
Damen Ship Lease Finance B.V.

Enkelvoudige rapportage per 30 juni 2024

Tussentijdse rapportage per 30 juni 2024

| Inhoudsopave: | Pagina |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Algemene grondslagen voor de opstelling van de tussentijdse rapportage | 1 |
| 2. Balans per 30 juni 2024 (na resultaatbestemming) | 4 |
| 3. Winst-en-verliesrekening over periode 1 januari 2024 t/m 30 juni 2024 | 5 |
| 4. Toelichting op de balans per 30 juni 2024 | 6 |

1. Algemene grondslagen voor de opstelling van de tussentijdse rapportage

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 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 verslagperiode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de cijfers 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 waarderingmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Vorderingen op deelnemingen

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.

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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

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 belastingsschulden 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.

2. Balans per 30 juni 2024 (na resultaatbestemming)

| | <u>30-06-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| VASTE ACTIVA | | |
| Financiële vaste activa | 0 | 15.000.000 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Vorderingen | | |
| Vorderingen op participanten | 15.000.000 | 0 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 413.926 | 1.002.022 |
| | <u>15.413.926</u> | <u>1.002.022</u> |
| Liquide middelen | 103.551 | 50.812 |
| | <u>15.517.477</u> | <u>16.052.834</u> |
| | <u>15.517.477</u> | <u>16.052.834</u> |
| PASSIVA | | |
| EIGEN VERMOGEN | | |
| Geplaatst kapitaal | 10.000 | 10.000 |
| Overige reserves | 34.773 | 46.691 |
| | <u>44.773</u> | <u>56.691</u> |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | | |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | 0 | 15.000.000 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Andere obligatieleningen en onderhandse leningen | 15.000.000 | 0 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 108.369 | 108.369 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 364.335 | 887.774 |
| | <u>15.472.704</u> | <u>996.143</u> |
| | <u>15.517.477</u> | <u>16.052.834</u> |
| | <u>15.517.477</u> | <u>16.052.834</u> |

3. Winst-en-verliesrekening over periode 1 januari 2024 t/m 30 juni 2024

| | 1e halfjaar 2024 | Boekjaar 2023 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| | € | € |
| Brutomarge | 38.939 | 54.020 |
| Kosten | | |
| Overige bedrijfskosten | 53.360 | 81.279 |
| | -53.360 | -81.279 |
| Bedrijfsresultaat | -14.421 | -27.259 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -292 | -537 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting | -14.714 | -27.796 |
| Vennootschapsbelasting | 2.796 | 5.281 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belasting | <u>-11.918</u> | <u>-22.515</u> |

4. Toelichting op de balans per 30 juni 2024

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

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

PASSIVA

LANGLOPENDE SCHULDEN

Het saldo van de langlopende schulden met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt nihil.

Niet in de balans opgenomen 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 hoofdzakelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.