

---

# ***Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S***

Kay Fiskers Plads 9, 4., 2300 København S

## **Årsrapport for 2020/21** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 18 80 90 36

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
4 /3 2022

Per Knudsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 8

Balance 30. september 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. marts 2022

## Direktion

Per Knudsen

## Bestyrelse

Lars Magnus Wikner  
formand

Lars Fredrik Danielsson

Jan Fallesen Vendelbo

Per Knudsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 4. marts 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bo Schou-Jacobsen

statsautoriseret revisor

mne28703

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S Kay Fiskers Plads 9, 4. 2300 København S  CVR-nr.: 18 80 90 36 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: København
<b>Bestyrelse</b>	Lars Magnus Wikner, formand Lars Fredrik Danielsson Jan Fallesen Vendelbo Per Knudsen
<b>Direktion</b>	Per Knudsen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S, er modervirksomhed for Spies A/S og Sunclass Airlines ApS. Selskabet har derudover aktivitet som agent ved køb og videresalg af flysæder internt i Nordic Leisure Travel Group-koncernen. I tillæg foretager modervirksomheden også en række koncernopgaver på vegne af overliggende koncernselskaber indenfor Nordic Leisure Travel Group-koncernen, hvorfra modervirksomheden får dækket omkostninger via viderefakturering af management fee.

## Årets resultat og aktivitet

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på TDKK 244.797, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på TDKK 33.271.

Med virkning fra den 1. oktober 2020 er Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S og Nordic Leisure Travel Group Holding Denmark A/S fusioneret med førstnævnte som det fortsættende selskab. Sammenligningstallene i regnskabet er tilpasset.

Som i regnskabsåret 2019/20 skyldes det negative resultat for 2020/21 udelukkende de ekstraordinære omstændigheder omkring op- og nedlukninger af rejseaktiviteterne ud af Danmark og de øvrige nordiske lande, hvor selskaberne udfører aktiviteter fra, hen over foråret og sommeren 2021 i forbindelse med Covid-19 pandemien.

## Ejerforhold

Selskabet og det danske datterselskaber er en del af den nordiske rejsekoncern Nordic Leisure Travel Group (NLTG), hvori NLTG Holdco AB er det ultimative og konsoliderende moderskab indenfor koncernen (org.nr. 559222-2789). NLTG ejes af et konsortium bestående af Strawberry Equities AS, Altor Fund V AB og TDR Capital Nominees Ltd.

## Kapitalberedskabet

Der henvises til omtalen i regnskabets note 1.

## Driftsrisici

Selskabet har ud over den rent forretningsmæssige risiko i Spies A/S og Sunclass Airlines ApS, eksempelvis påvirkning af kundernes rejsemønster som følge af krigs- og terrorhændelser, virusudbrud, naturkatastrofer etc., ingen usædvanlige driftsrisici.

## Valutarisici

Selskabet har ingen væsentlige risici vedrørende valuta og flybrændstof. Omsætning og omkostninger afregnes i al væsentlighed i danske kroner.



# Ledelsesberetning

## **Renterisici**

Renterisikoen på likvide beholdninger afdækkes ikke. Risikoen vurderes begrænset.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der henvises til regnskabets note 1.

## **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21 er påvirket af Covid-19 pandemien, særligt med to datterselskaber, der haft et markant fald i omsætningen og modtaget kompensation fra støtteordninger.

## **Forventninger for det kommende år**

Selskabets kortsigtede udvikling påvirkes naturligvis af udviklingen i Covid-19 pandemien og de dermed forbundne eksterne faktorer. Vores markedsundersøgelser viser, at udlandsrejser har højeste prioritet i befolkning, når Covid igen er overstået, hvilket også udviklingen i sommeren 2020 har bevist. Selskabet forventer således, at der vil være en stor underliggende ophobet efterspørgsel efter rejser i fremtiden.

Den mere normaliserede efterspørgsel efter ferierejser, som er oplevet for sommeren 2021, er fortsat i starten af det nye regnskabsår. Nye mutationer af Covid virusset, som Omikron og implementering af nye Covid restriktioner i Danmark og hele EU, har betydet en reduceret efterspørgsel gennem december måned og i starten af det nye kalenderår. Dette betyder at vinteren 2021/22 er præget af lavere salg og afrejste gæster end for en normal vinterperiode. I takt med bortfald af Covid-19 restriktionerne i de nordiske lande og på rejsedestinationerne, og at pandemien nu nærmer sig sin afslutning, har efterspørgslen dog igen hurtigt taget fart, hvorfor selskabet og NLTG-koncernen forventer en næsten normaliseret produktion for sommeren 2022.

Med en ophobet efterspørgsel efter ferierejser er ledelsen optimistisk og sikker på, at selskabet vil forbedre sit resultat markant i forhold til seneste regnskabsår. På denne baggrund forventes der igen et positivt for regnskabsåret 2021/22.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der henvises til omtalen i note 14.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>28.153</b>	<b>25.367</b>
Andre eksterne omkostninger		-2.043	-3.055
<b>Bruttoresultat</b>		<b>26.110</b>	<b>22.312</b>
Personaleomkostninger	2	-15.174	-10.394
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.936</b>	<b>11.918</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	6	-251.343	-179.075
Finansielle indtægter	3	221	506
Finansielle omkostninger	4	-2.744	-1.798
<b>Resultat før skat</b>		<b>-242.930</b>	<b>-168.449</b>
Skat af årets resultat	5	-1.867	-2.450
<b>Årets resultat</b>		<b>-244.797</b>	<b>-170.899</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-244.797	-170.899
		<b>-244.797</b>	<b>-170.899</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	27.177	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>27.177</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>27.177</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	26.645	31.598
Andre tilgodehavender		0	4
<b>Tilgodehavender</b>		<b>26.645</b>	<b>31.602</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	8	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>27.245</b>	<b>32.202</b>
<b>Aktiver</b>		<b>54.422</b>	<b>32.202</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
Selskabskapital		1.000	1.000
Overført resultat		32.271	-183.486
<b>Egenkapital</b>		<b>33.271</b>	<b>-182.486</b>
Anden gæld		0	1.003
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>0</b>	<b>1.003</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169	48
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.218	207.299
Selskabsskat		4.362	2.495
Anden gæld	9	7.402	3.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.151</b>	<b>213.685</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.151</b>	<b>214.688</b>
<b>Passiver</b>		<b>54.422</b>	<b>32.202</b>
Kapitalberedskab	1		
Resultatdisponering	10		
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Begivenheder efter balancedagen	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
Egenkapital 1. oktober	1.000	23.390	24.390
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-206.876	-206.876
Korrigeret egenkapital 1. oktober	1.000	-183.486	-182.486
Kontante kapitalforhøjelser den 15. februar 2021 og den 30. juni 2021	0	382.034	382.034
Egenkapitalbevægelser dattervirksomheder	0	78.520	78.520
Årets resultat	0	-244.797	-244.797
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>1.000</b>	<b>32.271</b>	<b>33.271</b>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier af nominelt dkk 1.000. Aktierne er ikke opdelt i aktieklasser.

# Noter til årsregnskabet

## 1 Kapitalberedskab

Selskabets kapital- og likviditetsforhold er fortsat afhængig af likviditetstilførsel fra koncernforbundne selskaber.

Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2021 positiv med TDKK 33.271. Selskabet har modtaget tilsagn (støtteerklæring) om at understøtte driften gældende frem til 31. december 2022.

NLTG koncernens cashflow har udviklet sig positivt i det forgangne regnskabsår og således været væsentlig bedre end de opstillede "worst case" scenarier udarbejdet i sommeren 2020. Pr. 30. september 2021 havde NLTG koncernen således en "Net debt" på MSEK 1.469 modsvarende et likviditetsberedskab på over 1.350 MSEK.

I regnskabsåret 2020/21 har de ultimative kapitalejere kontant indskudt MSEK 433 i ny kapital i NLTG-koncernen. Efter regnskabsårets udløb har de ultimative kapitalejere tilført yderligere MSEK 394 via apportindskud af aktierne i NLTG HH Holdco AB, der ejer 2 koncepthoteller, som koncernen driver på Kanarieøerne. I tillæg hertil, har de ultimative kapitalejere udstedt en "capital commitment guarantee", der på bestemte referencedatoer garanterer, at koncernen opfylder visse covenants i relation til minimumsegenkapital, likviditet og EBITDA.

Koncernen oplever en positiv udvikling i fremtidige bookinger, særligt i Danmark hvor restriktionerne er ophævet. En tilsvarende udvikling forventes i Sverige og Norge, når restriktionerne lempes. På grund af Covid-19, forventer ledelsen alene et mindre positivt resultat for regnskabsåret 2021/22. For efterfølgende år forventes resultaterne at vende tilbage til pre-covid-19 niveauer.

Det er direktionens og bestyrelsens vurdering, at koncernen og selskabet, som følge af ovenstående, besidder et tilstrækkeligt kapitalberedskab, og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætningen om fortsat drift.

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	24.686	9.657
Pensioner	2.595	1.068
Andre omkostninger til social sikring	360	94
Andre personaleomkostninger	1.039	484
	<b>28.680</b>	<b>11.303</b>
Heraf viderefakturering koncernvirksomheder	-13.506	-909
	<b>15.174</b>	<b>10.394</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>36</b>	<b>11</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
Bestyrelsen modtager ikke særskilt vederlag.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Vautakursgevinster	221	506
	<b>221</b>	<b>506</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.735	1.663
Andre finansielle omkostninger	9	135
	<b>2.744</b>	<b>1.798</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.778	2.450
Regulering af skat vedrørende tidligere år	89	0
	<b>1.867</b>	<b>2.450</b>

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	412.098	233.023
Tilgang i årets løb	0	179.075
Overførsler i årets løb	200.000	0
Kostpris 30. september	<u>612.098</u>	<u>412.098</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-412.098	-233.023
Årets resultat	-227.510	-228.202
Øvrige egenkapitalbevægelser	78.520	0
Regulering	-23.833	49.127
Værdireguleringer 30. september	<u>-584.921</u>	<u>-412.098</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u><b>27.177</b></u>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Spies A/S	København	TDKK 36.000	100%
Sunclass Airlines ApS	København	TDKK 1.000	100%

## 7 Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	26.645	23.262
Koncernintern cash pool ordning	0	8.336
	<u><b>26.645</b></u>	<u><b>31.598</b></u>

## 8 Likvide beholdninger

Den likvide beholdning pr. 30. september 2021 på TDKK 600 udgør bankindestående på en spærret konto og er dermed bundne og ikke til fri disposition for selskabets likviditetsberedskab og -styring.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2020/21</u> TDKK	<u>2019/20</u> TDKK
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	0	1.003
Langfristet del	0	1.003
Øvrig kortfristet gæld	7.402	3.843
	<u><b>7.402</b></u>	<u><b>4.846</b></u>

## 10 Resultatdisponering

Overført resultat	-244.797	-170.899
	<u><b>-244.797</b></u>	<u><b>-170.899</b></u>

## 11 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Med henvisning til årsregnskabslovens §96, stk. 3 er oplysningerne om honorar til generalforsamlingsvalgt revisor udeladt. Der henvises til koncernregnskab for NLTG Holdco AB.

# Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	TDKK	TDKK
<b>12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Aktier i dattervirksomheder er stillet til sikkerhed for lån og kreditfaciliteter optaget af tilknyttede virksomheder i NLTG-koncernen, hos DNB, Vækstfonden og Export Kredit Nämnden.		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	103	133
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>28</u>
	<u><b>103</b></u>	<u><b>161</b></u>

## Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør TDKK 0. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 13 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

NLTG HoldCo AB  
Box 16116 103 23 Stockholm, Sverige  
Org.nr.: 559222-2789

Ultimativt modervirksomhed

Modervirksomhed

Nordic Leisure Travel Group Holdings AB  
Box 16116 103 23 Stockholm, Sverige  
Org.nr. 559222-2797

#### Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

#### Koncernregnskab

Selskabets umiddelbare moderselskab er Nordic Leisure Travel Group Holdings AB, som ikke udarbejder koncernregnskab. Selskabets ultimative modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed, er NLTG Holdco AB.

Koncernrapporten for NLTG Holdco AB kan rekvireres på følgende adresse:

Navn

---

Hjemsted

---

NLTG HoldCo AB  
(org.nr. 559222-2789)

Rålambsvägen 17  
112 59 Stockholm  
Sverige

# Noter til årsregnskabet

## 14 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er spredningen af covid-19 fortsat, men da vaccinationsprogrammer nu er i gang, og restriktionerne ophæves i de nordiske lande og på vores destinationer, forventer vi, at forretningen vil vende tilbage til normale volumener i løbet af sommeren af 2022 og fortsætter med at vokse derfra.

Der henvises til note 1 om Kapitalberedskab.

Der er ikke herudover efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Med virkning fra den 1. oktober 2020 er Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S og Nordic Leisure Travel Group Holding Denmark A/S fusioneret, med Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S som det fortsættende selskab. Fusionen er sket efter sammenlægningsmetoden, hvorfor sammenligningstallene er tilpasset.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i TDKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for NLTG HoldCo AB, Sverige, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Virksomhedssammenslutninger

#### *Virksomhedssammenlægninger*

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammen-

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

lægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres som om de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af flysæder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen består af det nettoprovenu, som virksomheden modtager for at videresælge flysæder, da virksomheden regnskabspraksis anses for at agere som agent ved køb og videresalg af flysæder internt i koncernen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til leje og vedligeholdelse af lokaler, kontorhold og andre administrationsudgifter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.