

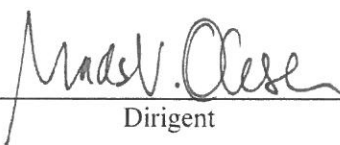
# Paaske Finans 2011 ApS

Yderlandsvej 2  
2300 København S

CVR-nr. 33 58 72 87

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. marts 2016



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Paaske Finans 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. marts 2016

**Direktion**



Jan Olov Fredrik Larsén



Mads Vestergaard Olesen



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

Telefon 70707760  
www.kpmg.com/dk  
CVR-nr. 25578198

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Paaske Finans 2011 ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Paaske Finans 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for, at Strömme Turism & Sjøfart AB har afgivet en støtteerklæring til selskabet gældende frem til 31. december 2016. Ledelsen forventer, at der er fornødent likviditetsberedskab til rådighed til at fortsætte driften af selskabet som going concern, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

København, den 11. marts 2016

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Joakim Juul Larsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

#### Selskabet

Paaske Finans 2011 ApS  
Yderlandsvej 2  
2300 København S

CVR-nr.: 33 58 72 87  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 22. marts 2011  
Hjemsted: København

#### Direktion

Jan Olov Fredrik Larsén  
Mads Vestergaard Olesen

#### Finansielle forhold

Strömme Turism & Sjøfart AB har afgivet støtteerklæring til Paaske Finans 2011 ApS, hvoraf det bl.a. fremgår, at Strömme Turism & Sjøfart AB vil sikre, at Paaske Finans 2011 ApS har tilstrækkelig kapital til at kunne indfri forpligtelser over for selskabets kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og årsregnskabet er derfor aflagt ud fra en forudsætning om fortsat drift. Selskabet vil blive fusioneret med Strömme Danmark A/S med virkning fra regnskabsåret 2016.

#### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

#### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. marts 2016 på selskabets adresse.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paaske Finans 2011 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af busser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at sammendrage nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af Strömma Turism & Sjöfart AB-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet Strömma Danmark A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette overskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Busser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Busser	14 år
--------	-------

Fortjeneste og tab ved afhændelse 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Egenkapital - 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 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdi af aktiver kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> tkr.	<u>2014</u> tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.031</b>	<b>1.250</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-766</u>	<u>-928</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>265</b>	<b>322</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-170</u>	<u>-257</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>95</b>	<b>65</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-29</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>66</u></b>	<b><u>65</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>66</u>	<u>65</u>
		<b><u>66</u></b>	<b><u>65</u></b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> tkr.	<u>2014</u> tkr.
<b>Aktiver</b>			
Busser		5.742	9.743
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>5.742</u>	<u>9.743</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>5.742</u>	<u>9.743</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>5.742</u></u>	<u><u>9.743</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance 31. december

	Note	2015 tkr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80	80
Overført resultat		-1.234	-1.300
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>-1.154</b>	<b>-1.220</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.023	1.111
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.023</b>	<b>1.111</b>
Gæld til kreditinstitutter		2.272	4.900
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.272</b>	<b>4.900</b>
Gæld til kreditinstitutter		667	1.275
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.853	3.487
Anden gæld		81	190
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.601</b>	<b>4.952</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.873</b>	<b>9.852</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.742</b>	<b>9.743</b>
Finansielle forhold	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Finansielle forhold

Selskabet har i regnskabsåret været finansieret af tilknyttede virksomheder og kreditinstitutter.

Strömma Turist & Sjöfart AB har i regnskabsåret afgivet en støtteerklæring til selskabet gældende frem til 31. december 2016. Ifølge støtteerklæringen vil Strömma Turism & Sjöfart AB:

- overvåge selskabets finansielle situation
- gøre indflydelse gældende med henblik på at sikre, at Paaske Finans 2011 ApS er i stand til at betale skyldige forpligtelser til kreditorerne
- sikre, at selskabet har tilstrækkelig kapital til at kunne indfri forpligtelser over for kreditorer og til at kunne iagttage kapitalkravene til anpartsselskabet i det omfang, at selskabet ikke ved egen drift kan iagttage sådanne krav, enten ved gældskonvertering eller om nødvendigt ved kapitalforhøjelse.

Det er ledelsens opfattelse, at der er et fornødent likviditetsberedskab til rådighed for at fortsætte driften af selskabet som going concern.

#### 2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	7	8
Renteomkostninger, kreditinstitutter	155	249
Andre finansielle omkostninger	8	0
	<u>170</u>	<u>257</u>

#### 3 Skat af årets resultat

	2015 tkr.	2014 tkr.
Årets sambeskatningsbidrag	117	-140
Regulering af udskudt skat	-88	425
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-285
	<u>29</u>	<u>0</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Anlægsaktiver

	Busser
	tkr.
Kostpris 1. januar 2015	14.530
Afgang i årets løb	-5.065
Kostpris 31. december 2015	9.465
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.787
Årets afskrivninger	766
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.830
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.723
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>5.742</b>

#### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	tkr.	tkr.	tkr.
Egenkapital 1. januar 2015	80	-1.300	-1.220
Årets resultat	0	66	66
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80</b>	<b>-1.234</b>	<b>-1.154</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Strømme Danmark A/S' danske dattervirksomheder og hæfter følgelig ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.939 tkr., er det givet pant for 10.000 tkr. i selskabets busser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 5.742 tkr. pr. 31. december 2015.

#### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

##### Ejerforhold

Koncernregnskabet for virksomhedens ultimative ejer, Strømme Turism & Sjøfart AB, hvori selskabet er konsolideret, kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.