

Jaarverslaggeving 2023  
Damen Ship Lease Finance B.V.  
Gorinchem



## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsverslag

|   |                 |   |
|---|-----------------|---|
| 1 | Opdracht        | 2 |
| 2 | Fiscale positie | 3 |

### Jaarrekening

|   |  |    |
|---|--|----|
| 1 | Balans per 31 december 2023                          | 5  |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2023                   | 7  |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2023                              | 8  |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling     | 9  |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2023        | 13 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023 | 17 |
| 7 | Ondertekening directie                               | 18 |

### Overige gegevens

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 20 |
|---|---|----|

## ACCOUNTANTSVERSLAG

**Accountantsverslag**

Aan de aandeelhouders en het bestuur van  
Damen Ship Lease Finance B.V.  
Avelingen-West 20  
4202 MS GORINCHEM

Gorinchem, 28 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

**1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 16.052.834 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 22.515, gecontroleerd.

Artikel 393 Lid 4 Titel 9 BW 2 schrijft voor dat de accountant in zijn verslag zijn bevindingen opneemt ter zake van de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking, althans voor zover de accountant deze in de uitvoering van de controle tegenkomt. Op grond van uw administratieve systemen en onze daarop afgestemde controleaanpak hebben wij de geautomatiseerde gegevensverwerking in onze controle betrokken. Ons is niets gebleken wat in dit rapport gerapporteerd zou moeten worden.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 20 van dit rapport.

## **2** *Fiscale positie*

### **2.1** **Fiscale eenheid**

Damen Ship Lease Finance B.V. vormt tezamen met Damen Ship Lease Coöperatie U.A. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Damen Ship Lease Coöperatie U.A. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Damen Ship Lease Coöperatie U.A. verrekend.

## JAARREKENING

**Jaarrekening**

**1 Balans per 31 december 2023**  
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

|   | 31 december 2023 |                   | 31 december 2022 |                   |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|   | €                | €                 | €                | €                 |
| <b>A c t i v a</b>                        |                  |                   |                  |                   |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                       |                  |                   |                  |                   |
| <b>Financiële vaste activa</b>            | <i>(1)</i>       |                   |                  |                   |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen       |                  | 15.000.000        |                  | 15.000.000        |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                   |                  |                   |                  |                   |
| <b>Vorderingen</b>                        | <i>(2)</i>       |                   |                  |                   |
| Overige vorderingen en overlopende activa |                  | 1.002.022         |                  | 1.065.648         |
| <b>Liquide middelen</b>                   | <i>(3)</i>       |                   |                  |                   |
|   |                  | 50.812            |                  | 203               |
|   |                  | <u>16.052.834</u> |                  | <u>16.065.851</u> |





2 **Winst-en-verliesrekening over 2023**

|                                    |      | 2023 |          | 2022 |         |
|------------------------------------|------|------|----------|------|---------|
|                                    |      | €    | €        | €    | €       |
| <b>Brutomarge</b>                  |      |      | 54.020   |      | 88.456  |
| <b>Kosten</b>                      |      |      |          |      |         |
| Overige bedrijfskosten             | (9)  |      | 81.279   |      | 63.418  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>           |      |      | (27.259) |      | 25.038  |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | (10) |      | (537)    |      | (6.518) |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>  |      |      | (27.796) |      | 18.520  |
| Belastingen                        | (11) |      | 5.281    |      | (2.778) |
| <b>Resultaat na belastingen</b>    |      |      | (22.515) |      | 15.742  |

**3 Kasstroomoverzicht 2023**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2023     |               | 2022        |                 |
|--|----------|---------------|-------------|-----------------|
|  | €        | €             | €           | €               |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |          |               |             |                 |
| Bedrijfsresultaat                              | (27.259) |               | 25.038      |                 |
| Aanpassingen voor:                             |          |               |             |                 |
| Veranderingen in het werkkapitaal:             |          |               |             |                 |
| Mutatie vorderingen                            | 63.626   |               | (347.719)   |                 |
| Mutatie crediteuren                            | 0        |               | (66.630)    |                 |
| Mutatie schulden aan groepsmaatschappijen      | 9.498    |               | 68.938      |                 |
| Mutatie overlopende passiva                    | 0        |               | 5.000       |                 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |          | 45.865        |             | (315.373)       |
| Betaalde interest                              | (537)    |               | 329.550     |                 |
| Vennootschapsbelasting                         | 5.281    |               | 750         |                 |
|  |          | 4.744         |             | 330.300         |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |          | <b>50.609</b> |             | <b>14.927</b>   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |          |               |             |                 |
| Toename vorderingen op groepsmaatschappijen    | 0        |               | (5.618.400) |                 |
| Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen   | 0        |               | 15.000.000  |                 |
| Aflossing obligatie- en onderhandse leningen   | 0        |               | (9.411.000) |                 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |          | <b>0</b>      |             | <b>(29.400)</b> |
|  |          | <b>50.609</b> |             | <b>(14.473)</b> |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>              |          |               |             |                 |
|  | 2023     |               | 2022        |                 |
|  | €        | €             | €           | €               |
| Geldmiddelen per 1 januari                     |          | 203           |             | 14.676          |
| Mutatie liquide middelen                       |          | 50.609        |             | (14.473)        |
| Geldmiddelen per 31 december                   |          | <b>50.812</b> |             | <b>203</b>      |

## **4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### *Bedrijfsgegevens*

Damen Ship Lease Finance B.V., statutair gevestigd te Gorinchem, is feitelijk gevestigd op Avelingen-West 20 te Gorinchem. Damen Ship Lease Finance B.V. is opgericht op 21 juni 2018. Damen Ship Lease Finance B.V. is geregistreerd onder KvK-nummer 71935762. De activiteiten van Damen Ship Lease Finance B.V. bestaan voornamelijk uit het financieren van ondernemingen en vennootschappen waarmee de vennootschap in een groep is verbonden; het lenen, uitlenen en bijeenbrengen van gelden daaronder begrepen, het uitgeven van obligaties, schuldbrieven of andere waardepapieren, alsmede het aangaan van daarmee samenhangende overeenkomsten; het verstrekken van garanties, het verbinden van de vennootschap en het bezwaren van activa van de vennootschap ten behoeve van ondernemingen en vennootschappen waarmee de vennootschap in een groep is verbonden en ten behoeve van derden; het verkrijgen, beheren exploiteren en vervreemden van registergoederen en van vermogenswaarden in het algemeen; en al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

#### *Continuïteit*

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

#### *Groepsverhoudingen*

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Damen Ship Lease Coöperatie U.A. te Gorinchem aan het hoofd staat.

#### *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Damen Ship Lease Finance B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### *Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Damen Ship Lease Finance B.V. of de moedermaatschappij van Damen Ship Lease Finance B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### *Financiële instrumenten*

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### *Financiële vaste activa*

##### *Vorderingen*

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

##### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de vennootschap op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de vennootschap de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Langlopende schulden*

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### *Opbrengstverantwoording*

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### *Kostprijs van de omzet*

De kostprijs van de omzet omvat de rentelasten en worden tijdsevenredig verwerkt in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de verplichtingen waarop ze betrekking hebben. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### *Kosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### *Financiële baten en lasten*

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### *Belastingen*

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Damen Ship Lease Coöperatie U.A.

**5 Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

*1. Financiële vaste activa*

|  | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Vorderingen op groepsmaatschappijen</i> | €                 | €                 |
| Damen Ship Lease Coöperatie U.A.           | <u>15.000.000</u> | <u>15.000.000</u> |
|  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
| <i>Damen Ship Lease Coöperatie U.A.</i>    | €                 | €                 |
| Stand per 1 januari                        | 15.000.000        | 9.381.600         |
| Opgenomen gelden                           | 0                 | 15.000.000        |
| Aflossing                                  | 0                 | (9.381.600)       |
| Stand per 31 december                      | <u>15.000.000</u> | <u>15.000.000</u> |

Per 1 maart 2019 is een leningsovereenkomst afgesloten met Damen Ship Lease Coöperatie U.A voor een totaalbedrag van € 9.381.600. Over de vordering wordt 7,5% rente berekend. De lening is in 2022 volledig afgelost.

Per 12 april 2022 is een nieuwe leningsovereenkomst afgesloten met Damen Ship Lease Coöperatie U.A. voor een totaalbedrag van € 15.000.000. Over de vordering wordt 7,5% rente berekend. De lening dient uiterlijk op 28 februari 2025 in zijn geheel te worden afgelost.

**VLOTTENDE ACTIVA**

*2. Vorderingen*

Hieronder zijn geen vorderingen en overlopende activa begrepen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

Damen Ship Lease Finance B.V. te Gorinchem

|   | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Overlopende activa</i>                     | €                 | €                 |
| Rente lening Damen Ship Lease Coöperatie U.A. | 943.151           | 956.251           |
| Vooruitbetaalde kosten                        | 58.871            | 109.397           |
|   | <u>1.002.022</u>  | <u>1.065.648</u>  |

*3. Liquide middelen*

|               |               |            |
|---------------|---------------|------------|
| ING Bank N.V. | <u>50.812</u> | <u>203</u> |
|---------------|---------------|------------|

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.



**PASSIVA**

**4. EIGEN VERMOGEN**

|   | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Geplaatst kapitaal</i>   | €                 | €                 |
| Geplaatst en volgestort zijn 10.000 gewone aandelen nominaal € 1,00 | <u>10.000</u>     | <u>10.000</u>     |

Het geplaatste kapitaal staat per ultimo 2023 evenals 2022 op naam van Damen Ship Lease Coöperatie U.A. te Gorinchem.

|                              | <u>2023</u>     | <u>2022</u>   |
|------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>Overige reserves</b>      | €               | €             |
| Stand per 1 januari          | 69.206          | 53.464        |
| Resultaatbestemming boekjaar | <u>(22.515)</u> | <u>15.742</u> |
| Stand per 31 december        | <u>46.691</u>   | <u>69.206</u> |

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 22 maart 2023. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 22.515 over 2023 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

**5. LANGLOPENDE SCHULDEN**

|   | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Andere obligatieleningen en onderhandse leningen</b> | €                 | €                 |
| Obligatielening   | <u>15.000.000</u> | <u>15.000.000</u> |

Damen Ship Lease Finance B.V. te Gorinchem

|                                 | 2023              | 2022              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 |
| <i>Obligatielening</i>          |                   |                   |
| Stand per 1 januari             | 15.000.000        | 9.411.000         |
| Opgenomen gelden                | 0                 | 15.000.000        |
| Aflossing                       | 0                 | (9.411.000)       |
| Langlopend deel per 31 december | <u>15.000.000</u> | <u>15.000.000</u> |

Per 1 maart 2019 zijn door Damen Ship Lease Finance B.V. 3.137 obligaties uitgegeven tegen een nominale waarde van € 3.000 per stuk, voor een totaalbedrag van € 9.411.000. Over de schuld wordt 7% rente berekend. De obligatielening is in 2022 in zijn geheel afgelost.

Per 1 maart 2022 zijn door Damen Ship Lease Finance B.V. 5.000 obligaties uitgegeven tegen een nominale waarde van € 3.000 per stuk, voor een totaalbedrag van € 15.000.000. De obligatielening zal uiterlijk op 28 februari 2025 in zijn geheel worden afgelost. Over de schuld wordt 7% rente berekend. De rente dient jaarlijks te worden uitgekeerd op de laatste werkdag van februari.

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

|  | 31-12-2023     | 31-12-2022    |
|--|----------------|---------------|
|  | €              | €             |
| <b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b> |                |               |
| Damen Ship Lease Coöperatie U.A.         | <u>108.369</u> | <u>98.871</u> |

Over de schuld wordt 7,5% rente berekend. Inzake aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen.

### Overige schulden en overlopende passiva

#### *Overlopende passiva*

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Accountantskosten     | 7.500          | 7.500          |
| Rente obligatielening | 880.274        | 880.274        |
|                       | <u>887.774</u> | <u>887.774</u> |

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### *Voorwaardelijke verplichtingen*

### *Fiscale eenheid*

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Damen Ship Lease Coöperatie U.A. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

**6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023**

|   | 2023      | 2022      |
|---|-----------|-----------|
| <b>7. Netto-omzet</b>   | €         | €         |
| Rente lening Damen Ship Lease Coöperatie U.A.   | 1.111.900 | 1.083.294 |
| <b>8. Kostprijs van de omzet</b>  |           |           |
| Rente obligatielening   | 1.050.000 | 988.565   |
| Rente Damen Ship Lease Coöperatie U.A.  | 7.880     | 6.273     |
|   | 1.057.880 | 994.838   |
| <b>Personeelsleden</b>  |           |           |
| Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband. |           |           |
| <b>9. Overige bedrijfskosten</b>  |           |           |
| Algemene kosten   | 81.279    | 63.418    |
| <u>Algemene kosten</u>  |           |           |
| Accountantskosten   | 43.982    | 32.152    |
| Advieskosten  | 34.754    | 29.139    |
| Notariskosten   | 0         | 40        |
| Overige algemene kosten   | 2.543     | 2.087     |
|   | 81.279    | 63.418    |
| <b>Financiële baten en lasten</b>   |           |           |
| <b>10. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>   |           |           |
| Bankkosten  | (537)     | (6.518)   |
| <b>11. Belastingen</b>  |           |           |
| Vennootschapsbelasting  | 5.281     | (2.778)   |

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Gorinchem, 28 maart 2024

Damen Ship Lease Coöperatie U.A.  
Namens deze,

K. Damen

## OVERIGE GEGEVENS



## **Overige gegevens**

### **1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het bestuur van Damen Ship Lease Finance B.V. statutair gevestigd te Gorinchem

*Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023*

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Damen Ship Lease Finance B.V. te Gorinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Damen Ship Lease Finance B.V. per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst-en-verliesrekening over 2023;
3. het kasstroomoverzicht over 2023;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Damen Ship Lease Finance B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

*Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening*

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Gorinchem, 28 maart 2024

Van Noordenne Accountants  
Namens deze

A.W. de Swart MSc RA