

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Nordic Travel Management AB
556634-2613

Räkenskapsåret

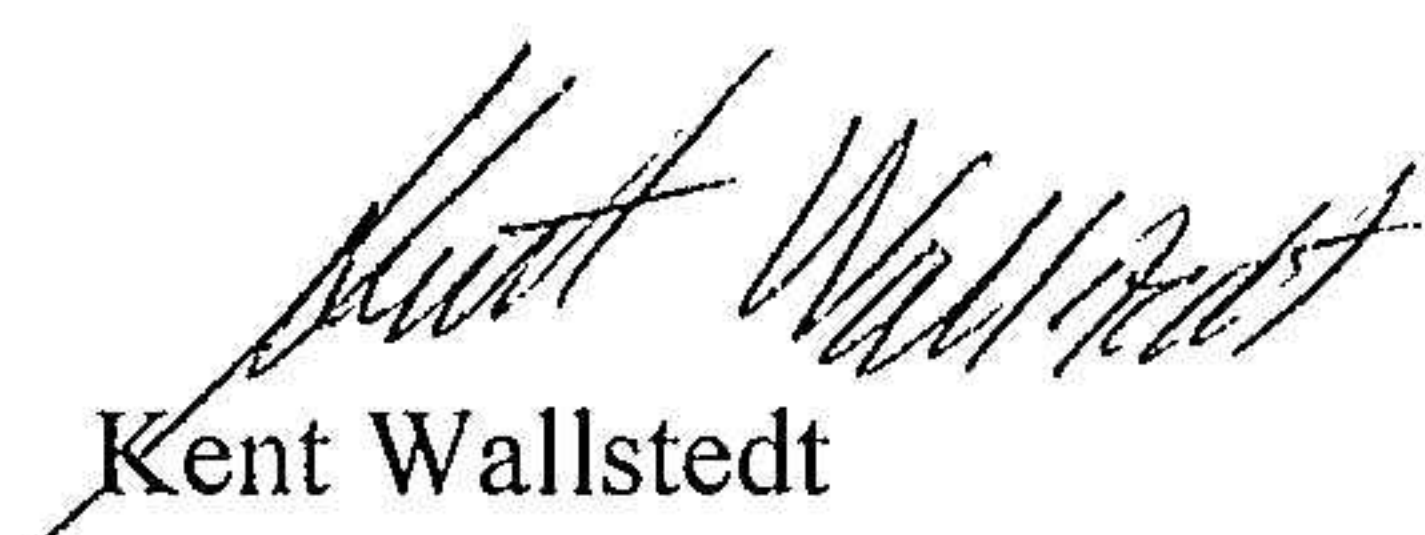
2022-06-01 – 2023-05-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Nordic Travel Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 30 november 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 30 november 2023


Kent Wallstedt

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Nordic Travel Management AB
556634-2613

Räkenskapsåret
2022-06-01 – 2023-05-31

Ägarförhållanden

Namn	Antal aktier	Antal röster
Kent Wallstedt	641	641
David Karlsson	197	197
Jan Brodin	150	150

I ägarförhållanden redogörs enbart för de ägare som innehar mer än 10 % av rösterna i bolaget.

Flerårsöversikt (tkr)

Koncernen	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	153 322	50 592	959	244 240	309 919
Resultat före avskrivningar	14 789	6 217	1 535	4 976	9 029
Resultat efter finansiella poster	-5 555	157	-4 399	-879	2 495
Balansomslutning	46 997	53 942	50 370	60 969	56 660
Soliditet (%)	NEG	NEG	NEG	NEG	NEG
Antal anställda	28	12	13	40	53

Moderbolaget	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-17	-13	-3 008	-9	-10
Soliditet (%)	1	1	1	1	8

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	121 100	-4 028 723	-3 907 623
Årets resultat		-3 275 669	-3 275 669
Belopp vid årets utgång	121 100	-7 304 392	-7 183 292

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	121 100	-2 247	-13 450	105 403
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-13 450	13 450	0
Årets resultat			118 428	118 428
Belopp vid årets utgång	121 100	-15 697	118 428	223 831

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-15 697
årets vinst	118 428
	102 731
disponeras så att	
i ny räkning överföres	102 731
	102 731

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Balansräkning

Not
1

2023-05-31

2022-05-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

9 0 441 123

Goodwill

10 14 763 669 19 425 881

14 763 669 19 867 004

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

11 366 359 335 631

366 359 335 631

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

12 50 000 50 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

13 60 000 60 000

Uppskjuten skattefordran

14 4 095 650 1 816 217

4 205 650 1 926 217

Summa anläggningstillgångar

19 335 678 22 128 852

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

8 168 743 4 688 869

Aktuella skattefordringar

0 14 572

Övriga fordringar

7 214 034 10 632 860

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

15 3 949 153 4 719 857

19 331 930 20 056 158

Kassa och bank

16 8 329 361 11 756 763

Summa omsättningstillgångar

27 661 291 31 812 921

SUMMA TILLGÅNGAR

46 996 969 53 941 773

Koncernens Balansräkning

Not
1

2023-05-31

2022-05-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

121 100

121 100

Annat eget kapital inklusive årets resultat

-7 304 392

-4 028 723

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

-7 183 292

-3 907 623

Summa eget kapital

-7 183 292

-3 907 623

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

17

24 186 194

26 540 737

Övriga skulder

1 851 701

2 541 701

26 037 895

29 082 438

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

17

1 447 727

6 024 246

Leverantörsskulder

3 855 611

9 085 760

Skuld till BSP

1 030 668

668 064

Aktuella skatteskulder

42 740

0

Övriga skulder

7 363 805

3 846 066

Pågående researrangemang

18

12 853 883

7 909 851

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19

1 547 932

1 232 971

28 142 366

28 766 958

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

46 996 969

53 941 773

Koncernens

Kassaflödesanalys

	Not	2022-06-01 -2023-05-31	2021-06-01 -2022-05-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-5 555 102	156 774
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	20	5 278 744	5 363 863
Betald skatt		57 312	261 447
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-219 046	5 782 084
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring kundfordringar		-3 479 874	-4 688 869
Förändring av kortfristiga fordringar		4 189 530	2 190 803
Förändring leverantörsskulder		-5 230 149	310 546
Förändring av kortfristiga skulder		9 139 336	-358 683
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 399 797	3 235 881
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-206 137	-52 044
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-206 137	-52 044
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	6 896 809
Amortering av lån		-7 621 062	-3 433 332
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 621 062	3 463 477
Årets kassaflöde		-3 427 402	6 647 314
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		11 756 763	5 109 449
Likvida medel vid årets slut		8 329 361	11 756 763

2023122108605

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-06-01 -2023-05-31	2021-06-01 -2022-05-31
	1	0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-16 630	-13 450
		-16 630	-13 450
Rörelseresultat		-16 630	-13 450
Resultat efter finansiella poster		-16 630	-13 450
Resultat före skatt		-16 630	-13 450
Skatt på årets resultat	8	135 058	0
Årets resultat		118 428	-13 450

Moderbolagets Balansräkning

Not
1

2023-05-31

2022-05-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	21, 22	15 645 760	11 145 760
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	50 000	50 000
Uppskjuten skattefordran		135 058	0
		15 830 818	11 195 760

Summa anläggningstillgångar

15 830 818

11 195 760

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		336	336
		336	336

Kassa och bank

584

464

Summa omsättningstillgångar

920

800

SUMMA TILLGÅNGAR

15 831 738

11 196 560

Moderbolagets Balansräkning

Not
1

2023-05-31

2022-05-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

23, 24

Bundet eget kapital

Aktiekapital

121 100

121 100

121 100

121 100

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

-15 697

-2 247

Årets resultat

118 428

-13 450

102 731

-15 697

Summa eget kapital

223 831

105 403

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

15 595 907

11 079 157

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19

12 000

12 000

Summa kortfristiga skulder

15 607 907

11 091 157

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

15 831 738

11 196 560

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Not	2022-06-01	2021-06-01
1	-2023-05-31	-2022-05-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-16 630	-13 450
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-16 630	-13 450
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av kortfristiga fordringar	0	2 190 831
Förändring av kortfristiga skulder	4 516 750	-2 177 818
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 500 120	-437
Finansieringsverksamheten		
Lämnade aktieägartillskott	-4 500 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 500 000	0
Årets kassaflöde	120	-437
Likvida medel vid årets början	464	901
Likvida medel vid årets slut	584	464

2023122108608

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

För säkring av tillgång eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Försäljning i eget namn som arrangör

Som arrangörer av gruppresor uppträder bolaget i eget namn. Arrangemangen resultatförs när arbetet fullgjorts, vilket normalt sker vid den tidpunkt då resan påbörjats. (Se vidare nedan under Pågående researrangemang).

Pågående researrangemang

Resebyråer och researrangörer som säljer grupp- och konferensarrangemang i eget namn tar vanligtvis betalt i förskott av sina kunder och betalar ofta leverantörerna av de i arrangemangen ingående resetjänsterna i förväg. Dessa poster, eller nettot av dem, redovisas på balanskonton fram till dess arrangemangen resultatförs. Förskotten kan redovisas antingen brutto i balansräkningen som Förskott till leverantörer (debet) respektive Förskott från kunder (kredit) eller netto under något av benämningarna Pågående arbeten/projekt/arrangemang/researrangemang.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företagets finansiella leasingavtal är endast av mindre omfattning och har behandlats som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat före avskrivningar

Resultat före avskrivningar och övriga rörelsekostnader.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 7 Övriga rörelsekostnader

Koncernen

	2022-06-01 -2023-05-31	2021-06-01 -2022-05-31
Kostnader avseende rättslig tvist	13 937 623	0
Valutakursdifferenser	358 574	0
	14 296 197	0

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2022-06-01 -2023-05-31	2021-06-01 -2022-05-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	2 279 433	0
Totalt redovisad skatt	2 279 433	0

Avstämning av effektiv skatt

	2022-06-01 -2023-05-31		2021-06-01 -2022-05-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-5 555 102		156 774
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	1 144 352	20,60	-32 295
Ej avdragsgilla kostnader		-20 500		-12 037
Ej skattepliktiga intäkter		527		0
Redovisning av tillgång avseende tidigare års underskottsavdrag		1 155 054		0
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		0		-2 771
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		0		47 103
Redovisad effektiv skatt	41,03	2 279 433	0,00	0

Not 10 Goodwill

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	46 622 118	46 622 118
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 622 118	46 622 118
Ingående avskrivningar	-27 196 237	-22 534 025
Årets avskrivningar	-4 662 212	-4 662 212
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 858 449	-27 196 237
Utgående redovisat värde	14 763 669	19 425 881

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	5 391 528	5 339 484
Inköp	206 137	52 044
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 597 665	5 391 528
Ingående avskrivningar	-5 055 897	-4 939 799
Årets avskrivningar	-175 409	-116 098
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 231 306	-5 055 897
Utgående redovisat värde	366 359	335 631

Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	550 924	550 924
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	550 924	550 924
Ingående nedskrivningar	-500 924	-500 924
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-500 924	-500 924
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Not 16 Checkräkningskredit

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 500 000	2 500 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 17 Ställda säkerheter

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	36 100 000	36 100 000
	36 100 000	36 100 000

Not 18 Pågående researrangemang

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Förskott från kunder	19 039 077	12 977 971
Förskott till leverantörer	-6 185 194	-5 068 120
	12 853 883	7 909 851

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Upplupna semesterlöner	575 729	286 097
Upplupna sociala avgifter	180 894	89 892
Förutbetalda intäkter avseende korttidspermittering	331 885	563 482
Upplupna räntekostnader	344 841	167 000
Övriga poster	114 583	126 500
	1 547 932	1 232 971

2023122108622

Moderbolaget

	2023-05-31	2022-05-31
Övriga poster	12 000	12 000
	12 000	12 000

Not 20 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Avskrivningar	5 278 744	5 363 863
	5 278 744	5 363 863

Not 21 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2023-05-31	2022-05-31
Ingående anskaffningsvärden	15 145 760	15 145 760
Lämnade aktieägartillskott	4 500 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 645 760	15 145 760
Ingående nedskrivningar	-4 000 000	-4 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 000 000	-4 000 000
Utgående redovisat värde	15 645 760	11 145 760

Not 22 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Jambo Tours Scandinavia AB	100%	100%	825	15 565 000
Magnificus Production AB	100%	100%	1 000	80 760
				15 645 760

	Org.nr	Säte
Jambo Tours Scandinavia AB	556333-5958	Stockholm
Magnificus Production AB	556704-1487	Stockholm

Not 23 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal aktier	1 211	100
	1 211	

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2023-05-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

ansamlad förlust	-15 697
årets vinst	118 428
	102 731
disponeras så att	
i ny räkning överföres	102 731
	102 731

Not 25 Eventualförpliktelser

Koncernen

	2023-05-31	2022-05-31
Garantiförbindelser Kammarkollegiet	24 902 000	24 902 000
	24 902 000	24 902 000

Stockholm den 29 november 2023

Kent Wallstedt
Verkställande direktör

David Karlsson

Lars Löfgren

Sam Weihagen

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 november 2023

Joakim Lindberg
Auktoriserad revisor



Crowe Osborne AB

2023122108626

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i
 Nordic Travel Management AB
 Org.nr 556634-2613

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nordic Travel Management AB för räkenskapsåret 2022-06-01 - 2023-05-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-05-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina 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 misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.



Crowe Osborne AB

2023122108627

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Nordic Travel Management AB för räkenskapsåret 2022-06-01 - 2023-05-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm

Joakim Lindberg
Auktoriserad revisor

Dokumentnummer: 2023122108627-441004-1001-76-CC-MY2

PENNEO

Signaturerna 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."

2023122108628

Joakim Lindberg

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761222xxxx

IP: 37.123.xxx.xxx

2023-11-30 06:25:36 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade 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 bör 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>