



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

STROMMA VEDLIGEHOOLD APS
TOLDBODGADE 39 ST., 1253 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. maj 2020

Mads V. Olesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter..... | 9-10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Stromma Vedligehold ApS Toldbodgade 39 st. 1253 København K |
| | CVR-nr.: 38 82 89 32 Stiftet: 1. august 2017 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Mads Vestergaard Olesen, formand Pia Monteilhet-Larsen Tim Henrik Wilhelm-Hansen |
| Direktion | Mads Vestergaard Olesen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Stromma Vedligehold ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. maj 2020

Direktion:

Mads Vestergaard Olesen

Bestyrelse:

Mads Vestergaard Olesen
Formand

Pia Monteilhet-Larsen

Tim Henrik Wilhelm-Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Stromma Vedligehold ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stromma Vedligehold ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive serviceværksted, der reparerer og vedligeholder både og busser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret underskud og tabt selskabskapitalen. Selskabets drift er delvist finansieret ved mellemregning med moderselskabet. Moderselskabet har garanteret ikke at kalde sit tilgodehavende før der er likviditet hertil. Ledelsen anser derfor selskabet som værende going concern.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 tkr. | 2018 tkr. |
|--|------|--------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 4.301 | 2.676 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -3.488 | -1.728 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -1.498 | -640 |
| DRIFTSRESULTAT | | -685 | 308 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 5 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -223 | -331 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -903 | -23 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | 198 | 5 |
| ÅRETS RESULTAT | | -705 | -18 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -705 | -18 |
| I ALT | | -705 | -18 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 tkr. | 2018 tkr. |
|--|----------|---------------|---------------|
| Grunde og bygninger..... | | 21.453 | 22.442 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.959 | 1.898 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 23.412 | 24.340 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 23.412 | 24.340 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 0 | 3 |
| Varebeholdninger..... | | 0 | 3 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 837 | 7.303 |
| Udsudte skatteaktiver..... | | 98 | 5 |
| Andre tilgodehavender..... | | 239 | 445 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 22 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 1.196 | 7.753 |
| Likvide beholdninger..... | | 4.224 | 3.482 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 5.420 | 11.238 |
| AKTIVER..... | | 28.832 | 35.578 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 50 | 50 |
| Overført overskud..... | | -753 | -48 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | -703 | 2 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 6.956 | 7.431 |
| Banklån..... | | 3.525 | 3.980 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 10.481 | 11.411 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 5 | 930 | 1.045 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 841 | 617 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 16.765 | 22.281 |
| Anden gæld..... | | 518 | 222 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 19.054 | 24.165 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 29.535 | 35.576 |
| PASSIVER..... | | 28.832 | 35.578 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Koncernregnskab | 8 | | |

NOTER

| | 2019 tkr. | 2018 tkr. | Note | | |
|---|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2018: 6) | | | | | |
| Løn og gager..... | 3.142 | 1.564 | | | |
| Pensioner..... | 238 | 122 | | | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 43 | 23 | | | |
| Andre personaleomkostninger..... | 65 | 19 | | | |
| | 3.488 | 1.728 | | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | -198 | -5 | | | |
| | -198 | -5 | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris 1. januar 2019..... | 23.025 | 1.955 | | | |
| Tilgang..... | 251 | 319 | | | |
| Kostpris 31. december 2019..... | 23.276 | 2.274 | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019..... | 583 | 57 | | | |
| Årets afskrivninger..... | 1.240 | 258 | | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019..... | 1.823 | 315 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | 21.453 | 1.959 | | | |
| Egenkapital | | | 4 | | |
| | Selskabskapital | Overført overskud | I alt | | |
| Egenkapital 1. januar 2019..... | 50 | -48 | 2 | | |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -705 | -705 | | |
| Egenkapital 31. december 2019..... | 50 | -753 | -703 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 5 | | |
| | 31/12 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo |
| Gæld til realkreditinstitutter.... | 7.431 | 475 | 4.597 | 7.907 | 476 |
| Banklån..... | 3.980 | 455 | 1.706 | 4.549 | 569 |
| | 11.411 | 930 | 6.303 | 12.456 | 1.045 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for STROMMA DANMARK A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Selskabet har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter afgivet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Pr. 31. december 2019 udgør omfanget af pantsætninger og sikkerhedsstillelser 11.412 tkr., og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver 21.454 tkr.

Koncernregnskab**8**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Strömma Turism & Sjöfart AB, hvori selskabet konsolideres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Stromma Vedligehold ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 15-20 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-20 år | 0 % |

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.