

ÅRSREDOVISNING

för

Rockrose Aircraft Holding AB

556972-7836

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

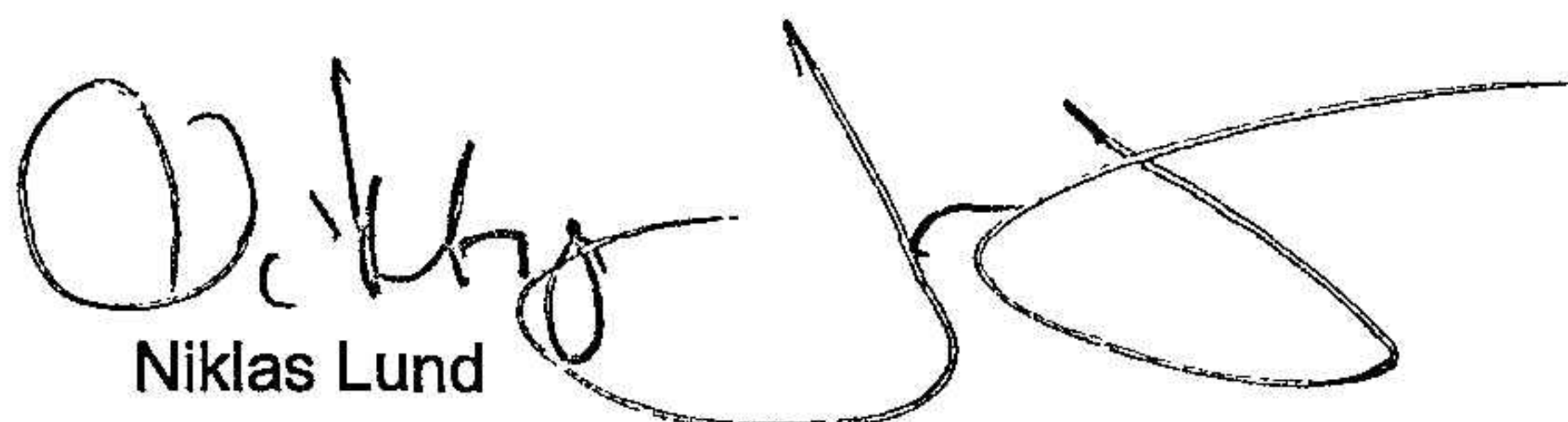
Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	13

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Rockrose Aircraft Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-11. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i revisionsberättelsen stämmer överens med originalet.

Stockholm 2024-04-22


Niklas Lund

ÅRSREDOVISNING

för

Rockrose Aircraft Holding AB

556972-7836

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	13

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor. Belopp inom parentes avser föregående år.

Ägarförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Rockton Aviation Holding AB, org nr 559115-9834.

Rockton Aviation Holding AB upprättar ingen koncernredovisning i enlighet med 7 kap. 2§ Årsredovisningslagen (1995:1554).

Rockton Aviation Holding AB och alla dess dotterbolag omfattas av koncernredovisningen som upprättas av det överordnade moderbolaget Tagehus Holding AB, org nr 556813-3945.

Allmänt om verksamheten

Verksamheten består i att äga och hyra ut flygplan till flygbolag.

Rockton Partners AB, ett närstående bolag, förvaltar bolagets kommersiella verksamhet under ett managementavtal.

Flerårsjämförelse

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	17 654 863	14 786 843	8 783 353	4 949 638
Resultat efter finansiella poster	13 653 517	-1 149 544	-9 750 963	-20 632 229
Balansomslutning	122 299 451	169 127 514	154 820 996	163 619 864
Vinstmarginal, %	77%	neg	neg	neg
Soliditet %	48%	51%	43%	44%

Definitioner av nyckeltal, se Not 1 Tilläggsupplysningar.

Under föregående år 2020 och 2021 ledde restriktionerna i samband med Coronavirus-pandemin till minskade intäkter och likviditetsproblem för Bolagets hyrestagare vilket också reflekterats i deras förmåga i att betala hyresavgifter till Bolaget.

När restriktionerna i Asien där den nuvarande hyrestagaren är verksam började lättas, ökade resandet i regionen vilket påverkat positivt hyrestagarens finansiella situation och förmåga att betala hyror. Detta resulterade i högre hyresintäkter för Bolaget under de senaste två räkenskapsåren.

Utöver de ökade hyresintäkterna har Bolagets Resultat efter finansiella poster påverkats positivt av högre intäktsförda underhållsreserver och minskade valutakursförluster på Bolagets USD-denominerade banklån.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget lämnade koncernbidrag till den överordnade koncernens moderbolag Tagehus Holding AB på 4 226 652 kronor och till moderbolaget Rockton Aviation Holding AB på 2 926 785 kronor. Inga andra väsentliga händelser ägde rum i Bolaget under 2023.

Valuta

Bolagets intäkter är uteslutande i amerikanska dollar (USD), likaså är Bolagets rörelseskulder som depositioner från hyrestagare i USD. Bolagets finansiering är upptagen i USD. Det flygplan som Bolaget äger handlas och värderas uteslutande i USD. Bolagets redovisningsvaluta är svenska kronor.

Bolagets förväntade framtida utveckling

Bolagets nuvarande leasingavtal gäller till januari 2026.

Eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	500 000	14 394 087	18 826 067	33 720 154
Resultatdisposition enligt beslut på årsstämma		18 826 066	-18 826 067	-
Utdelning		-32 600 000		-32 600 000
Årets resultat			80	80
Belopp vid årets utgång	500 000	620 153	80	1 120 234

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står	
Balanserat resultat	620 154
Årets resultat	80
Summa	620 234
Styrelsen föreslår:	
Överföres i ny räkning	620 234
Summa	620 234

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Nettoomsättning	2	17 654 863	14 786 843
Övriga rörelseintäkter	3	14 932 983	5 733 319
Övriga fakturerade kostnader		1 494	127 687
Driftkostnader	7	-13 341 044	-12 614 905
Bruttoresultat		19 248 296	8 032 944
Administrationskostnader	4,5	-1 976 567	-1 636 816
		-1 976 567	-1 636 816
Rörelseresultat		17 271 729	6 396 128
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		412 222	174 500
Ränteintäkter från koncernföretag		288 289	726 372
Räntekostnader		-3 818 002	-3 293 045
Övriga räntekostnader till koncernföretag		-156 160	-342 792
Kursdifferenser		-344 561	-4 810 707
		-3 618 212	-7 545 672
Resultat efter finansiella poster		13 653 517	-1 149 544
Bokslutsdispositioner			
Lämnat koncernbidrag		-7 153 437	-
Erhållet koncernbidrag		-	19 975 611
Avskrivningar utöver plan		-6 500 000	-
Resultat före skatt		80	18 826 067
Årets resultat		80	18 826 067

2024051010867

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Flygplan	7	74 326 419	85 639 659
		74 326 419	85 639 659
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	8	-	200 000
Andra långfristiga fordringar	9	-	19 466 720
		-	19 666 720
Summa anläggningstillgångar		74 326 419	105 306 379
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 430 781	3 801 334
Fordringar hos koncernföretag		-	51 290 106
Övriga fordringar	10	35 111 904	2 308 060
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-	735 171
		36 542 685	58 134 671
Kassa och bank		11 430 347	5 686 464
Summa omsättningstillgångar		47 973 032	63 821 135
SUMMA TILLGÅNGAR		122 299 451	169 127 514

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
		500 000	500 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		620 155	14 394 087
Årets resultat		80	18 826 067
		620 235	33 220 154
Summa eget kapital		1 120 235	33 720 154
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	12	72 441 219	65 941 219
		72 441 219	65 941 219
Långfristiga skulder	13		
Skulder till kreditinstitut	14	-	28 645 740
Skulder till koncernföretag		-	17 139 512
Övriga långfristiga skulder		7 927 476	5 614 934
		7 927 476	51 400 186
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	27 580 425	12 727 683
Leverantörsskulder		870 319	64 625
Skulder till koncernföretag		7 153 437	-
Övriga kortfristiga skulder		3 514 560	3 114 337
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 691 780	2 159 310
		40 810 521	18 065 955
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		122 299 451	169 127 514

Noter

Not 1 Tilläggsupplysningar

Allmänt om företaget

Rockrose Aircraft Holding AB med org nr 556972-7836 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Hyresintäkter periodiseras i enlighet med hyresavtal varvid endast den del av intäkten som avser aktuell period redovisas. Detta innebär att förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter. Ersättningar i samband med uppsägning av hyresavtal i förtid intäktsförs direkt om inga förpliktelser kvarstår gentemot hyrestagaren. Hyresrabatter periodiseras linjärt över hyreskontraktets löptid.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Bolagets leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor.

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av aktuell skatt och en eventuell justering av föregående års skatt. Nettot redovisas som intäkt eller kostnad i resultaträkningen.

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det här justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, minskat med beräknat restvärde på 15% vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången tas i bruk. Nyttjandeperioden av det flygplan som Bolaget äger uppskattas till 25 år. Avskrivningar på flygplanet beräknas med utgångspunkt från tillverkningstidpunkten.

I samband med att det finns underhållsreserver (en mer detaljerad beskrivning av dessa finns under rubriken *Underhållskostnader*) betraktas flygplanet som en komponent. Anledningen till detta är dels att Bolaget då disponerar över reserver som kan användas för underhåll, reparation och utbyte av ett antal definierade komponenter av flygplanet när dessa komponenter blir föråldrade eller förslitna och tas ur bruk, dels åligger det hyrestagaren att underhålla, reparera eller byta ut andra komponenter under hyresperioden eller vid hyresperiodens slut. Denna möjlighet innebär att komponenter som har en kortare nyttjandeperiod än flygplanskroppen kan förnyas så att de kan anses bestående under hela livslängden av flygplanet.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då Bolaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller en driftkostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar Bolaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet.

Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som Bolaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen.

Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången.

Om återvinningsvärdet för en tillgång fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning ska omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag görs en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen helt eller delvis. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Underhållsreserver

Enligt det gällande hyresavtalet betalar hyrestagaren kostnader för vissa större underhållsåtgärder på flygplanen löpande i förskott till Bolaget. De belopp som betalas in avser olika kategorier av underhållsarbete och kan vara fasta månadsavgifter, eller rörliga avgifter som varierar beroende på brukandet av flygplanet. Dessa inbetalningar används sedan som en reserv därifrån hyrestagaren har rätt att erhålla ersättning när motsvarande underhåll genomförs ("underhållsreserver").

Enligt en prognos från Bolagets ledning kommer vissa av de inbetalade beloppen inte tas i anspråk av hyrestagaren under hyresavtalets löptid tills januari 2026. Denna prognos baseras bl.a. på att vissa underhållsarbete är schemalagda efter att hyresavtalet går ut och kan vara ekonomiskt oskäliga att genomföra med tanke på flygplanets ålder. De underhållsreserver som inte tas i anspråk av hyrestagaren under avtalets löptid i samband med att en underhållsåtgärd genomförs, betalas inte tillbaka till hyrestagaren utan behålls av Bolaget.

Utifrån denna prognos har bedömningen gjorts att Bolaget kan tillgodoräkna sig dessa belopp och därmed ta upp som intäkt. De intäktsförda underhållsreserverna redovisas under posten Övriga Rörelseintäkter.

De övriga belopp som hyrestagaren sannolikt kommer att ta i anspråk under hyresavtalets löptid skuldförs. De skuldförda underhållsreserverna fördelas mellan en kortfristig och en långfristig del med hänsyn till den förväntade tidpunkten för underhållsåtgärder.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Därefter värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Upplysningar om ställda säkerheter avser pantens redovisade värde och, när det gäller inteckningar, de nominella beloppen av de överlämnade säkerheterna.

För inteckningar ska beloppet för ställda säkerheter avse det nominella beloppet av de överlämnade säkerheterna. Undantag bör endast göras för en sådan del av en pant (viss eller vissa av flera pantbrev respektive inteckningar) som gäldenären enligt särskild överenskommelse har rätt att när som helst få tillbaka eller som ännu ej återlämnats till gäldenären. För andra säkerheter än inteckningar anges det redovisade värdet för den tillgång som utgör säkerhet.

En eventalförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas

med tillräcklig tillförlitlighet även om sannolikheten för en reglering är ytterst liten.

Upplysningarna om eventualförpliktelser avser en uppskattning av förpliktelsernas finansiella effekt värderade. Är det praktiskt ogenomförbart att lämna upplysningar enligt första stycket, ska detta förhållande anges.

Upplysningar lämnas om Bolaget tecknat ett borgensåtagande eller liknande eller är obegränsat ansvarig delägare i ett annat företag även om sannolikheten för reglering är ytterst liten.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

De uppskattningar och bedömningar som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår bedöms vara följande faktorer: nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för Bolagets materiella anläggningstillgångar, tillgångarnas verkliga värde, och värdet på de intäktsförda underhållsreserverna

Nyttjandeperioden baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov.

Tillgångarnas verkliga värde baseras på en samlad bedömning utifrån värderingar som tillhandahålls av oberoende värderingsinstitut samt marknadspriser för likvärdiga tillgångar på en aktiv marknad.

Värdet på de intäktsförda underhållsreserverna justeras utifrån prognosen för den fortsatta hyresverksamheten och driften för flygplanet.

Utöver de ovan beskrivna faktorerna saknar Bolaget viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar samt viktiga bedömningar vid tillämpning av Bolagets redovisningsprinciper.

Personal

Bolaget har inga anställda. Inga löner eller ersättningar har betalats ut.

Definition av nyckeltal

Vinstmarginal - Resultat efter finansiella intäkter i procent av rörelsens intäkter.

Soliditet - Justerat eget kapital inklusive egetkapitalandel av obeskattade reserver i procent av balansomslutning.

Not 2 Leasing - leasegivare

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende ett flygplan.

Summan av årets variabla avgifter som ingår i räkenskapsårets resultat uppgår till 17 654 863 (14 786 843) kronor.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	286 500	674 188
Intäktföring av underhållsreserver för flygplan	14 646 483	5 059 131
Summa	14 932 983	5 733 319

Not 4 Inköp inom koncernen

Under räkenskapsåret hade Bolaget ingen försäljning eller inköp från andra bolag i koncernen.

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
Ernst & Young AB		
Revisionsarvode	60 000	70 065
Summa	60 000	70 065

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskning av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Redovisat resultat före skatt	80	18 826 067
Skatt enligt gällande skattesats	-17	-3 878 170
Effekt av ej skattepliktiga intäkter	17	1
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	-	-32 979
Utnyttjande av tidigare års underskott	-	3 911 148
Förluster utan motsvarande aktivering av underskottsavdrag	-	-
Summa	-	-
Följande komponenter ingår i skattekostnader		
Aktuell skatt	-	-
Summa	-	-

Not 7 Flygplan

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	172 224 468	172 224 468
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	172 224 468	172 224 468
Ingående avskrivningar	-64 195 957	-52 882 717
Årets avskrivningar	-11 313 240	-11 313 240
Utgående ackumulerade avskrivningar	-75 509 197	-64 195 957
Ingående nedskrivningar	-22 388 852	-22 388 852
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-22 388 852	-22 388 852
Redovisat värde vid årets slut	74 326 419	85 639 659

Avskrivning enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 25 år med ett restvärde på 15% beräknat från det ursprungliga tillverkningsdatumet. Förvärvet avser ett begagnat flygplan.

Flygplanet har värderats av oberoende värderare till 109 miljoner kronor per balansdagen vilket är högre än flygplanets bokförda värde på 74 326 419 kronor, varför det inte föreligger något nedskrivningsbehov.

Bolaget har gjort en bedömning att nedskrivningen från tidigare år ska inte återföras på grund av en fortsatt viss osäkerhet beträffande flygplansefterfrågan och flygplansvärderingar.

Årets avskrivningar ingår i posten Driftkostnader.

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	200 000	31 514 495
-Reglerade fordringar	-200 000	-
-Omfört till kortfristiga skulder		-31 314 495
Redovisat värde vid årets slut	-	200 000

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	19 466 720	10 768 737
-Tillkommande fordringar	14 573 122	8 711 433
-Reglerade fordringar	-	-1 135 633
-Omföring till kortfristiga fordringar	-32 633 986	-915 288
-Årets omräkningsdifferenser	-1 405 856	2 037 471
Redovisat värde vid årets slut	-	19 466 720

Andra långfristiga fordringar avser medel på det spärrade bankkontot hos PK AirFinance S.a.r.l.

I samband med att ledningen för Bolaget hade för avsikt att slutreglera lånet från PK AirFinance S.a.r.l. efter årsskiftet 2023, omfördes tillgodohavanden på det spärrade bankkontot till Övriga kortfristiga fordringar per boklutsdatum (se Not 10). Slutamorteringen av banklånet samt utbetalningen av likvida medel från det spärrade kontot till Bolagets bankkonto skedde den 6 februari 2024.

Not 10 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Spärrade bankmedel	34 856 955	2 230 336
Övriga fordringar	254 949	77 724
	35 111 904	2 308 060

Spärrade bankmedel avser medel på det spärrade bankkontot hos PK AirFinance S.a.r.l.

Not 11 Eget kapital

Aktiekapitalet består av 500 000 aktier med kvotvärde 1.

Not 12 Obeskattade reserver

Av obeskattade reserver utgör 14 922 891 (13 583 891) kronor uppskjuten skatteskuld. Den uppskjutna skatteskulden är ej särredovisad i företagets balansräkning. Skattesatsen 20,6% har använts för den beräknade skatteskulden.

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Amortering inom 2 till 5 år	7 927 476	51 400 186
	<u>7 927 476</u>	<u>51 400 186</u>
Övriga skulder till kreditinstitut	-	28 645 740
Skulder till koncernföretag	-	17 139 512
Underhållsreserver för flygplan	3 740 129	1 266 750
Depositioner från hyrestagare	4 187 347	4 348 184
	<u>7 927 476</u>	<u>51 400 186</u>

I samband med att ledningen för Bolaget hade för avsikt att slutreglera lånet från PK AirFinance S.a.r.l. efter årsskiftet 2023, omfördes det utestående beloppet på banklånet till Kortfristiga Skulder per boklutsdatum. Slutamorteringen av lånet skedde den 6 februari 2024.

Not 14 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
Spärrade bankmedel hos PK AirFinance S.a.r.l.	34 856 954	13 132 656
Pantbrev i flygplan	109 051 776	119 031 777
Summa	<u>143 908 730</u>	<u>132 164 433</u>
Eventualförpliktelser		
Intäktsförda underhållsreserver	19 049 208	-
	<u>19 049 208</u>	<u>-</u>

Upplåning från kreditinstitut är säkerställd genom pantbrev i flygplan, leasehyror avseende flygplanen, försäkringsbrev avseende flygplanen samt underhållsreserver. Banken kan ej påkalla pant utöver upptaget lån men har möjligheten att välja vilken av panterna som ska nyttjas för att säkerställa lånen.

Beloppet för ställda säkerheter avser det nominella beloppet av de överlämnade säkerheterna.

Eftersom banklånet från PK AirFinace S.a.r.l. slutamorterades före förfalldatum av Bolaget den 6 februari 2024, släppte PK AirFinance S.a.r.l. alla de säkerheter som varit ställda för lånet.

I samband med det ingångna avtalet för försäljningen av Bolagets flygplan (se mer information under rubriken Väsentliga händelser efter räkenskapsåret) kan det bli aktuellt att delar av de underhållsreserver som Bolaget intäktsfört t.o.m. 2023-12-31 ska omföras till kostnad på grund av att köparen för flygplanet avser att överta Bolagets nuvarande hyresavtal och bl.a. förpliktelsen till hyrestagaren avseende de inbetalda underhållsreserverna. Det belopp som uppges som Eventualförpliktelse i tabellen ovan avser den del av de underhållsreserver som intäktsförts under perioden mellan juli 2020 och december 2023 som kommer omföras till kostnad under förutsättning att avtalet blir fullbordat.

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget slutamorterade före förfalldatum sitt banklån till PK AirFinance S.a.r.l. den 6 februari 2024. Lånet amorterades med de likvida medel som funnits på Bolagets spärrade konto hos PK AirFinance S.a.r.l. I samband med slutamorteringen släppte banken alla de säkerheter som varit ställda av Bolaget för att säkerställa lånet.

I mars 2024 ingick Bolaget ett avtal för försäljning av Bolagets flygplan. Fullbordande av avtalet är avhängigt av ett antal villkor som skall uppfyllas innan köparen erlägger köpeskillingen och övertar äganderätten för flygplanet.

Stockholm (Datum anges per underskrift för styrelsen)



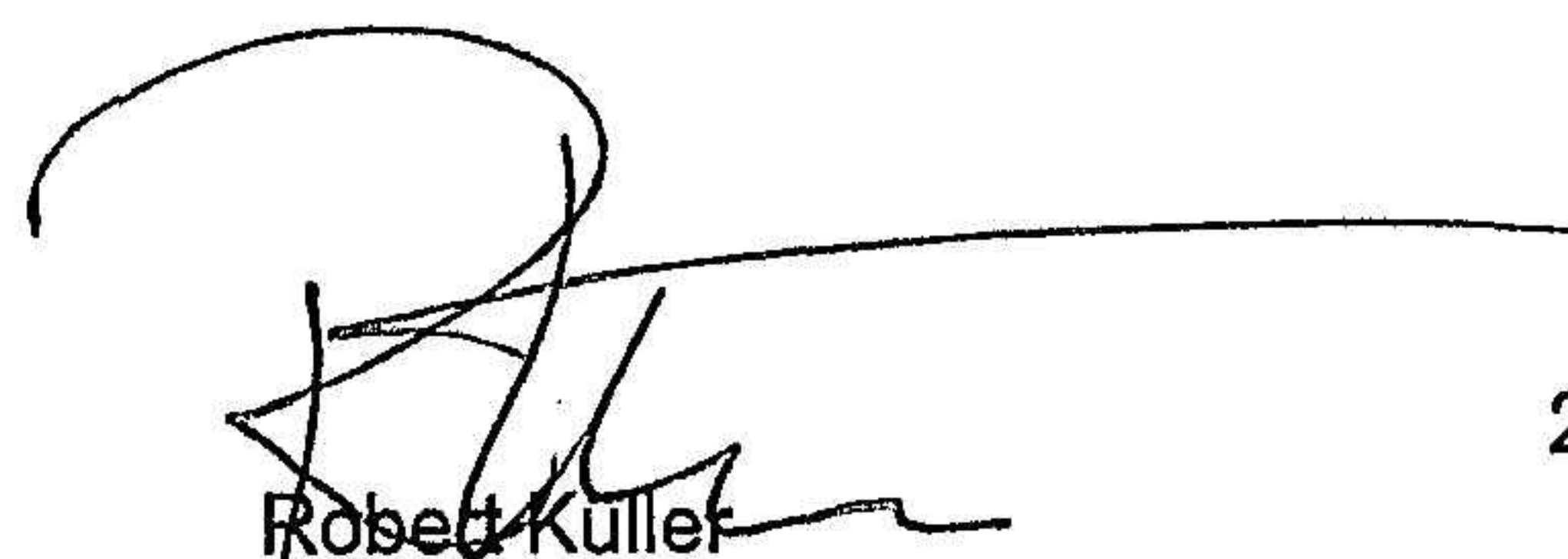
Per Gustaf Ekbohm
Styrelseordförande

2024-04-11



Niklas Lund
Styrelseledamot, Verkställande direktör

2024-04-11



Robert Kuller
Styrelseledamot

2024-04-11

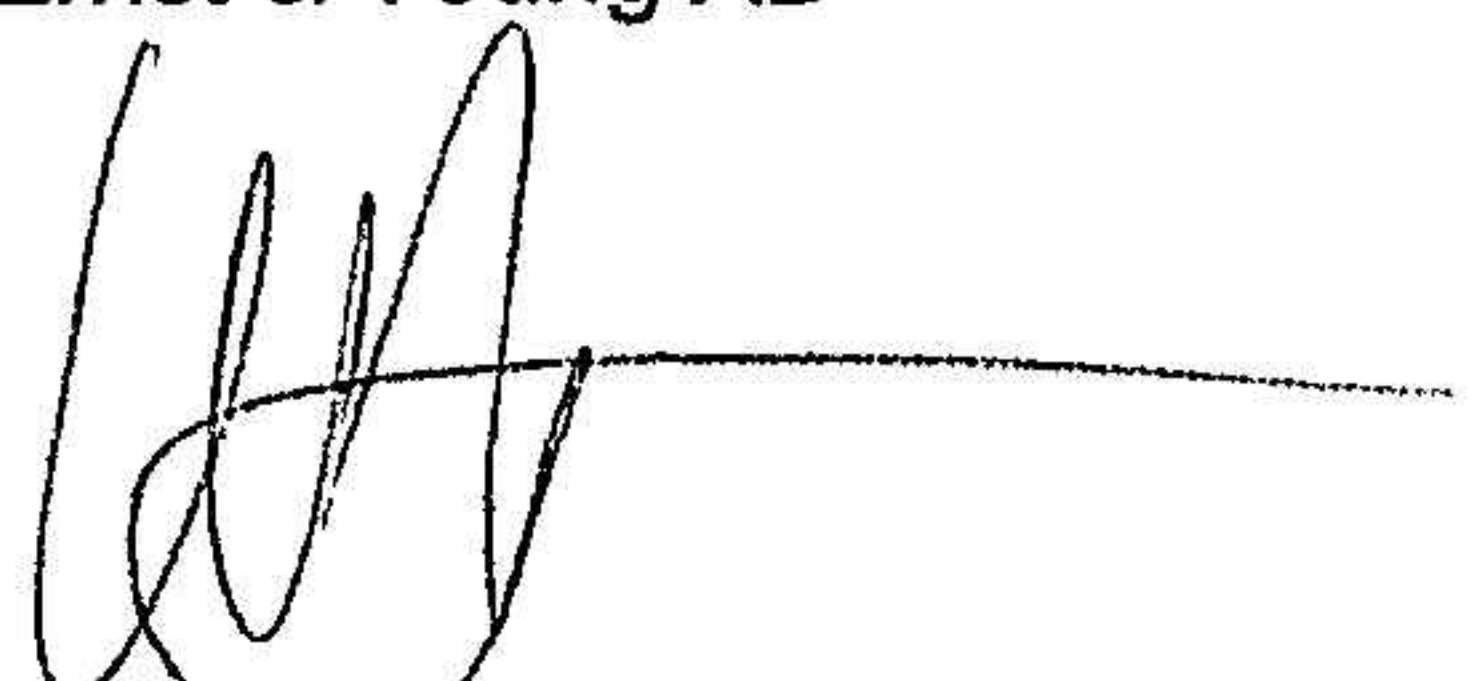


Johan Ljungberg
Styrelseledamot

2024-04-11

Vår revisionsberättelse har lämnats den 11 april 2024

Ernst & Young AB



Ida Brandt
Auktoriserad revisor

2024051010877



Building a better
working world

2024051010878

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rockrose Aircraft Holding AB, org.nr 556972-7836

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Rockrose Aircraft Holding AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rockrose Aircraft Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Rockrose Aircraft Holding AB enligt god revisorssed 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 att 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

2024051010879

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 av Rockrose Aircraft Holding AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Rockrose Aircraft Holding 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. 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Ernst & Young AB

Ida Brandt
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Ida Brandt

Auktoriserad revisor

Serienummer: 800192e87e12fcfb0415fc3c1444eed63129

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-11 14:40:41 UTC



2024051010880

Penneo dokumentnyckel: BS5GG-58SYF-LSUMY-COZTZ-QG2K2-QQY8L

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>