
Stena Line Denmark A/S

Færgehavnsvej 10, 9900 Frederikshavn

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 22 05 03 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
3 /6 2022

Elisabeth Lønne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Stena Line 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 3. juni 2022

Direktion

Elisabeth Lønne

Bestyrelse

Monica Elisabeth Söderbergh
formand

Elisabeth Lønne

Håkan Sigvardsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Stena Line Denmark A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Stena Line Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 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 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.
- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Aalborg, den 3. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Borregaard

statsautoriseret revisor

mne34353

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stena Line Denmark A/S
Færgehavnsvej 10
9900 Frederikshavn

Telefon: 96 200 200
E-mail: danmark@stenaline.com
Hjemmeside: www.stenaline.dk

CVR-nr.: 22 05 03 11
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. april 1969
Hjemstedskommune: Frederikshavn

Bestyrelse

Monica Elisabeth Söderbergh, formand
Elisabeth Lönne
Håkan Sigvardsson

Direktion

Elisabeth Lönne

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	87	99	151	145	151
Bruttofortjeneste	65	70	90	87	89
Resultat af ordinær primær drift	-24	-17	1	5	8
Resultat af finansielle poster	0	0	0	0	-1
Årets resultat	-6	-6	1	4	2
Balance					
Balancesum	150	156	163	221	219
Egenkapital	130	136	142	201	197
Investering i materielle anlægsaktiver	0	16	30	0	-2
Antal medarbejdere	119	135	164	160	161
Nøgletal i %					
Bruttomargin	74,7%	70,7%	59,6%	60,0%	58,9%
Overskudsgrad	-8,0%	-8,1%	0,7%	3,4%	5,3%
Afkastningsgrad	-4,7%	-5,1%	0,6%	2,3%	3,7%
Soliditetsgrad	86,7%	87,2%	87,1%	91,0%	90,0%
Forrentning af egenkapital	-4,5%	-4,3%	0,6%	2,0%	1,0%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter agenturvirksomhed og formidling af Stena Line Scandinavia AB-koncernens aktiviteter i Danmark og drift af et hotel i Frederikshavn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 5.682.199, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 129.910.419.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

På grund af konsekvenserne for virksomheden, som følge af grænselukninger og de begrænsede muligheder for at rejse mellem Danmark og Sverige, ligger resultatet for året ikke på niveau med de oprindelige forventninger.

Kapitalberedskabet

Pengestrømmen fra driftsaktiviteten er stadig god.

Drift og markedsrisici

Med hensyn til selskabets funktion som agenturvirksomhed for moderselskab, er drifts- og markedsrisici begrænset.

I relation til hoteldriften vurderes der ligeledes ikke at være særlige drift- og markedsrisici, hvorfor de ligeledes karakteriseres som værende begrænset.

Valutarisici

Virksomhedens resultat, både indtægter og udgifter, er i stor udstrækning i danske kroner. Dermed er risikoen forbundet dermed begrænset.

Renterisici

Selskabet er ikke påvirket væsentligt af renterisici.

Ledelsesberetning

Strategi og målsætninger

Strategi

Stena Line Denmark A/S' strategi er at tilbyde moderselskabet konkurrencestærke ydelser i forbindelse med skibenes anløb i Frederikshavn.

For hoteldriften er strategien at tilbyde konkurrencedygtige priser på ophold for både private og erhverv, samt støtte op om passagertrafikken med Stena Lines færger med anlæg i Frederikshavn.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Den verdensomspændende pandemi forårsaget af Covid-19 fortsatte sin negative indvirkning på vores forretning i begyndelsen af året. Vi ser dog fortsat en positiv udvikling i godstrafikken. Bookingraten fra 2. kvartal og frem indikerer, at interessen for at rejse med færge mellem Danmark og Sverige er høj i fremtiden, og vi ser med positiv tiltro på et genopsving i passagertrafikken, nu hvor pandemiens effekt på mobiliteten har aftaget.

Forretningen relateret til Scandic The Reef Hotel er påvirket af frafaldet af svenske gæster, men viser samtidig en stigning i andelen af indenrigsrejsende fra Danmark, i de perioder, hvor driften ikke påvirkes af lokale restriktioner.

Efter tilpasninger af virksomhedens organisation i 2020 har virksomheden sikret en tilfredsstillende driftsstruktur, der er mere omkostningseffektiv. Når de grænseoverskridende mobilitetsrestriktioner ophæves, ser ledelsen med tiltro på et hurtigt opsving.

Virksomhedens forventninger til fremtiden er positive i forlængelse af ovenstående bemærkninger. Det skyldes, at vi ser en tilbagevenden til rejsemønstre svarende til før pandemien fra det svenske såvel som det danske marked. Vi forventer et opsving og lander på et overskudsniveau MDKK 0,5 til 1, svarende til et år, der ikke er påvirket af Covid-19.

Eksternt miljø

Selskabet vurderes ikke at være særligt påvirket af eksterne faktorer udover den verdensomspændende pandemi forårsaget af Covid-19.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2022 er påvirket af usædvanlige forhold i form af den begrænsede mobilitet, som følge af den globale pandemi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Nettoomsætning		86.910.603	98.837.293
Andre driftsindtægter		16.510.551	9.150.089
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-4.770.500	-3.811.400
Andre eksterne omkostninger		-33.499.082	-34.485.843
Bruttoresultat		65.151.572	69.690.139
Personaleomkostninger	2	-57.375.176	-61.862.645
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-14.931.543	-15.750.090
Resultat før finansielle poster	3	-7.155.147	-7.922.596
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-84.033	-75.513
Finansielle indtægter	4	89.076	64.775
Finansielle omkostninger	5	-59.423	-204.696
Resultat før skat		-7.209.527	-8.138.030
Skat af årets resultat	6	1.527.328	1.802.157
Årets resultat		-5.682.199	-6.335.873

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Grunde og bygninger		47.007.001	50.985.849
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.201.252	39.563.318
Materielle anlægsaktiver under udførelse		260.000	0
Materielle anlægsaktiver	8	76.468.253	90.549.167
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	749.914	833.947
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	11.622	11.622
Finansielle anlægsaktiver		761.536	845.569
Anlægsaktiver		77.229.789	91.394.736
Varebeholdninger		792.050	792.316
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.169.692	2.937.358
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		64.955.742	53.405.730
Andre tilgodehavender		1.143.460	2.444.273
Udskudt skatteaktiv	12	1.594.770	2.037.316
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	3.033.361
Tilgodehavender		71.863.664	63.858.038
Likvide beholdninger		94.145	85.602
Omsætningsaktiver		72.749.859	64.735.956
Aktiver		149.979.648	156.130.692

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		51.000.000	51.000.000
Overført resultat		78.910.419	84.592.618
Egenkapital		129.910.419	135.592.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.723.581	5.586.317
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.817.893	1.471.053
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.647.089	0
Anden gæld		12.880.666	13.480.704
Kortfristede gældsforpligtelser		20.069.229	20.538.074
Gældsforpligtelser		20.069.229	20.538.074
Passiver		149.979.648	156.130.692
Begivenheder efter balancedagen	1		
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	51.000.000	84.592.618	135.592.618
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-5.682.199</u>	<u>-5.682.199</u>
Egenkapital 31. december	<u>51.000.000</u>	<u>78.910.419</u>	<u>129.910.419</u>

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

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

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	51.518.102	53.833.575
Pensioner	4.404.307	4.994.041
Andre omkostninger til social sikring	1.140.991	689.523
Andre personaleomkostninger	<u>311.776</u>	<u>2.345.506</u>
	<u>57.375.176</u>	<u>61.862.645</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>119</u>	<u>135</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Særlige poster

Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	<u>16.510.550</u>	<u>7.612.449</u>
	<u>16.510.550</u>	<u>7.612.449</u>

4 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	37.800	37.800
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	18.867	26.975
Vautakursgevinster	<u>32.409</u>	<u>0</u>
	<u>89.076</u>	<u>64.775</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.423	102.816
Valutakursreguleringer	0	101.880
	59.423	204.696
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.970.254	-3.629.732
Årets udskudte skat	442.546	1.906.546
Regulering af skat vedrørende tidligere år	380	-78.971
	-1.527.328	-1.802.157
7 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. januar		518.031
Kostpris 31. december		518.031
Ned- og afskrivninger 1. januar		518.031
Ned- og afskrivninger 31. december		518.031
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0
Afskrives over		5 år
Udviklingsprojekter omfatter eksternt udviklet software.		

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	348.706.516	106.783.112	0	455.489.628
Tilgang i årets løb	0	590.628	260.000	850.628
Afgang i årets løb	-9.483.625	-5.244.215	0	-14.727.840
Kostpris 31. december	<u>339.222.891</u>	<u>102.129.525</u>	<u>260.000</u>	<u>441.612.416</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	297.720.667	67.219.794	0	364.940.461
Årets afskrivninger	3.978.848	10.952.694	0	14.931.542
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-9.483.625	-5.244.215	0	-14.727.840
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>292.215.890</u>	<u>72.928.273</u>	<u>0</u>	<u>365.144.163</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>47.007.001</u>	<u>29.201.252</u>	<u>260.000</u>	<u>76.468.253</u>
Afskrives over	<u>5-50 år</u>	<u>3-25 år</u>		

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.100.355	1.100.355
Kostpris 31. december	1.100.355	1.100.355
Værdireguleringer 1. januar	-266.408	-190.894
Årets resultat	-84.033	-75.514
Værdireguleringer 31. december	-350.441	-266.408
Regnskabsmæssig værdi 31. december	749.914	833.947

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Euro-Port A/S	Frederikshavn	DKK 700.000	100%

10 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	11.622
Kostpris 31. december	11.622
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.622

	2021 DKK	2020 DKK
11 Resultatdisponering		
Overført resultat	-5.682.199	-6.335.873
	-5.682.199	-6.335.873

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
12 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	2.037.316	3.943.862
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-442.546	-1.906.546
Udskudt skatteaktiv 31. december	1.594.770	2.037.316
Materielle anlægsaktiver	-1.319.770	-2.223.744
Anden gæld	-275.000	186.428
Overført til udskudt skatteaktiv	1.594.770	2.037.316
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	1.594.770	2.037.316
Regnskabsmæssig værdi	1.594.770	2.037.316

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet, Euro-Port A/S.

Selskabet har afgivet Tollgaranti overfor Tollregion Oslo og Ankershus på NOK 800.000.

Selskabet har stillet garanti overfor Frederiksstad Regiontollsted på NOK 1.000.000.

Selskabet har en samarbejdsaftale med Scandic om driften af selskabets hotel i Frederikshavn og de dertil knyttede aktiviteter. Selskabet er i henhold til aftalen forpligtet til at årligt betale TDKK 2.500 til Scandic.

Selskabet har leje- og leasingforpligtelser med en årlig ydelse i 2022 på TDKK 1.1659. De samlede forpligtelser udgør TDKK 3.221.

Selskabet har en areallejekontrakt med opsigelighed på 6 måneder. De årlige omkostninger fordelt på leje og ejendomsskat udgør samlet TDKK 959.

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Stena Rederi A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i Stena AB-koncernen (Göteborg, Sverige)

Navn	Hjemsted
Stena AB, reg nr. 556001-0802	Masthuggskajen Göteborg, Sverige

Koncernrapporten for Stena AB kan rekvireres på følgende adresse:

www.stena.com

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stena Line Denmark A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Stena AB har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Stena Line AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer og serviceydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af anlægsaktiver samt offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, der indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

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 koncernens danske selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Software	3 - 5 år
----------	----------

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	5-50 år
Bygninger på lejet grund	10-40 år
Havneanlæg på lejet grund	25 år
Driftsmateriel og inventar	3-7 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gælds metode 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$