

ÅRSREDOVISNING

för

Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-10-01 - 2023-09-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- förändringar i eget kapital	8
- kassaflödesanalys	9
- noter	10
- underskrifter	20



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Föremål för bolagets verksamhet är att kontraktera flyg, hotell och transfer på resmålen samt att administrera IT-tjänster mm för koncernens researrangörer, charterflygbolag samt för hotellverksamheten.

Koncernens verksamhet omfattar huvudsakligen försäljning av paketresor med charterflyg och reguljärflyg, kryssningsresor, konferensresor samt försäljning av icke-paketerade produkter dvs. ”endast flyg” och ”endast hotell”. Försäljningen av resor har under året främst skett via egna hemsidor, men även via eget kontaktcenter samt via ett antal externa resebyråer.

Bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick vid årets slut till -85 mkr (-162,7).

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i MSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	11 300	7 843	1 562	4 487	
Res. efter finansiella poster	-85	-163	-250	11	
Res. i % av nettoomsättningen	-0,75	-2,07	-16,03	0,25	
Soliditet (%)	0,90	1,01	5,43	22,05	
Rörelseresultat	-48	-106	-218	13	

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Nordic Leisure Travel Group AB (Bolaget), med säte i Stockholm, är ett helägt dotterbolag till Nordic Leisure Travel Group Holdings AB, Sverige, org. nr. 559222-2797. Bolaget ingår i den koncern där NLTG Holdco AB, org.nr. 559222-2789, är det yttersta moderbolaget.

Moderbolaget äger i sin tur, genom dotter- och holdingbolag följande nordiska researrangörer/varumärken och deras tillhörande webbsidor:

Ving (Sverige, Norge), (www.ving.se och www.ving.no)

Globetrotter (Sverige), (www.globetrotter.se)

Spies (Danmark), (www.spies.dk)

Tjäreborg (Finland), (www.tjareborg.fi)

Sunclass Airlines

Airshoppen Travel Retail

Sunprime, Sunwing och O.B.C Concept hotels

Ovan nämnda bolag/arrangörer utgör tillsammans med olika supportbolag den europeiska koncernen Nordic Leisure Travel Group (NLTG).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efterfrågan på semesterresor har efter Covid-19-pandemin återgått till normala nivåer och koncernens researrangörer har upplevt stark försäljning såväl som bibehållna marginaler med en procentuell ökning av antalet passagerare om 22% samt en ökning i omsättning från researrangörsverksamheten om 45% jämfört med räkenskapsår 2021/22. Även vår egen hotell- och flygverksamhet visar på hög belägningsgrad med bland annat en genomsnittlig belägningsgrad på våra egna flyg om 98%.

Den ökade efterfrågan och den starka försäljningen i Koncernen såväl som i Bolaget under räkenskapsåret grundas delvis på att resemarknaden har återhämtat sig men också, som vi fortsatt ser, att fler och fler människor har upptäckt de fördelar som kommer med att resa med en trygg paketresearrangör och särskilt att resa med våra varumärken, Ving, Spies och Tjäreborg.

Räkenskapsåret 2022/23 har dock påverkats av eftereffekterna från Covid-pandemin såväl som det globala ekonomiska läget i form av fortsatta höga bränslepriser, energikrisen under hösten 2022, hög inflation samt en försvagad svensk krona. Dessutom har Koncernens flygbolag lidit av oväntade merkostnader kopplat till generella leveransförändringar inom flygindustrin vilket inneburit ökade kostnader för Bolaget såväl som Koncernen i stort.



Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

Omsättningen i Bolaget ökade kraftigt under räkenskapsåret vilket är ett resultat av den stigande efterfrågan hos Koncernens researrangörer. Omsättningen för räkenskapsåret uppgick till 11 300 (7 843) MSEK vilket är en ökning med 31% jämfört med föregående år. Rörelseresultatet i Bolaget är fortsatt negativt vilket primärt beror på ökade kostnader kopplat till eftereffekter från Covid-19 pandemin enligt ovan.

Bolaget redovisar 47 (62) MSEK i uppskjuten skattefordran på balansräkningen vilken är hänförlig till skattemässiga underskott och temporära skillnader från tidigare år. Posten har förändrats marginellt under året vilket beror på förändringar i temporära skillnader. Inga ytterligare aktiveringar av underskott har gjorts under året.

Ledningen har gjort en bedömning av det framtida förväntade resultatet baserat på den reviderade strategiplan som godkändes av bolagets styrelse sommaren 2023. Tillgänglig volym hos våra researrangörer för kommande räkenskapsår avspeglar den stigande efterfrågan och bokningsläget följer historiska mönster och förväntan med bibehållna marginaler trots att vi fortsatt ser viss oro i det globala ekonomiska läget. Ledningen är dock av den uppfattning att effekten på vår verksamhet av detta är minimal vilket baseras på utförd analys av externa faktorer, såsom kundefterfrågan, statistik över utländska turistvistelser och flygtrafikprognoser som sammantaget givit ledningen ett bra underlag för sin bedömning av förutsättningarna på turistresemarknaden och de finansiella förväntningarna och verksamhetens framtida lönsamhet. Baserat på den omfattande analysen, och då en försiktig hållning avseende framtida intjäning har applicerats, bedömer ledningen att en uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskotten kan nyttjas inom en överskådlig framtid.

Under året har Bolaget erhållit 80 MSEK i ovillkorade aktieägartillskott från Moderbolaget. Bolagets egna kapital uppgår till 28 MSEK på balansdagen.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Generellt sett präglas resebranschen av känslighet för eventuella yttre händelser som terroristattacker, epidemier, naturkatastrofer och oväder. När det gäller våra gästers säkerhet tar vi inga risker, utan vi följer bland annat utrikesdepartementens (exempelvis UD i Sverige) resemeddelanden om resesäkerhet. Tack vare vår långa erfarenhet och vår flexibla organisation har vi förmågan att reagera och kommunicera snabbt på eventuella förändringar i verksamhetsmiljön.

Sjukdomsutbrott och pandemin orsakad av Covid-19 och dess påverkan på resebranschen utgör exempel på en väsentlig risk för företag som har fallit ut. Vi bedömer dock att just Covid-19 pandemin inte kommer ha påverkan på vår verksamhet framöver.

Andra generella osäkerhetsfaktorer som påverkar resebranschen är priset på flygbränsle, eventuella arbetskonflikter och tänkbar överkapacitet på den nordiska resemarknaden. Dessa osäkerhetsfaktorer är inte specifika för koncernen utan gäller genomgående för hela branschen och påverkar prisnivån på resor i allmänhet.

Förväntad framtida utveckling

Koncernens och Bolagets kortsiktiga intjäningsförmåga påverkas naturligtvis av kundernas efterfrågan av semesterresor, vilken påverkas av en mängd omvärldsfaktorer. Stigande räntor, svag svensk och norsk krona, höga energipriser och hög inflation påverkar kundernas ekonomiska förmåga, vilket kan komma att påverka efterfrågan på semesterresor. Hos flera av våra kunder kommer privatekonomin det närmaste året att fortsatt präglas av osäkerhet kring levnadskostnader på grund av de tidigare nämnda omvärldsfaktorerna, vilka kan gå i såväl positiv som negativ riktning. Externa undersökningar från exempelvis Googles Global Travel Intent Surveys Sept 2023 visar dock att trots ökade levnadskostnader för den enskilda kunden prioriteras resande framför andra sällanköpsvaror. Detta bekräftas av statistik från Eurocontrol såväl som Eurostat vilka visar på att flygtrafik och turistnäringen i stort sett återgått till nivåerna innan pandemin. Koncernens bokningsläge för det kommande året har hittills följt historiska mönster och utvecklas enligt förväntan vilket även det bekräftar marknadens återgång till ett normalläge.

Dessa externa faktorer ger dock en viss osäkerhet om resultatet för det kommande året men koncernens ledning har fullt fokus på optimering av volymer och destinationsmix, åtgärder för att driva försäljning samt olika initiativ inom området kostnadskontroll vilket inkluderar aktiviteter som marknadsförings-kampanjer, bevakning av utvecklingen i direkta kostnader, valuta och bränslepriser samt att fortsätta den genomlysning av fasta kostnader som påbörjades under räkenskapsår 2021/22.

Koncernen har på Bolagets vägnar en löpande dialog med sina ägare, banker och finansieringspartners och Bolagets ägare sörjer för dess finansiering. Koncernen har tillräcklig med likviditet och finansieringsfaciliteter för att kunna genomföra planerna för räkenskapsåret 2023/24 varför ledningen bedömer att koncernen har tillräckligt med likviditet och kapital för det kommande räkenskapsåret och att koncernen och Bolaget står gott rustad inför framtiden.

2024041908006



Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

Användning av finansiella instrument

Bolaget har kostnader i utländsk valuta avseende bland annat flyg- och hotellbetalningar. Detta innebär att bolaget är exponerad för risker till följd av valutaförändringar. I enlighet med koncernens säkringspolicy används därför finansiella instrument för att reducera risken för kurssvängningar i resultat och kassaflöde. Samtliga terminskontrakt ingås av moderbolaget och speglas ner mot dotterbolagen.

Terminskontrakt används för att säkra framtida kontrakterade varuflöden. Eventuell vinst eller förlust relaterat till säkringstransaktionen redovisas över resultatet i samma period som det underliggande flödet redovisas för att motverka värdeförändringar av de säkrade transaktionerna.

För mer information kring finansiella instrument och säkringsredovisning se not 1 och 27.

Hållbarhetsredovisning

Istället för att upprätta hållbarhetsrapporten som en del av förvaltningsberättelsen upprättar Bolaget och Koncernen en extern rapport skild från Årsredovisningen (ÅRL kap 6 11§). Hållbarhetsrapporten finns publicerad på www.ving.se.

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till behandling av bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad förlust	-109 590 577
årets förlust	<u>-99 865 301</u>
	-209 455 878
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>-209 455 878</u>
	-209 455 878

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



RESULTATRÄKNING

	Not	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	4, 3	11 299 570	7 843 489
Kostnad sålda varor		-10 647 991	-7 379 463
Bruttoresultat		651 579	464 026
Rörelsens kostnader	7, 5		
Administrationskostnader	6	-719 909	-575 020
Övriga rörelseintäkter		20 481	5 046
		<u>-699 428</u>	<u>-569 974</u>
Rörelseresultat		-47 849	-105 948
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		15 915	0
Ränteintäkter	8	36 101	16 164
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	<u>-89 176</u>	<u>-72 898</u>
		-37 160	-56 734
Resultat efter finansiella poster		-85 009	-162 682
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner	10	<u>0</u>	<u>14 776</u>
		0	14 776
Resultat före skatt		-85 009	-147 906
Skatt på årets resultat	11	-14 856	14 467
Årets resultat		-99 865	-133 439

2024041908008



BALANSRÄKNING

2023-09-30

2022-09-30

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Pågående utvecklingsarbete	12	119 472	92 122
Licenser, varumärken samt liknande rättigheter	13	449 488	477 436
System och mjukvara	14	<u>124 600</u>	<u>113 246</u>
		693 560	682 804

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier	16	<u>21 110</u>	<u>19 615</u>
		21 110	19 615

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	17	36 558	36 558
Uppskjuten skattefordran	18	47 336	62 192
Andra långfristiga fordringar	19	<u>30 398</u>	<u>39 340</u>
		114 292	138 090

Summa anläggningstillgångar

828 962 840 509

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		<u>4 743</u>	<u>6 698</u>
		4 743	6 698

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		9 431	7 291
Fordringar hos koncernföretag		3 086 394	1 821 828
Skattefordran		8 407	0
Övriga fordringar		5 182	8 761
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	284 760	330 458
Förskott till leverantörer		<u>32 970</u>	<u>24 023</u>
		3 427 144	2 192 361

Kassa och bank

Kassa och bank	21	<u>285 111</u>	<u>252 840</u>
Summa kassa och bank		285 111	252 840

Summa omsättningstillgångar

3 716 998 2 451 899

SUMMA TILLGÅNGAR

4 545 960 3 292 408

2024041908009

Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Fond för utvecklingsutgifter

2023-09-30

2022-09-30

Not

50

237 057

237 107

50

175 726

175 776

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

-109 591

-99 865

-209 456

5 179

-133 439

-128 260

Summa eget kapital

27 651

47 516

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver

Summa obeskattade reserver

23

16 788

16 788

16 788

16 788

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Lån till koncernföretag

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

24

1 057 308

1 848 376

1 263 208

128 868

203 761

4 501 521

936 430

820 048

1 198 981

92 799

179 846

3 228 104

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 545 960

3 292 408

2024041908010



FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

2024041908011

	Aktiekapital	Fond för utvecklings- utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2022-10-01	50	175 726	5 179	-133 439	47 516
Överföring av f.g. års resultat			-133 439	133 439	-
Aktieägartillskott			80 000		80 000
Överf.fond för utveckl.utgifter Not12		61 331	-61 331		-
Årets resultat				-99 865	-99 865
Eget kapital 2023-09-30	50	237 057	-109 591	-99 865	27 651



Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	4	-47 849	-105 948
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	138 502	109 656
Erhållen ränta m.m.		36 101	16 164
Erlagd ränta		-89 176	-72 898
Betald inkomstskatt		-4 090	-4 318
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		33 488	-57 344
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		1 954	-283
Minskning(+)/ökning(-) av kortfristiga fordringar		-956 342	-1 156 804
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		1 273 418	1 594 309
Kassaflöde från den löpande verksamheten		352 516	379 878
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella och materiella anläggningstillg.		-124 892	-107 718
Ökning/minskning av kortfr. finansiella placeringar		-16 920	-11 452
Investeringar i dotterbolag	17	0	-100
Utdelning från koncernföretag		15 915	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-125 897	-116 469
Finansieringsverksamheten			
Mottaget aktieägartillskott		30 000	100 000
Mottagna Koncernbidrag		14 776	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		44 776	100 000
Årets kassaflöde		271 397	363 409
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		690 409	329 801
Likvida medel vid årets slut	21	961 806	690 409

2024041908012



NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Nordic Leisure Travel Group AB:s årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Nordic Leisure Travel Group AB upprättar ingen koncernredovisning, med hänvisning till att Bolaget och samtliga dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av ett överordnat moderföretag (ÅRL 7 kap 2§).

Intäktsredovisning

Fakturerad försäljning omfattar försäljning av flygstolar, hotellbäddar, transfer på resmålen och administrativa tjänster till den nordiska NLTG-gruppens researrangörer. Intäkter och samtliga till flygstolarna, hotellbäddarna och transfer på resmålen hänförliga direkta kostnader redovisas vid tidpunkt för kundens avresa. Avbeställningsförsäkring/skydd redovisas vid köptillfället. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Sålda varor och tjänster på resmålet redovisas vid köptillfället.

Varor sålda via webbshop redovisas vid leveranstillfället.

Andra typer av intäkter

Franchiseintäkter redovisas enligt det kontrakterade åtagandet.

Intäkter från marknadsföringsbidrag och liknande incitamentsprogram redovisas jämnt fördelat över den säsong eller period som intäkten avser.

Provisionsintäkter redovisas vid kundens avresa.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Ersättning till anställda utgörs av kortfristiga ersättningar. Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, pensioner och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning. De anställda kan utöver lön, om koncernens uppsatta mål nås, även erhålla ersättning i form av vinstdelning eller bonus.

Ersättning efter avslutad anställning

I bolaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

I de avgiftsbestämda planerna betalas fastställda avgifter till extern part vilket belastar koncernens resultat varefter premierna betalas in. De förmånsbestämda planerna redovisas som avgiftsbestämda planer enligt K3s förenklingsregler.

Ersättning vid uppsägning

Ersättning vid uppsägning utgår när bolaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd frivilligt accepterar ett erbjudande om avgång i utbyte mot ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas skuld och ersättning när företaget ingått i en förpliktelse om att lämna sådan ersättning.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs och orealiserade kursvinster och kursförluster ingår i resultatet.

Kursvinster/förluster på rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas inom rörelseresultatet.

Kursdifferenser avseende finansiella tillgångar och skulder redovisas under resultat från finansiella investeringar.



NOTER

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnad medan förbättringsutgifter på annans fastighet aktiveras som materiell tillgång enligt ovan.

Realisationsvinst eller förlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över nyttjandeperioden och redovisas som administrationskostnad. Ekonomisk livslängd för materiella tillgångar är max 5 år.

Immateriella anläggningstillgångar

System och mjukvara

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. Koncernen tillämpar aktiveringsmodellen avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i BFNAR 2012:1 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod. En omföring från fritt eget kapital till fond för utvecklingsavgifter inom bundet eget kapital görs för motsvarande belopp som aktiverats under året. Återföring från fonden till fritt eget kapital sker med motsvarande belopp som redovisade avskrivningar/nedskrivningar.

Pågående utvecklingsprojekt balanseras som immateriell tillgång under utvecklingsfasen. När tillgången är redo att tas i bruk aktiveras den och avskrivningar påbörjas.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandeperioden och avskrivningstiden uppgår till max 5 år. Avskrivningarna redovisas som administrationskostnad.

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar består av koncept och varumärken som redovisas inom Licenser, varumärken och liknande rättigheter.

Koncept och varumärken bedöms ha 20 års ekonomisk livslängd medan och skrivs av linjärt över nyttjandeperioden och redovisas som administrationskostnad.

Bokslutsdispositioner

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Leasing

Samtliga leasingavtal där bolaget är leasingtagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Bolagets uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Skatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Aktuell skatt, liksom förändring av uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I så fall redovisas även skatteeffekten direkt i eget kapital.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive verkligt värde.



NOTER

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kap 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar, leverantörsskulder och låneskulder.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden löpt ut eller överförs och att samtliga risker och förmån förknippade med tillgången är överfört. Finansiella skulder tas bort när förpliktelsen har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde med avdrag för transaktionskostnader. Leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Derivatinstrument som ingår i säkringsredovisning

Bolaget utnyttjar valutaterminer för att hantera valutarisken som uppstår vid inköp av flygstolar och hotellbäddar samt för att hantera övrig valutaexponering. Dessa transaktioner är centraliserade via moderbolaget och speglas ner till bolaget. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning. När transaktionen ingås dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och den riskhanteringsstrategi avseende säkringen. Bolaget bedömer också löpande effektiviteten i säkringsinstrumenten när det gäller att motverka förändringar i kassaflöden som är hänförliga till de säkrade posterna.

Dokumenterade säkringar av prognosticerade transaktioner i utländsk valuta (säkringsredovisning)

Bolaget säkrar prognosticerade inköp av flygstolar, hotellbäddar och valuta som används i verksamheten. Valutaterminskontrakten skyddar koncernen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken skulden i utländsk valuta kommer realiseras. När valutasäkring av dessa inköp sker, omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och valutaterminen redovisas inte i balansräkningen.

Eventuell vinst eller förlust relaterat till säkringstransaktionen redovisas över resultatet i samma period som det underliggande flödet redovisas för att motverka värdeförändringar av de säkrade transaktionerna.

Säkringsredovisningens upphörande

Säkringsredovisningen avbryts om
Säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas, löses in, eller
Säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Kvittning av finansiell tillgång och finansiell skuld

Företagets innehav i sammansatta finansiella instrument utgörs framför allt av utgivna konvertibla skuldebrev. En finansiell tillgång och skuld kvittas och redovisas med nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

På balansdagen bedömer koncernen om det finns något nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och redovisas i resultaträkningen under resultat från värdepapper och fordringar.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavande, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels:

- handlas på en öppen marknad till kända belopp, och
- har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningspunkten.



NOTER**Likvida medel**

Moderföretaget har medel på koncernkonto hos koncernens interna finansbolag. Dessa klassificeras som koncernfordran i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av olika redovisningsstandarder baseras ofta på ledningens bedömningar eller antaganden och uppskattningar som anses vara rimliga under rådande förhållanden. Dessa antaganden, bedömningar och uppskattningar kan både grunda sig på historisk erfarenhet men även andra faktorer såsom förväntningar på framtida händelser.

Nedan beskrivs de områden som innehåller inslag av uppskattningar och bedömningar.

Kundfordringar

Kundfordringar, så som de upptagits i balansräkningen, har redovisats till anskaffningsvärde efter bedömning att något behov av reservering och konstaterade kundförluster ej föreligger. Bedömningen av föreliggande kundförluster, i de fall de ej är konstaterade, utgör en kritisk uppskattning. Reserveringar görs på en individuell basis efter bedömning av varje enskild kunds betalningsförmåga. En förnyad bedömning kan leda till nedskrivningar av tidigare redovisade fordringar i kommande perioder.

Hotellförskott

Hotellförskott består av kort- och långfristiga hotellförskott som uppgår till 71,7 mkr. Återbetalning av hotellförskotten sker genom avtalat återbetalningsplan. Hotellförskotten revideras kontinuerligt. Hotellförskotten skrivs ned, om omständigheterna är sådana att återbetalning inte kan ske.

Skuld till koncernföretag

Empty legs/tomma stolar uppgår till -69,7 mkr och redovisas som en skuld till koncernföretag. Empty legs/tomma stolar är ett begrepp för när planen flyger utan gäster till våra destinationer i början eller slutet på en säsong. I början av en säsong flyger man med gäster ned till destinationerna, men tom åter och i slutet av en säsong är förhållandet tvärtom. Empty legs/tomma stolar räknas fram enligt kontrakten beroende på flygstolspris, allotment och hur många avgångar det är. Efter varje säsong revideras dessa kostnader.

Ändrade skattesatser

Skattesatsen i Sverige sänks i två steg från 22 % till 21,4 % för räkenskapsår som inleds efter 31 december 2019 och till 20,6 % för räkenskapsår som inleds efter 31 december 2020. Som ett resultat av detta har berörda redovisade värden för uppskjuten skatt räknats om. Uppskjuten skatt som förväntas återföras fram till 31 december 2020 har beräknats med användning av den skattesats som kommer att gälla i Sverige under den aktuella perioden (21,4 %) och resterande del av den uppskjutna skatten har beräknats med den lägre skattesatsen (20,6 %).

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernen**

Av årets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 50 % (48) av inköpen och 99 % (99) av försäljningen andra företag inom den koncern som bolaget tillhör (NLTG Holdco AB med dotterbolag). Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 4 Nettoomsättning fördelning på verksamhetsgrenar och geografiska marknader	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning fördelning på verksamhetsgrenar och geografiska marknader		
Flyg	4 268 744	2 761 630
Hotell	6 929 895	4 995 009
Övrigt	100 931	86 850
	<u>11 299 570</u>	<u>7 843 489</u>

Försäljning av flyg och hotell sker till våra nordiska touroperatörer inom koncernen.



NOTER

2024041908017

Not 5 Personal **2022/2023** **2021/2022**

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit	320	282
varav kvinnor	190	163
varav män	130	119

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen och VD:

Löner och ersättningar	7 311	3 622
Varav tantiem	3 496	0
	7 311	3 622

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	178 502	155 402
Pensionskostnader	27 374	26 153
	205 876	181 555

Sociala kostnader	58 405	47 832
-------------------	--------	--------

Summa styrelse och övriga	271 592	233 009
---------------------------	---------	---------

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen

Antal andra personer i företagets ledning inkl. VD	4	4
varav kvinnor	0	0
varav män	4	4

Av bolagets pensionskostnader avser 1 029 (1 001) styrelse och VD. Bolaget har inga utstående pensionsförpliktelser.

Not 6 Arvode till revisorer **2022/2023** **2021/2022**

Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

Revisionsuppdrag	482	387
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	200	200
Övriga tjänster	308	300
	990	887

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och VD:s förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat som förädlas av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.



NOTER

2024041908018

Not 7 Operationell leasing	2022/2023	2021/2022
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	25 598	28 213
 Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, Förfaller till betalning enligt följande:		
Förfaller till betalning inom 1 år	20 902	21 897
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	60 440	79 174
	81 342	101 071

Den operationella leasingen utgörs i allt väsentligt av kontors- och lagerhyra samt hyra för IT utrustning och bilar. Leasingavtalen löper normalt på 3 år. Hyresavtalet löper på fem år och förfaller 2027. Inga avtal innebär krav på förlängning.

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter	2022/2023	2021/2022
Räntor	5 971	469
Garantiintäkter	30 130	15 695
	36 101	16 164

Varav avseende koncernföretag, 0 (0).

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter	2022/2023	2021/2022
Räntor	89 176	72 898
	89 176	72 898

Varav avseende koncernföretag, 67 701 (59 961).

Not 10 Bokslutsdispositioner	2022/2023	2021/2022
Erhållna koncernbidrag	0	14 776
Summa	0	14 776
Summa Total	0	14 776

Not 11 Skatt på årets resultat	2022/2023	2021/2022
Uppskjuten skatt	-14 856	14 467
	-14 856	14 467

Avstämning av effektiv skatt

	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-85 009		-147 906
Skatt enligt gällande skattesats	-20,60%	17 512	-20,60%	30 469
Ej avdragsgilla kostnader	16,86%	-14 332	19,32%	-28 576
Ej skattepliktiga intäkter	-3,87%	3 287	-0,51%	755
Skatteeffekt av ej aktiverade underskott	7,61%	-6 468	1,79%	-2 648
Skatteeffekt av förändring uppskjuten skatt	17,48%	-14 856	-9,78%	14 467
Redovisad effektiv skatt	17,48%	-14 856	-9,78%	14 467



NOTER

2024041908019

**Not 12 Immateriella
anläggningstillgångar**

	2022/2023	2021/2022
Pågående utvecklingsarbete		
Ingående anskaffningsvärden	92 122	74 400
Inköp	119 472	91 939
Omklassificering	0	-74 217
	<u>-92 122</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	119 472	92 122
Utgående planenligt restvärde	119 472	92 122

I administrationskostnader ingår avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar med 108 715 (102 298)

**Not 13 Immateriella
anläggningstillgångar**

	2022/2023	2021/2022
Licenser, varumärken samt liknande rättigheter		
Ingående anskaffningsvärden	557 809	557 809
Försäljning/utrangering	-1 030	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	556 779	557 809
	2022/2023	2021/2022
Ingående avskrivningar	-80 374	-52 426
Försäljning/utrangering	1 030	0
Årets avskrivningar	<u>-27 947</u>	<u>-27 947</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-107 291	-80 373
Utgående planenligt restvärde	449 488	477 436

**Not 14 Immateriella
anläggningstillgångar**

	2022/2023	2021/2022
System och mjukvara		
Ingående anskaffningsvärden	322 420	248 478
Försäljning/utrangering	-10 071	-275
Omklassificering	92 122	74 217
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	404 471	322 420
	2022/2023	2021/2022
Ingående avskrivningar	-209 174	-135 099
Försäljning/utrangering	10 071	275
Årets avskrivningar	<u>-80 768</u>	<u>-74 350</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-279 871	-209 174
Utgående planenligt restvärde	124 600	113 246



NOTER

Not 15 Materiella anläggningstillgångar

	2022/2023	2021/2022
Föbättringsutgift på annans fastighet		
Ingående anskaffningsvärden	-2 500	-2 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-2 500	-2 500
	2022/2023	2021/2022
Ingående avskrivningar	2 500	2 654
Årets avskrivningar	0	-154
Utgående ackumulerade avskrivningar	2 500	2 500
Utgående planenligt restvärde	0	0

Not 16 Materiella anläggningstillgångar

	2022/2023	2021/2022
Inventarier		
Ingående anskaffningsvärden	21 354	7 176
Inköp	5 420	15 779
Försäljning/utrangering	-1 915	-1 601
Omklassificering	5 556	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 415	21 354
	2022/2023	2021/2022
Ingående avskrivningar	-1 738	3 864
Försäljning/utrangering	1 598	1 591
Årets avskrivningar	-9 165	0
	0	-7 194
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 305	-1 739
Utgående planenligt restvärde	21 110	19 615

I kostnad sålda tjänster ingår avskrivningar på materiella anläggningstillgångar med 0 (0) och i administrationskostnader med 9 165 (7 348). Materiella anläggningstillgångar är till största del datorer och datautrustning 8 504 (6 048).

Not 17 Andelar i koncernföretag

			2023-09-30	2022-09-30
Företag		Antal/Kap. andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte			
Sunwing Hellas AB		1 000	320	320
556706-3614	Stockholm	100,00%		
NLTG Hotels Hellas		0,00%	0	0
Single Member Private Company		1 100 000	36 238	36 238
1444625220000/EL800899351	Rhodos	100,00%		
			36 558	36 558



Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

NOTER

Not 18	Uppskjutna skattefordringar	2023-09-30	2022-09-30
	Outnyttjade underskottsavdrag	46 704	
	Temporära skillnader	<u>632</u>	<u>14 467</u>
		47 336	14 467
	Ingående anskaffningsvärde	62 192	47 725
	Lanspråktagagna fordringar	<u>-14 856</u>	<u>14 467</u>
	Utgående redovisat värde	47 336	62 192

Av det totala outnyttjade underskott om 46 704 (14 467) avser 8 307 (12 830) ej avdragsgill ränta. Bolaget har valt att inte aktivera underskott kopplat till icke avdragsgilla räntor.

Not 19	Andra långfristiga fordringar	2023-09-30	2022-09-30
	Ingående anskaffningsvärde	39 340	27 888
	Tillkommande	16 920	11 452
	Avgående	<u>-25 862</u>	<u>0</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>30 398</u>	<u>39 340</u>
	Utgående redovisat värde	30 398	39 340

Not 20	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-09-30	2022-09-30
	Förutbetalda flygkostnader	51 519	103 304
	Förutbetalda hotellkostnader	201 477	184 131
	Övriga förutbetalda kostnader	19 842	25 965
	Övriga upplupna intäkter	<u>11 922</u>	<u>17 058</u>
		284 760	330 458

Not 21	Likvida medel	2023-09-30	2022-09-30
	Banktillgodohavanden	15	21
	Spärrade medel	285 095	252 820
	Medel på koncernkonto	<u>676 696</u>	<u>437 568</u>
		961 806	690 409

Moderbolaget har medel på koncernkonto hos koncernens interna finansbolag. Dessa klassificeras som koncernfordran i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Not 22 Eget kapital

Bolagets aktiekapital består av 50 000 aktier till kvotvärde 1 kr.

Not 23	Obeskattade reserver	2023-09-30	2022-09-30
	Överavskrivningar	<u>16 788</u>	<u>16 788</u>
		16 788	16 788

Not 24	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-09-30	2022-09-30
	Semesterlöneskuld	15 332	16 423
	Sociala avgifter	28 112	19 509
	Upplupna hotellkostnader	108 118	109 248
	Upplupna resmålskostnader	30 001	23 514
	Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>22 197</u>	<u>11 152</u>
		203 760	179 846



NOTER

2024041908022

Not 25 Justering för kassaflödet ej ingående poster	2023-09-30	2022-09-30
Avskrivningar	117 880	109 646
Förlust vid försäljning av inventarier	317	10
Nedskrivning av långfristiga fordringar	25 862	0
Omklassificering	-5 557	0
	<u>138 502</u>	<u>109 656</u>

Not 26 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål	2023-09-30	2022-09-30
Valutaterminskontrakt	1 159	26 068
Valutaterminskontrakt	-13 744	0
	<u>-12 585</u>	<u>26 068</u>

Per 2023-09-30 har bolaget, via moderbolaget, utestående valutaterminskontrakt som säkring för kommersiella flöden på netto nominellt värde om 696 131 (588 631) kkr

Not 27 Eventualförpliktelser	2023-09-30	2022-09-30
Resegarantier	50 942	64 654
Solidariskt garantiåtagande DNB	1 785 000	1 785 000
Solidariskt garantiåtagande Vaektsfonden	1 078 840	1 027 670
	<u>2 914 782</u>	<u>2 877 324</u>

Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.

Not 29 Resultatdisposition

Förslag till behandling av bolagets resultat

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad förlust	-109 591
årets förlust	-99 865
	<u>-209 456</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	-209 456
	<u>-209 456</u>



Nordic Leisure Travel Group AB

Org.nr. 559222-3019

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift



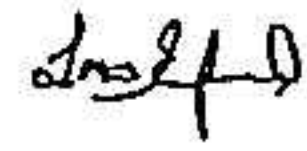
Magnus Wikner
Chief Executive Officer



Stefan Lincoln
Member Board of Directors



Fredrik Danielsson
Member Board of Directors



Lars-Urban Englund
Employee representative

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB



Bo Lagerström
Auktoriserad revisor

2024041908023



Verifikat

Transaktion 09222115557513217521

Dokument

NLTG AB ÅR FY2223 559222-3019 (2024-02-09)
Huvuddokument
20 sidor
Startades 2024-03-19 16:04:29 CET (+0100) av Emelie
Aronsson (EA)
Färdigställt 2024-03-20 13:33:20 CET (+0100)

Initierare

Emelie Aronsson (EA)
NLTG AB
emelie.aronsson@nltg.com
+46709513107

Signerare

Magnus Wikner (MW)
Personnummer 6204097817
magnus.wikner@ving.se



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Magnus Wikner', written over a horizontal line.

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Lars
Magnus Wikner"
Signerade 2024-03-19 17:01:02 CET (+0100)

Stefan Lincoln (SL)
Personnummer 7203139352
stefan.lincoln@ving.se



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stefan Lincoln', written over a horizontal line.

Namnet som returnerades från svenskt BankID var "PER
STEFAN LINCOLN"
Signerade 2024-03-19 17:13:47 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557513217521

2024041908025

Fredrik Danielsson (FD)
Personnummer 196706043533
fredrik.danielsson@ving.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Lars
Fredrik Danielsson"
Signerade 2024-03-19 16:05:49 CET (+0100)

Lars-Urban Englund (LE)
Personnummer 6504266716
lars.englund@ving.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"LARS ENGLUND"
Signerade 2024-03-20 08:24:44 CET (+0100)

Bo Lagerström (BL)
Personnummer 196609238073
bo.lagerstroem@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Bo
Curt Elof Lagerström"
Signerade 2024-03-20 13:33:20 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

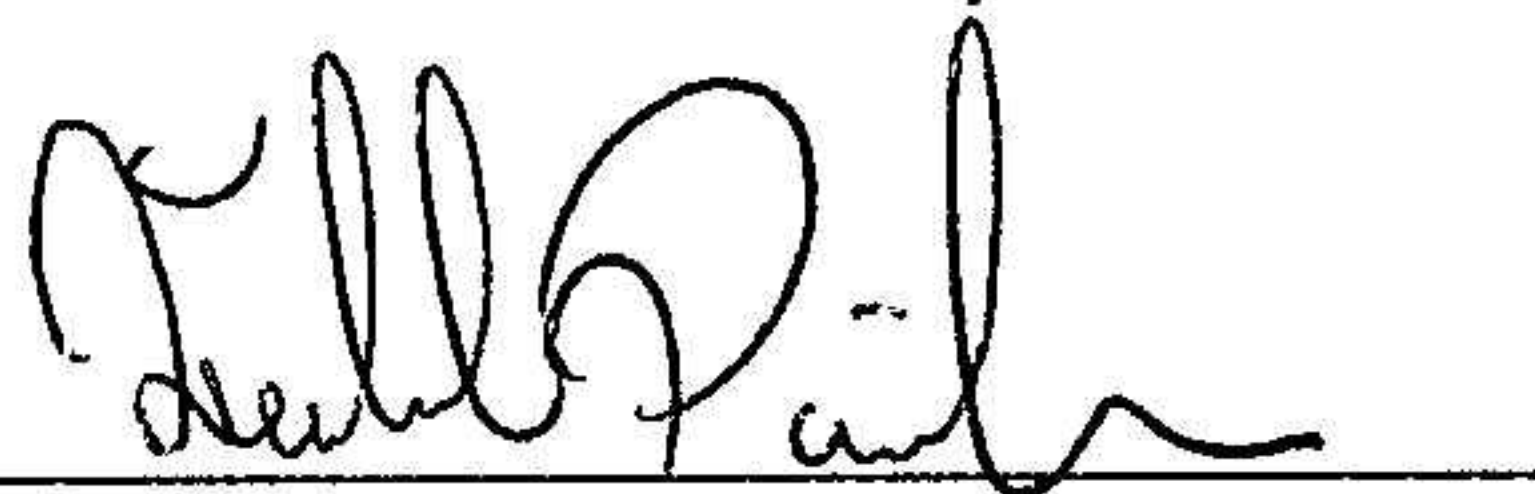


Nordic Leisure Travel Group AB
559222-3019

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Nordic Leisure Travel Group AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma den *26 mars* 2024. Årsstämman beslöt även att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den *17 april* 2024



Fredrik Danielsson
Styrelseledamot

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordic Leisure Travel Group AB, org.nr 559222-3019

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Nordic Leisure Travel Group AB för räkenskapsåret 1 oktober 2022 till 30 september 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nordic Leisure Travel Group ABs finansiella ställning per den 30 september 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Nordic Leisure Travel Group AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nordic Leisure Travel Group AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Nordic Leisure Travel Group AB för räkenskapsåret 1 oktober 2022 till 30 september 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Nordic Leisure Travel Group AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bo Lagerström
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-20 12:32:21 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Bo Curt Elof Lagerström

Datum

Bo Lagerström

Authorised Public Accountant

Leveranskanal: E-post

2024041908029

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING 2022/23 – NLTG HOLDCO AB

Styrelsen avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret
1 oktober 2022 - 30 september 2023.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (kkkr).

Innehållsförteckning	Sida
Innehållsförteckning	1
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	7
Koncernens balansräkning	8-9
Koncernens rapport över förändring i eget kapital	10
Koncernens kassaflödesanalys	11
Moderbolagets resultaträkning	12
Moderbolagets balansräkning	13
Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital	14
Moderbolagets kassaflödesanalys	15
Noter	16-36
Underskrifter	37



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ägarförhållanden

NLTG Holdco AB (Bolaget), med säte i Stockholm, ägs primärt av Altor Fund V (No. 1) AB (19,845%), Altor Fund V (No. 2) AB (19,85%), TDR Capital Nominees Ltd (19,85%) Strawberry Equities AS (39,71%) och NLTG MIPCo AB (0,73%).

Bolaget äger Nordic Leisure Travel Group Holdings AB (NLTG Holdings AB), org.nr 559222-2797, och äger genom dotterbolaget en underkoncern där följande nordiska researrangörer med varumärken samt deras tillhörande webbsidor ingår:

- Ving (Sverige, Norge), (www.ving.se och www.ving.no)
- Globetrotter (Sverige), (www.globetrotter.se)
- Spies (Danmark), (www.spies.dk)
- Tjäreborg (Finland), (www.tjareborg.fi)
- Sunclass Airlines och Airshoppen Travel Retail
- Sunprime, Sunwing och O.B.C Concept hotels

Ovan nämnda bolag och arrangörer utgör tillsammans med olika supportbolag och holdingbolag den nordiska koncernen Nordic Leisure Travel Group, NLTG (Koncernen).

Verksamheten

Bolaget

Moderbolagets verksamhet är att direkt eller indirekt äga och förvalta aktier i NLTG-gruppens dotterbolag, jmf ovan.

Bolaget har ej haft några anställda. Löner eller ersättning till personal eller styrelse har ej redovisats under räkenskapsåret.

Bolagets resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick vid årets slut till -4,4 (-7,7) Mkr.

Koncernen

Koncernens verksamhet omfattar huvudsakligen försäljning av paketresor med charterflyg och reguljärflyg, kryssningsresor, konferensresor samt försäljning av icke-paketerade produkter d.v.s. "endast flyg" och "endast hotell". Försäljningen av resor har under året främst skett via egna hemsidor, men även via eget kontaktcenter samt via ett antal externa resebyråer.

Koncernen är verksam som researrangör i Sverige (Ving SVE AB), Finland (Oy Tjäreborg AB), Norge (Ving Norge AS) och Danmark (Spies A/S). Sunclass Airlines ApS är koncernens flygbolag med säte i Danmark, men verksamheten bedrivs i samtliga nordiska länder med egen personal. Ett flygplan är upptaget i balansräkningen medan resterande plan leasas.

Koncernen bedriver hotellverksamhet genom egna de koncepthotellen Sunwing Family Resort, Ocean Beach Club and Sunprime Hotels på Cypern (Sunwing Hotels Ltd), i Grekland (NLTG Hotels Hellas Single Member Private Company) samt i Spanien (Resort Mallorca Hotels International SL). Hotellfastigheterna leasas från tredje part. Utöver detta äger och driver koncernen två hotell i Spanien (Movables Inversiones 2014 och Hoteles Sunwing S.A) dessutom har koncernen under året också förvärvat aktierna i bolaget NLTG HH Greece Single Member S.A. inklusive två hotellfastigheter (Sunwing Kallithea på Rhodos samt Sunwing Makrigialos och Ocean Beach Club på Kreta)

Koncernens omsättning uppgick till 14 996 (10 495) Mkr, en ökning om 43% från föregående år vilket är att betrakta som tillfredsställande då det följer planen att komma tillbaka på försäljningsvolymerna vilka motsvarar perioden innan pandemin.

Koncernens resultat för året 2022/23 var delvis påverkat av eftereffekterna från Covid-pandemin framför allt då flygbolaget drabbats av kraftiga och oväntade merkostnader till följd av generella leveransförseningar inom flygbranschen. Vi har även under räkenskapsåret fortsatt lidit negativa resultat effekter från väsentligt högre flygstolspriser pga. höga bränslepriser och hög US-dollar kurs.

Koncernens EBITDA-resultat för året uppgick till 380 (223) Mkr, EBITA-resultat uppgick till 105 (46) Mkr och rörelseresultatet uppgick till -109 (-185) Mkr. Under året har koncernen förvärvat aktierna NLTG HH Greece Single Member S.A. med tillhörande dotterbolag. De förvärvade bolagens resultat räknas in i koncernens resultaträkning från 1 november 2023.

Koncernens resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick vid årets slut till -444 (-415) Mkr vilket är en ökning från föregående år som primärt drivits av ökade räntekostnader från finansieringen av våra viktiga koncepthotell i Grekland samt generellt ökade räntesatser.

Givet de externa förutsättningar som påverkat koncernens verksamhet anser vi att resultatet för året är tillfredsställande då koncernens underliggande EBITDA-resultat, exkluderat från extraordinära kostnader och merkostnader kopplade till leveransförseningar och avbrott i flygproduktionen, uppgick till 635 Mkr, vilket kraftigt överträffade förväntningarna för räkenskapsåret 2022/23.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt Bolaget	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning Mkr	0	0	0	0
Rörelseresultat Mkr	-0,3	-0,6	-1,1	-0,7
Resultat efter finansiella poster Mkr	-4,4	-7,7	-1,7	-0,7
Soliditet %	98,7	93,7	98,5	99,9

Flerårsöversikt Koncernen	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning Mkr	14 996	10 495	1 780	4 817
EBITA, Mkr	105	46	-935	-727
EBITA-marginal %	0,7	0,4	-52,5	-15,1
Rörelseresultat Mkr	-109	-185	-1 219	-1 270
Rörelsemarginal %	-0,7	-1,8	-68,5	-26,4
Resultat efter finansiella poster Mkr	-444	-415	-1 398	-1 368
Soliditet %	2,9	3,2	3,8	13,7
Medelantal anställda	2 930	2 346	1 572	1 540

Definition av nyckeltal framgår av redovisningsprinciperna i Not 1.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efterfrågan på semesterresor har efter Covid-19-pandemin återgått till mer normala nivåer och våra researrangörer har upplevt stark försäljning såväl som bibehållna marginaler med en procentuell ökning av antalet passagerare om 22% samt en ökning i omsättning från researrangörsverksamheten om 45% jämfört med räkenskapsår 2021/22. Även vår egen hotell- och flygverksamhet visar på hög belägningsgrad med bland annat en genomsnittlig belägningsgrad på våra egna flyg om 98%.

Den ökade efterfrågan och den starka försäljningen i koncernen under räkenskapsåret grundas delvis på att resemaknaden har återhämtat sig men också, som vi fortsatt ser, att fler och fler människor har upptäckt de fördelar som kommer med att resa med en trygg paketresearrangör och särskilt att resa med våra varumärken, Ving, Spies och Tjäreborg. Vi har också behållit vårt marknadsledarskap på 3 av 4 marknader samtidigt som både interna och externa undersökningar fortsatt visar på en hög kundnöjdhet.

Räkenskapsåret 2022/23 har dock påverkats av eftereffekterna från Covid-pandemin såväl som det globala ekonomiska läget i form av fortsatta höga bränslepriser, energikrisen under hösten 2022, hög inflation samt en försvagad svensk och norsk krona. Utöver det har flygbranschens mer långsamma återställning till det normala efter Covid drabbat koncernen genom leveransförseningar av nya flygplan och även leveransförseningar av reservdelar till våra nuvarande flygplan vilket har försenat underhållsarbetet av dessa samt merkostnader i form av subcharter-kostnader till följd av att ett äldre A330-flyg togs ur trafik i avvaktan på reservdelar.

Under året levererades ett helt ny A330-NEO flygplan och i december 2023 (efter balansdagen) levererades ett helt nytt A321-NEO flygplan. Detta är ett viktigt led i att säkra koncernens flygproduktion under kommande år såväl som att stödja koncernens strategi i att vara marknadsledande inom reduktion av CO2-utsläpp.

Under året förvärvade Koncernen aktierna i de bolag som äger och driver de för koncernen så viktiga koncepthotellen, Sunwing på Rhodos och Ocean Beach Club och Sunwing på Kreta, vilket omnämndes i årsredovisningen för 2021/22. Förvärvet finansierades genom ett fastighetslån samt genom egna likvida medel och den förvärvade verksamheten förväntas påverka det framtida rörelseresultatet i positiv riktning. Det innebär dessutom att koncernen framgent har full kontroll över kundupplevelsen på dessa viktiga hotell.

Utvecklingen av det underliggande likviditetsutrymme i koncernen har under året varit stabilt. Vid räkenskapsårets slut var koncernens nettoskuld 1 140 (658) Mkr, en försämring från föregående år som primärt beror på räkenskapsårets rörelseförvärv vilket delvis finansierades genom ett 5-årigt lån hos National Bank of Greece S.A med säkerhet i koncernens förvärvade hotellfastigheter i Grekland. Koncernens likviditetsutrymme uppgår till 2 163 (2 401) Mkr på balansdagen och koncernen har förlängt sina lånefaciliteter hos DNB och Vækstfonden till 2026.

Koncernen redovisar 679 (697) Mkr i uppskjuten skattefordran varav 608 Mkr är hänförligt till skattemässiga underskott, 43 Mkr temporära skillnader på immateriella och materiella tillgångar samt 28 Mkr till underhåll på flygplan. Koncernen redovisar dessutom en uppskjuten skatteskuld om 388 (269) Mkr varav 360 Mkr kan hänföras till övervärden på immateriella och materiella tillgångar och 28 Mkr till övriga temporära skillnader. Ökningen under räkenskapsåret är primärt hänförlig till årets rörelseförvärv.

Ledningen har gjort en bedömning av det framtida förväntade resultatet baserat på den reviderade strategiplan som godkändes av bolagets styrelse sommaren 2023. Tillgänglig volym hos våra researrangörer för kommande räkenskapsår avspeglar den stigande efterfrågan och bokningsläget följer historiska mönster och förväntan med bibehållna marginaler trots att vi fortsatt ser viss oro i det globala ekonomiska läget. Ledningen är dock av den uppfattning att effekten på vår verksamhet av detta är minimal vilket baseras på utförd analys av externa faktorer, såsom kundefterfrågan, statistik över utländska turistvistelser och flygtrafikprognoser som sammantaget givit ledningen ett bra underlag för sin bedömning av förutsättningarna på turistresemarknaden och de finansiella förväntningarna och verksamhetens framtida lönsamhet. Baserat på den omfattande analysen, och då en försiktig hållning avseende framtida intjäning har applicerats, bedömer ledningen att en uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskotten på sammanlagt 608 Mkr kan nyttjas inom en överskådlig framtid.

Under räkenskapsåret 2022/23 har de befintliga ägarna tillskjutit nytt kapital till NLTG-koncernen för att uppfylla överenskomna finansiella avtal. Som redan inkluderats i årsredovisningen för 2021/22 genomfördes i januari 2023 ett tillskott om 38 Mkr genom nyemission och utöver det har aktieägarna stärkt det egna kapitalet genom att konvertera aktieägarlån till eget kapital om 266 MSEK. Parallellt med detta har aktieägarna utfärdat ett kapitalåtagande som garanterar ett eget kapital för koncernen om minst 250 Mkr vilket efter utnyttjande resulterar i ett eget kapital på balansdagen om 253 Mkr. Ägarnas kapitalåtagande resulterade i en transaktion om 260 Mkr som genomfördes i december 2023.

Förväntad framtida utveckling

Koncernens kortsiktiga intjäningsförmåga påverkas naturligtvis av kundernas efterfrågan av semesterresor, vilken påverkas av en mängd omvärldsfaktorer. Stigande räntor, svag svensk och norsk krona, höga energipriser och hög inflation påverkar kundernas ekonomiska förmåga, vilket kan komma att påverka efterfrågan på semesterresor. Hos flera av våra kunder kommer privatekonomin det närmaste året att fortsatt präglas av osäkerhet kring levnadskostnader på grund av de tidigare nämnda omvärldsfaktorerna, vilka kan gå i såväl positiv som negativ riktning. Externa undersökningar från exempelvis Googles Global Travel Intent Surveys Sept 2023 visar dock att trots ökade levnadskostnader för den enskilda kunden prioriteras resande framför andra sällanköpsvaror. Detta bekräftas av statistik från Eurocontrol såväl som Eurostat vilka visar på att flygtrafik och turistnäringen i stort sett återgått till nivåerna innan pandemin. Koncernens bokningsläge för det kommande året har vid tidpunkten för årsredovisningens signering följt historiska mönster och utvecklas enligt förväntan vilket även det bekräftar marknadens återgång till ett normalläge.

Dessa externa faktorer ger dock en viss osäkerhet om resultatet för det kommande året men koncernens ledning har fullt fokus på optimering av volymer och destinationsmix, åtgärder för att driva försäljning samt olika initiativ inom området kostnadskontroll vilket inkluderar aktiviteter som

marknadsföringskampanjer, bevakning av utvecklingen i direkta kostnader, valuta och bränslepriser samt att fortsätta den genomlysning av fasta kostnader som påbörjades under räkenskapsår 2021/22.

Koncernen har finansiella covenants för intjäning, likviditet och kapital avtalat med banker och finansiärer som mäts i slutet av räkenskapsåret. Koncernen har tillräcklig likviditet och finansieringsfaciliteter för att kunna genomföra planerna för räkenskapsåret 2023/24 och det finns även ett utökat kapitalåtagande från befintliga aktieägare som kan utlösas vid behov varför ledningen bedömer att koncernen har tillräckligt med likviditet och kapital för det kommande räkenskapsåret och att koncernen står gott rustad inför framtiden.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Generellt sett präglas resebranschen av känslighet för eventuella yttre händelser som terroristattacker, epidemier, naturkatastrofer och oväder. När det gäller våra gästers säkerhet tar vi inga risker, utan vi följer bland annat utrikesdepartementens (exempelvis UD i Sverige) resemeddelanden om resesäkerhet. Tack vare vår långa erfarenhet och vår flexibla organisation har vi förmågan att reagera och kommunicera snabbt på eventuella förändringar i verksamhetsmiljön.

Sjukdomsutbrott och pandemin orsakad av Covid-19 och dess påverkan på resebranschen utgör exempel på en väsentlig risk för företag som har fallit ut. Vi bedömer dock att just Covid-19 pandemin inte kommer ha påverkan på vår verksamhet framöver.

Andra generella osäkerhetsfaktorer som påverkar resebranschen är priset på flygbränsle, eventuella arbetskonflikter och tänkbar överkapacitet på den nordiska resemarknaden. Dessa osäkerhetsfaktorer är inte specifika för koncernen utan gäller genomgående för hela branschen och påverkar prisnivån på resor i allmänhet.

Användning av finansiella instrument

Koncernen har kostnader i utländsk valuta avseende bland annat flyg- och hotellbetalningar samt flygbränsle. Detta innebär att koncernen är exponerad för risker till följd av valutakursförändringar och förändring av priset på flygbränsle och CO2 utsläppskvoter. I enlighet med koncernens säkringspolicy används därför finansiella instrument för att reducera risken för kurssvängningar i resultat och kassaflöde.

Terminskontrakt används för att säkra framtida kontrakterade varuflöden. Vid eventuell vinst eller förlust relaterat till säkringstransaktioner redovisas de över resultatet i samma period som det underliggande flödet redovisas för att motverka värdeförändringar av de säkrade transaktionerna.

Utfall av säkrat bränslepris redovisas på samma sätt som terminskontrakt, d.v.s. att den eventuella vinst eller förlust som uppstått till följd av säkringstransaktionen redovisas i samma period som det underliggande flödet och motverkar därmed värdeförändringen hänförlig till priser på flygbränsle.

För mer information, se not 1: Redovisningsprinciper samt not 27: Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål.

Egna aktier

Under året har ett av moderbolagets dotterbolag avyttrat tidigare förvärvade aktier i ett av moderbolagets yttersta ägarbolag, NLTG MIPCo AB, med en köpeskilling om 800 000 kr. Innehavet på balansdagen uppgår 200 000 kr och omfattar 2 000 aktier av Serie A, vilket motsvarar ett totalt kvotvärde om 100 kr. Syftet med återköpet är att temporärt förvalta aktierna till dess det finns nya deltagare i koncernens långsiktiga aktiesparprogram.

Utländska filialer

Koncernen har genom dotterbolagen Sunclass Airlines ApS och Airshoppen Travel Retail A/S filialer i Sverige, Norge, Finland, Spanien och i Storbritannien. Filialerna nyttjas för personal som är lokalt anställda samt för flygrelaterade kostnader.

Hållbarhetsredovisning

I stället för att upprätta hållbarhetsrapporten som en del av förvaltningsberättelsen upprättar Bolaget och Koncernen en extern rapport skild från Årsredovisningen (ÅRL kap 6 11§). Hållbarhetsrapporten finns publicerad på www.ving.se.

Vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står:

Balanserat resultat	3 269 672 722
Årets resultat	-4 392 609
Summa	3 265 280 114

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras på följande sätt:

Till aktieägarna utdelas	-
I ny räkning överföres	3 265 280 114
Summa	3 265 280 114

KONCERNENS RESULTATRÄKNING (Belopp i kkr)

	Not	2022/23	2021/22
Nettoomsättning	3	14 996 432	10 495 114
Kostnad sålda tjänster		-11 861 226	-8 342 488
Bruttoresultat		3 135 206	2 152 626
Försäljningskostnader		-484 111	-391 620
Administrationskostnader	6	-2 804 971	-2 026 063
Övriga rörelseintäkter		44 857	79 908
Andelar i intresseföretags resultat efter skatt		0	-16
Rörelseresultat	4,5,7,10	-109 019	-185 165
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga företag som det finns ett ägarintresse i.		225	140
Ränteintäkter och liknande poster	8	196 882	61 049
Räntekostnader och liknande poster	9	-532 214	-291 129
Resultat efter finansiella poster		- 444 126	- 415 105
Skatt på årets resultat	11	-24 338	39 810
ÅRETS RESULTAT		-468 464	-375 295
Hänförligt till			
Moderbolagets ägare		-468 464	-375 278
Innehav utan bestämmande inflytande		0	-16

2024041908036



KONCERNENS BALANSRÄKNING (Belopp i kkr)

2024041908037

TILLGÅNGAR	Not	2023-09-30	2022-09-30
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	12		
System och mjukvara		150 218	130 438
Goodwill		740 048	651 923
Kundrelationer		-	479
Licenser, varumärken och liknande rättigheter		1 532 659	1 627 957
Pågående utvecklingsarbete		145 240	107 769
Summa immateriella anläggningstillgångar		2 568 165	2 518 566
Materiella anläggningstillgångar	13		
Byggnader och mark		1 776 201	749 586
Pågående arbeten		-	3 387
Förbättringsutgift på annans fastighet		46 385	47 270
Flyg och reservdelar		32 814	40 011
Inventarier, verktyg och installationer		375 947	269 798
Summa materiella anläggningstillgångar		2 231 347	1 110 052
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	18	697 163	697 331
Andra långfristiga fordringar	14	993 171	986 396
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 672 334	1 683 727
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror	15	137 791	114 009
Summa varulager mm		137 791	114 009
Kortfristiga fordringar			
Förskott till leverantörer		32 937	23 989
Kundfordringar		110 574	97 846
Skattefordringar		8 562	2 378
Övriga fordringar		429 406	104 988
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	567 946	486 102
Summa kortfristiga fordringar		1 149 425	715 303
Kassa och bank	26	928 322	1 278 060
SUMMA TILLGÅNGAR		8 687 384	7 419 717



KONCERNBALANSRÄKNING (Belopp i kkr)

2024041908038

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-09-30	2022-09-30
Eget kapital	17		
Aktiekapital		221	199
Övrigt tillskjutet kapital		2 817 689	2 551 890
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-2 565 121	-2 311 258
Eget kapital hänförligt till moderföretagets ägare		252 789	240 831
Innehav utan bestämmande inflytande			289
Summa Eget kapital		252 789	241 120
Skulder			
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	18	387 560	268 990
Övriga avsättningar	19	734 331	723 463
Summa avsättningar		1 121 891	992 453
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	22	1 888 370	1 757 117
Övriga långfristiga skulder		95 677	217 222
Summa långfristiga skulder	20,21	1 984 047	1 974 339
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		2 396 433	2 077 802
Leverantörsskulder		1 245 104	1 130 027
Skulder till kreditinstitut		6 585	6 016
Skatteskulder		27 642	5 644
Övriga skulder		439 748	205 746
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	1 213 145	786 570
Summa kortfristiga skulder		5 328 657	4 211 805
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 687 384	7 419 717



KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (Belopp i kkr)

2024041908039

Förändring i eget kapital	Aktie- kapital	Övrig tillskjutet kapital	Uppskriv- ningsfond	Annat Eget Kapital inkl årets resultat Ack. Valuta- kursdiff	Annat Eget Kapital inkl årets resultat Balanserad vinst mm	Summa	Innehav utan best. inflytande	Summa Eget kapital
Eget kapital 2021-10-01	130	1 730 792	142 255	46 264	-1 720 090	199 351	257	199 608
Justering fg år				2	-47	-45		-45
Återköp/Balansering av aktier i moderbolag. Nyemission	34	427 133			-1000	-1000		-1000
Aktieägartillskott					38 212	38 212		38 212
Omklassificering			-142 255		142 255	0		0
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag				-47 559		-47 559	16	-47 543
Årets resultat					-1 183 909	-1 183 909	-75	-1 183 984
Eget kapital 2022-09-30	199	2 551 890	0	-1 293	-2 309 965	240 831	289	241 120

Se även not 17

Förändring i eget kapital	Aktie- kapital	Övrig tillskjutet kapital	Uppskriv- ningsfond	Annat Eget Kapital inkl årets resultat Ack. Valuta- kursdiff	Annat Eget Kapital inkl årets resultat Balanserad vinst mm	Summa	Innehav utan best. inflytande	Summa Eget kapital
Eget kapital 2022-10-01	199	2 551 890	0	-1293	-2 309 965	240 831	289	241 120
Justering fg år					-23 773	-23 773		-23 773
Återköp/Balansering av aktier i moderbolag. Nyemission	22	265 799			800	800		800
Aktieägartillskott		221 788				221 788		221 788
Omklassificering - adj MIN					289	289	-289	0
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag				15 497		15 497		15 497
Årets resultat					-468 464	-468 464		-468 464
Eget kapital 2023-09-30	221	3 039 477	0	14 204	-2 801 113	252 789	0	252 789

Se även not 17



KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS (Belopp i kkr)

	Not	2022/23	2021/22
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	-444 126	-415 105
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	25	345 139	426 828
Summa		-98 987	11 723
Betald skatt		-14 948	1 083
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-113 935	12 806
Ökning/minskning av varulager		-21 338	-39 386
Ökning/minskning av kundfordringar		-56 567	92 607
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-186 201	-158 232
Ökning/minskning av leverantörsskulder		53 455	620 178
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		344 626	353 093
Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 042	882 066
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-307 050	-283 573
Investering i dotterbolag	14	-153 513	-
Placering i övriga finansiella anläggningstillgångar		-32 637	-247 053
Ökning/minskning övriga kortfristiga placeringar		-	739
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-493 200	-529 887
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		554 720	776 155
Amortering av skuld		-432 099	-567 025
Nyemission		-	427 167
Erhållet aktieägartillskott		-	38 212
Ökning/minskning av övriga finansiella skulder		800	-
Utdelning/tillskott från minoritet		-	32
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		123 421	674 541
Årets kassaflöde		-349 738	1 026 720
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		1 278 060	251 340
LIKVIDA MEDEL OCH KORTFRISTIGA PLACERINGAR VID ÅRETS SLUT		928 322	1 278 060

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING (Belopp i kkr)

	Not	2022/23	2021/22
Administrationskostnader	5	-281	- 617
Rörelseresultat		- 281	- 617
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	13 451	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-17 563	-7 066
Resultat efter finansiella poster		-4 393	-7 682
Skatt på årets resultat		-	-
ÅRETS RESULTAT		-4 393	-7 682

2024041908041



MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING (Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023-09-30	2022-09-30
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	3 034 199	2 768 378
Andra långfristiga fordringar på koncernföretag		0	185 601
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 034 199	2 953 979
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar på koncernföretag		14 520	14 497
Övriga fordringar		260 045	17
Summa kortfristiga fordringar		274 565	15 242
Kassa och bank	26	591	728
SUMMA TILLGÅNGAR		3 309 355	2 969 221
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	17	221	199
Summa bundet eget kapital		221	199
Fritt eget kapital			
Överkursfond		2 817 689	2 551 890
Balanserat resultat		451 984	237 878
Årets resultat		-4 393	-7 682
Summa fritt eget kapital		3 265 280	2 782 086
Summa eget kapital		3 265 501	2 782 285
Skulder			
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	20	43 664	186 912
Summa långfristiga skulder		43 664	186 912
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		-	-
Övriga skulder		-	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	190	24
Summa kortfristiga skulder		190	24
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 309 355	2 969 221

MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
(Belopp i kkr)

2024041908043

Förändring i eget kapital	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2021-10-01	130	1 730 791	595 319	-1 653	2 324 587
Justering fg år		1			1
Omföring fg års resultat			-1 653	1 653	0
Nyemission	34	427 133			427 167
Aktieägartillskott			38 212		38 212
Apportemission	35	393 965	-394 000		
Årets resultat				- 7 682	-7 682
Eget kapital 2022-09-30	199	2 551 890	237 878	-7 682	2 782 285

Se not 17

Förändring i eget kapital	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2022-10-01	199	2 551 890	237 878	-7 682	2 782 285
Omföring fg års resultat			-7 682	7 682	0
Nyemission	22	265 799			265 821
Aktieägartillskott			221 788		221 788
Årets resultat				- 4 393	-4 393
Eget kapital 2023-09-30	221	2 817 689	451 984	-4 393	3 265 501



MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS (Belopp i kkr)

	Not	2022/23	2021/22
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-4 393	-7 682
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	25	-	-
Summa		-4 393	-7 682
Betald skatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-4 393	-7 682
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-51	483
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		166	-413
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-4 278	-7 612
Investeringsverksamheten			
Investering i dotterbolag		-	-424 439
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-	-185 601
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-610 040
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		-	427 168
Mottagna aktieägartillskott		-	38 212
Upptagna lån			
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder		4 141	151 721
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4 141	617 101
Årets kassaflöde		-137	-551
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid årets början		728	1 279
LIKVIDA MEDEL OCH KORTFRISTIGA PLACERINGAR VID ÅRETS SLUT		591	728

NOTER

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

NLTG Holdco ABs årsredovisning och koncernårsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Koncernredovisning

NLTG Holdco AB upprättar koncernredovisning. Företag där NLTG Holdco AB direkt eller indirekt innehar majoriteten av rösterna på bolagsstämman och företag där NLTG Holdco AB genom avtal har bestämmande inflytande klassificerats som dotterföretag och konsolideras i koncernredovisningen. Uppgifter om koncernföretag finns i noten om finansiella anläggningstillgångar. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas från den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade identifierbara tillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgör mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara tillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset, och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Med minoritetsintresse avses ett innehav utan bestämmande inflytande. Koncernens resultat i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintressen. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten (dvs. en negativ post inom eget kapital) endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelse.

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag, såväl före som efter förändringen, anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital. Förvärvas ytterligare andelar i ett företag, som vid förvärvstillfället inte är dotterföretag, så att bestämmande inflytande uppkommer, så anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Eventuell vinst eller förlust redovisas i koncernresultaträkningen.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Moderbolaget och koncernen upprättar sin årsredovisning och koncernredovisning i svenska kronor. Dotterföretag i andra länder upprättar sin årsredovisning i lokal valuta. Vid konsolideringen omräknas posterna i dessa företags resultat- och balansräkningar till balansdagskurs respektive en genomsnittlig kurs som är en approximation av de faktiska kurserna som gällde för varje dag under månaden. De valutakursdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital. Alla belopp uttrycks i kkr om inget annat anges.

Utländska valutor

När valutasäkring inte tillämpas värderas fordringar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs. Intäkter och kostnader i utländsk valuta omräknas enligt en genomsnittlig kurs som är en approximation av de faktiska kurserna som gällde för varje dag under månaden.

Kursvinster/förluster på rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas inom rörelseresultatet. Kursvinster/förluster avseende finansiella tillgångar och skulder redovisas inom resultat från finansiella poster.

Beträffande värdering av transaktioner och balansposter när valutasäkring tillämpas, se avsnittet om finansiella instrument och säkringsredovisning.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Koncernens verksamhetsgrenar utgörs av försäljning av paketresor vilket inkluderar försäljning av enskilda flyg och hotellbäddar, försäljning ombord på flyg, försäljning på destination samt övriga intäkter. Koncernens försäljning äger rum på i huvudsak sju geografiska marknader, Sverige, Norge, Danmark, Finland, Grekland, Cypern och Spanien.

Intäktsredovisning

Varor och tjänster

Försäljning omfattar försäljning av paketresor, flygstolar, hotellbäddar samt transfer på resmålet. Intäkter och samtliga till resan hänförliga kostnader i form av flyg, transfer och hotell redovisas vid tidpunkten för kundens avresa. Avbeställningsförsäkring/skydd redovisas vid köptillfället. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Sålda varor och tjänster i samband med flygresan såsom inflight entertainment, extra bagage och taxfree-varor redovisas på flygets avresedatum.

Sålda varor och tjänster på resmålet redovisas vid köptillfället.

Varor sålda via webbshop redovisas vid leveranstillfället.

Andra typer av intäkter

Franchiseintäkter redovisas enligt det kontrakterade åtagandet.

Intäkter från marknadsföringsbidrag och liknande incitamentsprogram redovisas jämnt fördelat över den säsong eller period som intäkten avser.

Provisionsintäkter redovisas vid kundens avresa.

Leasing

Samtliga leasingavtal i koncernen utgörs av operationell leasing. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättning till anställda

Kortfristiga ersättningar

Ersättningar till anställda utgörs av kortfristiga ersättningar. Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning. De anställda kan utöver lön, om koncernens uppsatta mål nås, även erhålla ersättning i form av vinstdelning eller bonus.

Ersättning efter avslutad anställning

I koncernens företag förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

I de avgiftsbestämda planerna betalas fastställda avgifter till extern part vilket belastar koncernens resultat vartefter premierna betalas in. De förmånsbestämda planerna redovisas som avgiftsbestämda planer enligt K3s förenklingsregler

Ersättning vid uppsägning

Ersättning vid uppsägning utgår när något företag inom koncernen beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd frivilligt accepterar ett erbjudande om avgång i utbyte mot ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas skuld och ersättning vid tidpunkten då företaget ingått i en förpliktelse om att lämna sådan ersättning.

Låneutgifter

Låneutgifter avseende lånat kapital räknas in i tillgångens anskaffningsvärde och skrivs av över nyttjandeperioden.

Skatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader från investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom åskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Aktuell skatt, liksom förändring av uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I så fall redovisas även skatteeffekten direkt i eget kapital.

Immateriella anläggningstillgångar

System och mjukvara

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. Koncernen tillämpar aktiveringsmodellen avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga utgifter som uppfyller kriterierna i BFAR 2012:1 aktiveras som immateriell anläggningstillgång och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Pågående utvecklingsprojekt balanseras som immateriell tillgång under utvecklingsfasen. När tillgången är redo att tas i bruk aktiveras den och avskrivningar påbörjas.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandeperioden och avskrivningstiden uppgår till max 5 år. Avskrivningarna redovisas som administrationskostnad.

Goodwill

Goodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Nyttjandeperioden bedöms från fall till fall och uppgår till max 10 år. Vid årets förvärv av NLTG HH Greece SA med tillhörande dotterbolag identifierades goodwill och nyttjandeperiod fastställdes till 10 år. Goodwillavskrivningar redovisas som administrationskostnad.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning. Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförs till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

Negativ goodwill intäktsförs omedelbart vid förvärvet.

Övriga immateriella tillgångar

Koncept och varumärken bedöms ha 20 års ekonomisk livslängd medan kundrelationerna bedöms ha 3 års ekonomisk livslängd. Samtliga skrivs av linjärt över nyttjandeperioden och avskrivningarna redovisas som administrationskostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnad medan förbättringsutgifter på annans fastighet aktiveras som materiell tillgång enligt ovan.

Realisationsvinst eller förlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över nyttjandeperioden och redovisas som administrationskostnad. Koncernens mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kategori	Nyttjandeperiod
Land	Skrivs ej av
Byggnader	40 - 50 år
Byggnader - Lease	Det kortare av återstående lease period och 40 år
Tillgångar under Finansiell lease	Det kortare av återstående lease period och livslängd
Datorutrustning och integrerad software (se not nedan)	3 - 10 år
Flygplan	18 år från tillverkningsdatum (eller för återstående lease period om denna är kortare)
Flygplan - reservdelar	5 - 15 år (eller för återstående lease period om denna är kortare)
Containrar, kabinserviceutrustning, cockpitutrustning och underhållningsutrustning ombord på flyg	4 år
Fordon	4 år
Inventarier	4 - 15 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4 - 10 år

Not: Datorprogramvara som inte är en integrerad del av tillhörande maskinvara behandlas som en immateriell tillgång.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kap 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar, leverantörsskulder, derivat och låneskulder.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden löpt ut eller överförs och att samtliga risker och förmån förknippade med tillgången är överfört. Finansiella skulder tas bort när förpliktelsen har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde med avdrag för transaktionskostnader. Leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

559222-2789

Derivatinstrument som ingår i säkringsredovisning.

Koncernen utnyttjar vid behov valutaterminer och bränsleswappar för att hantera valuta- och bränslerisken som uppstår vid inköp av flygbränsle och hotellbäddar samt för att hantera övrig valutaexponering. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning. När transaktionen ingås dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och den riskhanteringsstrategi som avses med den aktuella säkringen. Koncernen bedömer också löpande effektiviteten i säkringsinstrumenten när det gäller att motverka förändringar i kassaflöden som är hänförliga till de säkrade posterna.

Dokumenterade säkringar av prognostiserade transaktioner i utländsk valuta (säkringsredovisning)

Koncernen säkrar vid behov prognostiserade inköp av flygbränsle, hotellbäddar och valuta som används i verksamheten. Valutaterminskontrakten skyddar koncernen mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten fastställer den kurs till vilken skulden i utländsk valuta kommer realiseras. När valutasäkring av dessa inköp sker, omvärderas inte säkringsinstrumenten vid förändrade valutakurser och valutaterminen redovisas inte i balansräkningen.

Eventuell vinst eller förlust relaterat till säkringstransaktionen redovisas över resultatet i samma period som det underliggande flödet redovisas för att motverka värdeförändringar av de säkrade transaktionerna.

Säkringsredovisningens upphörande

Säkringsredovisningen avbryts om

- Säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas, löses in, eller
- Säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Kvittning av finansiell tillgång och finansiell skuld

En finansiell tillgång och skuld kvittas och redovisas med nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

På balansdagen bedömer koncernen om det finns något nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och redovisas i resultaträkningen under resultat från värdepapper och fordringar.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs enligt först in-först ut principen (FIFU). Anskaffningsvärdet inkluderar inköpskostnad samt direkt hänförliga kostnader såsom leveranskostnader.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavande, kortfristiga finansiella placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än 3 månader.

Nettoomsättning avses intäkter från sålda varor och utförda tjänster som ingår i företagets normala verksamhet med avdrag för lämnade rabatter, mervärdesskatt och annan skatt som är direkt knuten till omsättningen.

Rörelseresultat är ett mått på ett företags vinst före räntor och skatter, det vill säga differensen mellan rörelsens intäkter och rörelsekostnader.

Rörelsemarginal anger hur stor del av varje omsatt krona för en rörelse som blir kvar till att täcka räntor, skatt och ge eventuell vinst. Den beräknas på själva resultatet för rörelsen.

Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån, också kallat främmande kapital

Medelantal anställda beräknas på individnivå och utvisar antal heltidstjänster enligt de villkor som gäller för bolaget.

EBITA (Earnings Before Interest, Taxes and Amortization) är ett mått på företagets vinst före räntor, skatt och avskrivning/nedskrivning av goodwill.

EBITA-marginal anger hur stor del av varje omsatt krona för en rörelse som blir kvar till att täcka räntor, skatt, avskrivningar/nedskrivningar av goodwill och ge eventuell vinst.

Moderbolagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderbolaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan

Bokslutsdispositioner

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag av eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Aktieägartillskott läggs till anskaffningsvärdet när de lämnas. Utdelning och koncernbidrag redovisas över resultaträkningen.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet respektive fritt eget kapital i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Obeskattade reserver

Eventuella obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp, inklusive den uppskjutna skatteskulden.

Likvida medel

Moderföretaget har medel på koncernkonto i koncernens cashpool. Dessa medel klassas som fordran i balansräkningen men som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Not 2. Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av olika redovisningsstandarder baseras ofta på ledningens bedömningar eller antaganden och uppskattningar som anses vara rimliga under rådande förhållanden. Dessa antaganden, bedömningar och uppskattningar kan grunda sig på historisk erfarenhet, men även på andra faktorer såsom förväntningar på framtida händelser. Bolagets positiva utveckling bedöms fortsätta trots hård konkurrens inom resebranschen och trots svårt världsekonomiskt läge. Nedan beskrivs de områden som innehåller inslag av uppskattningar och bedömningar.

Kundfordringar

Kundfordringar, såsom de upptagits i balansräkningen, har redovisats till anskaffningsvärde efter bedömning om något behov av reservering och konstaterade kundförluster föreligger. Reserveringar görs på en individuell basis efter bedömning av varje enskild kunds betalningsförmåga. En förnyad bedömning kan leda till nedskrivningar av tidigare redovisade fordringar i kommande perioder.

Skatter

Redovisning av inkomstskatt, mervärdesskatt och andra skatter baseras på gällande regler, innefattande praxis, anvisningar och lagstiftning. På grund av den samlade komplexiteten i dessa frågor bygger tillämpningen, och därmed redovisningen, i vissa fall på tolkningar samt uppskattningar och bedömningar av möjliga utfall. I komplexa frågor inhämtar bolaget hjälp från extern expertis för att bedöma möjliga utfall utifrån rådande praxis och tolkningar av gällande regelverk. Uppskjuten skatt beräknas på bedömda temporära skillnader mellan antagna redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och skattepliktiga temporära skillnader. Ledningen gör en detaljerad bedömning av framtida förväntad intjäning baserad på beslutade strategier och kapacitetsplaner vilka även beaktar egna genomförda detaljerade analyser av externa data, såsom kundundersökningar avseende viljan att resa, forskningsrapporter, turistdata från destinationsländer och tillgängliga flygtrafikprognoser från Eurocontrol och Eurostat. Den samlade bedömningen ligger sedan till grund för redovisningen av uppskjutna skattefordringar på underskottsavdrag.

För mer information angående skatter hänvisar vi till Not 18.

Hotellförskott

Hotellförskott består av kort- och långfristiga hotellförskott till bolagets olika leverantörer. Regleringen av hotellförskotten sker genom avtalade återbetalningsplaner. Hotellförskotten revideras kontinuerligt och hotellförskott skrivs ned om omständigheterna är sådana att återbetalning inte bedöms kunna ske

Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar.

Ledningen fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för koncernens immateriella och materiella anläggningstillgångar. Dessa baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov.

Låneutgifter avseende lånat kapital räknas in i tillgångens anskaffningsvärde och skrivs av över nyttjandeperioden.

Not 3. Nettoomsättning fördelning på verksamhetsgrenar och geografiska marknader	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
--	--------------------	--------------------	-----------------------	-----------------------

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

Försäljning av paketresor (inkl. enskilda flygstolar och hotellbäddar)	13 650 479	9 465 655	-	-
Försäljning flygstolar	397 719	348 094	-	-
Försäljning ombord på flyg	528 585	364 434	-	-
Försäljning på destination	413 886	310 869	-	-
Övriga intäkter	5 763	6 062	-	-
Totalt	14 996 432	10 495 114	-	-

Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:

Sverige	5 417 428	3 651 874	-	-
Norge	4 087 831	2 713 574	-	-
Danmark	3 751 636	3 115 898	-	-
Finland	1 369 208	733 113	-	-
Spanien	284 535	222 154	-	-
Grekland	56 969	34 488	-	-
Cypern	28 825	24 013	-	-
Totalt	14 996 432	10 495 114	-	-

Not 4. Personal	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
Medelantal anställda				
Kvinnor	1 679	1 319	-	-
Män	1 251	1 027	-	-
Totalt	2 930	2 346	-	-

Medelantal anställda per land	FY 2022/23			FY 2021/22		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Total
Sverige	425	249	674	371	204	575
Norge	163	69	232	86	64	150
Danmark	239	326	565	240	314	553
Finland	47	10	57	33	9	41
Spanien	509	366	875	450	331	781
Grekland	176	148	324	30	31	61
Cypern	120	83	203	110	74	184
Totalt i dotterföretag och koncern	1 679	1 251	2 930	1 319	1 027	2 346

	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Kvinnor:				
- Styrelseledamöter	-	1	-	1
- Andra personer i företagets ledning	-	-	-	-
Män:				
- Styrelseledamöter	3	4	3	4
- Andra personer i företagets ledning inkl VD	-	-	-	-
Totalt	3	5	3	5

	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Löner och ersättningar	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Styrelse	7 311	3 622	-	-
(varav rörliga ersättningar/bonus)	(3496)	(0)	-	-
Övriga anställda	1 715 262	1 253 493	-	-
Totala löner och ersättningar	1 722 576	1 257 115	-	-
Sociala kostnader enligt lag och avtal	261 126	173 592	-	-
Pensionskostnader	131 835	109 412	-	-
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 115 537	1 540 119	-	-

Av koncernens pensionskostnader avser 1029 (1001) VD. Bolaget har inga utestående pensionsförpliktelser.

Moderbolaget har ej haft några anställda. Löner eller ersättning till personal eller styrelse har därmed ej utbetalats.

Not 5. Arvode till revisorer	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
PWC				
Revisionsuppdraget	9 809	6 301	61	49
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	120	1 335	-	-
Skatterådgivning	806	140	-	-
Övriga tjänster	420	1 177	-	-
Summa	11 155	8 953	61	49

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 6. Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar

Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar uppgår i koncernen till 283 605 kkr (252 846) kkr och i moderbolaget till 0 (0) kkr. Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar uppgår i koncernen till 186 357 kkr (97 306) kkr och i moderbolaget till 0 (0) kkr.

Avskrivningarna ingår som en del av administrationskostnaderna.

För mer information om avskrivning per tillgångstyp, se not 12 och 13.

Not 7. Operationell Leasing	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
Förfaller till betalning inom ett år	729 733	744 497	-	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	2 969 399	2 541 906	-	-
Förfaller till betalning senare än fem år	3 102 334	3 414 440	-	-
Summa	6 800 613	6 700 844	-	-
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	829 896	628 785	-	-

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda flygplan, hotell, kontorshyra, hyra för IT utrustning samt tjänstebilar.

I koncernen finns 10 st flyg plus ett reservflyg på leasingkontrakt med löptid på mellan 1-8 år samt 3 nya flyg på väg in vilka kommer att ersätta gamla flyg när leasetid löpt ut och leasingkontrakt på reservdelar till våra flyg vilket löper ut i november 2025.

I koncernen leasas totalt 8 hotell, ett på Cypern (Sunwing/OBC, löper ut november 2035), ett på Rhodos (Sunprime, löper ut oktober 2024), tre på Mallorca (ett Sunwing och två Sunprime med olika löptider mellan 2024-2031), ett på Gran Canaria (Sunprime Atlantic view, löper ut 2026), ett på Teneriffa (Sunwing Fañabe löper ut 2030) och ett på Fuerteventura (Sentido Bugarvilla, löper ut 2028). Storleken på framtida leasingavgifter justeras i vissa fall med konsumentprisindex.

I övrigt finns leasingkontrakt för huvudkontoren i respektive land där det svenska kontoret utgör ca 60 % av den totala leasingkostnaden för året samt att flygbolaget hyr hangar, crewroom och kontor på flygplatsen. Kontrakten för kontoren har följande löptider; det svenska löper ut i september 2027, det norska som löper ut i september 2026, det danska som löper ut i oktober 2024 och det finska löper ut i maj 2027. Framtida leasingavgifter justeras i vissa kontrakt för konsumentprisindex.

I koncernen leasas även en byggnad för lagerhållning av taxfreevaror i Landskrona (kontrakt löper ut i mars 2030) och IT hyr backup lokaler i Bromma och i Sättra.

Leasingavtalen för hyrd IT utrustning löper i genomsnitt på 3 år dock efter 22/23 så leasas ej längre IT utrustning. Befintlig utrustning kommer då att lämnas tillbaka eller köpas till ett restvärde. I övrigt har man mindre belopp avseende leasingkontrakt på bilar samt på diverse kontorsutrustning såsom kaffemaskiner, kyl, frys, kassaterminaler etc.

Not 8. Ränteintäkter och liknande resultatposter	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
Räntor	196 882	61 049	13 451	1
Kursdifferenser	-	-	-	-
Summa	196 882	61 049	13 451	1
Varav avseende koncernföretag	-	-	13 445	1

Not 9. Räntekostnader och liknande resultatposter	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
Kursdifferenser på skulder	4 466	15 492	2 236	5 273
Räntor	527 748	275 637	15 327	1 793
Summa	532 214	291 129	17 563	7 066
Varav avseende koncernföretag	-	-	1 905	1 404

Not 11 Skatter	Koncern 2022/23	Koncern 2021/22	Moderbolag 2022/23	Moderbolag 2021/22
Aktuell skatt	-25 466	23 890	-	-
Uppskjuten skatt	1 128	15 923	-	-
Skatt på årets resultat	-24 338	39 813	-	-

Avstämning av effektiv skatt				
Resultat före skatt	-444 126	-415 089	-4 393	-7 682
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	91 490	85 508	905	1 582
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	6 908	-57 890	-386	-368
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-25 830	1 377	-	-
Skatteeffekt av ändrade skattesatser	-	-	-	-
Skatteeffekt hänförlig till föregående år	-213	28 410	-	-
Skatteeffekt av ej redovisade underskott	-101 191	-49 550	-518	-1214
Skatteeffekt av kursdifferenser	7 429	8 559	-	-
Skatteeffekt av utländska skattesatser	-2 931	7 476	-	-
Redovisad effektiv skatt	-24 338	39 813	-	-

Not 12. Immateriella anläggningstillgångar

	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30
System och mjukvara		
Ingående anskaffningsvärden	355 708	280 314
Övriga inköp	329	854
Genom förvärv av dotterbolag	103	0
Omklassificeringar	106 819	73 701
Valutakursdifferenser	1 734	1 671
Försäljning/utrangeringar	-10 071	-832
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	454 622	355 708
Ingående ackumulerade avskrivningar	-225 270	-145 538
Årets avskrivningar	-88 252	-79 744
Omklassificeringar	-	162
Valutakursdifferenser	-953	-982
Försäljning/utrangeringar	10 071	832
Utgående ackumulerade avskrivningar	-304 404	-225 270
Utgående redovisat värde	150 218	130 438

	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30
Goodwill		
Ingående anskaffningsvärden	827 433	461 972
Genom förvärv av dotterbolag	132 942	328 082
Valutakursdifferenser	65 91	37 379
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 026 286	827 433
Ingående ackumulerade avskrivningar	-175 510	-68 351
Årets avskrivningar	-99 576	-72 123
Genom förvärv av dotterföretag	-	-28 473
Valutakursdifferenser	-11 152	-6 563
Utgående ackumulerade avskrivningar	-286 238	-175 510
Utgående redovisat värde	740 048	651 923

	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30
Kundrelationer		
Ingående anskaffningsvärden	17 048	17 048
Genom förvärv av dotterbolag	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 048	17 048
Ingående ackumulerade avskrivningar	-16 569	-10 888
Årets avskrivningar	- 479	-5 681
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 048	-16 569
Utgående redovisat värde	-	479

	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30
Licenser, varumärken och liknande rättigheter	1 905 910	1 905 910
Ingående anskaffningsvärden		
Genom förvärv av dotterbolag	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 905 910	1 905 910
Ingående ackumulerade avskrivningar	-277 953	-182 655
Årets avskrivningar	-95 298	-95 298
Utgående ackumulerade avskrivningar	-373 251	-277 953
Utgående redovisat värde	1 532 659	1 627 957
	Koncern	Koncern

	2023-09-30	2022-09-30
Pågående utvecklingsarbete		
Ingående anskaffningsvärden	107 769	78 371
Under året nedlagda kostnader	145 589	102 926
Omklassificeringar	-106 118	-73 528
Utgående redovisat värde	145 240	107 769

I koncernens administrationskostnader ingår avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar med 283 605 (252 846) kkr.

Not 13. Materiella anläggningstillgångar

	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30
Byggnader och mark		
Ingående anskaffningsvärden	774 474	10 982
Inköp	21 111	36 705
Genom förvärv av dotterföretag	990 119	725 770
Omklassificeringar	8 010	-
Valutakursdifferenser	77 082	1 017
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 870 796	774 474
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24 888	-2 036
Årets avskrivningar	-57 347	-22 026
Valutakursdifferenser	-12 360	-826
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 595	-24 888
Utgående redovisat värde	1 776 201	749 586

	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30
Förbättringsutgifter på annans fastighet		
Ingående anskaffningsvärde	65 814	23 846
Övriga inköp	6 654	34 882
Valutakursdifferenser	7 516	7 086
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	79 984	65 814
Ingående ackumulerade avskrivningar	-18 544	-4 021
Årets avskrivningar och nedskrivning	-9 899	-8 441
Valutakursdifferenser	-5 156	-6 081
Försäljningar/utrangeringar	-	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 599	-18 544
Utgående redovisat värde	46 385	47 270

	Koncern	Koncern
	2023-09-30	2022-09-30
Flyg och reservdelar		
Ingående anskaffningsvärde	105 318	83 261
Övriga inköp	27 604	16 209
Omklassificeringar	14 587	
Valutakursdifferenser	5 247	5 848
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	152 756	105 318
Ingående ackumulerade avskrivningar	-65 307	-41 043
Årets avskrivningar och nedskrivning	-50 832	-20 480
Omklassificeringar	0	0
Valutakursdifferenser	-3 803	-3 784
Utgående ackumulerade avskrivningar	-119 942	-65 307
Utgående redovisat värde	32 814	40 011
	Koncern	Koncern
	2023-09-30	2022-09-30
Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärde	348 212	177 357
Övriga inköp	91 175	63 421
Genom förvärv av dotterbolag	74 044	88 610
Omklassificeringar	-2 454	162
Valutakursdifferenser	35 730	29 216
Försäljningar/utrangeringar	-2 616	-10 554
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	544 091	348 212
Ingående ackumulerade avskrivningar	-78 414	-20 861
Årets avskrivningar och nedskrivning	-68 279	-46 359
Omklassificeringar	-	-162
Valutakursdifferenser	-23 283	-20 745
Försäljningar/utrangeringar	1 832	9 713
Utgående ackumulerade avskrivningar	-168 144	-78 414
Utgående redovisat värde	375 947	269 798
	Koncern	Koncern
	2023-09-30	2022-09-30
Pågående nyanläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	3 387	-
Inköp	16 588	3 387
Omklassificeringar	-20 143	-
Valutakursdifferenser	168	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	3 387
/Utgående redovisat värde.	0	3 387

I koncernens administrationskostnader ingår avskrivningar på materiella anläggningstillgångar med 186 357 (97 306) kkr

Not 14. Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

Koncernen	Organisations- Nummer	Säte	Kapital- andel %
NLTG Holdco AB	559222-2789	Stockholm	100
Nordic Leisure Travel Group Holdings AB	559222-2797	Stockholm	100
Nordic Leisure Travel Group AB	559222-3019	Stockholm	100
Ving SVE AB	559222-3027	Stockholm	100
Resort Mallorca Hotels International SL	B07993991	Palma de Mallorca	100
Ving Norge AS	915 894 151	Oslo	100
OY Tjäreborg Ab	0114101-6	Helsingfors	100
Vingresor Espana SA	A-35093129	Las Palmas	100
Astral Hellas SA	094262638	Kreta	70
Sunwing Hotels (Cyprus) Limited	HE 17216	Ayia Napa	100
NLTG HH Holdco AB	559221-7870	Stockholm	100
NLTG HH Greece AB	559221-7888	Stockholm	100
Sunwing Hellas AB	556706-3614	Stockholm	100
Spies A/S	24137414	Köpenhamn	100
Airshoppen Travel Retail A/S	41394121	Köpenhamn	100
Sunclass Airlines ApS	40844422	Köpenhamn	100
Nordic Leisure Travel Group Denmark A/S	18809036	Köpenhamn	100
NLTG Hotels Hellas Single Member Private Company	144465220000	Rhodos	100
NLTG HH Greece Single Member S.A.	147787120000	Rhodos	100
Sunwing Hotels S.A.	072153620000	Rhodos	100
Helios Palace S.A.	121677320000	Rhodos	100
NLTG HH Spain AB	559221-7839	Stockholm	100
Airtours Resorts Ownership España SL	B35501576	Las Palmas	100
Movables Inversiones 2014, SLU	B87130555	Las Palmas	100
Hoteles Sunwing S.A.	A07024631	Las Palmas	100

Moderbolaget	Organisations- Nummer	Säte	Kapital- andel %	Antal Andelar	Bokfört Värde 2023-09-30	Bokfört Värde 2022-09-30
Nordic Leisure Travel Group Holdings AB	559222-2797	Stockholm	100	50 000	3 034 199	2 768 378
Summa bokfört värde					3 034 199	2 768 378

	Moderbolag 2023-09-30	Moderbolag 2022-09-30
Andelar i koncernföretag		
Ingående anskaffningsvärden	2 768 378	1 949 938
Förvärv	0	0
Aktieägartillskott	265 821	818 440
Utgående redovisat restvärde	3 034 199	2 768 378

Förvärv av dotterbolag

Under året förvärvade koncernen de grekiska bolagen NLTG HH Greece Single Member S.A., Sunwing Hotels S.A och Helios Palace S.A. som har inkluderats i koncernredovisningen med belopp avseende tiden från och med förvärvstidpunkten 1 november 2022.

Fordringar hos koncernföretag

På balansdagen uppgår moderbolagets fordringar på koncernföretag till 14 520 (200 098) kkr.

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Övriga långfristiga fordringar				
Ingående anskaffningsvärden	986 396	740 082	185 601	-
Genom förvärv av dotterbolag	-	-	-	-
Tillkommande fordringar	32 637	247 653	-	185 601
Nedskrivningar	-25 862	-1 339	-	-
Amorteringar, avgående fordringar			-185 601	
Utgående redovisat restvärde	993 171	986 396	-	185 601

	Koncern	Koncern
	2023-09-30	2022-09-30
Not 15. Varulager		
Handelsvaror	40 637	35 918
Råvaror och förnödenheter	97 154	78 090
Summa	137 791	114 009

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Not 16. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				
Förutbetalda flygkostnader	204 290	241 866	-	-
Förutbetalda hotellkostnader	70 690	73 051	-	-
Förutbetalda hyror	38 694	14 360	-	-
Förutbetalda försäkringar	2 635	1 585	-	-
Förutbetalda licenskostnader	9 601	7 254	-	-
Övriga förutbetalda kostnader	194 826	94 620	-	-
Övriga upplupna intäkter	47 209	53 366	-	-
Utgående redovisat restvärde	567 946	486 102	-	-

Not 17. Eget kapital

Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 30 835 389 st stamaktier A med kvotvärdet 0,000916834 kr, 491 415 st stamaktier B med kvotvärde 0,000916834, 143 289 100 st preferensaktier A med kvotvärde 0,000916834 samt 66 805 100 st preferensaktier B med kvotvärde 0,000916834.

Temporära skillnader föreligger i de fall tillgångars eller skulders redovisade respektive skattemässiga värden är olika.

Temporära skillnader avseende följande poster har resulterat i uppskjutna skattefordringar eller skatteskulder.

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Uppskjutna skattefordringar				
Övriga avdragsgilla temporära skillnader	43 077	49 126	-	-
Flygplansunderhåll	28 560	33 324	-	-
Outnyttjade underskottsavdrag	607 526	614 881	-	-
Uppskjutna skattefordringar som redovisas i balansräkningen	679 163	697 331	-	-

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Uppskjutna skatteskulder				
Övriga avdragsgilla temporära skillnader	27 722	33 075	-	-
Övervärde byggnader	223 755	91 313	-	-
Övervärde immateriella tillgångar	136 083	144 602	-	-
Belopp som kvittas mot uppskjutna skattefordringar	-	-	-	-
Uppskjutna skatteskulder som redovisas i balansräkningen	387 560	268 990	-	-

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Uppskjutna skattefordringar				
Ingående anskaffningsvärde	697 331	654 978	-	-
Genom förvärv av dotterbolag	-	19 859	-	-
Tillkommande fordringar	9 965	72 487	-	-
lanspråkstagna fordringar	-44 993	-49 993	-	-
Omvärdering	16 860	-	-	-
Utgående redovisat värde	679 163	697 331	-	-

	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Uppskjutna skatteskulder				
Ingående anskaffningsvärde	268 990	195 207	-	-
Tillkommande skulder	127 645	73 783	-	-
lanspråkstagna skulder	-15 351	-	-	-
Omvärdering	6 276	-	-	-
Utgående redovisat värde	387 560	268 990	-	-

Ledningen har gjort en bedömning av det framtida förväntade resultatet baserat på den reviderade strategiplan som godkändes av bolagets styrelse sommaren 2023. Tillgänglig volym hos våra researrangörer för kommande räkenskapsår avspeglar den stigande efterfrågan och bokningsläget följer historiska mönster och förväntan med bibehållna marginaler trots att vi fortsatt ser viss oro i det globala ekonomiska läget. Ledningen är dock av den uppfattning att effekten på vår verksamhet av detta är minimal vilket baseras på utförd analys av externa faktorer, såsom kundefterfrågan, statistik över utländska turistvistelser och flygtrafikprognoser som sammantaget givit ledningen ett bra underlag för sin bedömning av förutsättningarna på turistresemarknaden och de finansiella förväntningarna och verksamhetens framtida lönsamhet. Baserat på den omfattande analysen, och då en försiktig hållning avseende framtida intjäning har applicerats, bedömer ledningen att en uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskotten på sammanlagt 608 Mkr kan nyttjas inom en överskådlig framtid.

Skattemässiga underskott	KKR	Uppskjuten skattefordran	Ej uppskjuten skattefordran
Sverige	1 245 291	814 257	431 033
Norge	617 179	548 997	68 181
Danmark	1 589 587	1 242 714	346 873
Finland	227 965	78 090	149 875
Spanien	2 400 291	119 980	2 280 311
Cypern	77 615	-	77 615
Grekland	24 651	-	24 651
Utgående redovisat restvärde	6 182 577	2 804 039	3 378 538

Uppskjuten skattefordran underskott per land	KKR
Sverige	167 737
Norge	120 779
Danmark	273 397
Finland	15 618
Spanien	29 995
Cypern	-
Grekland	-
Utgående redovisat restvärde	607 526

Baserat på den omfattande analysen, och då en försiktig hållning avseende framtida intjäning har applicerats, bedömer ledningen att en uppskjuten skattefordran på de skattemässiga underskotten på sammanlagt 608 miljoner kronor kan nyttjas inom en överskådlig framtid.

Koncernens outnyttjade skattemässiga underskott uppgår totalt till 6,2 miljarder kronor. Av de outnyttjade underskotten om 6,2 miljarder kronor bedöms 2,8 miljarder kronor kunna nyttjas på ett sådant sätt att en uppskjuten skattefordran om totalt 608 miljoner kronor redovisas i koncernens balansräkning.

Moderbolagets outnyttjade skattemässiga underskott uppgår till 4 miljoner kronor. Aktuell bolagsskatt för räkenskapsår 22/23 uppgår till 20,6%.

Not 19. Övriga avsättningar

Koncernen	Periodiskt flygplansunderhåll	Flygkompensation EU261	Summa
Ingående saldo 2021-10-01	495 978	0	495 978
Nya avsättningar	125 153	80 110	205 263
lanspråktaget belopp	-58 585	-64 383	-122 968
Valutakursjustering	143 132	760	143 892
Omklassificering	-	1 298	1 298
Ej utnyttjat belopp	-	-	-
Utgående saldo 2022-09-30	705 678	17 785	723 463

Koncernen	Periodiskt flygplansunderhåll	Flygkompensation EU261	Summa
Ingående saldo 2022-10-01	705 678	17 785	723 463
Nya avsättningar	37 991	101 570	139 561
lanspråktaget belopp	-18 188	-93 154	-111 342
Valutakursjustering	-17 948	597	-17 351
Utgående saldo 2023-09-30	707 533	26 798	734 331

Moderbolaget redovisar inga avsättningar

Not 20. Långfristiga skulder

Koncernen	2022-09-30		Summa
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	
Skulder till kreditinstitut	1 000 065	757 052	1 757 117
Övriga skulder	147 389	69 833	217 222
Utgående redovisat restvärde	1 147 454	826 885	1 974 339

Moderbolaget	2022-09-30		Summa
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	
Skulder till koncernföretag	39 523	-	39 523
Övriga skulder	147 389	-	147 389
Utgående redovisat restvärde	186 912	-	186 912

Koncernen	2023-09-30		Summa
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	
Skulder till kreditinstitut	1 132 740	755 630	1 888 370
Övriga skulder	4 792	90 885	95 677
Utgående redovisat restvärde	1 137 532	846 515	1 984 047

Moderbolaget	2023-09-30		Summa
	Mellan 1 och 5 år	Senare än 5 år	
Skulder till koncernföretag	43 664	-	43 664
Övriga skulder	0	-	0
Utgående redovisat restvärde	43 664	-	43 664

Not 21. Skulder som avser flera poster	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
<i>Långfristiga skulder</i>				
Övriga skulder till kreditinstitut	634 663	96 741	-	-
<i>Kortfristiga skulder</i>				
Övriga skulder till kreditinstitut	186 394	6 016	-	-
Summa	821 057	102 757	-	-

Not 22. Checkräkningskredit

Koncernen har sju beviljade kreditfaciliteter som uppgår till totalt 3 784 974 (2 726 362) kkr. Utnyttjad kredit på balansdagen var 2 076 263 (1 136 887) kkr vilket redovisas inom långfristiga skulder till kreditinstitut.

Not 23. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Semesterlöneskuld	75 657	68 154	-	-
Upplupna sociala avgifter	46 161	25 453	-	-
Upplupna löner	89 169	8 931	-	-
Upplupen källskatt	46 551	83 725	-	-
Upplupna leasingkostnader för flyg	50 910	64 520	-	-
Upplupna flygkostnader	278 165	136 278	-	-
Upplupna hotellkostnader	193 818	121 610	-	-
Destinations kostnader	30 313	23 875	-	-
Garantier hotell	77 365	85 999	-	-
Upplupna räntekostnader	7 236	52 651	-	-
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	317 771	115 373	190	24
Summa	1 213 145	786 570	190	24

Not 24. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga	Inga
Eventalförpliktelser				
Garantiåtagande avseende resegarantier	1 970 282	1 841 559	1 970 282	1 841 559
Garantiåtagande DNB	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Garantiåtagande Vækstfonden	1 078 840	1 027 670	1 078 840	1 027 670
Garantiåtagande Exportkreditnämnden	785 000	785 000	785 000	785 000
P Capital Partners lån	689 538	655 062	689 538	655 062
Moderbolagsgaranti NLTG Holdings AB	100 000	100 000	-	-
Summa	5 623 660	5 409 291	5 523 660	5 309 291

Garantiåtagande avseende resegarantier omfattar ställda garantier i Finland, Norge, Sverige och Danmark där även moderbolaget står som solidariskt ansvarig.

Garantiåtagande DNB avser kreditfacilitet. Utnyttjad kredit på balansdagen var 923 711 (804 475) kkr.

Garantiåtagande Vækstfonden avser kreditfacilitet. Utnyttjad kredit på balansdagen var 0 (0) kkr.

Garantiåtagande Exportkreditnämnden avser kreditfacilitet. Outnyttjad kredit på balansdagen var 785 000 (785 000) kkr

P Capital Partners lån på 60 million Euro är lån med säkerhet i koncernens hotellfastigheter i Spanien.

Moderbolagsgaranti utställd av NLTG Holdings AB avser dotterbolaget Sunclass Airlines ApS åtagande enligt flygleaseavtal. Utöver detta tillhandahåller koncernens yttersta moderbolag NLTG Holdco AB garantiåtaganden vilka dock är begränsade belopp till ett antal av Sunclass leverantörer.

NLTG Holdings AB och/eller dotterbolag har pantsatt sitt aktieinnehav i alla större dotterbolag till förmån för sina finansiella borgenärer, DNB, EKN och Vækstfonden.

Not 25. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30	Moderbolag 2023-09-30	Moderbolag 2022-09-30
Avskrivningar	469 962	350 152	-	-
Avsättningar	10 868	227 485	-	-
Förlust vid avyttring av inventarier	26 646	842	-	-
Omräkningsdifferenser	-138 564	-151 651	-	-
Omklassificeringar	- 23 773	-	-	-
Summa	345 139	426 828	-	-
I resultat efter finansiella poster ingår:				
Ränteintäkter och liknande poster	197 107	61 049	13 451	1
Räntekostnader och liknande poster	-532 214	-291 129	-17 563	-7 066

Not 26. Likvida medel	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30	Moderbolag 2023-09-30	Moderbolag 2022-09-30
Banktillgodohavanden	415 805	811 296	-	-
Kassamedel	-	4	-	-
Medel på koncernkonto	-	-	591	728
Spärrade medel	512 517	466 760	-	-
Summa likvida medel	928 322	1 278 060	591	728

Not 27. Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål	Koncern 2023-09-30	Koncern 2022-09-30	Moderbolag 2023-09-30	Moderbolag 2022-09-30
--	-------------------------------	-----------------------	----------------------------------	--------------------------

Verkliga värden på derivatinstrument uppgick på balansdagen till följande:

Kontrakt med positiva verkliga värden

Valutaterminskontrakt	14 157	79 072	-	-
Bränsleswappar	61 337	-	-	-

Kontrakt med negativa verkliga värden

Valutaterminskontrakt	-16 343	-	-	-
Bränsleswappar	-	-35 110	-	-

Per 2023-09-30 har koncernen utestående valutaterminskontrakt som säkring för kommersiella flöden på netto nominellt värde om 1 468 684 (1 164 483) kkr samt utestående bränsleterminskontrakt som säkring för kommersiella flöden netto nominellt värde om 318 626 (373 951) kkr.

Not 28. Händelser efter balansdagen

Vi fortsätter att bevaka det ekonomiska klimatet och världsutvecklingen.

Efter balansdagen har vi förlängt våra låneavtal med DNB och Vækstfonden till 2026. Detta som ett led i en övergripande refinansiering för koncernen.

Efter balansdagen har koncernens flygbolag signerat ett avtal för tidigare avslut av äldre flygplanslease och ett leaseavtal för planerad leverans av nytt flygplan i 2026.

Not 29. Vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står:

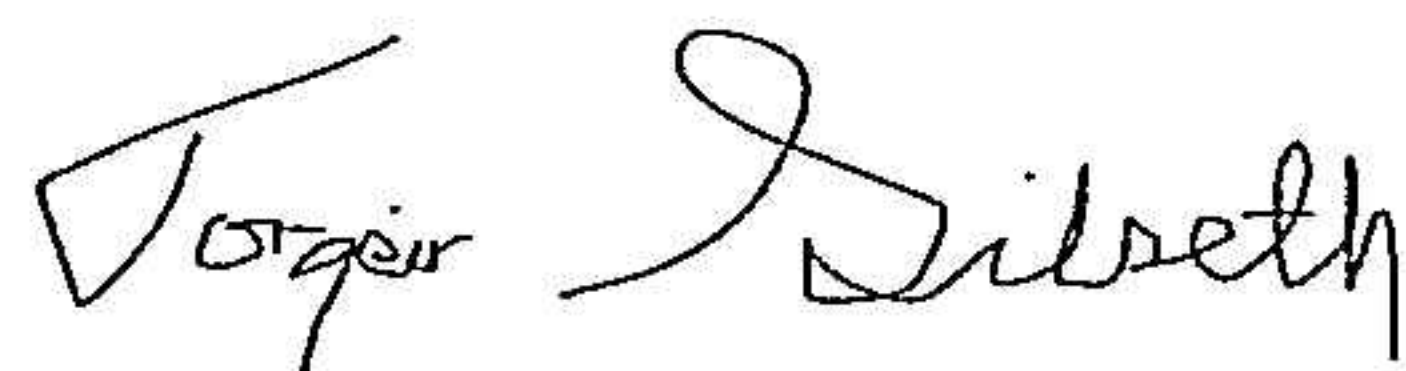
Balanserad vinst	3 269 672 722
Årets resultat	-4 392 609
Summa	3 265 280 114

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras på följande sätt:

Till aktieägarna utdelas	0
I ny räkning överföres	3 265 280 114
Summa	3 265 280 114

Underskrifter

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.



Torgeir Silseth
Styrelseordförande



Jonathan Barlow Rosen
Styrelseledamot



Petter Samlin
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB



Bo Lagerström
Auktoriserad revisor

Verification

Transaction 09222115557511040958

Document

NLTG GROUP ÅR FY2223 - Final version (7) to be signed -
2024 02 19
Main document
37 pages
Initiated on 2024-02-20 08:48:56 CET (+0100) by Emelie
Aronsson (EA)
Finalised on 2024-02-21 20:16:55 CET (+0100)

Initiator

Emelie Aronsson (EA)
NLTG AB
emelie.aronsson@nltg.com
+46709513107

Signatories

Torgeir Silseth (TS)
torgeir.silseth@choice.no



The name returned by Norwegian BankID was "Torgeir
Silseth"

BankID issued by "BankID - Bankenes ID-tjeneste AS"
2022-09-26 13:52:04 CEST (+0200)

Signed 2024-02-20 10:15:47 CET (+0100)

Petter Samlin (PS)

ID number 197908210375

Petter.Samlin@altor.com



The name returned by Swedish BankID was "Håkan
Petter Samlin"

Signed 2024-02-20 10:12:24 CET (+0100)



Verification

Transaction 09222115557511040958

20240#1908068

Jonathan Rosen (JR)
Jonathan.rosen@tdrcapital.com
+447725454222



Signed 2024-02-20 11:23:45 CET (+0100)

Bo Lagerström (BL)
ID number 196609238073
bo.lagerstroem@pwc.com



The name returned by Swedish BankID was "Bo Curt Elof Lagerström"

Signed 2024-02-21 20:16:55 CET (+0100)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>

