



TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

ÅRSREDOVISNING

FÖR ÅR 2023-10-01 / 2024-09-30

Undertecknad styrelseledamot i TUIfly Nordic AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 19/2025. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska disponeras.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

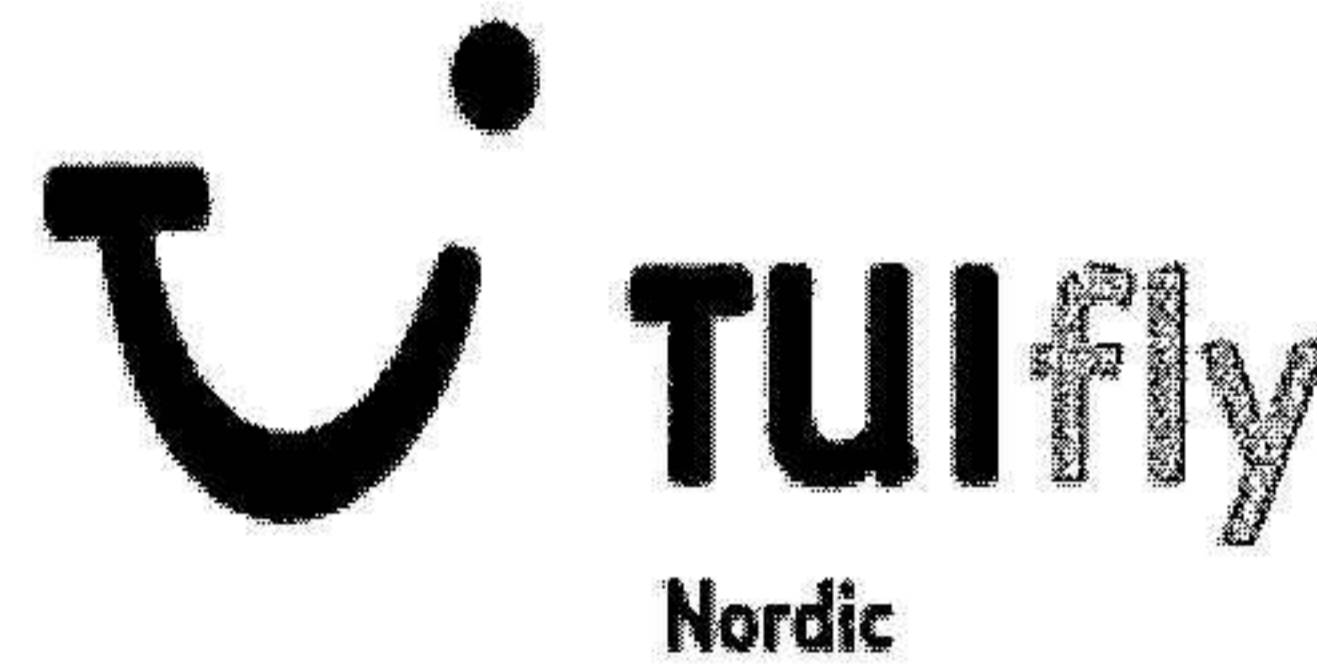
Stockholm den.....

22/ 2025

Tommy Serban
Styrelseledamot

Jag intygar att denna kopia
stämmer med originalet.

Ulrika Almog
Eva-Lena Almog



TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

ÅRSREDOVISNING

FÖR ÅR 2023-10-01 / 2024-09-30

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Rapport över förändringar i eget kapital	8
Noter	9-20

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-10-01 - 2024-09-30

Styrelsen i TUIfly Nordic AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023/2024. Samtliga belopp är uttryckta i tusental kronor om ej annat anges. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

TUIfly Nordic AB bedriver flygverksamhet med inriktning mot charterflyg och då i huvudsak för TUIgruppen från främst Sverige men även till viss del från Danmark, Norge, Finland och Irland. Bolaget bedriver även i begränsad omfattning uthyrning av flygplan.

TUIfly Nordic AB, med säte i Stockholm ägs av TUI Aviation Holding GmbH, org.nr HRB 60690, med säte i Tyskland, som i sin tur ägs av Leibniz-Service GmbH. Moderbolag i TUI Group är TUI AG, org.nr HRB 6580 med säte i Tyskland.

Koncernredovisningen för TUI Group, där TUIfly Nordic AB ingår, kan rekvideras genom www.tuigroup.com.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Rysslands invasion av Ukraina medför fortsatt ett stängt luftrum över Ryssland och Ukraina. Därmed är flygtiderna ca en timme längre mellan Sverige och Thailand, vilket leder till högre bränslekostnader för bolaget. Den svenska kronan är fortsatt svag vilket medför högre kostnader för verksamheten, då huvuddelen av bolagets kostnader är i USD och EUR.

Tilldelning av fria utsläppsrätter från Naturvårdsverket har under året miskat till 23 073 (87 690), vilket har gjort att ett stort antal utsläppsrätter har behövt köpas in och påverkat årets resultat negativt.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning i tkr	2 545 614	2 339 261	1 685 603	640 800
Rörelseresultat i tkr	-35 050	69 467	-154 351	-64 429
Resultat efter finansiella poster i tkr	-32 789	70 730	-155 187	-65 887
Balansomslutning i tkr	758 378	686 901	406 256	733 680
Soliditet	10,54%	28,91%	3,03%	27,02%
Antal anställda	408	326	260	216
Antal passagerare	619 723	673 874	525 545	141 860

Leasad flygplansflotta per 2024-09-30

Boeing 737-MAX8	3st
Boeing 787-9 Dreamliner	1st

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Företaget är exponerat för risker till följd av valutakursförändringar och förändring av råvarupriset på flygbränsle. Finansiella instrumenten används i enlighet med koncernregler för att reducera volatiliteten i resultatet och kassaflödet till följd av dessa förändringar.

Terminskontrakt används för att säkra framtida kontrakterade valutaflöden. Den eventuella vinst eller förlust som uppstår till följd av säkringstransaktionen resultatförs i samma period som det underliggande flödet och motverkar därmed värdeförändringar av de säkrade transaktionerna.

Utfall av säkrat bränslepris redovisas på samma sätt som valutasäkringar. Den eventuella vinst eller förlust som uppstår till följd av säkringstransaktionen resultatförs i samma period som det underliggande flödet och motverkar därmed värdeförändringar av flygbränslekostnaderna.

2025012403142

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403143

Fortsatt finansiering

Prognosen för behovet av framtida rörelsekapital bygger på ett volymantagande i liggande flygprogram för de nordiska marknaderna.

TUIfly Nordic AB's källor till kapital för att säkra fortlevnad är kapitaltillskott via ägarbolaget TUI Aviation Holding GmbH.

Under räkenskapsåret har bolaget erhållit ett ovillkorat kapitaltillskott från TUI Aviation Holding GmbH om 94 300 tkr.

Nuvarande plan för fortsatt drift tillsammans med det erhållna kapitaltillskottet visar att bolaget inte är i ytterligare behov av nytt kapital för att finansiera verksamheten.

TUI Aviation Holding GmbH i sin tur är beroende av moderbolaget för TUI Group, TUI AG. Enligt koncernledningen för TUI AG föreligger ingen osäkerhet för fortlevnad på grund av rådande situation och framtida utveckling. Koncernledningen anser inte, enligt detaljer i TUI AG's årsrapport per september 2024 (www.tuigroup.com), att någon väsentlig osäkerhet har identifierats som kan skapa tvivel om koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Bedömningen har gjorts utifrån bokningsläget i kombination med förskottsinsbetalningar från kunder och ett fortsatt högt intresse från konsumenterna för TUIs tjänster.

Framtida utveckling

Effektiviseringsarbetet inom bolaget och inom gruppen fortsätter kontinuerligt med syftet att ytterligare öka företagets konkurrenskraft på den rådande marknaden. En del av TUIfly Nordics konkurrenskraft är dess nöjda kunder och kundnöjdheten har ökat markant sen föregående år. Det har skett många förbättringar senaste året som bidragit till denna fina utveckling, däribland bättre streamingmöjligheter ombord, en ny och innovativ säkerhetsvideo, en mer eftertänksam och innehållsrik meny samt möjliggjort för personalen att kompensera kunden direkt ombord vid ett eventuellt klagomål.

Personal

TUIfly Nordic har under året arbetat med personalrelaterade frågor utifrån flera aspekter. Bolaget har fokuserat på att utveckla samarbetet med de övriga bolagen inom TUI Airlines. Det har under årets gång startat olika projekt för att harmonisera, effektivisera och globalisera HR procedurer, rekryteringsprocesser och riktlinjer för den gemensamma ambitionen att bli "One Airline". TUIfly Nordic fortsätter att fokusera på Employer Branding och lägger stor vikt vid frågor som att möjliggöra distansarbete samt att säkerställa en god Work Life Balance bland kollegorna.

Miljö

TUIfly Nordics flygplansflotta är endast 4 år gammal vilket möjliggör TUIflys fortsatta fokus på att vara ett bränsleeffektivt flygbolag. Utöver den moderna flygplansflottan är det underhåll och rengöring av motorerna, minskad vikt ombord, en hög fyllnadsgrad i kabinen samt mätning och ständig förbättring av operativa procedurer som bidrar till bränsleeffektiviteten.

TUI-gruppen har tagit fram en global hållbarhetsagenda och en handlingsplan för hur koncernen ska minska utsläppen från flyg, hotell och kryssningar. Hållbarhetsagendan bygger på tre pelare – "People, Planet och Progress" och omfattar femton olika områden i hela gruppens verksamhet. Målen är satta till år 2050, men redan till år 2030 ska koncernen ha uppfyllt viktiga delmål. TUI har som mål att minska utsläppen från koncernens egna flygbolag med 24% till år 2030 (basår 2019). Science Based Targets-initiativet (SBTi) har godkänt samtliga mål och bedömer att TUI-gruppens handlingsplan överensstämmer med vad som krävs för att begränsa den globala uppvärmningen till 1,5 °C i enighet med Parisavtalet.

I övrigt hänvisas till den hållbarhetsrapport som upprättas av moderbolaget TUI AG, org nr. HRB 6580 med säte i Tyskland, som upprättas för hela TUI koncernen och där bolaget ingår. Koncernens hållbarhetsrapport finns tillgänglig och ingår i årsredovisningen för TUI Group och kan rekvireras genom www.tuigroup.com.

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	99 692 110	SEK
Årets resultat	<u>-25 774 371</u>	SEK
Summa	73 917 739	SEK

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så

balanseras i ny räkning	<u>73 917 739</u>	SEK
Summa	73 917 739	SEK

Bolaget har erhållit kapitaltäckningsgaranti från TUI Aviation Holding GmbH som sträcker sig fram till tidpunkten för årsstämman för räkenskapsåret 2025.

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403144

Resultaträkning

Tkr	Not	2023-10-01 – 2024-09-30	2022-10-01 – 2023-09-30
Nettoomsättning	2,4,5	2 545 614	2 339 261
Kostnad för sålda tjänster	2,4,6,8	-2 544 657	-2 369 077
Bruttoresultat		957	-29 816
Försäljningskostnader		-23	-35
Administrationskostnader	6,7,9	-35 983	-34 152
Övriga rörelseintäkter		0	133 470
Rörelseresultat		-35 050	69 467
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	15 571	11 802
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-13 310	-10 539
Resultat efter finansiella poster		-32 789	70 730
Resultat före skatt		-32 789	70 730
Årets skatteeffekt	12	7 014	11 950
Årets resultat		-25 774	82 679

SP

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403145

Balansräkning			
Tkr	Not	2024-09-30	2023-09-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, maskiner och andra tekniska investeringar	13	11 527	6 501
Summa materiella anläggningstillgångar		11 527	6 501
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	14	41 802	34 788
Andra långfristiga fordringar	15	3 337	3 331
Summa finansiella anläggningstillgångar		45 140	38 121
Summa anläggningstillgångar		56 667	44 622
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Förråd flygmateriel		8 130	5 149
		8 130	5 149
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 421	3 065
Fordringar hos koncernföretag		612 376	442 482
Skattefordringar		3 047	2 580
Övriga fordringar		6 275	24 572
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	69 300	164 407
Summa kortfristiga fordringar		693 420	637 107
Kassa och bank		162	25
		162	25
Summa omsättningstillgångar		701 711	642 281
SUMMA TILLGÅNGAR		758 378	686 901

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403146

Balansräkning				
Tkr	Not	2024-09-30	2023-09-30	
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		5 000	5 000	
Reservfond		1 000	1 000	
		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>	
Fritt eget kapital				
Balanserade medel		183 173	6 267	
Fond för verkligt värde		-83 481	103 637	
Årets resultat		-25 774	82 679	
		<u>73 918</u>	<u>192 584</u>	
Summa eget kapital		79 918	198 584	
Avsättningar				
Övriga avsättningar	17	291 332	211 618	
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	18	181	3 167	
Summa avsättningar		<u>291 513</u>	<u>214 784</u>	
Kortfristiga skulder				
Förskott från kunder		14 106	10 672	
Leverantörsskulder		54 798	36 654	
Skulder till koncernföretag		18 961	41 772	
Övriga skulder		7 154	7 204	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	291 927	177 231	
Summa kortfristiga skulder		<u>386 947</u>	<u>273 534</u>	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		758 378	686 901	

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403147

Kassaflödesanalys enligt indirekt metod

Tkr	Not	2023-10-01 – 2024-09-30	2022-10-01 – 2023-09-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-32 789	70 730
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	-12 367	167 918
		<u>-45 156</u>	<u>120 218</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet			
		-45 156	120 218
Förändring av varulager			
		-2 981	-1 460
Förändring av kortfristiga fordringar			
		-56 313	-287 557
Förändring av kortfristiga skulder			
		113 414	31 525
		<u>54 121</u>	<u>-257 491</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
		<u>8 965</u>	<u>-18 843</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	13	-11 505	-6 534
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 683	2 482
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-8 822</u>	<u>-4 052</u>
Finansieringsverksamheten			
Återbetalning av depositioner		-5	-3 095
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-5</u>	<u>-3 095</u>
Årets kassaflöde			
Likvida medel vid årets början		138	-25 990
Likvida medel vid årets slut		<u>25</u>	<u>26 015</u>
		162	25

I de likvida medlen vid årets slut ingår kortfristiga placeringar med 0 (0) Tkr.

2025012403148

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Fond för verkligt värde	
Ingående balans per 1 oktober 2022	5 000	1 000	194 099	-187 791	-12 369	-62
Disposition av föregående års resultat			-187 791	187 791		0
Aktierelaterade ersättningar reglerade med egetkapitalinstrument			-41			-41
Erhållet kapitaltillskott						0
Förändringar i fonden för verkligt värde *					116 006	116 006
Årets resultat				82 679		82 679
Utgående balans per 30 september 2023	5 000	1 000	6 267	82 679	103 637	198 584

* Avser effekt av rättad klassificering. För vidare information, se not 3.

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Fond för verkligt värde	
Ingående balans per 1 oktober 2023	5 000	1 000	6 267	82 679	103 637	198 584
Disposition av föregående års resultat			82 679	-82 679		0
Aktierelaterade ersättningar reglerade med egetkapitalinstrument			-74			-74
Erhållet kapitaltillskott			94 300			94 300
Förändringar i fonden för verkligt värde					-187 118	-187 118
Årets resultat				-25 774		-25 774
Utgående balans per 30 september 2024	5 000	1 000	183 173	-25 774	-83 481	79 917

Bolagets aktiekapital 5.000 Tkr, fördelas på 200.000 st aktier med kvotvärde 25 kronor. Varje aktie medför rätt till en röst.

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403149

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

TUIfly Nordic AB med org.nr 556248-9525 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Söder Mälarstrand 27, 117 85 Stockholm. Företaget bedriver flygverksamhet med inriktning mot charterflyg och då i huvudsak för TUIgruppen från främst Sverige men även till viss del från Norge, Finland, Danmark och Irland.

Moderföretag i minsta koncernen som TUIfly Nordic AB är dotterföretag till är TUI Aviation Holding GmbH, org.nr HRG 60690 med säte i Tyskland, som i sin tur ägs av Leibniz-Service GmbH. TUI AG är den största koncernen, org.nr HRB 6580, med säte i Tyskland. Koncernredovisningen för TUI Group, där TUIfly Nordic AB ingår, kan rekvideras genom www.tuigroup.com.

Årsredovisningen upprättas i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Nettoomsättning

Bolagets huvudsakliga försäljningsintäkter består av försäljning av charterflyg, tax-free försäljning och ombordförsäljning. Intäktsredovisning sker vid tidpunkt för avresan. Intäkten belastas därvid med samtliga till flygresan hänförliga direkta kostnader.

Värderingsprinciper

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Avsättningar redovisas när TUIfly Nordic AB har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Internprissättning

Marknadsbaserad prissättning tillämpas vid försäljning inom koncernen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, maskiner och andra tekniska investeringar

- Flygplansmodifikationer

5 år

(eller enligt återstående leasingtid för flygplansflottan)

- Övriga inventarier, verktyg och installationer

3-5 år

Reservdelslagret har ett beräknat restvärde baserat på livslängden för de olika delarna (maximalt 12 år).

Leasingåtaganden

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403150

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 12, vilket innebär att värdering sker till verkligt värde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar, förutbetalda kostnader, leverantörsskulder, övriga skulder och upplupna kostnader.

Instrumenten redovisas i balansräkningen när TUIfly Nordic AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumenten har löpt ut eller överförs och TUIfly Nordic AB har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Vid varje balansdag görs en bedömning om det finns objektiva omständigheter för att en tillgång behövs skrivas ned.

Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen har reglerats eller på annat sätt upphört.

Klassificering av finansiella instrument

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 individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Följande värderingskategorier är inte applicerbara för bolaget:

- Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel
- Investeringar som hålls till förfall
- Finansiella tillgångar som kan säljas

Derivatinstrument som ingår i säkringsredovisning

TUIfly Nordic AB utnyttjar valutaterminer och kontrakt för säkring av flygbränsle för att hantera risken som uppstår vid inköp av flygrelaterade kostnader. För dessa transaktioner tillämpas normalt säkringsredovisning. När transaktionen ingås, dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen. TUIfly Nordic AB dokumenterar också företagets bedömning, både när säkringen ingås och fortlöpande, av huruvida de derivatinstrument som används i säkringstransaktioner i hög utsträckning är effektiva när det gäller att motverka förändringar i kassaflöden som är hänförliga till de säkrade posterna.

Dokumenterade säkringar av finansiella skulder i utländsk valuta och flygbränslekontrakt (säkringsredovisning)

TUIfly Nordic AB valutasäkrar mycket sannolika prognosticerade inköp av flygrelaterade kostnader och erhållna intäkter. Valutaterminskontrakten skyddar TUIfly Nordic AB mot förändringar i valutakurser genom att kontrakten säkrar valutaexponeringen avseende prognostiserade kassaflöden. Säkringsinstrumenten omvärderas varje månad till verkligt värde, medan den underliggande skulden omvärderas varje månad till balansdagens kurs så länge de existerar.

Säkringsredovisningens upphörande

Säkringsredovisningen avbryts om

- säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in, eller
- säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.
- den prognostiserade transaktionen inte längre förväntas inträffa
- företaget häver identifieringen

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

Derivatinstrument där kriterier för säkringsredovisning inte är uppfyllda

Derivatinstrument värderas löpande till verkligt värde. De värdeförändringar som uppkommer inom ramen för verkligt värde redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Värdeförändring på valutaterminer redovisas i posten Kostnad sålda tjänster i resultaträkningen.

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403151

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett 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.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner har företaget endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Pensionsförpliktelser som uteslutande är beroende på värdet av en av företagets ägd tillgång

En pensionsförpliktelse som uteslutande är beroende av värdet på en av företagets ägd tillgång ska redovisas som avsättning till tillgångens redovisade värde. Detta avser kapitalförsäkringar.

Aktierelaterade ersättningar

I bolaget finns ett aktieköpsprogram, 'oneShare', där anställda ges möjlighet att förvärva aktier i koncernens moderbolag TUI AG. Enligt vissa intjäningsvillkor kommer den anställde erhålla s k 'Matching shares' alternativt 'Golden shares'. Motsvarande personalkostnad för den extra tilldelningen av aktier i sparprogrammet redovisas som en personalkostnad och ökning av övrigt tillskjutet eget kapital i takt med att ersättningarna tjänas in. Vid introduktionen av programmet uppskattades antal egetkapitalinstrument som förväntas tjänas utifrån tjänstevillkor (om kvarstående i anställning under en viss tid). Antalet aktier som förväntas tilldelas i aktieköpsprogrammet justeras varje balansdag och vid intjäningsperiodens slut.

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För de poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avsättningar för pensioner och underhåll på flygplan.

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

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Nuvärdesberäkningar görs för att ta hänsyn till väsentliga tidseffekter för framtida betalningar.

Avsättningarna är huvudsakligen hänförliga till underhåll av leasade flygplan och till personalrelaterade avsättningar.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 2 Viktiga uppskattningar och bedömningar

TUIfly Nordic AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, emellanåt inte att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en risk för justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Finansiella derivat

TUIfly Nordic AB nyttjar finansiella derivat för att säkra valutarisker, se not 1 samt not 20.

Underhåll av leasade flygplan

Avsättningar görs för underhåll på samtliga flygplan i TUIfly's flotta, oavsett flygplanstyp. De tyngre underhållsåtgärderna, som möter definitionen av underhållsreserver enligt TUI Travel PLC's policy, ingår i avsättningen.

Samtliga avsättningar är baserade på prislister från leverantörer som har hand om översynen. Priserna är baserade på kontrakt och avsättningarna byggs upp utifrån datumet för översynen. Avsättningarna för underhåll beräknas utifrån olika parametrar beroende på vilken del av flygplanet det avser. För motorer beräknas underhållsreserver utifrån antal landningar (cykler) och antal flygtimmar. För andra delar exempelvis skrovet sker det enligt rådande bestämmelser från Luftfartsverket som uppdateras på årsbasis.

Underhållsreserver byggs även upp utifrån det avtal som gäller för varje enskilt flygplan avseende vad som åligger bolaget att genomföra inför ett återlämnande av ett flygplan.

Loss of licence

Avsättningen för loss of licence ska täcka den löpande trygghetsförsäkringen vid piloters certifikatförlust. Trygghetsförsäkringen är en specialförsäkring för yrkesgrupper vars yrken kräver ett godkänt medicinskt certifikat.

Avsättning för pensionsfond

Ett fåtal piloter anställda i TUIfly Nordic AB har möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder enligt ett tidigare kollektivavtal. Avsättningen baseras utifrån dessa piloters avtal. Övriga piloter har enligt nuvarande kollektivavtal en pensionsålder mellan 60 - 65 år beroende på ålder, denna pension är premiebaserad och således föreligger ingen avsättning för dessa piloter.

Avsättning för reklamationer kring EU regel 261

Enligt EU-regel 261 har passagerare rätt till ersättning vid flygförsejningar över tre timmar med undantag för försejningar vid extraordinära omständigheter. Avsättningen baseras på antalet drabbade passagerare och destination för de senaste 24 månaderna.

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

Not 3 Rättelse av klassificering

Vid upprättandet av årsredovisning för räkenskapsåret 2023-10-01 - 2024-09-30 har en genomgång gjorts för att omklassificera vissa poster som presenterats fel i årsredovisningen för räkenskapsår 2022-10-01 - 2023-09-30.

Effekten av rättelse av felet får ingen påverkan på resultaträkningen, utan är enbart kopplad till klassificeringsfel i balansräkningen.

Bolaget redovisar finansiella instrument till verkligt värde enligt kapitel 12 i K3. Föregående år har bolaget felaktigt nettoredovisat värdeförändringen för derivatinstrument i posten Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter. Bolaget rättar felet retroaktivt genom att bruttoredovisa effekterna av värdeförändringarna i posterna Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, Fond för verkligt värde och Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Effekter i rapporterad årsredovisning för perioden 2022-10-01 - 2023-09-30 framgår av följande uppställning per 2023-09-30 före och efter rättelsen med justeringsposter för de rader som rättats.

BALANSRÄKNING

TSEK

TILLGÅNGAR

	2023-09-30		2023-09-30
	Rapporterat	Justering	Efter justering
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, maskiner och andra tekniska investeringar	6 501		6 501
Summa materiella anläggningstillgångar	6 501		6 501
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	34 788		34 788
Andra långfristiga fordringar	3 331		3 331
Summa finansiella anläggningstillgångar	38 120		38 120
Summa anläggningstillgångar	44 621		44 621
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager</u>			
Färdiga varor och handelsvaror	5 149		5 149
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	3 065		3 065
Fordringar hos koncernföretag	442 482		442 482
Skatte fordringar	2 580		2 580
Övriga fordringar	24 572		24 572
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	57 382	107 025	164 407
Summa kortfristiga fordringar	530 082		637 107
Kassa och bank	25		25
Summa omsättningstillgångar	535 256		642 281
SUMMA TILLGÅNGAR	579 878	107 025	686 901

BS

2025012403153

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403154

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital**Bundet eget kapital

Aktiekapital

5 000

5 000

Reservfond

1 000

1 000

6 000

6 000Fritt eget kapital

Balanserade medel

6 267

6 267

Fonder för verkligt värde

0 103 637

103 637

Årets resultat

82 679

82 679

88 946

192 584**Summa eget kapital**

94 946

198 584

Obeskattade reserver

Avsättningar

Övriga avsättningar

211 618

211 618

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

3 167

3 167

Summa avsättningar

214 784

214 784Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

10 672

10 672

Leverantörsskulder

36 654

36 654

Skulder till koncernföretag

41 772

41 772

Övriga skulder

7 204

7 204

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

173 843

3 388

177 231

Summa kortfristiga skulder

270 145

273 534**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

579 878

107 025

686 901

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403155

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 16% (20%) av inköpen och 94% (93%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Not 5	Nettoomsättning per rörelsegren	2023-10-01	2022-10-01
		~ 2024-09-30	~ 2023-09-30

Nettoomsättning per rörelsegren		
Charterflygverksamhet	2 421 260	2 232 998
Uthyrning flygplan	124 354	106 263
Summa	2 545 614	2 339 261

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2023-10-01	varav	2022-10-01	varav
	~ 2024-09-30	mån	~ 2023-09-30	mån
	408	230	326	149

Sverige

Upplysning om ledande befattningshavare	2023-10-01	varav	2022-10-01	varav
	~ 2024-09-30	mån	~ 2023-09-30	mån

Styrelseledamöter	6	5	5	4
-------------------	---	---	---	---

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2023-10-01-2024-09-30</u>		<u>2022-10-01-2023-09-30</u>	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Styrelse (varav pensionskostnader)	-	-	-	-
Övriga anställda (varav pensionskostnader)	240 474	122 373 (34 409)	225 358	111 183 31 071
Summa (varav pensionskostnader)	240 474	122 373 (34 409)	225 358	111 833 31 071

Löner och andra ersättningar fördelade per land och mellan styrelseledamöter och övriga anställda:

	<u>2023-10-01-2024-09-30</u>		<u>2022-10-01-2023-09-30</u>	
	(varav tantiem o.dyl.)	anställda	(varav tantiem o.dyl.)	anställda
Sverige	-	240 474	-	225 358
Summa (varav tantiem o.d.)	-	240 474	-	225 358

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 40 118 Tkr (36 290Tkr).

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

Not 7	Operationella leasingavtal	2023-10-01 – 2024-09-30	2022-10-01 – 2023-09-30
-------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

Framtida leaseavgifter som ska erläggas avser icke uppsägningsbara leasingavtal.

Förfaller till betalning inom ett år	263 841	238 076
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	1 291 327	1 114 223
Förfaller till betalning senare än fem år	734 220	855 679
Summa	2 289 388	2 207 978

Under perioden kostnadsförda leasingavgifter

257 666

270 275

Not 8	Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2023-10-01 – 2024-09-30	2023-10-01 – 2024-09-30
-------	--	----------------------------	----------------------------

Av- och nedskrivningar fördelade per funktion

Kostnad för sålda tjänster

3 796

3 058

Summa

3 796

3 058

Not 9	Ersättning till revisorerna	2023-10-01 – 2024-09-30	2022-10-01 – 2023-09-30
-------	-----------------------------	----------------------------	----------------------------

Revisionsuppdrag

Deloitte

0

0

Andra uppdrag

Deloitte

0

313

Summa

0

313

Arvode för ordinarie revisionsuppdrag har fakturerats systerföretaget TUI Sverige AB räkenskapsåret 2023-2024, vilket även gjordes föregående år.

2025012403156

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403157

Not 10	Ränteintäkter och liknande resultatposter	2023-10-01 – 2024-09-30	2022-10-01 – 2023-09-30
	Ränteintäkter från koncernföretag	15 322	11 550
	Övriga ränteintäkter	249	252
	Summa	15 571	11 802

Not 11	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023-10-01 – 2024-09-30	2022-10-01 – 2023-09-30
	Räntekostnader till koncernföretag	-5 529	-5 419
	Räntekostnader, externa	-7 781	-5 121
	Summa	-13 310	-10 539

Not 12	Skatter	2024-09-30	2023-09-30
	Uppskjuten skatt	7 014	11 950
	Skatt på årets resultat	7 014	11 950
	Uppskjuten skatt på temporära skillnader		
	Avstämning årets skattekostnad		
	Redovisat resultat före skatt	-32 789	70 730
	Skatt beräknad enligt gällande skattesats	6 754	-14 570
	Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-294	-299
	aktivering av uppskjuten skatt	554	26 819
	Årets redovisade skattekostnad	7 014	11 950

Bolagets skattemässiga underskott uppgår till 624 3178 Tkr (626 910 Tkr). Latent skatt har inte bokförts på beloppet.

Not 13	Inventarier, maskiner och andra tekniska investeringar	2024-09-30	2023-09-30
	Ingående anskaffningsvärden	27 222	28 675
	Inköp	11 505	6 534
	Försäljningar/utrangeringar	-6 279	-7 987
	Utgående anskaffningsvärden	32 448	27 222
	Ingående avskrivningar	-20 720	-23 168
	Årets avskrivningar	-3 796	-3 058
	Försäljningar/utrangeringar	3 596	5 506
	Utgående avskrivningar enligt plan	-20 920	-20 720
	Utgående planenligt restvärde	11 527	6 501

Not 14	Uppskjutna skattefordringar	2024-09-30	2023-09-30
	Pensionsavsättning	37	652
	Underhållsreserver	41 765	34 136
	Summa	41 802	34 788

Uppskjuten skattefordran på underhållsreserver och pensionsavsättningar är beräknade med oförändrad skattesats 20,6% (20,6%).

Not 15	Andra långfristiga fordringar	2024-09-30	2023-09-30
	Andelar i SITA INC	42	42
	Depositioner till leverantörer	1 043	216
	Spärrade bankmedel	1 877	1 917
	Andra långfristiga fordringar valutakontrakt	374	1 156
	Summa	3 337	3 331

Not 16	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024-09-30	2023-09-30
	Övriga förutbetalda kostnader	17 129	10 467
	Upplupna intäkter	52 171	153 940
	Summa	69 300	164 407

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

Not 17

Övriga avsättningar

2024-09-30

2023-09-30

Underhåll för flygplanskomponenter	1)	210 448	161 672
Personalrelaterade avsättningar	2)	19 840	22 593
Reklamationer kring EU regel 261	3)	11 445	12 461
Uppsläppsätter	4)	49 598	
Summa		<u>291 332</u>	<u>196 726</u>

Avsättningar för underhåll - förändringar under året

Ingående balans		161 672	98 715
Reserver utnyttjade för underhållsåtgärder under året		-65 064	-39 771
Avsättningar hänförliga till flygningar gjorda under året		94 629	97 786
Transfers		12 146	0
Diskontering		7 065	4 942
Utgående balans		<u>210 448</u>	<u>161 672</u>

Personalrelaterade avsättningar - förändringar under året

Ingående balans		22 593	37 582
Reserver utnyttjade för personalrelaterade utbetalningar gjorda under året		-7 997	-13 070
Årets avsättningar		8 437	326
RelUnused		-3 193	-2 245
Utgående balans		<u>19 840</u>	<u>22 593</u>

Avsättningar för reklamationer kring EU regel 261 - förändringar under året

Ingående balans		12 461	8 368
Årets förändring		-1 016	4 093
Utgående balans		<u>11 445</u>	<u>12 461</u>

Utsläppsätter förändringar under året

Ingående balans			
Årets förändring		49 598	
Utgående balans		<u>49 598</u>	

1) Bolaget har ett åtagande gentemot sina leasegivare att återlämna flygplanen i ett visst skick då leaseperioden går ut. För vissa dyrare flygplanskomponenter med långa underhållsintervall såsom motorer, landningsställ och APU (hjälpmotor) görs avsättningar för framtida underhållsbehov med en förväntad kostnad per förbrukad flygtimme, alternativt per landning.

2) Bolaget har ett åtagande gentemot sina piloter om att betala ut löpande ersättning till dem under en period av upp till 10 år, vid beslut om indragning av flygcertifikat enligt gällande kollektivavtal.

3) Enligt EU-regel 261 har passagerare rätt till ersättning vid flygförseningar över tre timmar med undantag för förseningar vid extraordinära omständigheter. Avsättningen baseras på antalet drabbade passagerare och destination för de senaste 24 månaderna.

4) Bolaget har tidigare kunna nyttja fria utsläppsätter. Från 2024 ska andelen fria utsläppsätter fasas ut med 25 procent 2024, 50 procent 2025 och helt och hållet till 2026.



2025012403158

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403159

Not 18 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	2024-09-30	2023-09-30
Avsättning för pensioner till piloter hänförlig till möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder.		
Ingående balans vid räkenskapsårets början	3 167	8 756
Tillkommande avsättningar	0	1 092
Belopp som tagits i anspråk	-2 986	-6 681
Summa	181	3 167

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-09-30	2023-09-30
Upplupna kostnader (flygtidsrörliga)	139 165	117 135
Semesterlöneskuld	20 718	31 858
Sociala avgifter	34 175	16 164
Övriga upplupna kostnader	97 870	12 074
Summa	291 927	177 231

Not 20 Verkligt värde på derivatinstrument som används för säkringsändamål

Fastställande av verkligt värde för derivatinstrument sker genom tillämpning av verdertagna värderingstekniker som baseras på de marknadsförhållanden som råder på balansdagen.

Värdeförändring redovisas i fond för verkligt värde. Ineffektivitet redovisas i resultaträkningen.

	2024-09-30	2023-09-30
Verkligt värde negativa poster	-89 387	-3 605
Verkligt värde positiva poster	2 668	108 181
Överföring till Resultaträkning	3 238	-700
Bokfört värde	-83 481	103 876
Redovisat i Eget Kapital, fond för verkligt värde	-83 481	103 876

Per 2024-09-30 har bolaget utestående terminskontrakt som säkring för kommersiella flöden på netto nominellt värde 1 385 Mkr (-792 Mkr).

Löptidsanalys säkringsinstrument	Inom 3 mån	3 mån - 1 år	1-3 år	Totalt
Nominellt belopp TKR	182 182	929 706	274 086	1 385 974

Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-09-30	2023-09-30
Planenliga avskrivningar	3 796	3 058
Förändring av avsättningar	76 729	61 264
Aktierelaterade ersättningar reglerade med egetkapitalinstrument	-74	-41
Förändringar i fonden för verkligt värde	-187 118	103 637
Kapitaltillskott	94 300	0
Summa	-12 367	167 918

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2024-09-30	2023-09-30
Ställda säkerheter		
Depositioner till leverantörer	1 043	216
Summa	1 043	216
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403160

Not 23 Hållbarhetsrapport

Bolaget upprättar enligt 7 kap 31 a § inte någon lagstadgad hållbarhetsrapport. Moderföretaget TUI AG, org.nr HRB 6580 med säte i Tyskland, upprättar hållbarhetsrapport för koncernen där bolaget ingår. Koncernens hållbarhetsrapport finns tillgänglig och ingår i årsredovisningen för TUI Group och kan rekvideras genom www.tuigroup.com.

Not 24 Disposition av företagets resultat

Balanserat resultat	99 692 110 SEK		
Årets resultat	-25 774 371 SEK		
Summa	73 917 739 SEK		
		2024-09-30	2023-09-30
Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras	SEK	73 917 739	192 583 765
	SEK	73 917 739	192 583 765

Bolaget har erhållit kapitaltäckningsgaranti från moderbolaget TUI Aviation Holding GmbH som sträcker sig fram till tidpunkten för årsstämman för räkenskapsåret 2025.

Not 25 Upplysningar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

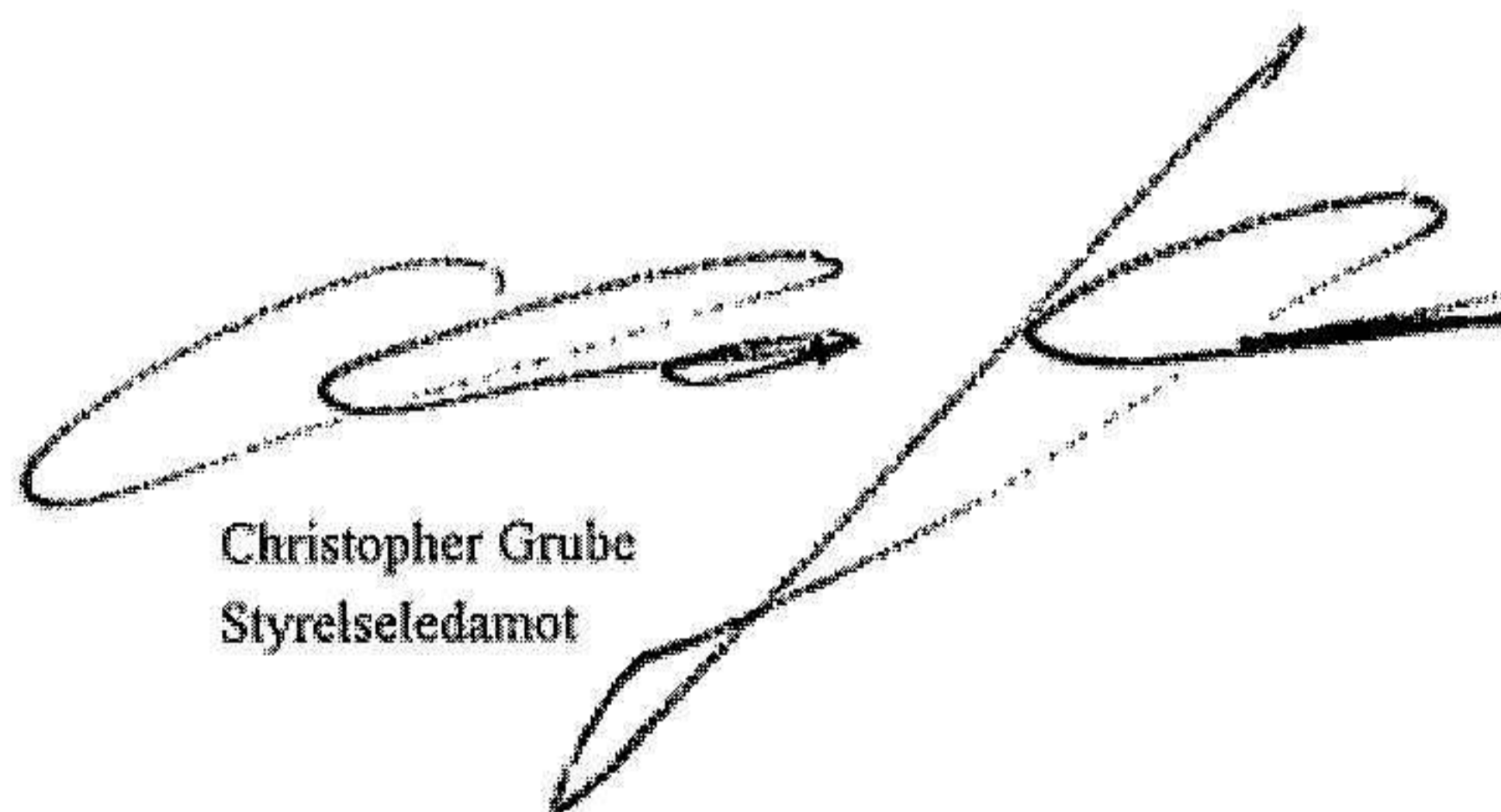
Inga väsentliga händelser har inträffat som påverkar bolaget efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den

17/12 2024



Simon Arnold
Ordförande



Christopher Grube
Styrelseledamot



Johan von Bahr
Styrelseledamot

Tommy Serban
Styrelseledamot

Mikael Mathisson
Styrelsesuppleant

Ulrika Nyqvist
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 20 december 2024

Deloitte AB



Beatrice Söderberg
Auktoriserad revisor

TUIfly Nordic AB

Org nr 556248-9525

2025012403161

Not 23 Hållbarhetsrapport

Bolaget upprättar enligt 7 kap 31 a § inte någon lagstadgad hållbarhetsrapport. Moderföretaget TUI AG, org.nr HRB 6580 med säte i Tyskland, upprättar hållbarhetsrapport för koncernen där bolaget ingår. Koncernens hållbarhetsrapport finns tillgänglig och ingår i årsredovisningen för TUI Group och kan rekvideras genom www.tuigroup.com.

Not 24 Disposition av företagets resultat

Balanserat resultat	99 692 110 SEK		
Årets resultat	-25 774 371 SEK		
Summa	73 917 739 SEK		
		2024-09-30	2023-09-30
Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras	SEK	73 917 739	192 583 765
	SEK	73 917 739	192 583 765

Bolaget har erhållit kapitaltäckningsgaranti från moderbolaget TUI Aviation Holding GmbH som sträcker sig fram till tidpunkten för årsstämman för räkenskapsåret 2025.

Not 25 Upplysningar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat som påverkar bolaget efter räkenskapsårets utgång.

Stockholm den 17/12 2024


Simon Arnold
Ordförande

Christopher Grube
Styrelseledamot

Johan von Bahr
Styrelseledamot



Mikael Mathisson
Styrelsesuppleant



Tommy Serban
Styrelseledamot

Ulrika Nyqvist
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Deloitte AB

Beatrice Söderberg
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i TUIfly Nordic AB
organisationsnummer 556248-9525

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för TUIfly Nordic AB för räkenskapsåret 2023-10-01 - 2024-09-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av TUIfly Nordic ABs finansiella ställning per den 30 september 2024 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.

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 TUIfly Nordic 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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.

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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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 förvaltning för TUIfly Nordic AB för räkenskapsåret 2023-10-01 - 2024-09-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 TUIfly Nordic 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 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.

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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 20 december 2024

Deloitte AB



Beatrice Söderberg
Auktoriserad revisor