STROMMA DENMARK A/S

TOLDBODGADE 39 ST., 1253 KØBENHAVN K

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. april 2022

_____

Mads V. Olesen

CVR-NR. 26 91 59 10

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 Dahlqvist-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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. april 2022

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 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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. 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:

- 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 herudover 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 30. april 2022

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Claus Jorch Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	35.031	19.419	76.019	80.451	18.531
Resultat af primær drift	6.764	-16.167	20.911	31.463	3.918
Finansielle poster, netto	-499	-378	-567	-107	130
Årets resultat før skat	6.516	-16.482	19.766	31.572	22.772
Årets resultat	5.132	-12.854	15.215	24.335	22.604
Balance					
Balancesum	69.754	66.831	81.339	68.246	69.376
Egenkapital	39.416	34.284	47.137	37.923	38.588
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	276	25.662	1.328	506
Nøgletal					
Soliditetsgrad	56,5	51,3	58,0	55,6	55,6
Egenkapitalforrentning	13,9	-31,6	35,8	63,6	58,3

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

Egenkapitalforrentning: $\frac{\text{Resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

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
Årets resultat og aktiviteter har været stærkt påvirket af COVID-19 og de restriktioner der har været. Virksomheden stoppede al drift fra december 2020, og hjemsendte størstedelen af al personale. Driften startede først op igen gradvist fra ultimo april 2021 i takt med, at restriktionerne blev lempet.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling
Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende, men tillægger at det udelukkende skyldes COVID-19, og de restriktioner det har medført gennem hele 2021. Det er ledelsens vurdering at i takt med at COVID-19 muterer til mildere varianter, flere har været smittet og vaccinerne udrulles, at man gennem 2022/2023 kommer retur til en mere normal situation.

Som økonomiske støttetiltag har myndighederne i Danmark gennem 2021 tilbudt erhvervslivet forskellige kompensationsordninger. Selskabet har i 2021 modtaget lønkompensation for hjemsendte medarbejdere og kompensation for faste omkostninger for i alt 20.759 t.kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Med forlængelse af statens hjælpepakker fra 1. januar 2022 og frem til 28. februar 2022, forventer virksomheden at ansøge om kompensation for faste omkostninger for denne periode.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag, ikke 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, og påvirkningen af COVID-19 restriktioner for internationale gæster er tydeligt mærkbar.

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 om 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
COVID-19 vil påvirke turismen for 2022. For 2022 er der fortsat usikkerhed knyttet til aktivitetsniveauet, men selskabet forventer dog et positivt resultat, dog fortsat under 2019-niveau. Selskabet forventer at aktivitetsniveauet vil være tilbage på 2019-niveau i 2023/2024.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 tkr.	2020 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		**35.031**	**19.419**
Personaleomkostninger	1	-23.424	-30.147
Af- og nedskrivninger		-4.843	-5.439
DRIFTSRESULTAT		**6.764**	**-16.167**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		251	63
Andre finansielle indtægter	2	73	187
Andre finansielle omkostninger	3	-572	-565
RESULTAT FØR SKAT		**6.516**	**-16.482**
Skat af årets resultat	4	-1.384	3.628
ÅRETS RESULTAT	5	**5.132**	**-12.854**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021	2020
		tkr.	tkr.
Goodwill		429	796
Immaterielle anlægsaktiver	6	**429**	**796**
Produktionsanlæg og maskiner		26.161	36.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		944	1.708
Indretning af lejede lokaler		676	743
Materielle anlægsaktiver	7	**27.781**	**38.850**
Kapitalandele i dattervirksomheder		1.687	1.436
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.670	2.069
Finansielle anlægsaktiver	8	**3.357**	**3.505**
ANLÆGSAKTIVER		**31.567**	**43.151**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.165	131
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	9	25.348	16.410
Andre tilgodehavender		10.566	5.897
Periodeafgrænsningsposter	10	1.002	1.187
Tilgodehavender		**38.081**	**23.625**
Likvide beholdninger		**106**	**55**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**38.187**	**23.680**
AKTIVER		**69.754**	**66.831**

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 tkr.	2020 tkr.
Selskabskapital	11	500	500
Overført resultat		38.916	33.784
EGENKAPITAL		**39.416**	**34.284**
Hensættelse til udskudt skat	12	1.793	256
HENSATTE FORPLIGTELSER		**1.793**	**256**
Gæld til pengeinstitutter		11.953	14.765
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	29
Feriepengeforpligtelse		1.406	1.321
Langfristede gældsforpligtelser	13	**13.359**	**16.115**
Bankgæld		15	0
Gæld til pengeinstitutter		2.813	2.813
Modtagne forudbetalinger fra kunder		288	275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.524	1.734
Gæld, tilknyttede virksomheder		938	6.782
Anden gæld		8.608	4.572
Kortfristede gældsforpligtelser		**15.186**	**16.176**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**28.545**	**32.291**
PASSIVER		**69.754**	**66.831**
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernregnskab	17		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500	33.784	34.284
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5		5.132	5.132
Egenkapital 31. december 2021	**500**	**38.916**	**39.416**

NOTER

			Note
	2021 tkr.	**2020** tkr.	
Personaleomkostninger			**1**
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	42	69	
Løn og gager	21.716	27.452	
Pensioner	1.516	2.016	
Andre omkostninger til social sikring	192	679	
	23.424	**30.147**	

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	72	68	
Finansielle indtægter i øvrigt	1	119	
	73	**187**	
Andre finansielle omkostninger			**3**
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	113	32	
Finansielle omkostninger i øvrigt	459	533	
	572	**565**	
Skat af årets resultat			**4**
Regulering skat vedrørende tidligere år	-153	3	
Regulering af udskudt skat	1.537	-3.631	
	1.384	**-3.628**	
Forslag til resultatdisponering			**5**
Overført resultat	5.132	-12.854	
	5.132	**-12.854**	

NOTER

	Note
Immaterielle anlægsaktiver	**6**

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	2.539
Kostpris 31. december 2021	**2.539**
Afskrivninger 1. januar 2021	1.743
Årets afskrivninger	367
Afskrivninger 31. december 2021	**2.110**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**429**

Materielle anlægsaktiver **7**

	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	95.409	7.336	5.488
Afgang	-13.603	-1.092	-3.211
Kostpris 31. december 2021	**81.806**	**6.244**	**2.277**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	59.010	5.628	4.745
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-7.254	-883	-3.211
Årets afskrivninger	3.889	555	67
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	**55.645**	**5.300**	**1.601**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**26.161**	**944**	**676**

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		**8**

	Kapitalandele i dattervirk-somheder	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2021	1.740	2.069
Afgang	0	-399
Kostpris 31. december 2021	**1.740**	**1.670**
Værdireguleringer 1. januar 2021	-304	0
Årets værdireguleringer	251	0
Værdireguleringer 31. december 2021	**-53**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**1.687**	**1.670**

Kapitalandele i dattervirksomheder (tkr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Strömma Vedligehold ApS, København	281	-8	100 %
Strömma Finans 2017 ApS, København	420	60	100 %
Strömma Finans 2018 ApS, København	439	138	100 %
Strömma Finans 2019 ApS, København	135	55	100 %
Strömma Finans 2020 ApS, København	56	23	100 %
City Sightseeing Aarhus ApS, Århus	699	-32	51 %

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder **9**

Af det samlede tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder forventes ca. 15.680 mio. kr. først modtaget mere end 1 år efter årsregnskabets udløb.

Periodeafgrænsningsposter **10**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver udgøres i al væsentlighed af forudbetalte omkostninger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

	2021 tkr.	**2020** tkr.
Selskabskapital		**11**
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 100 stk. a nom. 5.000 kr.	500	500
	500	**500**

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat **12**

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver.

	2021 tkr.	2020 tkr.
Udskudt skat 1. januar	256	3.887
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	1.537	-3.631
Udskudt skat 31. december	**1.793**	**256**

Langfristede gældsforpligtelser **13**

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter	14.766	2.813	703	17.578
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	0	29
Feriepengeforpligtelse	1.406	0	1.406	1.321
	16.172	**2.813**	**2.109**	**18.928**

Eventualposter mv. **14**

	2021 tkr.	2020 tkr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:		
Indenfor 5 år	7.431	12.534
Efter 5 år	0	0
	7.431	**12.534**

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **15**

Til sikkerhed for restgæld på 14.766 mio. kr. er der tinglyst pant for i alt 10 mio. kr. i produktionsanlæg og maskiner med regnskabsmæssig værdi på 26 mio. kr. pr. 31.12.21.

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 3 og 4 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:

	2021	**2020**
	tkr.	tkr.
Offentlige tilskud, lønkompensation.....	3.488	8.191
Offentlige tilskud, faste omkostninger.....	17.271	14.812
	20.759	**23.003**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for STROMMA DENMARK A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

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 beskrevetfor 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.

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt kompensationsindtægter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og fradrag af afskrivning på goodwill.

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
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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

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.

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.