

# Marine Travel A/S

Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast

CVR-nr. 21 47 07 91

## Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022

Dirigent:

.....  
Kristian Løkke Mørup

## Indhold

|   |          |
|---|----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>                          | <b>2</b> |
| <b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b> | <b>3</b> |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>   | <b>7</b> |
| Resultatopgørelse                                 | 7        |
| Balance   | 8        |
| Egenkapitalopgørelse                              | 10       |
| Noter   | 11       |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Marine Travel A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 19. december 2022

Direktion:

.....  
Kristian Løkke Mørup

Bestyrelse:

.....  
Kristian Løkke Mørup

.....  
Bjarne Jepsen

.....  
Kasper Venø

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Marine Travel A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marine Travel A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Aalborg, den 19. december 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Marine Travel A/S   |
| Adresse, postnr., by | Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast   |
| CVR-nr.              | 21 47 07 91   |
| Stiftet              | 10. september 1998  |
| Hjemstedskommune     | Ikast-Brande  |
| Regnskabsår          | 1. juli 2021 - 30. juni 2022  |
| Hjemmeside           | <a href="http://www.marine-travel.eu">www.marine-travel.eu</a>                |
| E-mail               | <a href="mailto:info@marine-travel.eu">info@marine-travel.eu</a>              |
| Telefon              | 86 86 93 11   |
| Telefax              | 86 86 93 12   |
| Bestyrelse           | Kristian Løkke Mørup<br>Bjarne Jepsen<br>Kasper Venø                          |
| Direktion            | Kristian Løkke Mørup  |
| Revision             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse      | Jyske Bank A/S<br>Sølvgade 24, 7400 Herning                                   |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere målrettede og individuelt tilpassede rejseløsninger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 8.955.878 kr. mod et overskud på 3.514.521 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 28.534.533 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2021/22     | 2020/21     |
|------|---|-------------|-------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                              | 23.765.774  | 17.239.768  |
| 2    | Personaleomkostninger                                 | -13.998.577 | -13.325.806 |
|      | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver             | -28.869     | -21.369     |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                | 9.738.328   | 3.892.593   |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.050.695   | 463.811     |
| 3    | Finansielle indtægter                                 | 616.637     | 110.917     |
|      | Finansielle omkostninger                              | -98.036     | -81.162     |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | 11.307.624  | 4.386.159   |
| 4    | Skat af årets resultat                                | -2.351.746  | -871.638    |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | 8.955.878   | 3.514.521   |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |             |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 11.000.000  | 0           |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi        | 1.050.694   | 463.811     |
|      | Overført resultat                                     | -3.094.816  | 3.050.710   |
|      |   | 8.955.878   | 3.514.521   |



## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Balance

| Note | kr.  | 2021/22           | 2020/21           |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                   |                   |
| 5    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                   |                   |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 37.500            | 0                 |
|      | Indretning af lejede lokaler                 | 144.238           | 165.607           |
|      |  | <u>181.738</u>    | <u>165.607</u>    |
| 6    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                   |                   |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 6.509.465         | 5.456.571         |
|      | Deposita, finansielle anlægsaktiver          | 217.271           | 213.946           |
|      |  | <u>6.726.736</u>  | <u>5.670.517</u>  |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>6.908.474</u>  | <u>5.836.124</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                   |                   |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                   |                   |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 12.563.486        | 5.575.779         |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.233.320         | 5.927.751         |
|      | Udskudte skatteaktiver                       | 18.132            | 38.318            |
|      | Andre tilgodehavender                        | 2.086.392         | 1.960.865         |
| 7    | Periodeafgrænsningsposter                    | 9.962.290         | 3.513.513         |
|      |  | <u>30.863.620</u> | <u>17.016.226</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>15.032.841</u> | <u>9.906.624</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>45.896.461</u> | <u>26.922.850</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>52.804.935</u> | <u>32.758.974</u> |

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Balance

| Note | kr.  | 2021/22           | 2020/21           |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                             |                   |                   |
| 8    | Selskabskapital                                | 3.600.000         | 3.600.000         |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 6.279.266         | 5.226.372         |
|      | Overført resultat                              | 7.655.267         | 10.750.083        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret            | 11.000.000        | 0                 |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>28.534.533</b> | <b>19.576.455</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                   |                   |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>         |                   |                   |
|      | Modtagne forudbetalinger fra kunder            | 1.036.613         | 944.720           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 8.163.131         | 4.383.701         |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder              | 0                 | 140.076           |
|      | Skyldig sambeskatningsbidrag                   | 904.893           | 377.896           |
|      | Anden gæld                                     | 2.848.119         | 3.006.511         |
| 9    | Periodeafgrænsningsposter                      | 11.317.646        | 4.329.615         |
|      |  | <b>24.270.402</b> | <b>13.182.519</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>24.270.402</b> | <b>13.182.519</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                          | <b>52.804.935</b> | <b>32.758.974</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Selskabskapital  | Reserve for nettoop-skrivning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt             |
|----------------------------------|------------------|---|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020         | 3.600.000        | 4.773.587                                       | 7.699.373         | 3.500.000                           | 19.572.960        |
| Overført via resultatdisponering | 0                | 463.811   | 3.050.710         | 0                                   | 3.514.521         |
| Valutakursregulering             | 0                | -11.026   | 0                 | 0                                   | -11.026           |
| Udloddet udbytte                 | 0                | 0   | 0                 | -3.500.000                          | -3.500.000        |
| <b>Egenkapital 1. juli 2021</b>  | <b>3.600.000</b> | <b>5.226.372</b>                                | <b>10.750.083</b> | <b>0</b>                            | <b>19.576.455</b> |
| Overført via resultatdisponering | 0                | 1.050.694                                       | -3.094.816        | 11.000.000                          | 8.955.878         |
| Valutakursregulering             | 0                | 2.200   | 0                 | 0                                   | 2.200             |
| <b>Egenkapital 30. juni 2022</b> | <b>3.600.000</b> | <b>6.279.266</b>                                | <b>7.655.267</b>  | <b>11.000.000</b>                   | <b>28.534.533</b> |

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marine Travel A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, udarbejdes ikke koncernregnskab. Årsregnskabet for Marine Travel A/S og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for KM Holding, Silkeborg ApS.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som fusioner m.v. ved deltagelse af virksomheder under moder-virksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelses tidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### *Udenlandske tilknyttede virksomheder*

Selvstændige udenlandske virksomheder omregnes efter følgende principper:

- Balancen omregnes til valutakursen på balancedagen.
- Resultatopgørelsen omregnes til transaktionsdagens kurs.
- Den kursdifference, der opstår ved omregning af egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse til valutakursen på balancedagen samt ved omregning af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til kursen på balancedagen, indregnes direkte på egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelsen

###### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS18.

Nettoomsætningen omfatter salg af flyrejser, hoteller, og anden transport i forbindelse med rejser.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

###### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

###### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder statslig kompensation som følge af Covid-19-pandemien (kompensation for faste omkostninger og lønkompensation). Kompensationen indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes. Herudover indeholder andre driftsindtægter og -omkostninger fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

###### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder til salg og administration m.v.

###### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

###### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |       |
|---|-------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år  |
| Indretning af lejede lokaler            | 10 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-  
onsselskabet.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen, i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver og kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.



## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

| kr.                                       | 2021/22           | 2020/21           |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>            |                   |                   |
| Lønninger                                 | 12.153.311        | 11.131.387        |
| Pensioner                                 | 1.613.448         | 1.997.750         |
| Andre omkostninger til social sikring     | 231.818           | 196.669           |
|   | <u>13.998.577</u> | <u>13.325.806</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>26</u>         | <u>27</u>         |

Der er ikke oplyst ledelsesvederlag til direktion og bestyrelse, idet alene en person modtager ledelsesvederlag.

| kr.  | 2021/22          | 2020/21        |
|--|------------------|----------------|
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                 |                  |                |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 113.180          | 110.917        |
| Andre finansielle indtægter                    | 503.457          | 0              |
|  | <u>616.637</u>   | <u>110.917</u> |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                |                  |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.331.560        | 887.898        |
| Årets regulering af udskudt skat               | 20.186           | -16.260        |
|  | <u>2.351.746</u> | <u>871.638</u> |

### 5 Materielle anlægsaktiver

| kr.  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler | I alt            |
|--|---|---------------------------------|------------------|
| Kostpris 1. juli 2021                      | 806.939                                       | 1.085.276                       | 1.892.215        |
| Tilgang i årets løb                        | 45.000  | 0                               | 45.000           |
| Kostpris 30. juni 2022                     | <u>851.939</u>                                | <u>1.085.276</u>                | <u>1.937.215</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021         | 806.939                                       | 919.669                         | 1.726.608        |
| Årets afskrivninger                        | 7.500   | 21.369                          | 28.869           |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022        | <u>814.439</u>                                | <u>941.038</u>                  | <u>1.755.477</u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b> | <u>37.500</u>                                 | <u>144.238</u>                  | <u>181.738</u>   |
| Afskrives over                             | <u>3-5 år</u>                                 | <u>10 år</u>                    |                  |

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

| kr.  | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder | Deposita,<br>finansielle<br>anlægsaktiver | I alt            |
|--|--|---|------------------|
| Kostpris 1. juli 2021                      | 230.197  | 213.946                                   | 444.143          |
| Tilgang i årets løb                        | 0  | 3.325                                     | 3.325            |
| Kostpris 30. juni 2022                     | 230.197  | 217.271                                   | 447.468          |
| Værdireguleringer 1. juli 2021             | 5.226.374                                      | 0   | 5.226.374        |
| Valutakursregulering                       | 2.200  | 0   | 2.200            |
| Andel af årets resultat                    | 1.050.694                                      | 0   | 1.050.694        |
| Værdireguleringer 30. juni 2022            | 6.279.268                                      | 0   | 6.279.268        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b> | <b>6.509.465</b>                               | <b>217.271</b>                            | <b>6.726.736</b> |

| Navn                            | Retsform | Hjemsted                       | Ejerandel |
|---------------------------------|----------|--------------------------------|-----------|
| <b>Tilknyttede virksomheder</b> |          |                                |           |
| Marine Travel GmbH              | GmbH     | Harrislee,<br>Tyskland         | 100,00 %  |
| Marine Travel France SAS        | SAS      | Cagnes Sur<br>Mer,<br>Frankrig | 51,00 %   |

#### 7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger på flyrejser m.v., der først leveres til kunderne i det efterfølgende regnskabsår.

| kr.                                    | 2021/22   | 2020/21   |
|--|-----------|-----------|
| <b>8 Selskabskapital</b>               |           |           |
| Selskabskapitalen er fordelt således:  |           |           |
| Aktier, 3.600 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 3.600.000 | 3.600.000 |
|  | 3.600.000 | 3.600.000 |

#### 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter betalinger vedrørende salg af flyrejser, der først indregnes som indtægter i det efterfølgende regnskabsår, når indregningskriterierne herfor er opfyldt.

## Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået i lejekontrakter i 3 lejemål, som kan opsiges med 3-6 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 1 år. Den samlede forpligtelse udgør 68 t.kr. pr. 30. juni 2022.

Ved leasingaftalens udløb er Marine Travel A/S forpligtet på anfordring at anvise en køber af leasing køretøjer. I alt til betaling ved udløb ekskl. registreringsafgift på 101 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KM Holding, Silkeborg ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede selskabers nettoforpligtelse over for SKAT udgør et tilgodehavende på 158 t.kr. pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige indkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution over for dattervirksomheds mellemværende til pengeinstitut. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30 juni 2022.

#### 11 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Rejsegarantifonden stillet sikkerhed i likvid beholdning på 750 t.kr.

#### 12 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u>    | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|---------------------------|-----------------|--|
| KM Holding, Silkeborg ApS | Ikast           | Ved henvendelse til selskabets adresse                   |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kasper Venø

### Bestyrelse

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-655497621967

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-12-19 16:20:53 UTC

NEM ID 

## Kristian Løkke Mørup

### Direktion

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: b48d1598-22c0-4a28-a940-692b5e9a1202

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-12-19 18:57:26 UTC

Mit  

## Kristian Løkke Mørup

### Dirigent

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: b48d1598-22c0-4a28-a940-692b5e9a1202

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-12-19 18:57:26 UTC

Mit  

## Kristian Løkke Mørup

### Bestyrelse

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: b48d1598-22c0-4a28-a940-692b5e9a1202

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-12-19 18:57:26 UTC

Mit  

## Bjarne Jepsen

### Bestyrelse

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: 8e7d22ac-ecba-49e9-821e-0cb01114ad6b

IP: 37.97.xxx.xxx

2022-12-20 09:17:57 UTC

Mit  

## Allan Terp

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-12-20 17:58:18 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: 6T1VSE-GY8ZS-OYEV8-JXYV-8UBOV-M3QHK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>