

ÅRSREDOVISNING

för

Rockrose Aircraft Holding AB

556972-7836

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

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

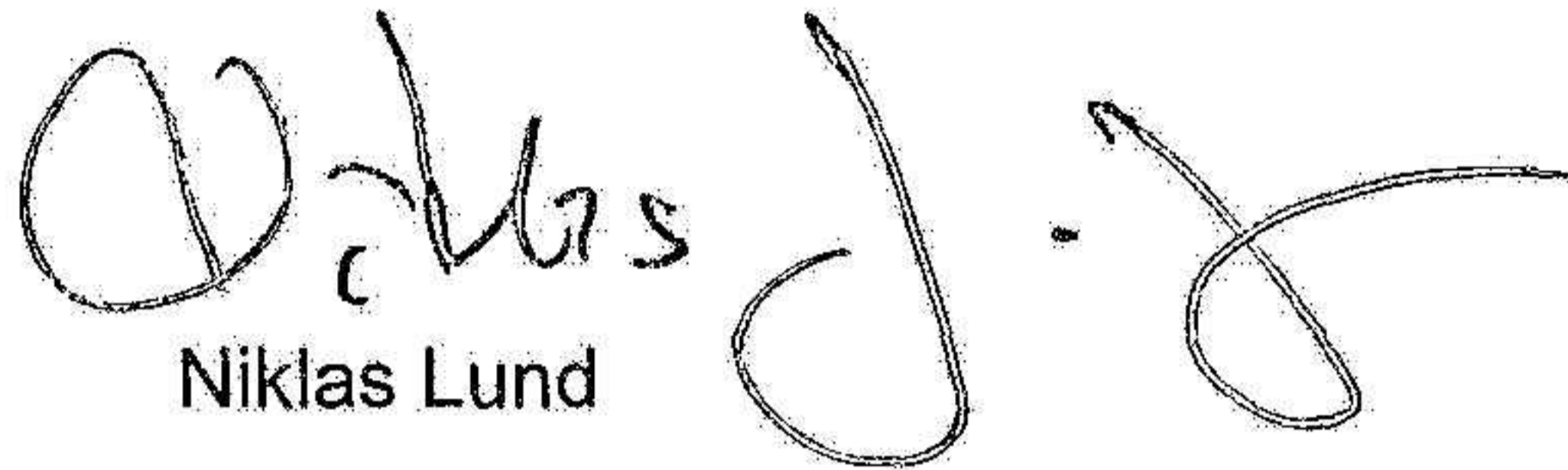
2023061613893

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 2023-05-17. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm 2023-05-22


Niklas Lund

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

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Nettoomsättning	14 786 843	8 783 353	4 949 638	10 658 275
Resultat efter finansiella poster	-1 149 544	-9 750 963	-20 632 229	-34 239 557
Balansomslutning	169 127 514	154 820 996	163 619 864	211 270 633
Vinstmarginal, %	neg	neg	neg	neg
Soliditet %	51%	43%	44%	41%

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.

Under 2022 lättades restriktionerna i Asien där den nuvarande hyrestagaren är verksam med ett ökat resande i regionen vilket påverkat positivt hyrestagarens finansiella situation och förmåga att betala hyror. Detta resulterade i högre hyresintäkter för Bolaget under 2022.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget fick ett koncernbidrag på 19 975 611 kr från systerbolaget Rockton Aviation AB. Inga andra väsentliga händelser ägde rum i Bolaget under 2022.

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

Bolaget har inga planer att investera i ytterligare flygplan under det kommande verksamhetsåret. Bolagets nuvarande leasingavtal gäller till januari 2026.

Eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	500 000	19 228 632	-4 834 546	14 894 086
Resultatdisposition enligt beslut på årsstämman		-4 834 546	4 834 546	-
Årets resultat			18 826 067	18 826 067
Belopp vid årets utgång	500 000	14 394 086	18 826 067	33 720 153

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står	
Balanserat resultat	14 394 086
Årets resultat	18 826 067
Summa	33 220 153

Styrelsen föreslår:	
Utdelning till aktiägare	32 600 000
Överföres i ny räkning	620 153
Summa	33 220 153

Styrelsens yttrande över den föreslagna utdelningen

Styrelsen föreslår en utdelning till Bolagets moderbolag på 32 600 000 kronor. Anledningen till den föreslagna utdelningen är att i april/maj 2023 förväntas Bolaget att få ett betydande likviditetsöverskott i samband med en betalning av koncernbidraget från Rockton Aviation AB på 19 975 611 kronor och den planerade regleringen av ett lån från Rockton Aviation Asset III AB på 31 314 494 kronor (sammanlagt förväntas det ett inflöde på 51 290 105 kronor). Med hänsyn till att Bolagets lönsamhet fortsatt att förbättras under de senaste åren är Styrelsens bedömning att det planerade likviditetstillskottet inte behövs i den löpande verksamheten utan att Bolaget kan fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt baserat på den likviditet som genereras av dess operativa verksamhet. Styrelsen bedömer därmed att med den planerade likviditetstillskottet kan Bolaget betala den föreslagna utdelningen på 32 600 000 kronor samt återbetala sin skuld till det överordnade moderbolaget Tagehus Holding AB på 17 139 511 kronor. De föreslagna utbetalningarna kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i Aktiebolagslag (2005:551) 17 kap. 3 § 2 st. (försiktighetsregeln).

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Nettoomsättning	2	14 786 843	8 783 353
Övriga rörelseintäkter	3	5 733 319	7 072 519
Övriga fakturerade kostnader		127 687	495 314
Driftkostnader	7	-12 614 905	-16 152 618
Bruttoresultat		8 032 944	198 568
Administrationskostnader	4,5	-1 636 816	-3 032 781
		-1 636 816	-3 032 781
Rörelseresultat		6 396 128	-2 834 213
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-1 000
Ränteintäkter		174 500	46 336
Ränteintäkter från koncernföretag		726 372	726 372
Räntekostnader		-3 293 045	-2 742 402
Övriga räntekostnader till koncernföretag		-342 792	-342 792
Kursdifferenser		-4 810 707	-4 603 264
		-7 545 672	-6 916 750
Resultat efter finansiella poster		-1 149 544	-9 750 963
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag		19 975 611	4 916 417
Resultat före skatt		18 826 067	-4 834 546
Årets resultat		18 826 067	-4 834 546

2023061613896

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Flygplan	7	85 639 659	96 952 899
		85 639 659	96 952 899
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	8	200 000	31 514 495
Andra långfristiga fordringar	9	19 466 720	10 768 737
		19 666 720	42 283 232
Summa anläggningstillgångar		105 306 379	139 236 131
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 801 334	3 072 837
Fordringar hos koncernföretag		51 290 106	4 916 417
Övriga fordringar	10	2 308 060	2 364 384
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		735 171	8 799
		58 134 671	10 362 437
Kassa och bank		5 686 464	5 222 428
Summa omsättningstillgångar		63 821 135	15 584 865
SUMMA TILLGÅNGAR		169 127 514	154 820 996

2023061613897

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500 000	500 000
		500 000	500 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		14 394 086	19 228 632
Årets resultat		18 826 067	-4 834 546
		33 220 153	14 394 086
Summa eget kapital		33 720 153	14 894 086
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	12	65 941 219	65 941 219
		65 941 219	65 941 219
Långfristiga skulder	13		
Skulder till kreditinstitut	14	28 645 740	38 543 701
Skulder till koncernföretag		17 139 512	17 139 512
Övriga långfristiga skulder		5 614 934	4 379 598
		51 400 186	60 062 811
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	12 727 683	10 355 887
Leverantörsskulder		64 625	120 288
Skulder till koncernföretag		-	44 662
Övriga kortfristiga skulder		3 114 337	1 650 059
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 159 311	1 751 984
		18 065 956	13 922 880
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		169 127 514	154 820 996

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

Hysesintäkter 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 riskerna och fördelarna 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 fördelarna 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 har 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.

Underhållskostnader

Kostnader för vissa större underhållsåtgärder på flygplanen betalas löpande in i förskott utav hyrestagaren baserat på brukandet av flygplanet. Inbetalade belopp skuldförs. Hyrestagare har rätt att erhålla ersättning från underhållsreserver när motsvarande underhåll har genomförts. Underhållsreserverna har fördelats 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 eventalförpliktelser 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 nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för Bolagets materiella anläggningstillgångar samt tillgångarnas verkliga värde.

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 bransch-kunniga värderingsinstitut samt marknadspriser för likvärdiga tillgångar på en aktiv marknad.

Utöver nyttjandeperioden och det verkliga värdet för materiella anläggningstillgångar saknar företaget viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar samt viktiga bedömningar vid tillämpning av företagets 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 - leasgivare

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende ett flygplan.

Summan av årets variabla avgifter som ingår i räkenskapsårets resultat uppgår till 14 786 843 (8 783 353) kronor.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	674 188	376 905
Intäktföring av underhållsreserver för flygplan	5 059 131	6 695 614
Summa	5 733 319	7 072 519

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

	2022	2021
Ernst & Young AB		
Revisionsarvode	70 065	30 000
Summa	70 065	30 000

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

	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	18 826 067	-4 834 545
Skatt enligt gällande skattesats	-3 878 170	995 916
Effekt av ej skattepliktiga intäkter	1	
Effekt av ej avdragsgilla kostnader	-32 979	-26 535
Utnyttjande av tidigare års underskott	3 911 148	
Förluster utan motsvarande aktivering av underskottsavdrag	-	-969 381
Summa	-	-
Följande komponenter ingår i skattekostnader		
Aktuell skatt	-	-
Summa	-	-

Not 7 Flygplan

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	172 224 468	172 224 468
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	172 224 468	172 224 468
Ingående avskrivningar	-52 882 717	-41 569 477
Årets avskrivningar	-11 313 240	-11 313 240
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 195 957	-52 882 717
Ingående nedskrivningar	-22 388 852	-22 388 852
Årets nedskrivningar	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-22 388 852	-22 388 852
Redovisat värde vid årets slut	85 639 659	96 952 899

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.

Värdet av flygplanet har uppskattats till cirka 117 miljoner kronor per balansdagen vilket är högre än flygplanets bokförda värde på 85 639 659 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 trots att flygbranschen visar tecken på återhämtning från effekterna av Coronavirus-pandemin.

Årets avskrivningar ingår i posten Driftkostnader.

Not 8 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	31 514 495	31 514 495
-Omfört till kortfristiga skulder	-31 314 495	-
Redovisat värde vid årets slut	200 000	31 514 495

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	10 768 737	4 871 725
-Tillkommande fordringar	8 711 433	6 532 646
-Reglerade fordringar	-1 135 633	-199 816
-Omföring till kortfristiga fordringar	-915 288	-1 350 614
-Årets omräkningsdifferenser	2 037 471	914 796
Redovisat värde vid årets slut	19 466 720	10 768 737

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

Not 10 Övriga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Spärrade bankmedel	2 230 336	2 363 919
Övriga fordringar	77 724	465
	2 308 060	2 364 384

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 13 583 891 (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

	2022-12-31	2021-12-31
Amortering inom 2 till 5 år	51 400 186	60 062 810
	51 400 186	60 062 810
Övriga skulder till kreditinstitut	28 645 740	38 543 701
Skulder till koncernföretag	17 139 512	17 139 512
Underhållsreserver för flygplan	1 266 750	610 710
Depositioner från hyrestagare	4 348 184	3 768 887
	51 400 186	60 062 810

Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter		
Spärrade bankmedel hos PK AirFinance S.a.r.l.	21 697 056	13 132 656
Pantbrev i flygplan	117 202 852	119 031 777
Summa	138 899 908	132 164 433
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

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.

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång
Inga väsentliga händelser har ägt rum i Bolaget efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm (Datum anges per underskrift för styrelsen)



Per Gustaf Ekbohm
Styrelseordförande

2023-05-10



Niklas Lund
Styrelseledamot, Verkställande direktör

2023-05-10



Robert Küller
Styrelseledamot

2023-05-10

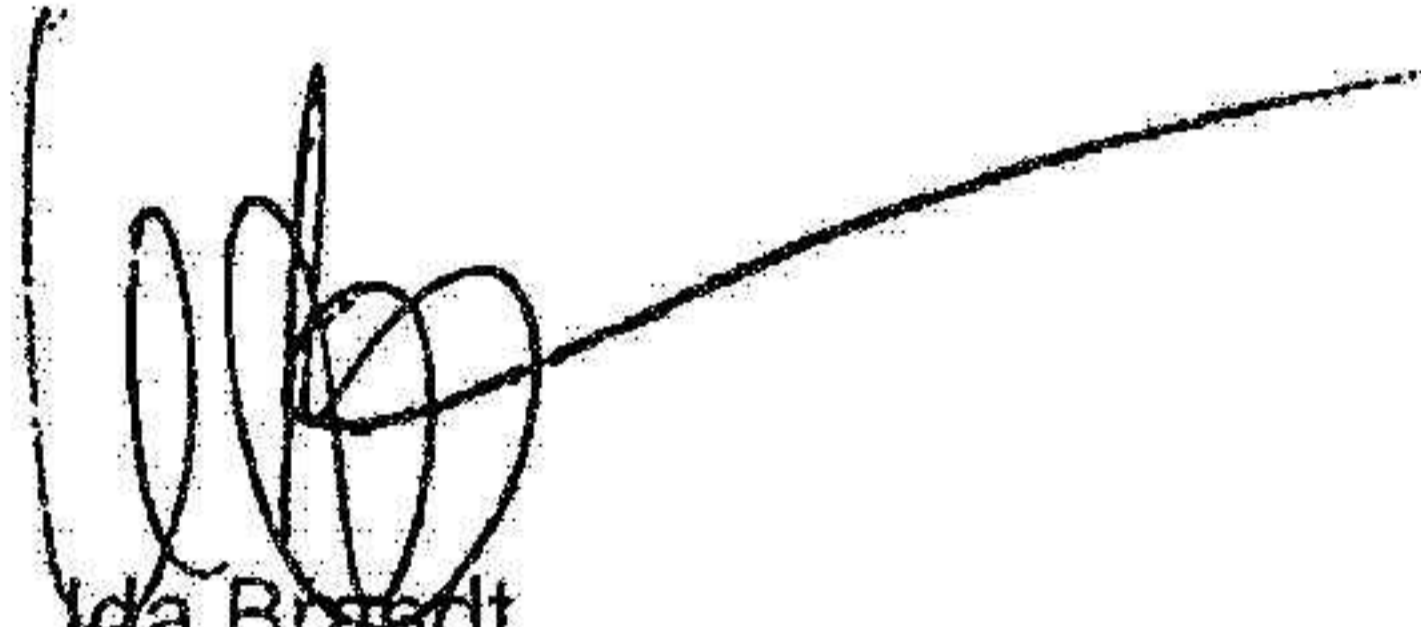


Johan Ljungberg
Styrelseledamot

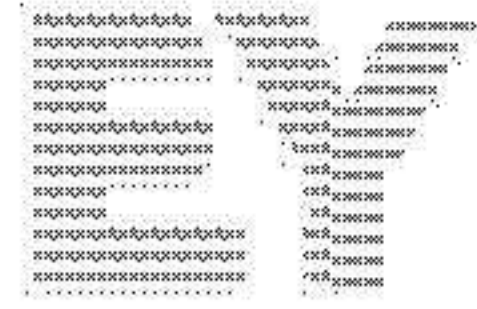
2023-05-11

Vår revisionsberättelse har lämnats den 16 maj 2023

Ernst & Young AB



Ida Brandt
Auktoriserad revisor



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 2022.

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 2022 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.

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 2022 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Rockrose Aircraft Holding AB enligt god revisionssed 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 revisionssed 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Uppsala den 16 maj 2023

Ernst & Young AB

Ida Brandt

Auktoriserad revisor