

Verkligt värde på koncernens lånefordringar

Se not 31 Finansiella instrument och finansiell riskhantering och not Information om verkligt värde för det verkliga värdet på koncernens lånefordringar.

2023080100832

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

11. Kundfordringar och andra fordringar**Finansiella instrument:**

Kundfordringar	149 508 435	36 100 501	1 500	1 500
Förlustreserver	(3 088 259)	(2 917 041)	-	-
Kundfordringar till upplupet anskaffningsvärde	146 420 176	33 183 460	1 500	1 500
Depositioner	7 971 103	4 094 090	-	-
Övriga fordringar	3 130 370	3 431 274	76 217	103 958

Icke-finansiella instrument:

Moms	3 674 081	2 237 720	-	-
Personalkostnader i förskott	-	3 140	-	-
Förskottsbetalningar	1 539 593	2 371 038	46 305	-

Summa kundfordringar och andra fordringar

162 735 323	45 320 722	124 022	105 458
--------------------	-------------------	----------------	----------------

Uppdelning mellan anläggnings- och omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar	162 735 323	45 320 722	124 022	105 458
-----------------------	-------------	------------	---------	---------

Kategorisering av kundfordringar och andra fordringar

Kundfordringar och andra fordringar kategoriseras enligt följande i enlighet med IFRS 9: Finansiella instrument:

Till upplupet anskaffningsvärde	157 521 649	40 708 824	77 717	105 458
Icke-finansiella instrument	5 213 674	4 611 898	46 305	-
162 735 323	45 320 722	124 022	105 458	

202308010833

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

11. Kundfordringar och övriga fordringar (fortsättning)**Exponering för kreditrisker**

Kundfordringar utsätter i sig koncernen för kreditrisk, vilket är risken för att koncernen kommer att drabbas av ekonomisk förlust om kunderna misslyckas med att göra betalningar när de förfaller.

Kundfordringar uppkommer från rabatter som intjänas från flygbolag baserat på biljettförsäljning och försäljning till kunder på kredit.

Kundfordringar redovisas i den utsträckning som prestationsförpliktelser när det gäller avtal mellan flygbolag och reseaggregatorer har utförts av Moderbolaget och att intäkten har redovisats i enlighet med IFRS 15 Intäkter, men endast när Moderbolagets rätt till ersättning är ovillkorlig.

En förlustreserv redovisas för alla kundfordringar i enlighet med IFRS 9 finansiella instrument och övervakas vid slutet av varje rapportperiod. Utöver förlustreserven skrivs kundfordringar av när det inte finns någon rimlig förväntan på återvinning, till exempel när en gäldenär gått i likvidation.

Koncernen värderar förlustreserven för kundfordringar genom att tillämpa den förenklade metod som föreskrivs av IFRS.

9. I enlighet med denna metod fastställs förlustreserven för kundfordringar som återstående löptid för förväntade kreditförluster på kundfordringar. Den återstående löptiden för förväntade kreditförluster uppskattas med hjälp av en avsättningsmatris som presenteras nedan. Avsättningsmatrisen har utvecklats genom användning av tidigare gäldenärers tidigare erfarenheter av försummelser men innehåller också framåtblickande information och branschens allmänna ekonomiska förhållanden per rapporteringsdagen.

Koncernen

	2022	2022	2021	2021
	Uppskattat bruttoanskaffningsvärde vid fallissemang	Förlustreserv (Återstående löptid för förväntad kreditförlust)	Uppskattat bruttoanskaffningsvärde vid fallissemang	Förlustreserv (Återstående löptid för förväntad kreditförlust)
Förväntad kreditförlustnivå:				
Kundfordringar	149 508 435	(3 088 259)	36 100 501	(2 917 041)
Övriga fordringar	3 130 370	-	3 431 274	-
Summa	152 638 805	(3 088 259)	39 531 775	(2 917 041)

Moderbolaget

	2022	2022	2021	2021
	Uppskattat bruttoanskaffningsvärde vid fallissemang	Förlustreserv (Återstående löptid för förväntad kreditförlust)	Uppskattat bruttoanskaffningsvärde vid fallissemang	Förlustreserv (Återstående löptid för förväntad kreditförlust)
Förväntad kreditförlustnivå:				
Kundfordringar	1 500	-	1 500	-
Övriga fordringar	76 217	-	103 958	-
Summa	77 717	-	105 458	-

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

11. Kundfordringar och övriga fordringar (fortsättning)**Avstämning av förlustreserver - Koncernen**

Följande tabell visar förändringarna i förlustreserven (återstående löptid för förväntade kreditförluster) för kundfordringar och andra fordringar:

Ingående balans i enlighet med IFRS 9	(2 917 041)	(6 148 624)	-	-
Avsättning återförd (upptagen) för nya kundfordringar	(171 218)	3 231 583	-	-
Utgående balans	(3 088 259)	(2 917 041)	-	-

Exponering för valutarisk

Se not 31 för närmare detaljer om hantering av valutarisk för kundfordringar.

Verkligt värde på kundfordringar och andra fordringar

Verkligt värde på kundfordringar och andra fordringar motsvarar ungefär deras redovisade värden.

2023080100935

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

12. Uppskjuten skatt**Uppskjuten skatteskuld**

Materiella anläggningstillgångar	(20 559)	(140 398)	-	-
Förskottsbetalningar	(86 007)	(11 425)	-	-
Nyttjanderättstillgångar	(7 286 742)	(864 307)	-	-
Investeringar	(3 061 817)	(2 970 983)	-	-
Immateriella tillgångar	(8 256 589)	(7 731 629)	-	-
Summa uppskjuten skatteskuld	(18 711 714)	(11 718 742)	-	-

Uppskjuten skattefordran

Avsättningar	2 544 158	1 812 375	-	-
Intäkter erhållna i förskott	254 038	409 059	-	-
Leasingförpliktelser	9 231 999	1 061 986	-	-
Uppskjutet skattesaldo från temporära skillnader som inte är outnyttjade underskott	12 030 195	3 283 420	-	-
Skattemässiga underskott tillgängliga för kvittning mot framtida skatt	15 038 589	5 942 518	-	-
Summa uppskjuten skattefordran	27 068 784	9 225 938	-	-

De uppskjutna skattefordringarna och den uppskjutna skatteskulden är inte hänförliga till inkomstskatt i samma jurisdiktion och har därför inte kvittats i rapporten över finansiell ställning.

Uppskjuten skatteskuld	(18 711 714)	(11 718 742)	-	-
Uppskjuten skattefordran	27 068 784	9 225 938	-	-
Summa uppskjuten nettoskatte(skuld)/-fordran	8 357 070	(2 492 804)	-	-

Avstämning av uppskjuten skattefordran/(-skuld)

Vid årets början	(2 492 804)	(1 946 349)	-	-
	(105 459)		-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) förändring av temporär skillnad i förskottsbetalningar		(11 425)	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i orealiserade utländska valutakurser	434 707	18 612	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i personalkostnader	381 682	(350 180)	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i kreditförluster	135 731	(19 988)	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i materiella tillgångar	(6 225 945)	544 253	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i avsättningar	8 144 647	(911 751)	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i intäkter erhållna i förskott	(188 884)	61 812	-	-
Underreservering tidigare år	553 885	-	-	-
Skattepliktig/(avdragsgill) temporär skillnad i immateriella tillgångar	670 905	(19 575)	-	-

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021
Andra förändringar i tillfälliga skillnader	(1 007 846)	(63 353)	-	-
Uppskjuten skattefordran skattemässiga underskott	8 056 451	205 140	-	-
	8 357 070	(1 946 349)	-	-

Redovisning av uppskjuten skattefordran

Ett företag ska upplysa om beloppet av en uppskjuten skattefordran och arten av de bevis som stöder dess redovisning, när:

- utnyttjandet av den uppskjutna skattefordran är beroende av framtida skattepliktiga vinster utöver de vinster som uppstår från återföring av befintliga skattepliktiga temporära skillnader; och
- företaget har lidit en förlust under antingen innevarande eller föregående period i den skattejurisdiktion till vilken den uppskjutna skatten tillgång avser.

Koncernen har redovisat uppskjutna skattefordringar på den sydafrikanska marknaden för ett antal företag i koncernen där förluster uppkom under tidigare år. Detta är ett resultat av prognoser som återspeglar framtida vinster och det faktum att förluster var enbart på grund av effekterna av covid-19 pandemin.

Oredovisad uppskjuten skattefordran

Oanvända skattemässiga underskott redovisas inte som uppskjutna skattefordringar på grund av att den underliggande enheten inte visar tecken på framtida återvinningsbarhet

	11 909 196	29 254 990	-	-
--	------------	------------	---	---

2023080100837

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021

13. Kassa och bank

Kassa och bank består av:

Kontanter	41 422	161 584	-	7 000
Banktillgodohavanden	96 683 701	62 570 002	6 468 681	385 671
Övriga likvida medel	541 509	476 557	-	-
Checkräkningskredit	(16 683 801)	(34 172 080)	-	-
	80 582 831	29 036 063	6 468 681	392 671
Omsättningstillgångar	97 266 632	63 208 143	6 468 681	392 671
Kortfristiga skulder	(16 683 801)	(34 172 080)	-	-
	80 582 831	29 036 063	6 468 681	392 671

Likvida medel/kassa och bank som innehas av koncernen och som inte är tillgängliga för användning av koncernen.

	5 749 662	5 389 159	-	-
--	-----------	-----------	---	---

Dessa belopp representerar bankgarantier som är ett IATA -krav för företag inom resebranschen. Beloppet är begränsat om Saif-leverantören inte betalar.

Outnyttjade faciliteter som är tillgängliga för framtida operativa aktiviteter och åtaganden (Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd och Club Travel SA (Pty) Ltd)	25 645 616	10 001 477	-	-
--	------------	------------	---	---

Kreditkvalitet för banktillgodohavande och kortfristiga depositioner exklusive kassabehållning

Kreditkvaliteten för banktillgodohavanden och kortfristiga depositioner exklusive kassabehållning som varken har förfallit eller skrivits ned kan bedömas med hänvisning till externa kreditbetyg för motparternas betalningsförmåga (källa: Fitch):

Kreditbetyg	2022	2021	2022	2021
AAA	8 540 021	385 672	6 468 681	385 671
AA-	-	161 393	-	-
BBB	-	543 583	-	-
BBB+	702 741	30 222	-	-
BBB-	114 423	1 714 692	-	-
BB	-	6 788	-	-
BB-	76 039 054	52 966 014	-	-
B+	-	1 304 053	-	-
B	355 609	5 728 272	-	-
B-	10 931 852	-	-	-
CCC+ and below (N/A)	541 510	205 870	-	-
	97 225 210	63 046 559	6 468 681	385 671

Exponering för valutarisk

Se not 31 Finansiella instrument och finansiell riskhantering för närmare information om hantering av valutarisk för kassa och bank.

2023080100838

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
14. Aktiekapital				
Avstämmning av antal emitterade aktier:				
Rapporterat per den 1 januari 2022	1 408 048	1 408 048	1 408 048	1 408 048
Emitterade				
Stamaktier	75 038	75 038	75 038	75 038
Preferens Typ A	64 907	64 907	64 907	64 907
Preferens Typ B	859	859	859	859
Överkursfond	208 593 729	208 593 729	208 593 729	208 593 729

12 048 teckningsoptioner är utestående med ett effektivt placeringsdatum den 20 mars 2020 och rätten att teckna teckningsoptioner tillfaller Geromajo (Pty) Ltd.

12 000 teckningsoptioner är utestående med ett effektivt placeringsdatum den 26 januari 2022 och rätten att teckna teckningsoptioner tillfaller Amanpreet Singh.

15. Lån från aktieägare

Hepstar Holdings Limited	11 298 186	9 783 010	11 298 186	9 783 010
Amadeus Capital Funds	52 136 500	45 250 250	52 136 500	45 250 250
Thembecka	204 738	248 272	-	-
	63 639 424	55 281 532	63 434 686	55 033 260

Lånet från Thembecka och 885 361 kronor i Hepstar Holdings är lämnat utan säkerhet räntefritt, har inga återbetalningsvillkor och kommer inte att återbetalas under de kommande 12 månaderna.

Lånen från de återstående aktieägarna kan konverteras till nya aktier i Moderbolaget baserat på avtalet som undertecknades den 3 juni 2020. De viktigaste villkoren för detta avtal är följande:

- > Företaget kan utnyttja konverteringsmöjligheter genom leverans till långivarna av en korrekt genomförd begäran om utnyttjande minst 10 arbetsdagar före det föreslagna nyttjandedatumet. Minsta belopp för varje begäran om utnyttjande är 500 000 USD, och beloppet får inte överstiga det tillgängliga åtagandet.
- > Varje begäran om utnyttjande kommer att fördelas mellan långivarna i enlighet med respektive långivares respektive låneprocent.
- > Varje begäran om utnyttjande är oåterkallelig och kommer inte att anses vara fullbordad om inte det föreslagna användningsdatumet är en arbetsdag inom tillgänglighetsperioden.
- > Endast ett konvertibellån kan begäras i varje användningsbegäran.
- > Om villkoren i detta avtal har uppfyllts, ska varje långgivare göra sin andel (beräknad med låneprocent) av det relevanta konvertibla lånet tillgängligt före utnyttjandedatumet.
- > De konvertibla sedlar som ska utfärdas av Moderbolaget på vilket nyttjandedatum som helst kan konverteras till nya aktier i Moderbolaget i enlighet med villkoren och under de villkor som anges i konvertiblerna.
- > I det fall Moderbolaget erhåller kapitalfinansiering ska långivarna kunna teckna de nyemitterade aktierna i Moderbolaget till aktuell konverteringskurs. Om emissionen resulterar i en obetydlig andel nyemitterade aktier ska lånen återbetalas till konverteringskursen multiplicerad med andelen. Om finansieringen är icke-kvalificerande aktiefinansiering (under 5 miljoner USD), kan långivarna välja att konvertera lånet till det relevanta konverteringspriset vid den tidpunkten. Priset på aktierna var inte känt vid lånetillfället varför någon uppskattad effekt på eget kapital inte kunnat beräknas.
- > Moderbolaget kan när som helst, med långivarnas samtycke, återbetala en del av eller hela Skuldbeloppet i förhållande till det Totala skuldbeloppet som innehåses av varje långgivare inklusive återbetalningspremien så att tre gånger Kapitalbeloppet återbetalas totalt. Betalningen kommer att förbli densamma som beskrivs även om beloppet betalas efter förfallodagen eller vid en likvidationshändelse eller börsintroduktion.

Exponering för valutarisk

Se not 31 Finansiella instrument och finansiell riskhantering för närmare information om hantering av valutarisk avseende lån från aktieägare.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021

16. Avsättningar**Avstämning av avsättningar - Koncernen och Moderbolaget - 2022**

	Ingående balans	Tillskott	Utnyttjat under året	Förändring av diskonteringsfaktorn	Summa
Långsiktigt incitamentsprogram för anställda	64 880 424	6 244 613	(2 266)	9 100 433	80 223 204

Avstämning av avsättningar - Koncernen och Moderbolaget - 2021

	Ingående balans	Tillskott	Utnyttjat under året	Förändring av diskonteringsfaktorn	Summa
Långsiktigt incitamentsprogram för anställda	63 630 906	4 288 817	(7 753 238)	4 713 939	64 880 424

Större delen av det långsiktiga incitamentsprogrammet ovan kommer att regleras i USD och avser "Travelstart Incentive Programme [TIP]", vilket är en avsättning för bonusar till nyckelpersoner i personalen, som ska betalas ut i händelse av notering eller försäljning av Moderbolaget som inbringar likviditet. Avsättningen på 80 223 204 SEK (2021: 64 880 424 SEK) motsvarar 7 693 574 USD (2021: 7 169 068) till stängningskursen på balansdagen.

17. Leverantörsskulder och andra skulder**Finansiella instrument:**

Leverantörsskulder	121 851 408	69 542 708	513 166	867 286
Leverantörsskulder – närstående parter	14 475	14 475	14 475	14 475
Betalningsbara clearingsaldon	17 789	79 840	-	-
Upplupen ersättning vid uppsägning	4 559 443	3 566 046	-	-
Upplupna lönekostnader	7 544 084	7 176 943	10 254	10 418
Övriga upplupna kostnader	90 812 019	29 885 540	17 142 344	19 587 400
Delsumma	224 799 218	110 265 552	17 680 239	20 479 579

Icke-finansiella instrument:

Belopp erhållna i förskott	990 100	1 261 898	-	-
Moms	2 396 237	2 232 570	-	-
Delsumma	3 386 337	3 494 468	-	-
	228 185 555	113 760 020	17 680 239	20 479 581

Exponering för valutarisk

Se not 31 Finansiella instrument och finansiell riskhantering för närmare information om riskhantering avseende leverantörsskulder.

18. Övriga finansiella skulder

Lån från Amadeus – Tech Fund är utan säkerhet och skulle återbetalas senast den 30 juni 2020. Detta lån avser belopp som utbetalats i förskott från en utvecklingsfond, som kan användas för att betala för ömsesidigt avtalade produkter och tjänster som tillhandahålls av Amadeus. Villkoren började gälla den 1 juli 2014.

Eventuella kvarvarande medel vid avtalsperiodens slut återbetalas med ränta till en årlig Euribor-ränta plus 6 procentenheter från det datum då medlen tillhandahölls.

Klassificering

Kortfristiga skulder	462 691	516 291	-	-
----------------------	---------	---------	---	---

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021

19. Finansiella skulder**Innehades till upplupet anskaffningsvärde**

Nedbank Limited (Sydafrika)	26 048 751	35 854 518	-	-
-----------------------------	------------	------------	---	---

Det medelfristiga lånet från Nedbank löper med en ränta på 10,5 % (2021:7 %) och ska återbetalas i kvartalsvisa amorteringar om 4 695 000 R fram till maj 2025 samt 6 månatliga amorteringar (utestående) på 1 250 000 R fram till den 30 juni 2022. Det kommer att återbetalas i sin helhet i maj 2025.

Uppdelning mellan anläggnings- och omsättningstillgångar

Långfristiga skulder	16 237 323	23 349 497	-	-
Kortfristiga skulder	9 811 428	12 505 021	-	-
	26 048 751	35 854 518	-	-

Se not 35 för den säkerhet som ställts för dessa lån.

2023080100841

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
20. Intäkter				
Intäkter från avtal med kunder				
Utförande av tjänster	357 233 768	201 785 778	9 733 024	-
Vidareindelning av intäkter från avtal med kunder				
Koncernen vidareindelar intäkter från kunder enligt följande:				
Utförande av tjänster				
Serviceavgift från närstående parter	711 102	(821 037)	7 502 864	-
Erhållna provisioner	140 432 617	69 306 068	2 230 160	-
Produktförsäljning	53 660 810	21 328 233	-	-
Övriga intäkter från utförande av tjänster	(147 930)	1 896 080	-	-
Påslag på flyg	39 999 498	33 381 399	-	-
Påslag på bilhyra och logi	95 008 812	56 064 562	-	-
Betalningsavgifter	17 706 619	13 573 557	-	-
Ändringsavgifter	8 632 038	6 121 195	-	-
Försäkring	1 230 202	935 721	-	-
	357 233 768	201 785 778	9 733 024	-
Tidpunkter för intäcksredovisning				
Vid en viss tidpunkt				
Utförande av tjänster	357 233 768	201 785 778	9 733 024	-
Summa intäkter från avtal med kunder	357 233 768	201 785 778	9 733 024	-
Intäkter per region				
Sydafrika	318 522 839	181 161 085	-	-
Nigeria	28 577 558	14 934 211	-	-
Mauritius	7 164 231	5 676 971	-	-
Sverige	2 820 617	-	9 733 024	-
Kenya	148 523	12 010	-	-
Egypten	-	1 501	-	-
	357 223 768	201 785 778	9 733 024	-
21. Övriga rörelseintäkter				
Erhållna provisioner	205 957	53 862	-	-
Övriga intäkter	9 113 117	2 062 905	-	-
	9 319 074	2 116 767	-	-

2023080100842

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
22. Övriga rörelsevinster (förluster)				
Vinster (förluster) vid avyttring, kassation och förlikning				
Materiella anläggningstillgångar	(9 437)	9 052	-	-
Valutavinster (förluster)				
Nettovalutaförluster	(16 499 716)	(2 615 169)	-	-
Summa övriga rörelsevinster (förluster)	(16 509 153)	(2 606 117)	-	-
23. Rörelseresultat (förlust)				
Årets rörelseresultat (förlust) anges efter att bland annat följande har kostnadsförts:				
Ersättning till revisor – extern				
Revisionsarvoden	5 931 752	5 398 241	1 573 091	1 190 375
Uppdelning av revisions- och redovisningsavgifter				
Mazars Cape Town - Club Travel Group (revisionsarvode)	802 798	1 401 724	-	-
Mazars Cape Town - Logos, Ethos & Pathos Consulting	185 562	194 634	-	-
PKF Cape Town - Logos, Ethos & Pathos Consulting	550 908	-	-	-
Mazars Cape Town - Safarinow.com (Pty) Ltd (revisionsarvode)	206 060	108 481	-	-
Mazars Sweden - Travellab Global AB (revisionsarvode)	1 573 091	1 190 375	1 573 091	1 190 375
BTG - Travellab Mauritius LTD (redovisningsarvode)	22 096	11 830	-	-
Agarwal Consultants - Travellab Private Limited (redovisningsarvode)	18 287	3 424	-	-
Mazars Egypt - Travelstart Egypt Limited (revisionsarvode)	215 009	-	-	-
Mazars Dubai - Travelstart FZ LLC (revisionsarvode)	80 291	67 446	-	-
Mazars Kenya - Travelstart Kenya Limited (revisionsarvode)	449 058	132 866	-	-
Mazars Cape Town - Travelstart Group South Africa (revisionsarvode)	1 727 627	2 074 878	-	-
Pocock Cape Town - Travelstart Group South Africa (redovisningsarvode)	41 241	119 174	-	-
Mazars Nigeria - Travelstart Web Logistics Limited (revisionsarvode)	59 724	93 409	-	-
	5 931 752	5 398 241	1 573 091	1 190 375
Arvode till andra än anställda				
Administration och ledning	3 060 226	2 344 634	-	-
Konsulttjänster och professionella tjänster	43 912 703	17 282 343	7 444 461	11 930 676
Sekreterartjänster	-	799	-	799
	46 972 929	19 627 776	7 444 461	11 931 475
Personalkostnader				
Löner, bonusar och andra förmåner	132 923 561	93 045 303	315 607	315 594
Avgifter till pensionsfond	5 010 579	2 983 934	-	-
Långsiktigt incitamentsprogram	6 242 347	(3 464 421)	6 242 347	(3 464 421)
Summa personalkostnader	144 176 487	92 564 816	6 557 954	(3 148 827)

2023080100843

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

23. Rörelseresultat (förlust) (forts.)

Moderbolaget styrelse har inte erhållit någon lön. Det finns endast en kvinnlig anställd i Moderbolaget (2021:1)

Genomsnittligt antal anställda under året

Region/enhet	2022	2022	2022	2021	2021	2021
	Man	Kvinna	Summa	Man	Kvinna	Summa
Travelstart Online Travel Operations (Kapstaden)	22	56	78	28	58	86
Travelstart Services (Cape Town)	9	1	10	5	2	7
Travellab Global (Cape Town)	3	1	4	5	1	7
Nigeria	11	20	31	13	14	27
Dubai	2	-	2	3	1	4
Egypten	5	2	7	4	2	6
Taipei	1	-	1	1	-	1
Grekland	2	2	4	5	2	7
Portugal	2	-	2	3	-	3
Indien	27	9	36	21	5	26
Nightsbridge	47	63	110	45	56	101
Club Koncernen (Cape Town)	33	161	194	32	133	165
Club Koncernen (Gauteng)	39	118	157	9	78	97
Club Koncernen (Mauritius)	-	-	-	1	-	1
Club Koncernen (Durban)	-	2	2	-	-	-
TravelLab Global AB (Sweden)	-	1	1	-	1	1
	203	436	639	185	353	538

Uppgifter om pensionsfonder/ Försäkringsfonder

Koncernen bidrar till en pensionsplan för fast anställda:

- i regioner där det är obligatoriskt som en del av lokala arbetsrättsliga bestämmelser
- i regioner där det inte är obligatoriskt, men där det ingår som en del av anställningsavtalen.

Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd (Sydafrika)
Sedan 2008 har företaget samarbetat med ett Momentum - försäkringsfondsprogram som kallas Funds at Work Umbrella Fund. Det finns för närvarande tre kategorier beroende på anställningstid: 1. Endast arbetsgivaren bidrar med en procentsats på 7,5 %. 2. De anställda bidrar med en procentsats på 2-2,5 % och arbetsgivaren bidrar med en procentsats på 2-2,5 %. 3. Endast arbetsgivaren bidrar med en procentsats på 2,5 %.

Club Travel Group
Moderbolaget bidrar till följande pensionsfond 1. Momentum. Bidraget är 4,1 % med möjlighet till ytterligare bidrag från den anställde.
2. Guard Risk - Riskandel på 2,345 %.

Travelstart Web Logistics Ltd (Nigeria)

Bidrag till pensionsfonder är obligatoriskt från arbetsgivare och arbetstagare i Nigeria som inte är skattepliktiga. Det lagstadgade bidragsbeloppen är 10 % för arbetsgivaren och 8 % för arbetstagaren.

TSNG betalar in de bidragsbelopp som betalas till nedanstående fondförvaltare:

Stanbic IBTC Fund Managers från 2015
Fidelity Fund Managers från 2017
Leadway Fund Managers från 2017
ARM Fund Managers från 2018
Crusader Fund Managers från 2020
PAL Fund Managers från 2020
FCMB Fund Managers från 2020

Satisfly Limited (Taipei)

I lagen om arbetspension föreskrivs en obligatorisk avgift på 6 % från arbetsgivarna.

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021
23. Rörelseresultat (förlust) (forts.)				
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5 548 623	2 331 128	-	-
Avskrivning av nyttjanderättstillgångar	6 720 780	6 145 884	-	-
Avskrivningar av immateriella tillgångar	3 390 495	3 747 529	-	-
Summa avskrivningar och nedskrivningar	15 659 898	12 224 541	-	-
Nedskrivningsförluster (se not 30)				
Goodwill	2 144 911	-	-	-
Förändringar i kreditförlustreserver				
Kundfordringar och andra fordringar	171 218	(3 231 583)	-	-
Kostnader efter karaktär				
Den totala kostnaden för sålda varor, försäljnings- och distributionskostnader, marknadsföringskostnader, allmänna och administrativa kostnader, kostnader för forskning och utveckling, underhållskostnader och övriga rörelsekostnader analyseras efter karaktär enligt följande:				
Annonsering och marknadsföring	38 956 519	38 956 519	-	-
Bankavgifter	1 857 784	1 857 784	-	-
Konsultarvoden	-	15 868 417	-	11 930 676
Avskrivningar, nedskrivningar och värdeminskningar	15 659 898	12 224 551	-	-
Personalkostnader	144 176 487	92 564 816	6 557 954	(3 148 827)
Avgifter för operationell leasing	3 233 174	1 069 344	1 676	47 232
Övriga kostnader	91 424 545	33 102 357	9 353 327	2 775 053
	295 308 407	195 643 788	15 912 957	11 604 134
24. Avkastning på investeringar				
Utdelningsintäkter				
Koncernenheter:				
Dotterbolag - Utländska	178 140	-	14 553 411	19 141 973
Ränteintäkter				
Innehav i finansiella tillgångar:				
Banktillgodohavanden och andra likvida medel	1 890 350	1 384 706	24 117	-
Återföring av tidigare nedskrivning av långfristiga fordringar	-	-	11 137 508	-
Summa avkastning på investeringar	2 068 490	1 384 706	25 715 036	19 141 973
25. Finansiella kostnader				
Leasingförpliktelser	2 174 958	2 143 119	-	-
Checkräkningskredit	4 380 247	5 969 463	6 250	12 500
Räntan betald	25 723	-	-	-
Valutaförluster	-	-	20 476 407	9 827 208
Nedskrivningar av andelar och långfristiga fordringar	-	-	-	12 701 414
Summa finansiella kostnader som kostnadsförts	6 580 928	8 112 582	16 155 668	22 541 122

2023080100845

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021

26. Nedskrivning av tillgångar med nyttjandevärde

Ledningen har identifierat följande tre fristående kassagenererande enheter och prövat den goodwill som härrör från varje rörelseförvärv separat för nedskrivning:

- Nightsbridge Availability and Distribution systems;
- Club Travel Group
- Safarinow.com

Baserat på tidigare erfarenhet har ledningen tagit fram prognoser och affärsplaner för var och en av dessa kassagenererande enheter fram till 2026. Dessa har godkänts av styrelsen då de är realistiska avseende marknadens storlek.

Se not 6 för information om goodwill som uppkommer vid rörelseförvärv.

Den tillväxttakt som har använts för att extrapolera kassaflödesprognoser efter den period som täcks av de senaste budgetarna/prognoserna är 12-15 % (2021: 8%).

Nyttjandevärdet avspeglar de framtida kassaflöden som förväntas genereras i var och en av dessa kassagenererande enheter diskonterade till en årlig ränta om 28 % (2021: 25 %).

Ledningen genomförde också en känslighetsanalys för att bedöma effekten på nyttjandevärdet för både en ogynnsam förändring av tillväxttakten och den vägda genomsnittliga kapitalkostnaden upp till 200 baspunkter. Detta resulterade inte i behov av ytterligare nedskrivningar.

För alla övriga kassagenererande enheter överstiger nyttjandevärdet det redovisade värdet för goodwill och därför har inte några ytterligare nedskrivningar redovisats under vare sig innevarande eller tidigare perioder.

27. Skatter

Komponenter i skattekostnaden (intäkten)

Aktuell skatt

Utländsk inkomstskatt – innevarande period	10 554 564	2 866 448	-	-
--	------------	-----------	---	---

Uppskjuten skatt

Hänförlig till temporära skillnader	(9 967 786)	64 298	-	-
	586 778	2 930 746	-	-

Avstämning av skattekostnader

Avstämning mellan tillämplig skattesats och genomsnittlig effektiv skattesats.

Tillämplig skattesats	20.6 %	20.6 %	20.6 %	20.6 %
Undantagen inkomstskatt	(26.30)%	6.10 %	- %	- %
Högre utländska skattesatser	(39.40)%	16.40 %	- %	- %
Ej tillåtna avgifter	4.40 %	(2.40)%	- %	- %
Förluster i dotterbolag innevarande år	55.10 %	(52.20)%	- %	- %
	14.40 %	(11.50)%	20.60 %	20.60 %

2023080100846

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
28. Kassa (som använts i)/genererats av verksamheten				
Resultat (förlust) före skatt	50 237 285	(1 311 846)		
Justeringar för:	13 162 816			
Avskrivningar och nedskrivningar		12 442 398		
Vinster vid avyttring, kassation och reglering av tillgångar och skulder	9 437	(9 052)		
Valutaförluster (vinster)	27 262 391	652 108		
Intäkter från innehav som redovisats enligt kapitalandelsmetoden	(39 183)	236 610		
Utdelningsintäkter	(178 140)	-		
Ränteintäkter	(1 890 350)	(1 384 706)		
Finansiella kostnader	6 580 928	8 112 582		
Nettonedskrivningar och förändringar i kreditförlustreserverna	2 169 653	-		
Förändringar i avsättningar	15 342 780	1 249 518		
Avvecklad verksamhet	-	(11 962 186)		
Förändringar i rörelsekapitalet:				
Kundfordringar och andra fordringar	(117 439 343)	(14 763 711)		
Förskottsbetalningar	(633 251)	(75 294)		
Leverantörsskulder och andra skulder	114 425 536	26 301 661		
Avtalsförpliktelser	3 013 702	302 993		
	112 024 261	19 791 075		
29. Betald skatt				
Balans vid årets början	(593 904)	(1 309 758)		
Aktuell skatt för året redovisad i resultaträkningen	(10 554 564)	(2 866 448)		
Saldo vid årets slut	629 870	593 904		
	(10 518 598)	(3 582 302)		

2023080100847

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

2023080100848

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
30. Närstående parter				
Relationer		Se not 8		
Dotterbolag		Se not 9		
Intressebolag		Amadeus Capital Funds		
Aktieägare med betydande inflytande		Hepstar Holdings Limited		
Styrelseledamöter och nyckelpersoner i ledningen		H.M Ekberg		
		A Traversone		
Tillgodohavanden närstående parter				
Lånekonton – (till) från närstående parter				
Hepstar Holdings Limited	(11 298 186)	(9 783 010)	(11 298 186)	(9 783 010)
Amadeus Capital Funds	(52 136 500)	(45 250 250)	(52 136 500)	(45 250 250)
Travelstart Online Travel Operations (Pty) Ltd	-	-	125 931 908	120 641 341
Mentes Egnimáticas	-	-	-	74 980
TravelLab Private Limited	-	-	3 528	-
TravelLab Mauritius Limited	-	-	13 370 046	-
Transaktioner med närstående parter				
Konsultarvoden som betalats till (erhållits från) närstående parter				
TravelLab Services Hellas	-	-	2 132 761	3 743 385
Mentes Egnimáticas	-	-	3 738 080	3 897 108
TravelLab Private Limited	-	-	712 406	1 317 182
TravelLab Mauritius Limited	-	-	(6 912 409)	-
Ersättning till styrelseledamot och andra nyckelpersoner i ledande ställning				
Kortfristiga ersättningar till anställda	7 500 150	5 887 966	-	-
31. Finansiella instrument och riskhantering				
Kategorier av finansiella instrument				
Kategorier av finansiella tillgångar				
Koncernen – 2022				
		Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Lånefordringar			5 200	5 200
Kundfordringar och andra fordringar		11	157 521 649	157 521 649
Kassa och bank		13	97 266 632	97 266 632
			254 793 481	254 793 481
Koncernen – 2021				
		Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Lånefordringar			6 996	6 996
Kundfordringar och andra fordringar		11	40 708 824	40 708 824
Kassa och bank		13	63 208 143	63 208 143
			103 923 963	103 923 963

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)****Moderbolaget – 2022**

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Lån till koncernföretag	10	139 305 481	139 305 481
Kundfordringar		1 500	1 500
Kundfordringar och andra fordringar	11	76 217	76 217
Kassa och bank	13	6 468 681	6 468 681
		145 851 879	145 851 879

Moderbolaget – 2021

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Lån till koncernföretag	10	120 716 321	120 716 321
Kundfordringar		1 500	1 500
Kundfordringar och andra fordringar	11	103 958	103 958
Kassa och bank	13	392 671	392 671
		121 214 450	121 214 450

Categories of financial liabilities**Koncernen – 2022**

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Hysesavtal	Summa
Leverantörsskulder och andra skulder	17	224 799 219	-	224 799 219
Finansiella skulder	19	26 048 751	-	26 048 751
Leasingförpliktelser	5	-	34 033 027	34 033 027
Checkräkningskredit	13	16 683 801	-	16 683 801
		267 531 771	34 033 027	301 564 798

Koncernen - 2021

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Hysesavtal	Summa
Leverantörsskulder och andra skulder	17	110 265 552	-	110 265 552
Finansiella skulder	19	35 854 518	-	35 854 518
Leasingförpliktelser	5	-	32 473 353	32 473 353
Checkräkningskredit	13	34 172 080	-	34 172 080
		180 292 150	32 473 353	212 765 503

Moderbolaget - 2022

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Leverantörsskulder och andra skulder	17	17 680 239	17 680 239

Moderbolaget - 2021

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Leverantörsskulder och andra skulder	17	20 479 579	20 479 579

2023080100849

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)****Resultat före skatt på finansiella instrument****Resultat på finansiella instrument****Koncernen – 2022**

		Not(er) Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Redovisat i resultaträkningen:			
Ränteintäkter	24	1 890 350	1 890 350
Förändringar i kreditförlustreserver	23	(171 218)	(171 218)
Nettoresultat		1 719 132	1 719 132

Koncernen – 2021

Redovisat i resultaträkningen:			
Ränteintäkter	24	1 384 706	1 384 706
Förändringar i kreditförlustreserver	23	3 231 583	3 231 583
Nettoresultat		4 616 289	4 616 289

2023080100850

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)****Moderbolaget – 2022**

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Redovisat i resultaträkningen:			
Ränteintäkter	24	24 117	24 117
Förändringar i kreditförlustreserver	25	11 137 508	11 137 508
Nettoresultat		11 161 625	11 161 625

Moderbolaget – 2021

	Not(er)	Upplupet anskaffningsvärde	Summa
Redovisat i resultaträkningen:			
Förändringar i kreditförlustreserver	25	(12 701 414)	(12 701 414)

2023080100851

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021

31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)**Hantering av kapitalrisk**

Koncernens mål vid kapitalförvaltning (vilket omfattar aktiekapital, lån, rörelsekapital och likvida medel/kassa och bank) är att upprätthålla en flexibel kapitalstruktur som minskar kostnaderna för kapital till en godtagbar risknivå och skyddar koncernens förmåga att fortsätta verksamheten enligt fortlevnadsprincipen, samtidigt som man utnyttjar strategiska möjligheter för att maximera berörda parter avkastning på ett hållbart sätt.

Koncernen hanterar kapitalstrukturen och gör justeringar av den mot bakgrund av förändringar i de ekonomiska villkoren och riskegenskaperna hos de underliggande tillgångarna. För att upprätthålla kapitalstrukturen kan koncernen komma att justera det belopp som delas ut till aktieägarna, återföra kapital till aktieägarna, återköpa nyligen emitterade aktier, emittera nya aktier, emittera nya lån, emittera nya lån för att ersätta befintliga lån med andra egenskaper och/eller sälja tillgångar för att minska skuldsättningen.

Kapitalstruktur per balansdagen var följande:

Lån från aktieägare	15	63 434 686	55 281 532	63 434 686	55 033 260
Finansiella skulder	19	26 048 751	35 854 518	-	-
Leasingförpliktelser	5	34 033 027	32 473 353	-	-
Leverantörsskulder och andra skulder	17	228 185 556	113 760 020	17 680 233	20 479 579
Summa upplåning		351 702 020	237 369 423	81 114 919	75 512 839
Kassa och bank	13	(80 582 831)	(29 036 063)	(6 468 681)	(392 672)
Nettoupplåning		271 119 189	208 333 360	74 646 238	75 120 167
Eget kapital		9 518 754	(57 268 508)	11 777 834	8 398 399

2023080100852

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)

Hantering av finansiell risk

Översikt

Koncernen är exponerad för följande risker till följd av dess användning av finansiella instrument:

- kreditrisk
- likviditetsrisk och
- marknadsrisk (valutarisk, ränterisk och prisrisk).

Koncernens principer för riskhantering har inrättats för att identifiera och analysera de risker som koncernen står inför, för att fastställa lämpliga risklimiters och kontroller och för att övervaka riskerna och efterlevnaden av limiter. Principerna och systemen för riskhantering granskas regelbundet för att återspegla förändringarna i marknadsvillkoren och koncernens verksamhet.

Kreditrisk

Kreditrisken är koncernens risk för finansiell förlust om en kund eller motpart till ett finansiellt instrument misslyckas med att fullgöra sina avtalsenliga åtaganden.

Koncernen är exponerad för kreditrisk på lån till koncernföretag, för kundfordringar och andra fordringar, likvida medel/kassa och bank och finansiella garantier enligt nedan.

Kreditriskexponering som uppstår för likvida medel och finansiella garantier som redovisas i not 13, hanteras av koncernen genom handel med väletablerade finansiella institut med hög kreditvärdighet.

För att kunna bedöma om kreditrisken på ett lån har ökat betydligt sedan det första redovisningstillfället, jämför koncernen risken för att ett fallissemang ska inträffa på lånet per balansdagen med risken för att ett fallissemang ska inträffa per dagen för det första redovisningstillfället.

När det gäller kundfordringar använder enheten historik och bedömning baserat på motpartens tidigare betalningar samt deras rykte och därmed risk för betalningsinställelse.

Kreditförlustreserver för förväntade kreditförluster redovisas för alla skuldinstrument inklusive kundfordringar, men med undantag för dem som redovisas till verkligt värde i resultaträkningen.

Den största exponeringen för kreditrisk presenteras i tabellen nedan:

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)**

Koncernen

Lånefordringar
Kundfordringar och andra fordringar
Likvida medel/kassa och bank

	2022		2021			
	Brutto Redovisat belopp/vär de	Kreditförlust reserver	Upplupet anskaffning svärde/verkl igt värde	Brutto Redovisat belopp/vär de	Kreditförlust reserver	Upplupet anskaffning svärde/verkl igt värde
11	5 200	-	5 200	6 996	-	6 996
13	160 609 908	(3 088 259)	157 521 649	43 625 865	(2 917 041)	40 708 824
	97 266 632	-	97 266 632	63 208 143	-	63 208 143
	257 881 740	(3 088 259)	254 793 481	106 841 004	(2 917 041)	103 923 963

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

2023080100855

31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)

Moderbolaget		2022			2021		
		Brutto redovisat värde	Kreditförluster reserv	Upplupet anskaffning svärde/verkligt värde	Brutto redovisat värde	Kreditförluster reserv	Upplupet anskaffning svärde/verkligt värde
Lån till koncernföretag	10	205 925 627	(66 620 146)	139 305 481	198 473 973	(77 757 653)	120 716 320
Kundfordringar	11	1 500	-	1 500	1 500	-	1 500
Kundfordringar och andra fordringar	11	76 217	-	76 217	103 958	-	103 958
Likvida medel/kassa och bank	13	6 468 681	-	6 468 681	392 672	-	392 672
		212 472 025	(66 620 146)	145 851 879	198 972 103	(77 757 653)	121 214 450

Beloppen redovisas till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde beroende på redovisningsmetoden för den redovisade posten.

Likviditetsrisk

Koncernen är exponerad för likviditetsrisk, vilket är risken för att koncernen stöter på svårigheter när det gäller att uppfylla sina förpliktelser när de förfaller.

I hanteringen av likviditetsrisker har koncernen:

- lånefaciliteter och andra krediter som företaget kan använda för att tillgodose sina likviditetsbehov;
- inlåning i affärsbanker för att tillgodose sina likviditetsbehov;
- en mångfald olika finansieringskällor;
- interna kontrollprocesser för sitt rörelsekapital, sina kapitalutgifter och kassaflöden för att hantera likviditetsrisker.

Förfalloprofilen för de avtalsenliga kassaflödena för finansiella skulder som inte är derivat, och finansiella tillgångar som innehas för att minska risken, visas i tabellen nedan. Kassaflödena är ej diskonterade avtalsenliga belopp.

Koncernen – 2022

		Mindre än 1 år	1 till 2 år	2 till 5 år	Mer än 5 år	Summa	Redovisat belopp
Långfristiga skulder							
Lån från aktieägare	15	-	-	63 639 424		63 639 424	63 639 424
Finansiella skulder	19	-	-	16 237 323		16 237 323	16 237 323
Finansiella leasingförpliktelser	5	-	-	26 959 289		26 959 289	26 959 289
Kortfristiga skulder							
Leverantörsskulder och andra skulder	17	224 799 219	-	-		224 799 219	224 799 219
Finansiella skulder	19	9 811 428	-	-		9 811 428	9 811 428
Finansiella leasingförpliktelser	5	7 073 738	-	-		7 073 738	7 073 738
Checkräkningskredit	13	16 683 801	-	-		16 683 801	16 683 801
		258 368 186	-	106 836 036		365 204 222	365 204 222

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)**Koncernen – 2021**

		Mindre än 1 år	1 till 2 år	2 till 5 år	Mer än 5 år	Summa	Redovisat belopp
Långfristiga skulder							
Lån från aktieägare	15	-	-	55 281 532	-	55 281 532	55 281 532
Finansiella skulder	19	-	-	23 349 497	-	23 349 497	23 349 497
Finansiella leasingförpliktelser	5	-	-	23 538 904	3 082 766	26 621 670	26 621 670
Kortfristiga skulder							
Leverantörsskulder och andra skulder		110 265 552	-	-	-	110 265 552	110 265 552
Finansiella skulder	19	12 505 021	-	-	-	12 505 021	12 505 021
Finansiella leasingförpliktelser	5	5 851 683	-	-	-	5 851 683	5 851 683
Checkräkningskredit	13	34 172 080	-	-	-	34 172 080	34 172 080
		162 794 336	-	102 169 936	3 082 766	268 047 035	268 047 035

Moderbolaget – 2022

		Mindre än 1 år	1 till 2 år	2 till 5 år	Mer än 5 år	Summa	Redovisat belopp
Långfristiga skulder							
Lån från aktieägare	15	-	-	63 434 686	-	63 434 686	63 434 686
Kortfristiga skulder							
Leverantörsskulder och andra skulder	17	17 680 239	-	-	-	17 680 239	17 680 239
		17 680 239	-	63 434 686	-	81 114 925	81 114 925

Moderbolaget – 2021

		Mindre än 1 år	1 till 2 år	2 till 5 år	Mer än 5 år	Summa	Redovisat belopp
Långfristiga skulder							
Lån från aktieägare	15	-	-	51 283 918	3 749 342	55 033 260	55 033 260
Kortfristiga skulder							
Leverantörsskulder och andra skulder	17	20 479 579	-	-	-	20 479 579	20 479 579
		20 479 579	-	51 283 918	3 749 342	75 512 839	75 512 839

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

Belopp i svenska kronor	Koncernen		Bolaget	
	2022	2021	2022	2021

31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)**Valutarisk**

Koncernen är exponerad för valutarisk som en följd av att vissa transaktioner och upplåning är angivna i utländska valutor. Valutaexponeringen hanteras inom godkända policyparametrar som utnyttjar utländska valutaterminkontrakt när det behövs. De utländska valutor som koncernen handlar i mest är ZAR, USD och NGN.

Exponering i svenska kronor

Nettoanskaffningsvärdena i svenska kronor för de olika exponeringarna är angivna i följande valutor. Beloppen har redovisats i svenska kronor genom omvandling av beloppen i utländsk valuta till stängningskursen på balansdagen:

Exponering i US-dollar:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	11 526 411	4 405 736	6 286 158	167 971
----------------	----	------------	-----------	-----------	---------

Exponering i ZAR:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	59 846 221	53 011 619	-	-
----------------	----	------------	------------	---	---

Exponering i NGN:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	7 923 912	3 874 913	-	-
----------------	----	-----------	-----------	---	---

Sammanlagning av andra:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	17 970 088	1 915 875	-	-
----------------	----	------------	-----------	---	---

Nettoexponering för utländsk valuta i svenska kronor

		97 266 632	63 208 143	6 286 158	167 971
--	--	-------------------	-------------------	------------------	----------------

Exponering i belopp i utländsk valuta

Nettoanskaffningsvärdena i utländsk valuta för exponeringen ovan var enligt följande:

Exponering i US-dollar:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	1 105 407	484 631	602 856	18 477
----------------	----	-----------	---------	---------	--------

Exponering i ZAR:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	97 701 735	93 724 542	-	-
----------------	----	------------	------------	---	---

Exponering i NGN:**Omsättningstillgångar:**

Kassa och bank	13	339 353 851	176 386 045	-	-
----------------	----	-------------	-------------	---	---

Valutakurser

Följande stängningskurser har tillämpats per balansdagen:

Svenska kronor per enhet i utländsk valuta:

US-dollar	0.096	0.110	0.096	0.110
ZAR	1.633	1.768	1.633	1.768
NGN	42.827	45.520	42.827	45.520

2023080100857

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

2023080100858

31. Finansiella instrument och riskhantering (forts.)

Känslighetsanalys utländsk valuta

Följande information presenterar koncernens känslighet för en ökning eller minskning i respektive valuta som den är exponerad för. Känslighetskursen är den kurs som har använts när koncernen redovisar valutarisk internt för ledande befattningshavare och representerar ledningens bedömning av rimliga möjliga förändringar i valutakurserna. Känslighetsanalysen omfattar endast utestående belopp denominerade i utländsk valuta och justerar omräkningen per balansdagen. Det har inte gjorts några förändringar av de metoder och antaganden som har använts vid upprättandet av känslighetsanalysen jämfört med tidigare rapporteringsperiod.

Koncernen

Den 31 december 2022: om växelkursen SEK/ZAR hade varit 5,000 % (2021: 5,000 %) högre eller lägre under perioden, och alla andra variabler varit konstanta, skulle resultatet för det året ha varit 2 992 311 SEK (2021: 2 650 581 SEK) lägre eller högre.

Den 31 december 2022: om växelkursen SEK/NGN hade varit 5,000 % per år (2021: 5,000 %) högre eller lägre under perioden, och alla andra variabler varit konstanta, skulle påverkan på eget kapital för det året ha varit 396 196 SEK (2021: 193 746 SEK) lägre eller högre.

Den 31 december 2022: om växelkursen SEK/USD hade varit 5,000 % (2021: 5,000 %) högre eller lägre under perioden, och alla andra variabler varit konstanta, skulle resultatet för det året ha varit 576 320 SEK (2021: 220 287 SEK) lägre eller högre.

Ränterisk

Eftersom Moderbolaget inte har några väsentliga räntebärande finansiella tillgångar eller skulder är Moderbolagets intäkter, kostnader och kassaflöden från den löpande verksamheten i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsräntorna.

32. Händelser efter rapporteringsperioden

Inga händelser efter rapportperioden hade inträffat som motiverar offentliggörande.

Bolagets två större ägare samt styrelsen ser fortsatt positivt på bolagets framtid och möjlighet att återta marknadsandelar med tillväxt. Styrelsen är medveten om att beroende på framtida försäljning finns det en risk att kassan inte räcker till. Bolagets två större ägare är beredda att investera ytterligare kapital för att täcka upp för eventuellt negativt kassaflöde.

TravelLab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen**33. Förändringar i skulder till följd av finansieringsverksamhet****Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamhet - Koncernen - 2022**

	Ingående balans	Finansiella kostnader	Bankavgifter	Förändringar i utländsk valuta	Återbetalningar	Erhållna betalningar	Övriga icke-kontanter rörelser	Nya hyresavtal	Utgående balans
Finansiella skulder	35 854 518	2 759 301	6 899	3 093 194	(15 934 226)	269 065	-	-	26 048 751
Övriga finansiella skulder	516 291	-	-	-	-	-	(53 600)	-	462 691
Lån från intresseföretag	1 267 190	-	-	-	(630 435)	-	-	-	636 755
Lån från aktieägare	55 281 532	-	-	8 357 892	-	-	-	-	63 639 424
Finansiella leasingförpliktelser	32 473 353	2 532 877	-	2 699 228	(9 309 029)	-	(687 674)	6 324 272	34 033 027
Summa skulder från finansieringsverksamheten	125 392 884	5 292 178	6 899	14 150 314	(25 873 690)	269 065	(741 274)	6 324 272	124 820 648
Summa skulder från finansieringsverksamheten	125 392 884	5 292 178	6 899	14 150 314	(25 873 690)	269 065	(741 274)	6 324 272	124 820 648

Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamhet - Koncernen - 2021

	Ingående balans	Finansiella kostnader	Förändringar i utländsk valuta	Återbetalningar	Erhållna betalningar	Övriga icke-kontanter rörelser	Nya hyresavtal	Utgående balans
Finansiella skulder	47 111 780	3 415 571	209 062	(24 524 976)	9 633 510	9 571	-	35 854 518
Övriga finansiella skulder	957 207	-	-	-	-	(440 916)	-	516 291
Lån från intresseföretag	1 653 400	-	-	-	-	(386 210)	-	1 267 190
Lån från aktieägare	28 773 252	-	-	-	26 508 280	(386 210)	-	55 281 532
Finansiella leasingförpliktelser	35 212 392	2 419 785	(84 725)	(7 144 575)	-	(507 982)	2 578 458	32 473 353
Summa skulder från finansieringsverksamheten	113 708 031	5 835 356	124 337	(31 669 551)	36 141 790	(1 325 537)	2 578 458	125 392 884
Summa skulder från finansieringsverksamheten	113 708 031	5 835 356	124 337	(31 669 551)	36 141 790	(1 325 537)	2 578 458	125 392 884

Travellab Global AB

(Organisationsnummer 556581-4661)

Årsredovisning för räkenskapsåret som avslutades den 31 december 2022

Noter till årsredovisningen

2023080100860

34. Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser redovisas nedan för pågående tvister. Beloppen har redovisats som eventualförpliktelser eftersom kassaflödet inte är sannolikt (dvs. lägre än 50 %) och därför inte kan redovisas som en avsättning.

Följande rättsförfaranden har inletts mot oss:	Belopp (US\$)	Framgång (%)	Aterstående exponering
Travelstart Web Logistics Limited - Aminat Akanbi: Felaktig uppsägning	80 842	45%	36 379
Travelstart Egypt Limited - Ahmed: Lön & felaktig uppsägning	158 362	50%	79 181
Travelstart Egypt Limited - Manhattan: En fordran mot företaget och Stephan Ekberg gemensamt att betala ersättning på 1 miljon EGP på grund av att belopp inte betalats enligt ett avtal som påstås vara felaktigt uppsagt.	609 720	10%	60 971

35. Ställda säkerheter

För att säkra upplåningen från Nedbank som anges i not 11 och ytterligare checkräkningskrediter ställdes följande säkerhet av Moderbolaget:

- - Begränsade borgensförbindelser (med införlivande av överlåtelse av fordringar), till förmån för Nedbank, av Travellab Global AB (Sverige) till ett belopp av 150 miljoner ZAR och Club Travel SA (Pty) Ltd till ett belopp av 108 miljoner ZAR;
- Överlåtelse av alla nuvarande och framtida gäldenärer i företaget samt Club Travel SA (Pty) Ltd;
- Pantsättning och överlåtelse av 100 % av aktierna i Moderbolaget
- Pantsättning och överlåtelse av 51 % av aktierna i Nightsbridge Availability Distribution Systems (Mauritius);
- Pantsättning och överlåtelse av 25 % av aktierna i Flightsite (Pty) Ltd som innehas av Moderbolaget;
- Pantsättning och överlåtelse av 50 % av aktierna i Flightsite (Pty) Ltd som innehas av Club Travel SA (Pty) Ltd.

Moderbolaget har inga avsikter att ge ekonomiskt stöd till konsoliderade strukturerade enheter, utom i den utsträckning som krävs för deras betalningsbalanser för att säkerställa att enheterna kan fortsätta som löpande verksamheter.

Koncernen har bankgarantier till förmån för Investec Bank Limited (Sydafrika) och Zenith Bank Limited i Nigeria för värden som anges i not 13.

Stockholm den



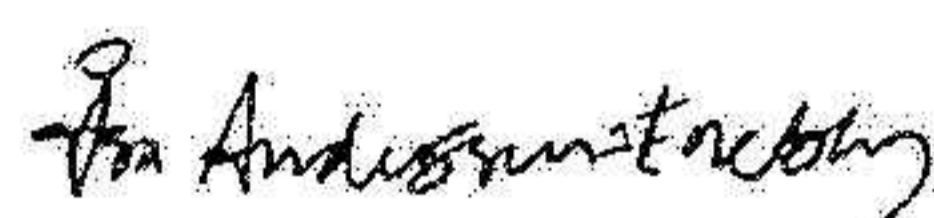
H. M. Ekberg



A Traversone

vår revisionsberättelse har avlämnats den

Mazars AB



Asa Andersson Eneberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2023080100861

Certificate Of Completion

Envelope Id: D5FA8CF093BC4A03A34200C103E5B6A6
Subject: Complete with DocuSign: TLG Translated Swedish AFS 31 Dec 2022 draft 28 July final.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 78
Certificate Pages: 2
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+02:00) Harare, Pretoria

Status: Completed
Envelope Originator:
Saufiyya Mookadam
saufiyya@safarinow.com
IP Address: 169.0.251.221

Record Tracking

Status: Original
Holder: Saufiyya Mookadam
Location: DocuSign
7/28/2023 2:17:33 PM
saufiyya@safarinow.com

Signer Events

Andrea Traversone
atraversone@amadeuscapital.com
Director
amadeus capital
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

Signature Adoption: Uploaded Signature Image
Using IP Address: 212.145.136.84

Timestamp

Sent: 7/28/2023 2:19:38 PM
Viewed: 7/28/2023 5:00:19 PM
Signed: 7/28/2023 5:00:23 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Hannah Ekberg
hannahekberg@gmail.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 176.10.144.30
Signed using mobile

Sent: 7/28/2023 2:19:39 PM
Viewed: 7/28/2023 4:05:53 PM
Signed: 7/28/2023 4:12:57 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Åsa Andersson Eneberg
asa.andersson@mazars.se
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 82.183.51.32

Sent: 7/28/2023 5:00:27 PM
Viewed: 7/28/2023 5:07:09 PM
Signed: 7/28/2023 5:07:35 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

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:
[Signature]

2023080100862

Notary Events	Signature	Timestamp
----------------------	------------------	------------------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
--------------------------------	---------------	-------------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	7/28/2023 2:19:39 PM
Certified Delivered	Security Checked	7/28/2023 5:07:09 PM
Signing Complete	Security Checked	7/28/2023 5:07:35 PM
Completed	Security Checked	7/28/2023 5:07:35 PM

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TravelLab Global AB

Org. nr 556581-4661

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för TravelLab Global AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS, såsom de antagits av EU. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De uppger, 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 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 och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvarig för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för TravelLab Global 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsred 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Anmärkning

Nedanstående anmärkning påverkar inte mina uttalanden ovan.


Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap 10§ aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Vår revisionsberättelse har lämnats i Malmö den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Mazars AB

Åsa Andersson Eneberg
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas



PENNEO

Signaturena i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Åsa Andersson Eneberg

Revisor

Serienummer: 19640419xxxx

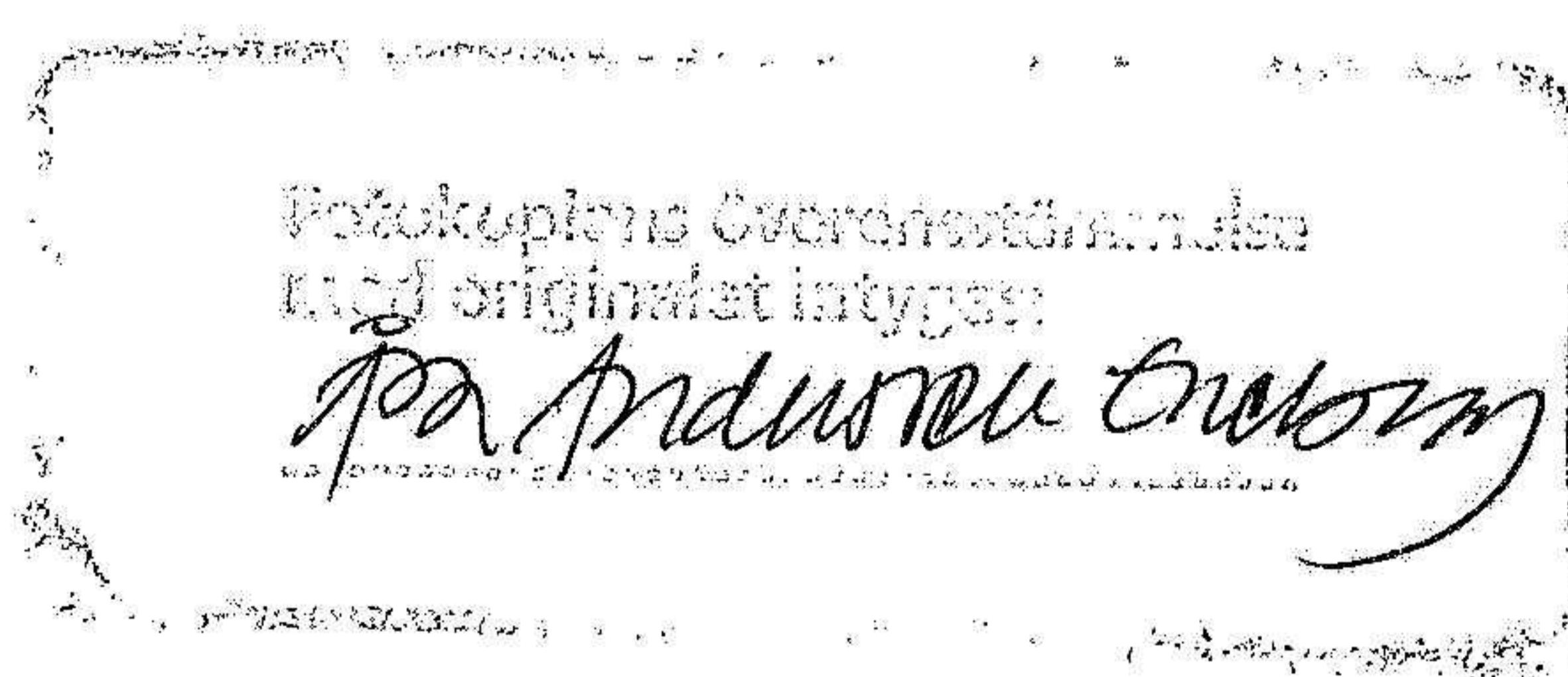
IP: 82.183.xxx.xxx

2023-07-28 15:09:25 UTC



2023080100865

Penneo dokumentnyckel: LEPP1-1ODYM-72YUF-LY315-QL7SH-IT700



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader hör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>