

STROMMA DENMARK A/S
TOLDBODGADE 39 ST., 1253 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. marts 2024

Mads V. Olesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal..... | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Noter..... | 13-17 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 18-21 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | STROMMA DENMARK A/S Toldbodgade 39 st. 1253 København K |
| | CVR-nr.: 26 91 59 10 Stiftet: 4. december 2002 Kommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Johan Patric Dahlgvist-Sjöberg, formand Björn Erik Svante Hamberg Mads Vestergaard Olesen |
| Direktion | Mads Vestergaard Olesen |
| Revision | Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for STROMMA DENMARK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. marts 2024

Direktion:

Mads Vestergaard Olesen

Bestyrelse:

Johan Patric Dahlqvist-Sjöberg
Formand

Björn Erik Svante Hamberg

Mads Vestergaard Olesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i STROMMA DENMARK A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STROMMA DENMARK A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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. Fejlinformation 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 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 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 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 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.

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.

København S, den 18. marts 2024

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Claus Jorch Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2023 tkr. | 2022 tkr. | 2021 tkr. | 2020 tkr. | 2019 tkr. |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Bruttoresultat..... | 96.676 | 66.353 | 35.031 | 19.419 | 76.019 |
| Resultat af primær drift..... | 43.260 | 24.922 | 6.764 | -16.167 | 20.911 |
| Finansielle poster, netto..... | 1.063 | 372 | -499 | -378 | -567 |
| Årets resultat før skat..... | 44.474 | 25.489 | 6.516 | -16.482 | 19.766 |
| Årets resultat..... | 34.687 | 20.271 | 5.132 | -12.854 | 15.215 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum..... | 120.509 | 76.569 | 69.754 | 66.831 | 81.339 |
| Egenkapital..... | 94.375 | 59.688 | 39.416 | 34.284 | 47.137 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver.. | 1.537 | 3.196 | 0 | 276 | 25.662 |
| Nøgletal | | | | | |
| Soliditetsgrad..... | 78,3 | 78,0 | 56,5 | 51,3 | 58,0 |
| Egenkapitalforrentning..... | 45,0 | 40,9 | 13,9 | -31,6 | 35,8 |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal"

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive transport-, sightseeing- og entreprenørvirksomhed, samt besidde aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter at have været stærkt påvirket af COVID-19 i 2020, 2021 og 2022, har selskabet gennem 2023 oplevet en positiv udvikling i aktiviteterne.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat efter skat udgør 34,7 mio. kr. Årets resultat anses af ledelsen som værende over forventningerne til regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Finansielle risici

Selskabet bærer præg af at det er en sæsonvirksomhed med stor forskel på aktivitet hen over året og selskabet tilpasser tilsvarende sine omkostninger efter dette.

Miljøforhold

Selskabet arbejder løbende med dels at leve op til de lovmæssige krav til miljø og mindskning af udledningen af drivhusgasser og dels medvirke til koncernens målsætninger på bæredygtighed frem mod 2030.

Videnressourcer

Selskabet bruger løbende sin erfaring gennem mange år til at tilpasse ressourcer til aktiviteter og aktivitetsniveauet i forhold til udvikling og efterspørgsel.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at den positive udvikling kan fastholdes, og selskabet forventer for 2024 at realisere et resultat i samme niveau som for 2023.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2023 tkr. | 2022 tkr. |
|--|------|---------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 96.676 | 66.353 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -49.362 | -36.749 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -4.054 | -4.682 |
| DRIFTSRESULTAT | | 43.260 | 24.922 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 151 | 195 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 1.569 | 749 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -506 | -377 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 44.474 | 25.489 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -9.787 | -5.218 |
| ÅRETS RESULTAT | 5 | 34.687 | 20.271 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2023 tkr. | 2022 tkr. |
|--|----------|----------------|---------------|
| Software..... | | 300 | 0 |
| Goodwill..... | | 0 | 62 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 6 | 300 | 62 |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | | 20.667 | 23.140 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 127 | 492 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 2.941 | 3.028 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 7 | 23.735 | 26.660 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 1.688 | 1.882 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 8 | 1.688 | 1.882 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 25.723 | 28.604 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 2.701 | 2.236 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | 9 | 87.535 | 42.686 |
| Andre tilgodehavender..... | | 2.497 | 1.320 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 10 | 1.943 | 1.631 |
| Tilgodehavender..... | | 94.676 | 47.873 |
| Likvide beholdninger..... | | 110 | 92 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 94.786 | 47.965 |
| AKTIVER..... | | 120.509 | 76.569 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2023 tkr. | 2022 tkr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Aktiekapital..... | 11 | 500 | 500 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 293 | 142 |
| Overført resultat..... | | 51.582 | 59.046 |
| Forslag til udbytte..... | | 42.000 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | | 94.375 | 59.688 |
| Hensættelser til udskudt skat..... | 12 | 3.233 | 3.563 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 3.233 | 3.563 |
| Feriepengeforpligtelse..... | | 1.412 | 1.321 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 13 | 1.412 | 1.321 |
| Bankgæld..... | | 65 | 21 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | | 32 | 11 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 3.689 | 5.376 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 1.888 | 912 |
| Selskabsskat..... | | 9.536 | 1.709 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 60 | 363 |
| Anden gæld..... | | 6.219 | 3.605 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 21.489 | 11.997 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 22.901 | 13.318 |
| PASSIVER..... | | 120.509 | 76.569 |
| | | | |
| Eventualposter mv. | 14 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 15 | | |
| Nærtstående parter | 16 | | |
| Koncernregnskab | 17 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Aktiekapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|--|--------------|--|----------------------|------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2023..... | 500 | 142 | 59.046 | 0 | 59.688 |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 5. | | 151 | -7.464 | 42.000 | 34.687 |
| Egenkapital 31. december 2023..... | 500 | 293 | 51.582 | 42.000 | 94.375 |

NOTER

| | 2023 tkr. | 2022 tkr. | Note |
|--|---------------|---------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 77 | 63 | |
| Løn og gager..... | 40.108 | 34.137 | |
| Pensioner..... | 3.116 | 2.079 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 596 | 533 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 5.542 | 0 | |
| | 49.362 | 36.749 | |
| Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2. | | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 1.352 | 179 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 217 | 570 | |
| | 1.569 | 749 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 5 | 85 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 501 | 292 | |
| | 506 | 377 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 10.117 | 3.758 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 0 | -310 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -330 | 1.770 | |
| | 9.787 | 5.218 | |
| Forslag til resultatdisponering | | | 5 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 42.000 | 0 | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | 151 | 142 | |
| Overført resultat..... | -7.464 | 20.129 | |
| | 34.687 | 20.271 | |

NOTER

| | | | Note |
|---|--------------------------------------|---|---------------------------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Software | Goodwill | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | 0 | 2.539 | |
| Tilgang..... | 300 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | 300 | 2.539 | |
| Afskrivninger 1. januar 2023..... | 0 | 2.478 | |
| Årets afskrivninger | 0 | 61 | |
| Afskrivninger 31. december 2023..... | 0 | 2.539 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | 300 | 0 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 7 |
| | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar 2023..... | 82.526 | 6.193 | 4.707 |
| Tilgang..... | 1.100 | 0 | 137 |
| Afgang..... | -1.929 | -392 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023..... | 81.697 | 5.801 | 4.844 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023..... | 59.385 | 5.701 | 1.679 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -1.803 | -392 | 0 |
| Årets afskrivninger | 3.448 | 365 | 224 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023..... | 61.030 | 5.674 | 1.903 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.. | 20.667 | 127 | 2.941 |

NOTER

| | | | | Note |
|---|--------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | 8 |
| | | | Kapitalandele i dattervirksomheder | |
| Kostpris 1. januar 2023..... | | | 1.740 | |
| Afgang..... | | | -510 | |
| Kostpris 31. december 2023..... | | | 1.230 | |
| Værdireguleringer 1. januar 2023..... | | | 142 | |
| Årets værdireguleringer | | | 151 | |
| Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver..... | | | 165 | |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | | | 458 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | | | 1.688 | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder (tkr.) | | | | |
| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel | |
| Strömma Vedligehold ApS, København..... | 292 | 6 | 100 % | |
| Strömma Finans 2017 ApS, København..... | 548 | 68 | 100 % | |
| Strömma Finans 2018 ApS, København..... | 648 | 71 | 100 % | |
| Strömma Finans 2019 ApS, København..... | 152 | -15 | 100 % | |
| Strömma Finans 2020 ApS, København..... | 48 | -17 | 100 % | |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | | | 9 |
| Selskabet indgår i en koncern, der anvender en cash pool ordning som en del af sit samlede likviditetsberedskab. I regnskabsposten "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" indgår mellemværende fra cash pool ordning med Strömma Turism & Sjöfart AB med 72.331 tkr. | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | 10 |
| Periodeafgrænsningsposter under aktiver udgøres i al væsentlighed af forudbetalte omkostninger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår. | | | | |
| | | 2023 | 2022 | |
| | | tkr. | tkr. | |
| Aktiekapital | | | | 11 |
| Aktiekapitalen er fordelt således: | | | | |
| A-aktier, 100 stk. a nom. 5.000 kr..... | | 500 | 500 | |
| | | 500 | 500 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|-----------|
| Hensættelser til udskudt skat | | | | | 12 |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver. | | | | | |
| Udskudt skat vedrører: | | | | | |
| Goodwill..... | | -1 | | 6 | |
| Produktionsanlæg, maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 3.193 | | 3.947 | |
| Indretning af lejede lokaler..... | | -25 | | -26 | |
| Fremført underskud..... | | 0 | | -2.134 | |
| Software..... | | 66 | | 0 | |
| | | 3.233 | | 1.793 | |
| Udskudt skat 1. januar..... | | 3.563 | | 1.793 | |
| Årets udskudte skat i resultatopgørelsen..... | | -330 | | 1.770 | |
| Udskudt skat 31. december..... | | 3.233 | | 3.563 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 13 |
| | 31/12 2023 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2022 gæld i alt | |
| Feriepengeforpligtelse..... | 1.412 | 0 | 1.412 | 1.321 | |
| | 1.412 | 0 | 1.412 | 1.321 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 14 |
| Eventualforpligtelser | | | 2023 | 2022 | |
| | | | tkr. | tkr. | |
| Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder: Indenfor 5 år..... | | | 9.587 | 7.448 | |
| | | | 9.587 | 7.448 | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildebeskatninger såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 9.536 tkr. pr. balancedagen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 15 |
| Til sikkerhed for enkelte af moderselskabets kreditorer er der afgivet skadesløsbrev med første prioritets panteret i selskabets skibe (en del af produktionsanlæg og maskiner). Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af skadesløsbrevet udgjorde 9.587 t.kr. pr. 31.12.2023. | | | | | |

NOTER

Note

Nærtstående parter

16

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Strömma Turism & Sjöfart AB, Svensksundsvägen 17, SE-11149 Stockholm, Sverige, er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner.

For transaktioner vedrørende renter og mellemregninger henvises til note 2 og 3 og balancen.

Koncernregnskab

17

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Stömma Turism & Sjöfart AB, hvor i selskabet konsolideres.

Særlige poster

18

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| | 2023 tkr. | 2022 tkr. |
|---|--------------|--------------|
| Offentlige tilskud, lønkompensation..... | 0 | -1.915 |
| Offentlige tilskud, faste omkostninger..... | 388 | 7.974 |
| | 388 | 6.059 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for STROMMA DENMARK A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Stömma Turism & Sjöfart AB.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen omfatter indtægter fra drift af busser og kanalrundfart.

I henhold til årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt at foretage sammendragning af omsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger i posten bruttoresultat i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid |
|--|----------|
| Busser..... | 8-14 år |
| Både..... | 15-30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5-20 år |

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af realiserede koncerninterne avancer og tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes 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, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.