20230526080803

Årsredovisning

för

Stena Sessan Fastighets AB

556825-9716

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stena Sessan Fastighets AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-05-16. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg 25/5 - 2023

KOJ

Kim Olsson

Årsredovisning

för

Stena Sessan Fastighets AB

556825-9716

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (1 av 21)

Styrelsen och verkställande direktören för Stena Sessan Fastighets AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska självt eller genom hel- eller delägda bolag förvärva och förvalta fastigheter och tomträtter samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget förvaltas av extern part avseende ekonomisk och teknisk förvaltning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret har bolaget förvärvat samtliga aktier i bolagen Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 2 AB, org nr 559351-2246 samt Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 4 AB, org nr 559351-2311.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet förväntas att fortskrida i enlighet med tidigare.

Tillståndspliktig och miljöfarlig verksamhet

Bolaget bedriver inte någon verksamhet som kräver särskilt tillstånd enligt Miljöbalken.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	24 757	24 000	22 975	21 766
Rörelseresultat	-4 648	-4 654	-4 099	-3 325
Rörelsemarginal (%)	-18,8	-19,4	-17,8	-15,3
Resultat efter finansiella poster	160 321	157 632	99 283	-12 082
Avkastning på eget kap. (%)	43,0	52,3	33,3	-7,0
Balansomslutning	948 316	929 876	951 434	802 149
Justerat eget kapital	372 652	301 553	297 969	171 636
Soliditet (%)	39,3	33,4	31,3	21,4

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (2 av 21)

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserad Vinst	207 844 052
årets vinst	164 757 759
	372 601 811

disponeras så att

till aktieägare utdelas (100 000 kr per aktie)	50 000 000
i ny räkning överföres	322 601 811
	372 601 811

Styrelsen har i årsredovisning 2022-12-31 föreslagit för årsstämman 2023- att utdelning till aktieägarna lämnas om 50 000 000 kr, motsvarande 100 000 kr per aktie. Utdelningen förfaller till betalning på dagen för årsstämma.

Enligt styrelsens bedömning är den föreslagna utdelningen försvarbar med hänsyn till vad som anges i ABL 17 kap 3 § 2-3 st, den s k försiktighetsregeln. Utdelningen kan inte anses ha någon negativ inverkan av betydelse för bolagets möjligheter att fullgöra sina förpliktelser mot andra intressenter eller bolagets förmåga att genomföra nödvändiga framtida investeringar.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter. Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Dokumentnummer: 6459f44f0c4d - Sida (3 av 21)

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	2	24 757	24 000
Förvaltningskostnader	3	-27 455	-26 757
Centraladministration	4	-1 950	-1 897
Driftnetto		**-4 648**	**-4 654**
Rörelseresultat		**-4 648**	**-4 654**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	170 000	170 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	4 336	1 235
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-9 367	-8 949
Resultat efter finansiella poster		**160 321**	**157 632**
Lämnat koncernbidrag		-59 243	-87 731
Erhållet koncernbidrag		63 680	92 361
Resultat före skatt		**164 758**	**162 262**
Skatt på årets resultat	8	0	0
Årets resultat		**164 758**	**162 262**

Dokumentnummer: 6459f44f0-1c4d - Sida (4 av 21)

Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	9, 10	859 098	852 258
Andra långfristiga fordringar	11	0	0
		859 098	**852 258**
Summa anläggningstillgångar		**859 098**	**852 258**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		63 680	0
Övriga kortfristiga fordringar		154	111
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	94	24
		63 928	**135**
Kassa och bank	13	25 290	77 483
Summa omsättningstillgångar		**89 218**	**77 618**
SUMMA TILLGÅNGAR		**948 316**	**929 876**

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (5 av 21)

Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
		50	**50**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		207 844	139 241
Årets resultat		164 758	162 262
		372 602	**301 503**
Summa eget kapital		**372 652**	**301 553**
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	14	575 286	627 753
Skatteskulder		7	31
Övriga kortfristiga skulder		27	32
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	344	507
Summa kortfristiga skulder		**575 664**	**628 323**
Summa skulder		**575 664**	**628 323**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**948 316**	**929 876**

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (6 av 21)

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie-kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	**50**	**297 920**	**297 970**
Årets resultat		162 262	162 262
Aktieägartillskott		1 322	1 322
Utdelning		-160 000	-160 000
Utgående eget kapital 2021-12-31	**50**	**301 504**	**301 554**
Ingående eget kapital 2022-01-01	**50**	**301 504**	**301 554**
Årets resultat		164 758	164 758
Aktieägartillskott		6 340	6 340
Utdelning		-100 000	-100 000
Utgående eget kapital 2022-12-31	**50**	**372 602**	**372 652**

Antal aktier vid årets in- och utgång uppgick till 500 stycken till nominellt värde om 100 kr styck.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (7 av 21)

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat efter finansiella poster		160 321	157 632
Betald skatt		-24	-1 307
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**160 297**	**156 325**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-113	823
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-111 877	-19 205
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**48 307**	**137 943**
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Investeringar i koncernföretag		-100	-50
Lämnat aktieägartillskott		-6 740	-1 322
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		0	24
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-6 840**	**-1 348**
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Erhållet aktieägartillskott		6 340	1 322
Utbetald utdelning		-100 000	-160 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-93 660**	**-158 678**
Årets kassaflöde		**-52 193**	**-22 083**
Likvida medel vid årets början		77 483	99 566
Likvida medel vid årets slut		**25 290**	**77 483**

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (8 av 21)

Noter

Tkr

Not 1 Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Bolagets säte m.m.

Stena Sessan Fastighets AB, med org. nr 556825-9716, bedriver verksamhet i associationsformen aktiebolag och har siitt säte i Stockholm.

Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterföretag till Stena Sessan AB (org.nr. 556112-6920) med säte i Stockholm. Bolaget utgör moderföretag för en underkoncern, men med hänsyn till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2 § upprättas ingen koncernredovisning. Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Stena Sessan AB, org.nr. 556112-6920, med säte i Göteborg.

Av bolagets totala inköp och försäljning avser 26 901 tkr (f.å. 26 232 tkr) av inköpen och 24 757 tkr (f.å. 24 000 tkr) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör. Internförsäljningen inom koncernen avser främst utfakturerade förvaltningsarvoden. Utöver detta belastar ränta på centralkonto och övriga finansiella mellanhavanden finansnettot.

Transaktioner med närstående

Stena Sessan Fastighets AB har relationer med företag och personer inom den så kallade Stena Sfären. Samtliga transaktioner sker på armlängds avstånd. Koncernens fastigheter förvaltas av Stena Fastigheter koncernen.

Allmänna redovisnings- och klassificeringsprinciper

De finansiella rapporterna har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 – Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget är ett dotterföretag till Stena Sessan AB, org.nr. 556112-6920, som tillämpar IFRS i dess koncernredovisning. RFR 2 anger att företag i sin årsredovisning ska tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU, i den utsträckning detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och Tryggandelagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om fortlevnad (going concern). Tillgångar, avsättningar och skulder är värderade till sina historiska anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (9 av 21)

Nya och ändrade redovisningsprinciper

Använda redovisningsprinciper överensstämmer med dem som tillämpades under föregående räkenskapsår.

Det finns Inga nya och ändrade regelverk, standarder och tolkningsuttalanden för närvarande som bedöms påverka Stena Sessan Fastigheters resultat eller finansiella ställning i väsentlig omfattning.

Väsentliga redovisningsbedömningar, uppskattningar och antaganden

När styrelsen och verkställande direktören upprättar finansiella rapporter i enlighet med tillämpade redovisningsprinciper måste vissa uppskattningar och antaganden göras som påverkar det redovisade värdet av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Dessa bedömningar och antaganden baseras på historiska erfarenheter samt andra faktorer som bedöms vara rimliga under rådande omständigheter. De områden där uppskattningar och antaganden är av stor betydelse för företaget och som kan komma att påverka resultat- och balansräkning om de ändras är nyttjandeperiod för fastigheter, nedskrivningsbehov av fastigheter, gränsdragning mellan investering och underhåll samt bedömning av uppskjutna skatter.

Redovisningsprinciper m.m.

Inkomstskatter

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Periodens skatt och uppskjuten skatt har beräknats utifrån gällande skattesats om 20,6 %.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Kortfristiga skattefordringar och skatteskulder för nuvarande och tidigare perioder fastställs till det belopp som förväntas återfås från eller betalas till Skatteverket. De skattesatser och skattelagar som tillämpas för att beräkna beloppet är de som är antagna eller aviserade på balansdagen.

Aktuell inkomstskatt hänförlig till poster/transaktioner som redovisas i eget kapital redovisas i eget kapital och inte i resultaträkningen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på balansdagen i enlighet med balansräkningsmetoden för temporära skillnader mellan tillgångars och skulders skattemässiga och redovisningsmässiga värden. Uppskjuten skatt beräknas med tillämplig skattesats som beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den uppskjutna skatten realiseras eller regleras. Temporära skillnader beaktas i normalfallet inte i skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag som inte förväntas bli beskattade inom överskådlig framtid. I juridisk person redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld.

Uppskjutna skatter uppkommer framförallt på grund av skillnader mellan bokföringsmässiga avskrivningar och skattemässiga avskrivningar på förvaltningsfastigheter samt på aktiverat underskottsavdrag.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatt debiterade av samma skattemyndighet där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalningar.

Avdrag för avtalad uppskjuten skatt i samband med fastighetsförsäljningar redovisas som uppskjuten skatt i resultaträkningen.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (10 av 21)

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar bland tillgångarna likvida medel, hyresfordringar, övriga fordringar, andra långfristiga värdepappersinnehav och andra långfristiga fordringar, samt bland skulderna leverantörsskulder, låneskulder och övriga skulder. Med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning har företaget i enlighet med RFR2 valt att inte tillämpa IFRS 9 utan tillämpar en metod med utgångspunkt i anskaffningsvärde, med eventuella avdrag för nedskrivningar, i enlighet med ÅRL.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Hyres- och kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar ingår i rörelseresultatet medan differenser på finansiella fordringar redovisas bland finansiella poster.

Likvida medel

Likvida medel omfattar kassa, banktillgodohavanden samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig förfallodag på tre månader eller mindre. Dessa poster värderas generellt till anskaffningsvärde.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital mot mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras.

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition över resultaträkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden, vilket innebär att resultatet justeras för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden samt för eventuella intäkter eller kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

Sida (11 av 21)
Dokumentnummer: 6459f44f01c4d

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelseresultat
Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Rörelsemarginal (%)
Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Avkastning på eget kap. (%)
Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Nettoomsättning

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Förvaltningsarvode	24 757	24 000
Summa nettoomsättning	**24 757**	**24 000**

Av totala nettoomsättningen avser 24 757 tkr (f.å. 24 000 tkr) omsättning till andra bolag inom den totala företagsgrupp som bolaget tillhör. Av totala nettoomsättningen avser 0 tkr (f.g år 0 tkr) omsättning till närstående bolag eller personer.

Not 3 Arvode till revisorer

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
KPMG		
Revisionsuppdrag	-50	-40
	-50	**-40**

Med revisionsuppdraget avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning och övriga granskningsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (12 av 21)

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	0	0
	1	**1**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 012	1 034
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	207	136
Summa löner och andra ersättningar	**1 219**	**1 170**
Sociala avgifter och pensioner		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	438	431
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	257	242
Summa sociala avgifter och pensioner	**694**	**673**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**1 913**	**1 843**

Avtal om pension och avgångsvederlag;

Nuvarande VD har en pensionslösning som utgår enligt ITP1.

För VD gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader vid egen uppsägning och vid uppsägning från företagets sida. Vid det sistnämnda tillfället har VD även rätt till 12 månaders lön från dagen för uppsägning.

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Utdelning från dotterbolag	170 000	170 000
Summa resultat från andelar i koncernföretag	**170 000**	**170 000**

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Ränteintäkter	245	0
Ränteintäkter från koncernföretag	4 090	1 235
Summa ränteintäkter och liknande resultatposter	**4 336**	**1 235**

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (13 av 21)

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Räntekostnader koncernföretag	-9 409	-7 318
Övriga finansiella kostnader	-408	-1 219
Räntekostnader fastighetslån, bundna till derivat	450	-411
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	**-9 367**	**-8 949**

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Periodens skattekostnad	0	0
Totalt redovisad skatt	**0**	**0**

Avstämning av effektiv skatt

		2022-01-01 -2022-12-31		2021-01-01 -2021-12-31
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		164 758		162 262
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-33 940	20,6	-33 426
Ej avdragsgilla kostnader		-1 080		-1 594
Skattefri utdelning		35 020		35 020
Redovisad effektiv skatt	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**

Under året har ingen inkomstskatt redovisats i eget kapital.

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	852 258	850 886
Inköp	100	50
Lämnat aktieägartillskott	6 740	1 322
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**859 098**	**852 258**
Utgående redovisat värde	**859 098**	**852 258**

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (14 av 21)

Not 10 Specifikation andelar i koncernföretag

Specifikation	Andel i %	Eget Kapital	Bokfört värde
Stena Sessan Nacka AB	100	105 950	1 000
Stena Sessan Uppsala AB	100	154 452	587 000
Flatås Byggnads AB	100	23 579	14 358
Stena Sessan Kallebäck Smörgatan AB	100	3 176	676
Stena Sessan Sannegården AB	100	3 845	50
Stena Sessan Backa Brunnsbo Bostäder AB	100	6 274	50
Stena Sessan Backa Brunnsbo Parkering AB	100	45	50
Stena Sessan Fyrklövern AB	100	12 693	31 050
Stena Sessan Kvillered AB	100	37 701	125 050
Stena Sessan Mjölktorget AB	100	18 399	99 115
Stena Sessan Fisksätra Entré AB	100	150	250
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2 AB	100	45	50
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 4 AB	100	45	50
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2b AB	100	38	50
Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 2 AB	100	202	250
Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 4 AB	100	45	50
		366 639	**859 098**

	Org.nr	Säte
Stena Sessan Nacka AB	556533-7127	Stockholm
Stena Sessan Uppsala AB	556049-5995	Uppsala
Flatås Byggnads AB	556071-4866	Göteborg
Stena Sessan Kallebäck Smörgatan AB	559133-3967	Göteborg
Stena Sessan Sannegården AB	559133-3975	Göteborg
Stena Sessan Backa Brunnsbo Bostäder AB	559133-3983	Göteborg
Stena Sessan Backa Brunnsbo Parkering AB	559133-3991	Göteborg
Stena Sessan Fyrklövern AB	559133-4015	Göteborg
Stena Sessan Kvillered AB	559133-4007	Göteborg
Stena Sessan Mjölktorget AB	559101-6992	Göteborg
Stena Sessan Fisksätra Entré AB	559256-2861	Göteborg
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2 AB	559256-2853	Göteborg
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 4 AB	559256-2770	Göteborg
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2b AB	559342-4277	Göteborg
Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 2 AB	559351-2246	Göteborg
Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 4 AB	559351-2311	Göteborg

* Kapitalandelen överensstämmer med ägarandelen.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (15 av 21)

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	0	24
Omklassificeringar	0	-24
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**0**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda finansiella kostnader	0	24
Upplupna ränteintäkter	93	0
Övriga förutbetalda kostnader	1	0
	94	**24**

Not 13 Likvida medel

Per den 31 december 2022 har Stena Sessan Fastighets AB koncernen 100 Mkr i tillgängliga outnyttjade krediter. Säkerheter redovisas under "Ställda säkerheter och eventualförpliktelser".

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Bankmedel	6 846	4
Banktillgodohavanden koncernkonto	18 445	77 479
Summa utgående balans	**25 290**	**77 483**

Not 14 Skulder till koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder till koncernföretag		
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	0	0
	0	**0**
Kortfristiga skulder till koncernföretag		
Skulder som förfaller inom 1 år från balansdagen	575 286	627 753
	575 286	**627 753**

Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen redovisas som långfristiga. Även skulder som förfaller inom ett år, men som kan förnyas inom befintliga lånelöften från kreditgivare och skulder härutöver som enligt bolagets bedömning förnyas med stor sannolikhet, redovisas som långfristig skuld i balansräkningen.

Saldo på bolagets centralkonto redovisas som kortfristig fordran respektive skuld mot koncernföretag. De säkerheter som ställts för räntebärande skulder är framför allt fastighetsinteckningar. Säkerheter för räntebärande skulder redovisas under "Ställda säkerheter".

Långfristiga räntebärande skulder löper i huvudsak med kort räntebindning innebärande att anskaffningsvärdet inte väsentligt avviker från verkligt värde.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (16 av 21)

Finansiell riskhantering

Bolagets finansiella riskhantering är centraliserad till moderbolaget Stena Sessan AB och därmed ses hela den finansiella riskhanteringen utifrån ett koncernperspektiv. Ramarna för hantering av finansiella risker har fastställts av styrelsen genom en koncerngemensam finanspolicy som löpande omprövas. Det övergripande målet är att:

minimera bolagets och koncernens ränterisk, finanseringsrisk och motpartsrisk samt ha en kostnadseffektiv finansiering inom företaget och koncernen. Kassamedel och outnyttjade kreditfaciliteter skall finnas för att garantera en god betalningsberedskap. Långfristiga kreditlöften med på förhand bestämda villkor samt revalverande kreditfaciliteter har tecknats med de större långivarna. Stena Sessan AB koncernen använder räntederivat för att erhålla önskad ränteförfallostruktur. Koncernens huvudsakliga finansiärer är de svenska affärsbankerna.

Företagets främsta finansiella skulder utgörs av Interna och/eller externa lån. Därutöver har bolaget långfristiga fordringar, hyresfordringar, övriga kortfristiga fordringar och likvida medel, samt leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder som utgör finansiella Instrument.

Ränterisk

Ränterisken avser risken för att förändringar I ränteläget påverkar koncernens upplåningskostnad. Räntekostnaden utgör koncernens enskilt största kostnadspost. Företagets policy för ränterisker är utformad för att minska inverkan från ränteförändringar på redovisat resultat. För att reducera ränteriskerna I koncernen används såväl traditionell räntebindning som derivatinstrument i form av räntetak, räntegolv och swappar.

Den viktade genomsnittliga medelräntan på externa krediter och lån uppgick i koncernen till 2%. Lånens genomsnittliga räntebindningstid uppgick den 31 december 2022 till 4,8 år inklusive framtida swappar. Någon hänsyn till räntetak har ej beaktats vid bedömningen av den genomsnittliga räntebindningstiden eller medelräntan. Dock har swappar beaktats. Kapitalbindningen I koncernen uppgick till 40 månader.

En ökning i marknadsräntan om 1% kan få effekt i respektive bolag, men då 95% av bolagets totala långfristiga externa skulder är säkrade via derivat, bedöms den totala effekten som betydligt lägre.

Finansieringsrisk

Finansieringsrisker avser risk för svårigheter att erhålla likviditet och finansiering för verksamhet vid en given tidpunkt. Finansieringspolicyn anger att koncernens externa låneportfölj ska ha en löptidsstruktur som garanterar att bolaget Inte exponeras för refinansieringsrisker. Riskerna minskas genom koncernens målsättning att upprätthålla en spridning I förfallostrukturen för utestående skulder.

Motpartsrisk

Motpartsrisk, eller kreditrisk, är risken att en motpart inte kan uppfylla ett åtagande under ett finansiellt Instrument eller kundavtal, och leder till en finansiell förlust. Risken hanteras genom remburser, förskottsbetalningar och bankgarantier. Ledningen anser att det Inte existerar någon betydande koncentration av kreditrisk med någon enskild kund, motpart eller geografisk region för företaget. Risken för finansiella tillgångar som varken förfallit till betalning eller är i behov av nedskrivning är högst begränsad eftersom kunderna erlägger hyrorna i förskott.

Valutarisk

Valutarisker avseende negativ påverkan på resultat- och balansräkning till följd av förändrade valutakurser förekommer ytterst begränsat Inom koncernen.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida 17 av 21

Derivatinstrument

Derivatinstrument hanteras centralt av Stena Sessan AB och utgörs av ränteswappar som utnyttjas för att täcka exponering av ränterisker. Per den 31 december var 95% av koncernens totala externa låneräntor säkrade. Totalt har lån om 3 500 Mkr säkrats via ränteswappar. Marknadsvärdet på koncernens derivatinstrument per bokslutsdagen uppgick till netto 558 Mkr. Värdering av bolagets derivat är hänförligt till kategori 2 i verkligt värdehierarki, dvs där värderingen baseras på andra observerbara data än noterade priser antingen direkt som prisnoteringar eller indirekt som härledda prisnoteringar. Derivatinstrument redovisas Inte till verkligt värde i bolagets redovisning.

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna räntekostnader	0	106
Upplupna personalkostnader	168	166
Upplupna administrationskostnader	177	235
Summa utgående balans	**345**	**507**

Not 16 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Borgensförbindelse till förmån för dotterbolag	1 604 500	2 203 500
Garantiförbindelse för exploateringsavtal mot Nacka kommun	17 500	26 300
Garantiförbindelse för utbyggnad av allmänna VA-anläggningar mot Nacka Vatten och Avfall AB	10 050	0
Borgensförbindelse för entreprenadavtal mot Mecon Bygg AB	23 750	0
	1 655 800	**2 229 800**

Not 17 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter balansdagen att beakta.

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida 18 av 21

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

	2022-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
Balanserad Vinst	207 844 052
årets vinst	164 757 759
	372 601 811
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (100 000 kr per aktie)	50 000 000
i ny räkning överföres	322 601 811
	372 601 811

Göteborg, den dag som framgår av elektronisk underskrift

Karl Swartling
Ordförande

Cecilia Fasth

Monalotte Theorell Christofferson

Erik Sveder

Kim Olsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Jan Malm
Auktoriserad revisor
KPMG AB

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida 19 av 21

Dokument

Årsredovisning

Antal sidor: 21
Verifikationsdatum: Maj 09 2023 02:25PM
Tidszon: Europe/Amsterdam (GMT+01:00)

VERIFIKATION

DOKUMENTNUMMER: 6459F44F01C4D
MAJ 09 2023 02:25PM

Deltagare

Kamilla Karohi (Skapare)

Stena Fastigheter Ekonomi

kamilla.karohi@stena.com

Skickades: Maj 09 2023 09:22AM

Kim Olsson (Esignatur)

197912014904
Kim.Olsson@Stena.com

+46

Signerad: Maj 09 2023 12:46PM

Cecilia Fasth (Esignatur)

197302255588
cecilia.fasth@stena.com

+46

Signerad: Maj 09 2023 02:17PM

Erik Sveder (Esignatur)

198704285934
erik.sveder@stena.com

+46

Signerad: Maj 09 2023 10:31AM

Monalotte Theorell Christofferson (Esignatur)

196905300742
monalotte.theorell@stenasessan.com

+46

Signerad: Maj 09 2023 12:24PM

Karl Swartling (Esignatur)

196510031237
Karl.swartling@stenasessan.com

+46

Signerad: Maj 09 2023 09:41AM

Jan Malm (Esignatur)

196003052419
jan.malm@kpmg.se

+46

Signerad: Maj 09 2023 02:25PM

Registrerade händelser

Maj 09 2023 09:22AM	Kamilla Karohi skickade dokumentet till deltagarna	IP ADDRESS 188.151.12.244
Maj 09 2023 12:46PM	Kim Olsson granskade dokumentet: https://esign.simplesign.io/document/view/1925815/6459f4c9f1b80	IP ADDRESS 194.17.229.129
Maj 09 2023 12:46PM	Kim Eva Maria Olsson signerade dokumentet *GPS koordinater: Lat 57.7089 Long 11.9746* *Signerad med: BankID (24aeaacc-ac11-46a8-9f9f-afa77a337a2c)*	IP-ADRESS 212.181.124.157
Maj 09 2023 02:16PM	Cecilia Fasth granskade dokumentet: https://esign.simplesign.io/document/view/1925816/6459f4ce9b43e	IP ADDRESS 194.17.229.129
Maj 09 2023 02:17PM	Sofia Cecilia Fasth signerade dokumentet *GPS koordinater: Lat 55.5724 Long 12.9148* *Signerad med: BankID (7cf969a4-a061-411b-b9ed-745c598b82fb)*	IP-ADRESS 83.185.82.161
Maj 09 2023 10:30AM	Erik Sveder granskade dokumentet: https://esign.simplesign.io/document/view/1925817/6459f4d32ca68	IP ADDRESS 194.103.125.5
Maj 09 2023 10:31AM	ERIK SVEDER signerade dokumentet *GPS koordinater: Lat 57.7089 Long 11.9746* *Signerad med: BankID (659fc565-1827-4cc0-906d-ba4b2fc4bce1)*	IP-ADRESS 194.103.125.5
Maj 09 2023 12:23PM	Monalotte Theorell Christofferson granskade dokumentet: https://esign.simplesign.io/document/view/1925818/6459f4d7145ac	IP ADDRESS 155.190.36.6
Maj 09 2023 12:24PM	Monalotte C Theorell Christofferson signerade dokumentet *GPS koordinater: Lat 59.3287 Long 18.0717* *Signerad med: BankID (abf8fcde-46c1-4fd5-8091-87606f3e2cf9)*	IP-ADRESS 155.190.36.6
Maj 09 2023 09:40AM	Karl Swartling granskade dokumentet: https://esign.simplesign.io/document/view/1925819/6459f4db44f33	IP ADDRESS 155.190.36.7
Maj 09 2023 09:41AM	KARL SWARTLING signerade dokumentet *GPS koordinater: Lat 59.3287 Long 18.0717* *Signerad med: BankID (33f02fba-f270-4aeb-a438-3e49cefab569)*	IP-ADRESS 155.190.36.7
Maj 09 2023 02:25PM	Jan Malm granskade dokumentet: https://esign.simplesign.io/document/view/1925820/6459f4ded7654	IP ADDRESS 195.84.56.2
Maj 09 2023 02:25PM	Jan Olof Malm signerade dokumentet *GPS koordinater: Lat 59.3287 Long 18.0717* *Signerad med: BankID (0ea57b20-8e67-4a4f-8499-96ae9a5660d0)*	IP-ADRESS 195.84.56.6
Maj 09 2023 02:25PM	Dokumentet har signerats	

Dokumentnummer: 6459f44f01c4d - Sida (21 av 21)

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stena Sessan Fastighets AB, org. nr 556825-9716

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stena Sessan Fastighets AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stena Sessan Fastighets ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Stena Sessan Fastighets AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 och verkställande direktörens förvaltning för Stena Sessan Fastighets AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Stena Sessan Fastighets AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Göteborg 2023-05-09

KPMG AB

Jan Malm
Auktoriserad revisor

Org.nr 556112-6920

ÅRSREDOVISNING FÖR 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Stena Sessan AB får härmed avge följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll **Sida**

Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	6
Koncernens rapport över totalresultat	7
Koncernens balansräkning	8
Koncernens förändring i eget kapital	10
Koncernens kassaflödesanalys	11
Moderbolagets resultaträkning	13
Moderbolagets balansräkning	14
Moderbolagets förändring i eget kapital	16
Moderbolagets kassaflödesanalys	17
Noter med redovisnings- och värderingsprinciper	19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetsbeskrivning

Investeringsbolaget Stena Sessan är en del av Stena-sfären och skapar långsiktigt värde genom ansvarsfulla investeringar i bolag med utvecklingsmöjligheter för generationer framåt. Genom samarbeten med andra ägare, och ett aktivt delägarskap, är bolaget med och utvecklar verksamheter för att möta framtidens utmaningar och behov. Sättet att investera präglas av flexibilitet, med möjlighet till en lång investeringshorisont, samt delägarskap i såväl noterade som onoterade bolag.

Bolaget är moderbolag i Stena Sessan AB-koncernen, nedan kallat Stena Sessan, med börsnoterade Concordia Maritime AB samt det onoterade bolaget Stena Sessan Fastighets AB som dotterföretag. Verksamheten i övrigt består av en investeringsverksamhet med åtta minoritetsinnehav, där det största innehavet är Scandic Hotels Group.

Koncernens omsättning och resultat (Mkr)

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 181,6	1 185,6	1 486,0	1 576,2	1 257,2
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	429,7	299,1	-519,2	1 158,1	-1001,3

Moderbolagets resultat (Mkr)

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat efter skatt	347,9	221,4	-751,6	886,3	-1 143,2

Väsentliga händelser under verksamhetsåret 2022

Moderbolaget

Stena Sessans substansvärde utvecklades positivt under året 2022, med en avkastning på 11,1%. Substansvärdeökningen på totalt 890 Mkr var främst drivet av en värdeökning i Budbee till följd av sammanslagningen med Instabox, samt en positiv värdeutveckling på avtalen för räntesäkringar på fastighetslånen.
Stena Sessan har genomfört två nya investeringar under året och det totala antalet minoritetsägda portföljbolag, utöver de två dotterföretagen, uppgår vid årsskiftet till 11 st. Stena Sessans substansvärde uppgick per 31 december 2022 till 8.944 Mkr, av vilket 150 Mkr var likvida medel. Portföljen bestod av:

- Stena Sessan Fastighets AB (onoterat, ägarandel 100%)
- Concordia Maritime (noterat på Stockholmsbörsen, ägarandel 52,2 %)
- Scandic Hotels AB (noterat på Stockholmsbörsen, ägarandel 19,9 %)
- Exeger Sweden AB (ägarandel ca 6%)
- Instabee AB (ägarandel ca 4%)
- Voi Technology AB (ägarandel ca 3%)
- Kognic AB (ägarandel ca 11%)
- 24 Health Group AB (Plattform 24) (ägarandel 15%)
- Doktor 24 Healthcare AB. Stena Sessan köpte under året ut Doktor 24 från verksamheten i 24 Health Group och deläger nu bolaget till 50% som en separat enhet.
- Funnel AB (ägarandel ca 5%)
- Matilda Foodtech AB (ägarandel ca 20%)

Nya investeringar under året:

- A3P Biomedical AB. Stena Sessan investerade 100 Mkr i en nyemission i bolaget som är specialiserat på avancerad diagnostik av prostatacancer med huvudprodukten Stockholm3, ett blodprov som för patienten innebär ett mer tillförlitligt test och tydligare provsvar.
- A Day's March. Sessan förvärvade aktier för 20 Mkr i bolaget som är ett svenskt modemärke med fokus på högkvalitativa och tidlösa basplagg.

Stena Sessan Fastighets AB

Stena Sessan Fastigheters resultat för 2022 utvecklades enligt plan med ett driftnetto om 270 Mkr och ett förvaltningsresultat om 188 Mkr, som var något under budget på grund av högre driftskostnader och mer underhåll under året. Externa värderingar av fastighetsbeståndet genomfördes inför bokslutet, vilket resulterade i ett oförändrat värde jämfört med föregående årsskifte. Bolaget har sedan 2020 räntesäkrat nära 100% av sina banklån med ränteswappar. Marknadsvärdet på räntesäkringarna har ökat under året till följd av stigande räntor, och uppgår vid årsskiftet till 558 Mkr. Omläggning av lån har tidigarelagts något och den nyupplåning som krävs under året har till del redan säkrats.

Förberedelser pågår för den beslutade nyproduktionen i Fisksätra, där första spadtaget tagits 21 mars 2023.

Concordia Maritime AB (publ)

Concordia Maritime redovisar ett resultat på 126 Mkr för 2022 jämfört med -658 Mkr föregående år och ett mycket starkt resultat för Q4 2022 till följd av framgångsrika fartygsförsäljningar. Två av de tre tidigare sålda fartygen levererades under fjärde kvartalet och det tredje fartyget levererades i januari 2023. Produktflottan består nu av fyra P-MAX-fartyg, varav tre sysselsätts på femåriga befraktningsavtal via Stena Bulk som sträcker sig till 2026. Det fjärde fartyget (Stena Polaris) utkontrakteras på bareboat-basis. Försäljning av även dessa fartyg utreds.

Stena Sessan har under året utfärdat en garanti om 10 MUSD som säkerhet till bankerna i ett finansieringsavtal som ingicks under hösten. I årsbokslutet har innehavet upptagits till börskursen per den 31 december 2021, samtidigt som den utställda garantin bokförs som skuld.

Stena Sessan äger c:a 52 % av kapitalet i Concordia Maritime och har en röstandel på c:a 73 %.

För en utförlig beskrivning av Concordia Maritimes verksamhet och ekonomiska utveckling hänvisas till bolagets årsredovisning och hemsida.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Första kvartalet av 2023 har i många avseenden varit turbulent med finansiell oro på grund av bankkollaps i USA och Schweiz, hög inflation och räntehöjningar. Oroligheterna har dock hittills haft relativt begränsad inverkan på Stena Sessans portföljbolag och värderingar från årsskiftet anses fortsatt bestå.

För Concordia Maritime har, till följd av fartygsförsäljningarna, amortering av utestående skuld till bankerna skett i januari, vilket lett till att den utestående garantin som Stena Sessan ställt är makulerad. Skulden från förra bokslutet om 10 MUSD har således bokats bort per 31 december 2022.

Stena Sessan Fastighets AB har i mars 2023 tagit första spadtaget för byggnationen av äldreboendet och hyresrätterna i Fisksätra, innebärande en investering om ca 358 Mkr.

Under första kvartalet slutfördes finansieringen i Exeger, som tillfördes ytterligare 170 Mkr från en extern investerare. Stena Sessan har gjort en mindre tilläggsinvestering i Doktor 24 om 3,65 Mkr.

I mars förlängdes den kreditfacilitet som Stena Sessan har haft om 150 Mkr med 1 år fram till mars 2025.

Ansvarsfulla investeringar och hållbarhet

För Stena Sessan är ansvarsfulla investeringar en av förutsättningarna för att nå målet om långsiktigt hög avkastning. En hållbar utveckling är en grundläggande förutsättning för framtida generationer och därmed även för en god långsiktig värdeutveckling. Som investerare har Stena Sessan både ett ansvar och en möjlighet att ställa krav och vara föregångare vad gäller ansvarsfulla investeringar och ett hållbart företagande. Hållbarhetsarbetet är därför en helt integrerad del av investeringsverksamheten och ägarrollen i förhållande till portföljbolagen, och återspeglas i allt beslutsfattande. Det avgörande arbetet sker dock naturligtvis i våra respektive innehav.

Stena Sessan Fastighets AB

Stena Sessan Fastighets AB satsar på framtiden genom att bygga hundratals nya bostäder och lokaler, där livet mellan husen är lika viktigt som livet i husen. Hållbarhetsfrågorna står högt på agendan genom ett brett åtagande och en tydlig affärsmässig koppling genom det långsiktiga ägarperspektivet. Genom arbetssättet Relationsförvaltning sker samarbeten med skolor, ideella organisationer och myndigheter för att skapa attraktiva områden med ett tydligt inkluderingsperspektiv där människor känner trygghet, trivs och bor kvar länge.

I bolagets verksamhet är en omsorg om hälsa, miljö och säkerhet vägledande och integrerat i affärsmålen. Bolaget strävar efter att dess kunder och medarbetare ska kunna bo, arbeta och befinna sig i en omgivning som har en låg miljöbelastning och en låg miljöpåverkan. Det omfattar allt från energismarta fastigheter, till miljöcertifieringar av nyproduktion och befintligt bestånd, till att endast köpa in el från förnyelsebara källor.

För mer information om det hållbarhetsarbete som utförs inom Stena Sessan Fastighets AB hänvisas till Stena Fastigheters hållbarhetsrapport.

Concordia Maritime

För Concordia Maritime är hållbarhetsarbete prioriterat och frågor som miljö, säkerhet, transporteffektivitet och arbetsgivaransvar går hand i hand med en sund och stabil finansiell utveckling. Såväl kunder, anställda, ägare som samhället gynnas av säkra transporter, optimerade flöden och ett stort fokus på bränsleeffektivitet.

Till de mest centrala delarna i Concordia Maritimes hållbarhetsarbete hör därför att minimera risken för skada på person, miljö och egendom samtidigt som man arbetar för att kontinuerligt minska operationens påverkan på miljön genom att utveckla och optimera fartyg, rutiner och besättningar. Concordia Maritime har tydliga rutiner för att kontinuerligt mäta och följa upp de mål som satts för miljö och säkerhet ombord.

För mer information om Concordia Maritimes hållbarhetsarbete hänvisas till bolagets Hållbarhetsrapport och hemsida.

Framtida utveckling

Stena Sessan arbetar utifrån en tydlig investeringsstrategi med målet att långsiktigt bygga upp en väldiversifierad portfölj av innehav för framtiden. Bolaget är väl positionerat för att få tillgång till intressanta investeringsmöjligheter och för samarbeten med andra ägare/ investerare. Stena Sessans finansiella position är god, vilket ger möjligheter för både befintliga innehav och för att göra nya investeringar.

Riskbeskrivning

Moderbolaget är exponerat mot de normalt förekommande risker som återfinns för en investeringsverksamhet. Bland dessa kan nämnas risker med avseende på valutaförändringar, räntor, motparter, marknadsutveckling och likviditet. I tillägg finns naturligtvis specifika risker kring varje enskilt innehav i form av operationella och finansiella risker, samt hållbarhetsrisker.

För koncernen föreligger exempelvis en rad risker relaterade till Concordia Maritimes verksamhet. I sin egen riskanalys delar bolaget in dessa risker i övergripande företagsrisker (varumärke, medarbetare, likviditet, finansiering), marknadsrelaterade risker (konjunktur, fraktrater, oljepris, politik, krig), operativa risker (skador på fartyg, olyckor, incidenter) samt motpartsrisker.

För mer information om Concordia Maritimes riskbedömning hänvisas till bolagets årsredovisning.

Likviditet

Koncernens disponibla likviditet inklusive ej utnyttjade faciliteter uppgick vid årets slut till 561 Mkr (645).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att de i moderbolaget till förfogande stående vinstmedelen disponeras på följande sätt:	7 102,6	Mkr
Till aktieägarna utdelas 0 kronor per aktie	0,0	Mkr
I ny räkning överföres	7 102,6	Mkr
	7 102,6	Mkr

KONCERNENS RESULTATRÄKNING
KSEK

	Not	2022	2021
Nettoomsättning	2, 29	1 181 639	1 185 616
Värdeförändring förvaltningsfastigheter	11	-6 340	379 112
Övriga rörelseintäkter		6 340	11 221
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	3	-190 218	-248 715
Övriga externa kostnader	3, 29	-360 052	-779 246
Avskrivningar/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-157 209	-501 059
		-707 479	-1 529 019
Rörelseresultat		**474 160**	**46 930**
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från övriga värdepapper	6	120 352	276 093
Finansiella intäkter	7	112 174	27 861
Finansiella kostnader	8	-175 089	-252 338
		57 438	51 616
Resultat efter finansiella poster		**531 598**	**98 546**
Skatter	9	-42 869	-115 324
Årets resultat		**488 729**	**-16 778**
Resultat hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		429 742	299 109
Innehav utan bestämmande inflytande		58 987	-315 888
		488 729	**-16 778**

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT
KSEK

	2022	2021
Årets resultat	**488 729**	**-16 778**
Övrigt totalresultat		
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	43 400	48 600
Återföring omräkningsdifferenser hänförlig till avyttrade fartyg	-50 500	-
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar, ränterelaterat	478 818	252 236
Förändringar i verkligt värde på eget kapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	4 100	51 200
Summa årets övriga totalresultat	**475 818**	**352 036**
Varav poster som kan omföras till årets resultat	471 718	300 836
Summa totalresultat	**964 547**	**335 258**
Resultat hänförligt till		
Moderföretagets aktieägare	909 914	573 836
Innehav utan bestämmande inflytande	54 633	-238 578
	964 547	**335 258**

KONCERNENS BALANSRÄKNING
KSEK

TILLGÅNGAR	**Not**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
IT-system	10	0	0
		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	11	8 839 308	8 558 345
Fartyg	12	883 200	1 454 500
Maskiner och inventarier	13	63	72
		9 722 571	10 012 917
Finansiella anläggningstillgångar			
Finansiella placeringar	25	3 636 722	2 736 888
Andra långfristiga fordringar	15	7 067	5 572
		3 643 789	2 742 460
Summa anläggningstillgångar		**13 366 360**	**12 755 377**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	16	32 065	57 787
Övriga fordringar		66 352	34 744
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	42 766	29 447
Tillgångar som innehas till försäljning	12	152 400	518 800
		293 583	640 778
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	18, 24, 25	4 953	192 246
Likvida medel		**285 662**	**225 557**
Summa omsättningstillgångar		**584 198**	**1 058 581**
SUMMA TILLGÅNGAR		**13 950 558**	**13 813 958**

KONCERNENS BALANSRÄKNING
KSEK

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19		
Aktiekapital		1 200	1 200
Reserver		685 486	203 410
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat		7 836 985	7 409 144
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		8 523 671	7 613 755
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		196 383	141 750
Summa eget kapital		**8 720 054**	**7 755 505**
Långfristiga skulder	24, 25, 26		
Skulder till kreditinstitut		4 211 300	3 936 942
Övriga långfristiga skulder	22	20 801	23 233
Uppskjutna skatteskulder	20	504 863	338 885
Övriga avsättningar	21	41 652	135 219
Summa långfristiga skulder		**4 778 616**	**4 434 279**
Kortfristiga skulder	24, 25, 26		
Skulder till kreditinstitut		136 400	773 900
Leverantörsskulder		51 301	29 583
Skatteskulder		28 581	33 083
Övriga kortfristiga skulder		6 842	3 745
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	195 462	262 364
Skulder hänförliga med tillgångar som innehas för försäljning	25, 26	33 300	521 500
Summa kortfristiga skulder		**451 887**	**1 624 175**
Summa skulder		**5 230 503**	**6 058 454**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**13 950 558**	**13 813 958**

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL
KSEK

	Hänförligt till moderbolagets aktieägare						
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående eget kapital					0		0
2021-01-01	1 200	0	-73 271	7 111 940	7 039 869	380 280	7 420 150
Omräkningsdifferens			27 255	-1 905	25 350	23 250	48 600
Årets resultat				299 110	299 109	-315 888	-16 778
Årets övriga totalresultat			249 427		249 427	54 107	303 534
Årets totalresultat			**276 682**	**297 205**	**573 886**	**-238 530**	**335 356**
Summa tillskott från och värdeöverföringar till aktieägare, redovisat direkt i eget kapital							
Utdelning				0	0	0	0
Utgående eget kapital							
2021-12-31	**1 200**	**0**	**203 410**	**7 409 145**	**7 613 755**	**141 750**	**7 755 505**

Se även not 19.

	Hänförligt till moderbolagets aktieägare						
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående eget kapital					0		
2022-01-01	1 200	0	203 410	7 409 145	7 613 755	141 750	7 755 505
Omräkningsdifferens			-1 798	-1 902	-3 700	-3 397	-7 097
Årets resultat				429 742	429 742	58 987	488 729
Årets övriga totalresultat			483 875		483 875	-957	482 918
Årets totalresultat			**482 076**	**427 840**	**909 916**	**54 633**	**964 549**
Summa tillskott från och värdeöverföringar till aktieägare, redovisat direkt i eget kapital							
Utdelning				0	0	0	0
Utgående eget kapital							
2022-12-31	**1 200**	**0**	**685 486**	**7 836 985**	**8 523 671**	**196 383**	**8 720 054**

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS
KSEK

	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		531 598	98 546
Betald skatt		-2 856	21 952
Planenliga av- och nedskrivningar		105 509	449 359
Avskrivning periodiskt underhåll		51 700	55 100
Förändring avsättningar		-93 566	10 298
Förändrat värde anläggningstillgångar		-25 300	-400 594
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-717 972	30 600
Omvärdering/Nedskrivning av aktier		408 431	-264 444
Kursdifferenser		-11 079	84 716
Övrigt		4 900	2 923
Resultatandel intressebolag		0	-10 800
Ökning (-) minskning(+) av kortfristiga fordringar		-24 698	-4 339
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga rörelseskulder		27 171	81 537
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**253 837**	**154 854**
Investeringar (ökning -)			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-258 333	-327 546
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 148 200	487 400
Avyttring finansiella tillgångar		-1295	858
Investeringar/avyttringar i intressebolag och finansiella tillgångar, aktier och andelar, netto		0 -28 417	0 -447 651
Kassaflöde från investeringar		**860 155**	**-286 939**
Finansiering (ökning +)			
Nya lån		120 429	273 983
Amortering lån		-828 000	-105 200
Amortering av leasingskuld		-351 600	-551 300
Kassaflöde från finansiering	30	**-1 059 171**	**-382 517**
Förändring likvida medel		**54 821**	**-514 602**
Likvida medel vid årets början		**225 557**	**730 098**
Kursdifferens i likvida medel		5 283	10 062
Likvida medel vid årets slut		**285 662**	**225 557**

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	2022	2021
Erhållna och betalda räntor, utdelningar		
Utdelning	0	0
Erhållen ränta	19 698	18 012
Erlagd ränta	-129 861	-137 745

Likvida medel

Följande delkomponenter ingår i likvida medel:

Kassa, bank och kortfristiga placeringar*	285 662	225 557
Summa enligt balansräkningen	285 662	225 557
Summa enligt kassaflödesanalysen	285 662	225 557

*) Kortfristiga placeringar i koncernen har klassificerats som likvida medel med utgångspunkt att de har en obetydlig risk för värdefluktuationer, att de lätt kan omvandlas till kassamedel och att de har en löptid om högst tre månader från anskaffningstidpunkten. Av likvida medel är 0 (0) Mkr spärrade som säkring.

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING
KSEK

	Not	2022	2021
Nettoomsättning	2	2 004	2 027
Övriga rörelseintäkter		0	0
Personalkostnader	3	-30 718	-38 015
Övriga externa kostnader	3	-5 409	-6 799
Avskrivningar av materiella tillgångar	4	-9	-59
		-36 136	-44 873
Rörelseresultat		**-34 132**	**-42 846**
Resultat från finansiella investeringar			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	97 012	-24 303
Resultat från övriga värdepapper	6	120 352	276 093
Finansiella intäkter	7	114 069	20 979
Finansiella kostnader	8	-8 226	-96 251
		323 207	176 518
Resultat efter finansiella poster		**289 075**	**133 672**
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		58 861	87 705
Resultat före skatt		**347 937**	**221 377**
Skatter	9	0	0
Årets resultat *)		**347 937**	**221 377**

*) Årets resultat sammanfaller med årets totalresultat.

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
KSEK

TILLGÅNGAR	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
IT-system	10	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	13	63	72
Finansiella anläggningstillgångar	24, 25		
Andelar i koncernföretag	14	4 077 849	4 080 837
Finansiella placeringar	25	3 078 535	2 736 888
Summa finansiella anläggningstillgångar		**7 156 385**	**6 817 725**
Summa anläggningstillgångar		**7 156 448**	**6 817 796**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		0	625
Övriga fordringar		25 484	51
Förutbetalda kostnader	17	527	3 261
Summa krotfristiga fordringar		**26 011**	**3 937**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	18	4 953	192 246
Kassa och bank		**149 946**	**132 149**
Summa omsättningstillgångar		**180 910**	**328 332**
SUMMA TILLGÅNGAR		**7 337 357**	**7 146 129**

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING KSEK	**Not**		
		2022-12-31	**2021-12-31**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 200	1 200
Reservfond		240	240
		1 440	1 440
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		6 754 666	6 533 289
Årets resultat		347 937	221 377
		7 102 603	6 754 666
Summa eget kapital		**7 104 043**	**6 756 106**
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		156 780	215 641
Övriga långfristiga skulder	22	0	0
Övriga avsättningar	21	41 652	135 219
Summa långfristiga skulder		**198 432**	**350 860**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		436	1 140
Skatteskulder		22 177	23 733
Övriga kortfristiga skulder		1 304	1 142
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	10 964	13 148
Summa kortfristiga skulder		**34 882**	**39 163**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**7 337 357**	**7 146 129**

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL
KSEK

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	1 200	240	7 284 864	-751 575	6 534 729
Föregående års resultat			-751 575	751 575	0
Årets resultat				221 377	221 377
Utdelningar			0		0
Utgående eget kapital 2021-12-31	**1 200**	**240**	**6 533 289**	**221 377**	**6 756 106**

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 200	240	6 533 289	221 377	6 756 106
Föregående års resultat			221 377	-221 377	0
Årets resultat				347 937	347 937
Utdelningar			0		0
Utgående eget kapital 2022-12-31	**1 200**	**240**	**6 754 666**	**347 937**	**7 104 043**

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS
KSEK

	2022	2021
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	289 075	133 672
Betald skatt	-1 556	23 052
Planenliga av- och nedskrivningar	9	59
Förändring avsättningar	-93 566	10 298
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-524 072	0
Omvärdering/Nedskrivning av aktier	411 419	-80 141
Kursdifferenser	-11 079	-13 984
Övrigt	0	9 899
Ökning (-) minskning(+) av kortfristiga fordringar	-22 699	1 129
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga rörelseskulder	-2 725	-6 335
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**44 806**	**77 648**
Investeringar (ökning -)		
Förvärv/försäljning av dotterbolag	0	-25
Förändring koncernfordringar	0	0
Investeringar/avyttringar i intressebolag och finansiella tillgångar, aktier och andelar, netto	-28 417	-447 650
Kassaflöde från investeringar	**-28 417**	**-447 675**
Finansiering (ökning +)		
Förändring koncernmellanhavanden	625	-617
Kassaflöde från finansiering	**625**	**-617**
Förändring likvida medel	**17 014**	**-370 644**
Likvida medel vid årets början	**132 149**	**500 331**
Kursdifferens i likvida medel	783	2 462
Likvida medel vid årets slut	**149 946**	**132 149**

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Erhållna och betalda räntor, utdelningar	**2022**	**2021**
Utbetald utdelning	-	-
Erhållen ränta	19 698	18 012
Erlagd ränta	-8 226	-4 579

Likvida medel

Följande delkomponenter ingår i likvida medel:

Kassa och bank	149 946	132 149
Summa enligt balansräkningen	149 946	132 149
Summa enligt kassaflödesanalysen	149 946	132 149

NOTER TILL DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

Not 1 Redovisningsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lag

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall nedan som anges under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper". De avvikelser som förekommer mellan moderbolagets och koncernens principer föranleds av begränsningar i möjligheterna att tillämpa IFRS i moderbolaget till följd av Årsredovisningslagen (ÅRL) samt i vissa fall av skatteskäl. Härvid har RFR 2 Redovisning för juridiska personer tillämpats, vilken är utgiven av Rådet för finansiell rapportering.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 12 maj 2023. Koncernens resultat- och balansräkning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 12 maj 2023.

Förutsättningar vid upprättande av moderbolagets och koncernens finansiella rapporter

Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvaluta för moderbolaget och koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp, om inte annat anges, är avrundade till närmaste tusental.

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden, förutom vissa tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde. Finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde består av derivatinstrument och finansiella tillgångar som kan säljas.

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Uppskattningarna och antagandena är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande förhållanden synes vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och antaganden används sedan för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder som annars inte framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Bedömningar gjorda av företagsledningen vid tillämpningen av IFRS som har en betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar som kan medföra väsentliga justeringar i påföljande års finansiella rapporter rör huvudsakligen värdering av fastigheter och fartyg. Se not 11 och 12.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i koncernens finansiella rapporter, om inte annat framgår nedan. Koncernens redovisningsprinciper har vidare konsekvent tillämpats av koncernens företag, vad avser joint venture-företag vid behov genom anpassning av koncernens principer.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Nya redovisningsprinciper 2022 och senare

De ändrade redovisningsprinciper som träder i kraft först under kommande räkenskapsår har inte förtidstillämpats vid upprättande av dessa finansiella rapporter. Nyheter eller ändringar med framtida tillämpning planeras inte heller att förtidstillämpas. Vid tidpunkten för undertecknandet av denna årsredovisning görs bedömningen att inga kända ändrade redovisningsprinciper som träder ikraft först under kommande räkenskapsår kommer ha en väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter.

Konsolideringsprinciper

Dotterföretag
Dotterföretag avser de företag i vilka Stena Sessan AB innehar mer än 50% av aktiernas röstvärde eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär direkt eller indirekt en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Metoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder och eventualförpliktelser. Det koncernmässiga anskaffningsvärdet fastställs genom en förvärvsanalys i anslutning till förvärvet. I analysen fastställs dels anskaffningsvärdet för andelarna eller rörelsen, dels det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar samt övertagna skulder och eventualförpliktelser. Anskaffningsvärdet för dotterbolagsaktierna respektive rörelsen utgörs av de verkliga värdena per överlåtelsedagen för tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder och emitterade egetkapitalinstrument som lämnats som vederlag i utbyte mot de förvärvade nettotillgångarna samt, för förvärv gjorda innan 1 januari 2010, transaktionskostnader som är direkt hänförbara till förvärvet. Vid rörelseförvärv där anskaffningskostnaden överstiger nettovärdet av förvärvade tillgångar och övertagna skulder samt eventualförpliktelser, redovisas skillnaden som goodwill. När skillnaden är negativ redovisas denna direkt i resultaträkningen.

Dotterföretags finansiella rapporter tas in i koncernredovisningen från och med förvärvstidpunkten till det datum då det bestämmande inflytandet upphör. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

Intresseföretag
Intresseföretag är de företag där koncernen har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar mellan 20% och 50% av rösterna. Innehav i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelmetoden. Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden värderas investeringen inledningsvis till anskaffningsvärde och det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intressebolagets vinst eller förlust efter förvärvstidpunkten. Koncernens redovisade värde på innehav i intresseföretag inkluderar goodwill som identifieras vid förvärvet.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Koncernens andel av resultat som uppkommit efter förvärvet redovisas i resultaträkningen och dess andel av förändringar i övrigt totaltresultat efter förvärvet redovisas i övrigt totalresultat med motsvarande ändring av innehavets redovisade värde. När koncernens andel i ett intresseföretags förluster uppgår till eller överstiger dess innehav i intresseföretaget, redovisar koncernen inte ytterligare förluster, om inte koncernen har påtagit sig legala eller informella förpliktelser eller gjort betalningar för intressebolagets räkning.

Koncernen bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för investeringen i intressebolaget. Om så är fallet, beräknar koncernen nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan intresseföretagets återvinningsvärde och det redovisade värdet och redovisar beloppet i "Resultatandel i intresseföretag" i resultaträkningen.

Tillämpade redovisningsprinciper i intresseföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter eller kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer från koncerninterna transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet vid upprättandet av koncernredovisningen. Orealiserade vinster som uppkommer från transaktioner med intresseföretag och gemensamt kontrollerade företag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på nedskrivningsbehov.

Utländsk valuta

Transaktioner och balansposter
Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i årets resultat. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället.

Utländska verksamheters finansiella rapporter
Tillgångar och skulder i utlandsverksamheter samt koncernmässiga över- och undervärden omräknas till svenska kronor till den valutakurs som råder på balansdagen. Intäkter och kostnader i en utlandsverksamhet omräknas till svenska kronor till en genomsnittskurs som utgör en approximation av kurserna vid respektive transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i omräkningsreserven i eget kapital.
Vid avyttring av en utlandsverksamhet realiseras de till verksamheten hänförliga ackumulerade omräkningsdifferenserna efter avdrag för eventuell valutasäkring och omklassificeras från omräkningsreserven i eget kapital till årets resultat.

Klassificering

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Intäkter

Koncernens intäkter består i huvudsak av spotbefraktningsintäkter och till viss del av tidsbefraktningsintäkter. Spotbefraktningsintäkter genereras när fartygen sysselsätts på den öppna marknaden, spotmarknaden, och befraktas resa för resa. Spotbefraktningsintäkterna erhålls och resultatavräknas när den enskilda resan är avslutad. Pågående resor för spotbefraktningsintäkter, fördelas mellan aktuellt rapporteringstillfälle och kommande rapporteringstillfälle baserat på antalet dagar på resan. Om nettoresultatet (fraktintäkter minus direkta resekostnader) av resan är negativt förs hela resultatet till aktuell rapportperiod.
Tidsbefraktningsintäkter erhålls när fartygen hyrs ut under en fastställd tidsperiod, vanligtvis ett år eller mer. Intäkterna, som utgörs av en fastställd dagshyra för fartyget, betalas månadsvis i förskott och resultatavräknas på samma sätt som spotbefraktningsintäkter.
Vinstdelningskontrakt redovisas enligt avräkning med befraktaren. Om avräkningsperioden och den finansiella rapporteringsperioden avviker redovisas vinstdelningskontrakt på basis av företagsledningens bedömningar och uppskattningar, utifrån marknadsläge och befraktarens faktiska intjäning vid den finansiella rapporteringsperioden. Vanligt förekommande avräkningsperioder för vinstdelningskontrakt är månadsvis, per 90-dagars period eller per 180-dagars period.

Omsättning för fastighetsverksamheten är hänförlig till ingångna hyresavtal och intäktsförs linjärt över hyresperioden.

Rörelsekostnader - operationella leasingavtal

Tidsbefraktningsavtal klassificeras som operationell leasing. Vid tidsbefraktning bibehåller fartygsägaren normalt alla risker, till exempel vid haveri och stillestånd. Fartygsägaren står normalt för drift och bemanning. Hyrestagaren har normalt inga åtaganden när tidsbefraktningsperioden är slut. Inbefraktningsavtal på bareboatbasis kan klassas som operationell eller finansiell leasing beroende på avtalets utformning. Kostnader avseende operationella leasingavtal utgörs vanligtvis av en fastställd dagshyra för fartyget, betalas i förskott och fördelas mellan aktuellt rapporteringstillfälle och kommande rapporteringstillfälle baserat på antal dagar i leaseavtalet.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader består av ränteintäkter på bankmedel och fordringar och räntebärande värdepapper, räntekostnader på lån, utdelningsintäkter, valutakursdifferenser, orealiserade och realiserade vinster på finansiella placeringar samt derivatinstrument som används inom den finansiella verksamheten.

Ränteintäkter på fordringar och räntekostnader på skulder beräknas med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det initialt redovisade värdet av fordran eller skulden. Ränteintäkter och räntekostnader inkluderar periodiserade belopp av transaktionsutgifter och eventuella rabatter, premier och andra skillnader mellan det ursprungliga värdet av fordran eller skulden och det belopp som erhålls alternativt betalas vid förfall. Utdelningsintäkt redovisas när rätten att erhålla betalning fastställts.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i rapporten över finansiell ställning inkluderar på tillgångssidan likvida medel, kundfordringar, aktier, obligationer, lånefordringar samt derivat. På skuldsidan återfinns leverantörsskulder, låneskulder samt derivat.

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde motsvarande instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader, förutom avseende de finansiella instrument som tillhör kategorin finansiell tillgång som redovisas till verkligt värde via årets resultat vilka redovisas till verkligt värde exklusive transaktionskostnader. Redovisning sker därefter beroende av hur de har klassificerats enligt nedan.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

En finansiell tillgång eller skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. En fordran tas upp när bolaget har presterat och avtalsmässig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte har skickats. Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiseras, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort ur balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld.

Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, som utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången. Verkligt värde på noterade finansiella tillgångar motsvaras av tillgångens noterade köpkurs på balansdagen, förutsatt en fungerande och likvid marknad.

Vid varje rapporttillfälle utvärderar företaget om det finns objektiva indikationer på att en finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar är i behov av nedskrivning. Nedskrivningsmodellen tillämpas på finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde och avtalstillgångar men inte på några investeringar i eget kapitalinstrument.

Redovisning av finansiella instrument enligt IFRS 9 sker beroende av hur de har klassificerats enligt nedan.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde
Fordringarna uppkommer då företag tillhandahåller pengar, varor och tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att idka handel i fordringsrätterna. Kundfordringar och andra fordringar som under IAS 39 klassificerades som låne- och kundfordringar klassificeras nu som finansiella tillgångar som värderas till upplupet anstaffningsvärde.
Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut samt kortfristiga likvida placeringar med en löptid från anskaffningstidpunkten understigande tre månader vilka är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat
Finansiella instrument i denna kategori består av valutaderivat med positivt verkligt värde som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument för koncernens eget kapital i utländska dotterbolag samt aktier som inte innehas för handel. De finansiella instrumenten i denna kategori värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet
Finansiella instrument i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i årets resultat. I denna kategori ingår placeringstillgångar i form av aktier samt företagsobligationer som innehas för handel samt bunkerderivat med positivt verkligt värde som inte utgör ett identifierat och effektivt säkringsinstrument. De finansiella instrumenten i denna kategori värderas till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat
Finansiella instrument i denna kategori består av bunkerderivat med negativt verkligt värde som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument för koncernens framtida kostnader för bunkerförbrukning. De finansiella instrumenten i denna kategori värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet
I denna kategori ingår derivat med negativt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument. Förändringar i verkligt värde redovisas i årets resultat.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Övriga finansiella skulder
Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades när skulden togs upp. Det innebär att över- och undervärden liksom direkta emissionskostnader periodiseras över skuldens löptid.
Skulder klassificeras som övriga finansiella skulder vilket innebär att de initialt redovisas till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Långfristiga skulder har en förväntad löptid längre än ett år medan kortfristiga har en löptid kortare än ett år.
Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Derivat och säkringsredovisning

Derivatinstrument utgörs av terminskontrakt och swappar som utnyttjas för att hantera olika former av finansiella risker såsom valutakursförändringar och för exponering av ränterisker. Derivat är också avtalsvillkor som är inbäddade i andra avtal. Värdeförändringar på derivatinstrument fristående redovisas i resultaträkningen baserat på syftet med innehavet. För ränterelaterade derivat, swappar, tillämpas säkringsredovisning om instrumentet innehas i säkringssyfte.

Investeringar i utländska dotterbolag (nettotillgångar inklusive goodwill) säkras genom användning av valutaderivat som säkringsinstrument. Periodens verkligtvärdeförändring på valutaderivatinstrument efter avdrag för skatteeffekter, redovisas, i den mån säkringen är effektiv, i övrigt totalresultat med ackumulerade valutakursdifferenser respektive verkligtvärdeförändringar i en särskild komponent av eget kapital (omräkningsreserven).

Härigenom neutraliseras delvis de omräkningsdifferenser som uppkommer från utlandsverksamheter. Omräkningsdifferenser från interna lån som utgör s k utvidgad investering utgör en del av den säkringsbara valuta risken i utlandsverksamheter. För bunkerrelaterade derivatinstrument tillämpas säkringsredovisning i de fall instrumentet innehas för att säkra framtida kostnader för bunkerförbrukning.

Materiella tillgångar - Fartyg

Materiella anläggningstillgångar redovisas i koncernen till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset samt kostnader direkt hänförbara till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med syftet med anläggningen. Låneutgifter ingår i anskaffningsvärdet för egenproducerade anläggningstillgångar. Redovisningsprinciper för nedskrivningar framgår nedan.

Anskaffningsvärdet för egentillverkade anläggningstillgångar inkluderar utgifter för material, utgifter för ersättningar till anställda, om tillämpligt andra tillverkningsomkostnader som anses vara direkt hänförbara till anläggningstillgången.

Materiella anläggningstillgångar som består av delar med olika nyttjandeperioder behandlas som separata komponenter av materiella anläggningstillgångar.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur balansräkningen vid utrangering eller avyttring. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningsomkostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/kostnad.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Materiella tillgångar - Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter rapporteras till verkligt värde i enlighet med verkligt värde modellen i IAS 40. Förvaltningsfastigheter, det vill säga fastigheter som innehas , syfte att generera hyresintäkter eller värde stegring eller en kombination av dessa, värderas löpande enligt verkligt värdemodellen (bedömt marknadsvärde). Initialt värderas fastigheterna till anskaffningsvärdet. Verkligt värde baseras på bedömda marknadsvärden på balansdagen, vilket innebär det värde till vilket en fastighet skulle kunna överlåtas mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har ett intresse av att transaktionen genomförs. Förändringar av verkligt värde redovisas i resultaträkningen med påverkan på värdeförändringar fastigheter. I begreppet förvaltningsfastigheter, som huvudsakligen omfattar bostads- och kontorsfastigheter, ingår byggnader och mark, markanläggningar samt byggnads- och markinventarier. Fastighetsförsäljningar och fastighetsköp redovisas i samband med att risker och förmåner som förknippas med äganderätten övergår till köparen eller säljaren, vilket normalt sker på tillträdesdagen såvida detta inte strider mot villkoren i försäljningskontraktet. Vinst eller förlust som uppstår vid avyttring eller utrangering av förvaltningsfastigheter utgörs av skillnaden mellan försäljningspris och den senaste upprättade värderingen (redovisat värde baserat på senast upprättade omvärderingen till verkligt värde). Resultat vid avyttring eller utrangering redovisas i resultaträkningen under övriga rörelseintäkter som nettoresultat vid försäljning av anläggningstillgångar. Tillkommande utgifter läggs till det redovisade värdet endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget tillgodo och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Andra utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Avgörande för bedömningen när en tillkommande utgift läggs till det redovisade värdet är om utgiften avser utbyten av identifierade komponenter, eller delar därav, varvid sådana utgifter aktiveras. Även i de fall ny komponent tillkommit läggs utgiften till det redovisade värdet.

Se vidare i not 11 avseende värdering av förvaltningsfastigheter.

Låneutgifter

Låneutgifter som är hänförbara till uppförandet av så kallade kvalificerade tillgångar aktiveras som en del av den kvalificerade tillgångens anskaffningsvärde. En kvalificerad tillgång är en tillgång som med nödvändighet tar en betydande tid i anspråk att färdigställa. I första hand aktiveras låneutgifter som uppkommit på lån som är specifika för den kvalificerade tillgången. I andra hand aktiveras låneutgifter som uppkommit på generella lån, som inte är specifika för någon annan kvalificerad tillgång. Låneutgifterna baseras på extern upplåning.

Avskrivningsprinciper

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod ner till restvärde som är noll. Koncernen tillämpar komponentavskrivning vilket innebär att komponenternas bedömda nyttjandeperiod ligger till grund för avskrivningen. Beräknade nyttjandeperioder:

Fartyg	25 år
Periodiskt underhåll (dockning) komponent av fartyg	2,5-5 år
Inventarier, verktyg och installationer	2-5 år

Bedömning av en tillgångs nyttjandeperiod görs halvårsvis.

Nedskrivningar

Koncernens redovisade tillgångar bedöms halvårsvis för att avgöra om det finns indikation på nedskrivningsbehov. IAS 36 tillämpas avseende nedskrivning av andra tillgångar än finansiella tillgångar vilka redovisas enligt IFRS 9. Om indikation på nedskrivningsbehov finns beräknas tillgångens återvinningsvärde (d v s det högsta av verkligt värde minus försäljningskostnader och nyttjandevärde). En nedskrivning redovisas när en tillgång eller den kassagenererande enhetens redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning redovisas som kostnad i årets resultat. Då nedskrivningsbehov identifierats för en

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

kassagenerande enhet fördelas nedskrivningsbeloppet proportionerligt till de tillgångar som ingår i enheten. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor som beaktar riskfri ränta och den risk som är förknippad med den specifika tillgången. Koncernen ser hela sin flotta som en kassagenererande enhet. Kontrollen sker dels på basis av ett snittvärde från tre fartygsmäklare och dels på basis av diskonterade kassaflöden. Eventuella antaganden vid en kassaflödesberäkning anges i not 13 för materiella anläggningstillgångar.

En nedskrivning av tillgångar som ingår i IAS 36:s tillämpningsområde reverseras om det både finns indikation på att nedskrivningsbehovet inte längre föreligger och det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet. En reversering görs endast i den utsträckning som tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som skulle ha redovisats, med avdrag för avskrivning där så är aktuellt, om ingen nedskrivning gjorts.

Tillkommande utgifter och periodiskt underhåll

Från fartygets anskaffningsvärde bryts underhållskomponent ut ur fartygets anskaffningsvärde vid leverans och skrivs av separat. Tillkommande utgifter för periodiskt underhåll läggs till anskaffningsvärdet endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Avskrivningstiden för periodiskt underhåll för ägt tonnage är mellan trettio månader upp till fem år medan avskrivningstiden för tidsinbefraktat tonnage sträcker sig till nästa dockning eller till återleverans av fartyget.

Avgörande för bedömningen när en tillkommande utgift läggs till anskaffningsvärdet är om utgiften avser utbyten av identifierade komponenter, eller delar därav, varvid sådana utgifter aktiveras. Även i de fall ny komponent tillskapats läggs utgiften till anskaffningsvärdet. Eventuella oavskrivna redovisade värden på utbytta komponenter, eller delar av komponenter, utrangeras och kostnadsföres i samband med utbytet. Reparationer kostnadsföres löpande.

Leasingavtal

När ett avtal ingås görs en bedömning om avtalet är, eller innehåller, ett leasingavtal. Om avtalet överlåter rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning är avtalet ett leasingavtal eller innehåller ett leasingavtal.

Leasingavtal där koncernen är leasetagare

Leasingavtal där bolaget är leasetagare redovisas som en nyttjanderättstillgång och en motsvarande leaseskuld vid det datum då den leasade tillgången görs tillgänglig för bolaget.

Leaseskulden och nyttjanderättstillgången redovisas initialt till den nuvärdesberäknade summan av de framtida betalningarna förknippade med leaseavtalet. I dessa betalningar ingår:

•Fasta betalningar
• Rörliga betalningar, tex indexbaserade betalningar, beräknade utifrån indexvärdet vid tidpunkten för den initiala redovisningen av leaseavtalet.
• Belopp för köpoptioner som bolaget med rimlig säkerhet kommer att utnyttja.
• Avgifter för att avbryta leasen i förtid, om bolaget bedömer att så kommer ske.
• Betalningar under eventuella perioder för förlängningsoptioner om de med rimlig säkerhet kommer att utnyttjas.

Leasebetalningarna diskonteras med den implicita räntan för avtalet. Om det inte går att fastställa den implicita räntan för avtalet används istället den interna låneräntan, det vill säga den ränta bolaget hade fått betala för att låna motsvarande belopp för att kunna anskaffa en likvärdig tillgång som nyttjanderättstillgången till motsvarande villkor som råder i leaseavtalet.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Koncernens leasar innehåller potentiella framtida ökningar i rörliga leasebetalningar baserat på nivån på LIBOR, vilka inte inkluderas i leaseskulden förrän de görs gällande. När de rörliga leasebetalningarna ändras till följd av en ändring i LIBOR omvärderas leaseskulden mot nyttjanderättstillgångens värde. Leasebetalningen delas upp i amortering och ränta för leaseskulden, där amorteringen minskar leaseskulden medan räntan redovisas som en finanslell kostnad i bolagets resultaträkning.

Nyttjanderättstillgången redovisas till anskaffningsvärde, vilket består av:
- Den initialt beräknade leaseskulden
- Leasebetalningar gjorda innan leasens startdatum
- Initiala direkta kostnader
- Återställningskostnader

Nyttjanderättstillgången skrivs av under den kortare av tillgångens ekonomiska livslängd och leaseavtalets längd. Vanligtvis används rak avskrivning. Nyttjanderättstillgången inkluderas i samma post i rapporten över finansiell ställning som den motsvarande underliggande tillgången hade redovisats i om de ägdes.

För leasingavtal som har en leasingperiod på 12 månader eller mindre eller med en underliggande tillgång av lågt värde, understigande 50 TSEK, redovisas inte någon nyttjanderättstillgång och leasingskuld. Leasingavgifter för dessa leasingavtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där koncernen är leasegivare

När koncernen är leasegivare fastställs vid varje leasingavtals inledningsdatum om leasingavtalet ska klassificeras som ett finansiellt eller operationellt leasingavtal.
Vid fastställandet av klassificeringen av avtalet görs en övergripande bedömning av om leasingavtalet i allt väsentligt överför de ekonomiska risker och förmåner som är förknippade med ägandet av den underliggande tillgången. Om så är fallet är leasingavtalet ett finansiellt leasingavtal, i annat fall är det ett operationellt leasingavtal. Som en del av denna bedömning tas hänsyn till ett flertal indikatorer. Sådana indikatorer kan vara till exempel om leasingperioden utgör en större del av tillgångens ekonomiska livslängd eller om äganderätten till den underliggande tillgången överförs till leasetagaren när leasingavtalet löpt ut.
När en leasad tillgång vidareuthyrs redovisas huvudleasingavtalet och avtalet om vidareuthyrning som två separata avtal. Avtalet om vidareuthyrning klassificeras baserat på den nyttjanderätt som uppkommer från huvudleaseavtalet, inte baserat på den underliggande tillgången. Leasingavgifter från operationella leasingavtal redovisas som intäkter linjärt över leasingperioden som del av posten tidsbefraktningsintäkter.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Ersättningar till anställda

Avgiftsbestämda planer
Pensionsplaner i koncernen klassificeras som avgiftsbestämda pensionsplaner. Förpliktelsen för varje period utgörs av de belopp som företaget skall bidra med för den aktuella perioden. Detta belopp belastar resultaträkningen för perioden.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden.

Skatter

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i årets resultat utom då den underliggande transaktionen redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital, varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Som aktuell skatt redovisas även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansdagsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Följande temporära skillnader beaktas inte; första redovisningen av tillgångar och skulder som inte är rörelseförvärv och vid tidpunkten för transaktionen inte påverkar vare sig redovisat eller skattepliktigt resultat, vidare beaktas inte heller temporära skillnader hänförliga till andelar i dotterföretag som inte förväntas bli återförda inom överskådlig framtid. Värderingen av uppskjuten skatt baserar sig på hur redovisade värden på tillgångar eller skulder förväntas bli realiserade eller reglerade. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller inte kan beräknas tillräckligt tillförlitligt.

Moderbolagets redovisningsprinciper

Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridisk person. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen skall tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som skall göras från IFRS. Skillnaden mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper framgår nedan.
Andelar i dotterföretag och intresseföretag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

Övrig information

Belopp anges i tusental kronor (KSEK) om inget annat anges.

Not 2 Geografisk fördelning

MSEK	*Rörelsesegment - Koncernen*				*Moderbolaget**	
	Rederi-intäkter	Fastighets-intäkter	Rederi-intäkter	Fastighets-intäkter		
	2022		*2021*		*2022*	*2021*
Sverige	425,6	495,5	205,6	480,8	2	2
USA	66,2	-	138,3	-	-	-
Storbritannien	0	-	44,1	-	-	-
Grekland	160,6	-	0	-	-	-
Brasilien	0	-	120,3	-	-	-
Schweiz	0	-	0,0	-	-	-
Singapore	0	-	0,0	-	-	-
Danmark	0	-	61,2	-	-	-
Holland	0	-	0	-	-	-
Övrigt	33,7	-	135,3	-	-	-
	686,1	495,5	704,8	480,8	2	2

* Moderbolagets intäkter består av service fee från koncernföretag.

Not 3 Personal, styrelse och revisorer

Kostnader för ersättningar till anställda

	2022			*2021*		
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	varav pension	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	varav pension
Moderbolaget	16 929	8 633	3 006	15 583	22 108	16 756
Styrelsen i moderbolaget	250	57	0	250	57	0
Dotterbolag	7 300	1 200	1 500	9 570	3 373	2 042
	24 479	9 890	4 506	25 403	25 538	18 798

Koncernen har pensionsförpliktelser som i sin helhet täcks av kapitalförsäkringar.

Not 3 Personal, styrelse och revisorer, forsättning

Medeltal anställda

		Koncernen 2022		*Koncernen 2021*	
		Totalt	Varav män	Totalt	Varav män
Moderbolaget	Sverige	5	2	5	2
Dotterbolag	Sverige	1,5	1	1	1
	Danmark	1,8	1	2	1
	Schweiz	-	-	-	-
	Bermuda	-	-	-	-
Totalt dotterbolag		3,3	2	3	2
Övriga ombordanställda		-	-	-	-
Styrelsen		7	4	6	5

Koncernen sysselsätter inhyrd ombordpersonal (139 under 2022 och 604 under 2021) på sina fartyg.

Könsfördelningen i företagsledningen, andel kvinnor

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Styrelsen	44%	35%	43%	17%
Övriga ledande befattningshavare	25%	25%	0%	0%

Ersättning till revisorer

	Koncernen 2022		*Koncernen 2021*	
	KPMG	PwC	KPMG	PwC
Revision	535	1 700	515	800
Skatt	0	900	86	600
Övrigt	531	400	578	400
	1 066	3 000	1 179	1 800

Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Fartyg	-157 200	-233 300	-	-
Maskiner, inventarier och rättigheter	-9	-59	-9	-59
	-157 209	-233 359	-9	-59

Nedskrivningar

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Fartyg	0	-267 700	-	-
Maskiner, inventarier och rättigheter	-	-	-	-
	0	-267 700	-	-

Not 5 Resultat från andelar i koncernbolag

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Nedskrivning av andelar i dotterbolag	-	-	-2 988	-184 303
Utdelning från Stena Sessan Fastighets AB	-	-	100 000	160 000
	-	-	97 012	-24 303

Not 6 Resultat från övriga värdepapper

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Resultat av aktie-/obligationsförvaltning	114 393	244 987	114 393	244 987
Avsatt (-) / upplöst (+) värderegleringsreserv	5 959	31 106	5 959	31 106
	120 352	276 093	120 352	276 093

Not 7 Finansiella intäkter

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Kursdifferenser	4 302	2 748	4 302	2 748
Garantireserv	90 437	-	90 437	-
Omvärdering finansiella tillgångar	-	-	-	-
Räntor och övrigt	17 435	25 113	19 330	18 231
	112 174	27 861	114 069	20 979

Not 8 Finansiella kostnader

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Räntor och med räntor jämställda kostnader	-148 989	-147 402	-8 226	-5 814
Garantireserv	0	-90 437	-	-90 437
Övrigt	-26 100	-14 499	-	-
Kursdifferenser	-	-	-	-
	-175 089	-252 338	-8 226	-96 251

Not 9 Skatter

Aktuell skatt	*Koncernen* 2022	2021	*Moderbolaget* 2022	2021
Aktuell skatt	-2 700	-2 100	0	0
Justeringar avseende tidigare år	0	0	-	-
	-2 700	-2 100	0	0
Uppskjuten skatt				
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-	-	-	-
Uppskjuten skatt avseende underskottsavdrag	-40 169	-113 224	-	-
	-40 169	-113 224	-	0
Total redovisad skattekostnad	-42 869	-115 324	0	0

Avstämning av effektiv skatt	*Koncernen* 2022	2021	*Moderbolaget* 2022	2021
Resultat före skatt	531 598	98 546	347 937	221 377
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget 20,6% (20,6%)	-109 509	-20 300	-71 675	-45 604

	Koncernen 2022	2021	*Moderbolaget* 2022	2021
Skatteeffekter av:				
Andra skattesatser för utländska dotterföretag	31 500	-104 300	-	-
Erlagd avkastningsskatt	-	-	-	-
Intresseföretags resultat redovisat efter skatt	-	-	-	-
Ej skattepliktiga intäkter	131 468	87 840	151 368	113 500
Ej avdragsgilla kostnader	-87 931	-35 650	-85 275	-57 217
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	0 -6 618	0 -45 838	5 582	-13 238
Skatteeffekt justering skattemässigt värde byggnad & primäravdrag	0	0	-	-
Ökning av spärrat räntenetto	-2 700	-2 100	-	-
Förändring uppskjuten skatt temporära skillnader	-	-	-	-
Omvärdering av uppskjuten skatt p g a ändrad skattesats	0	0	-	-
Övrigt	920	3 838	0	2 559
Justering avseende föregående år	0	-913	0	0
Redovisad effektiv skatt	-42 870	-115 324	0	0

Not 10 IT-system

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Ingående anskaffningsvärde	151	151	151	151
Inköp	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	151	151	151	151
Ingående av- och nedskrivningar	-151	-101	-151	-101
Årets avskrivningar enligt plan	0	-50	0	-50
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-151	-151	-151	-151
Redovisat värde vid perlodens utgång	0	0	0	0

Not 11 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Verkligt värde vid årets ingång	8 480 980	7 972 021	-	-
Investeringar	12 295	8 288	-	-
Orealiserade värdeförändringar	-6 340	379 112	-	-
Omklassificeringar	128 652	102 214	-	-
Leasing/tomträtter (IFRS 16)	17 475	19 345	-	-
Verkligt värde vid årets utgång	8 633 062	8 480 980	-	-
Förvaltningsfastigheter - pågående projekt				
Verkligt värde vid årets ingång	77 365	50 547	-	-
Investeringar	257 533	129 032	-	-
Omklassificeringar	-128 652	-102 214	-	-
Verkligt värde vid årets utgång	206 246	77 365	-	-
Totalt verkligt värde vid årets utgång	**8 839 308**	**8 558 345**	-	-

Värdering av fastighetsbeståndet sker vid årsskiftet samt varje kvartal. Varje enskild fastighets verkliga värde bedöms genom att använda direktavkastningsmetoden. Driftsöverskottet baseras på marknadsmässiga hyresintäkter minskat med hyresvakanser på 0-1 % för bostadsfastigheter och 0-15% för kommersiella fastigheter. Bedömning av avkastningskraven är baserad på information om marknadens förräntningskrav på köp och försäljningar av jämförbara fastigheter i liknande områden. I bedömningen har även hänsyn tagits till fastighetstyp, teknisk standard och byggnadskonstruktion. För att säkerhetsställa värdering till verkligt värde har en extern värdering utförts i samband med förvärvet från Stena Fastigheter, kompletterat med interna och externa värderingar per 2022-12-31.

Not 12 Fartyg

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Ingående anskaffningsvärde	4 365 300	5 565 200	-	-
Inköp	2 500	223 200	-	-
Omklassificering till nyttjandetillgång	0	-24 100	-	-
Omklassificering till tillgångar för försäljning	-490 300	-1 339 100	-	-
Värdeförändring lease	-	-	-	-
Försäljning/utrangering	-1 646 400	-657 100	-	-
Kursdifferenser	662 700	597 200	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 893 800	4 365 300	-	-

Not 12 Fartyg, fortsättning

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Ingående av- och nedskrivningar *)	-2 910 800	-2 966 100	-	-
Kursdifferenser	-448 800	-369 400	-	-
Försäljning/utrangering	1 180 300	108 700	-	-
Omklassificering till tillgångar för försäljning	337 900	820 300	-	-
Avskrivning periodiskt underhåll	-52 800	-55 100	-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-116 400	-181 500	-	-
Nedskrivning	0	-267 700	-	-
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-2 010 600	-2 910 800	-	-
Redovisat värde vid periodens utgång	883 200	1 454 500	-	-

*) I beloppet ingår nedskrivningar med 0 (1 152 400).

Fartygsvärden och nedskrivningsprövning

Hela fartygsflottan definieras som en kassagenererande enhet.

Under fjärde kvartalet har Concordia Maritime inhämtat värderingar av fartygsflottan från tre av varandra oberoende värderingsinstitut. Värde ringarna indikerar en fortsatt positiv värdeutveckling med en marknads uppgång om cirka 10 procent jämfört medtidigare värderingar gjorda i -slutet av september 2022. Jämfört med värderingarna från december 2021 så är uppgången hela 50 procent. Vid utgången av det fjärde kvartalet 2022 var återvinningsvärdet (marknadsvärdet) högre än den kassagenererande enhetens bokförda värde varför något nedskriv ningsbehov inte föreligger.

Vid bedömningen av flottans nedskrivningsbehov vid utgången av december 2021 identifierades ett nedskrivningsbehov om MSEK 267,7 till följd av att den långvarigt svaga tankmarknaden hade påverkat flottans marknadsvärde negativt.

Vid utgången av det fjärde kvartalet 2022 var alla utom ett P-MAX- fartyg utchartrade till Stena Bulk. Time charter-avtalet med Stena Bulk sträcker sig fram till 2026. Concordia Maritime har enligt avtalet rätt att under perioden för chartern avyttra fartyg och bryta charteravtalet med Stena Bulk. Finns underliggande charteravtal mellan Stena Bulk och en slutkund kan dock en kostnad uppstå för att hitta ersättningstonnage eller för att förhandla fram en cancellering av det underliggande avtalet.

Tillgångar som innehas för försäljning

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Anskaffningsvärde omklassificerat från fartyg	490 300	1 339 100	-	-
Ackumulerade av- och nedskrivningar omklassificerat från fartyg	-337 900	-820 300	-	-
Redovisat värde vid periodens utgång	152 400	518 800	-	-

I samband med årsbokslutet gjorde bolagets ledning bedömningen att det var mycket sannolikt att ett av bolagets fartyg skulle avyttras under det kommande året. Fartyget har sålts under det första kvartalet 2023.
Tillgången som redovisas som att den innehas för försäljning är redo visad till det lägsta av redovisat värde och verkligt värde minskat med försäljningskostnader vid tidpunkten för omklassificering.
Verkligt värde har beräknats enligt nivå 2, genom att inhämta marknads värderingar från tre externa parter.

Not 13 Maskiner och inventarier

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Ingående anskaffningsvärde	2 804	2 804	5 404	5 404
Inköp	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-	-	-	-
Kursdifferenser	-	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 804	2 804	5 404	5 404
Ingående avskrivningar	-2 732	-2 724	-5 332	-5 324
Försäljningar/utrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-9	-8	-9	-8
Kursdifferenser	-	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 741	-2 732	-5 341	-5 332
Redovisat värde vid periodens utgång	63	72	63	72

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2022	*2021*
Ingående anskaffningsvärde	4 265 140	4 275 014
Inköp	0	25
Aktieägartillskott	0	0
Tilläggsköpeskilling	0	-9 899
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Kursdifferenser	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 265 140	4 265 140
Ingående nedskrivningar	-184 303	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets nedskrivningar enligt plan	-2 988	-184 303
Kursdifferenser	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-187 291	-184 303
Redovisat värde vid periodens utgång	4 077 849	4 080 837

Moderbolags innehav	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Bokfört värde *2022*	Bokfört värde *2021*
Stena Ocean AB	100%	100%	25	25
Stena Sessan Fastighets AB	100%	100%	3 933 923	3 933 923
Concordia Maritime AB	52,2%	72,7%	143 901	146 889

Not 14 Andelar i koncernföretag, fortsättning

Dotterbolags innehav

	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal
Concordia Maritime AB, 556068-5819, Göteborg			24 836 347
Väsentliga dotterföretag			
Rederi AB Concordia	100%	100%	
Concordia Maritime Chartering AB	100%	100%	
Concordia Maritime A/S, Danmark	100%	100%	
Concordia Maritime AG, Schweiz	100%	100%	
Concordia Maritime USA Holding LLC, USA	100%	100%	
Concordia Maritime USA LLC, USA	100%	100%	
CM P-Max I Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max II Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max III Ltd, Cypern	100%	100%	
CM P-Max IV Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max V Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max VI Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max VII Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max VIII Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max IX Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM P-Max X Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM Suez I Ltd, Bermuda	100%	100%	
CM IMOMAX A LTD, Bermuda	100%	100%	
CM IMOMAX B LTD, Bermuda	100%	100%	

	Kapital-andel	Rösträtts-andel
Stena Sessan Fastighets AB, 556825-9716, Göteborg		
Väsentliga dotterföretag		
Stena Sessan Kvillered AB	100%	100%
Stena Sessan Fyrklövern AB	100%	100%
Stena Sessan Backa Brunnsbo Parkering AB	100%	100%
Stena Sessan Backa Brunnsbo Bostäder AB	100%	100%
Stena Sessan Sannegården AB	100%	100%
Stena Sessan Kallebäck/Smörgatan AB	100%	100%
Stena Sessan Uppsala AB	100%	100%
Stena Sessan Nacka AB	100%	100%
Flatås Byggnads AB	100%	100%
Stena Sessan Mjölktorget AB	100%	100%
Stena Sessan Fisksätra Entré AB	100%	100%
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2 AB	100%	100%
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 4 AB	100%	100%

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen	
	2022	*2021*
Fordran vid periodens ingång	5 572	1 030
Utbetalt/Inbetalt	1 495	4 542
Fordran vid periodens utgång	7 067	5 572
Härav uppskjutna skattefordringar	-	-

Not 16 Kundfordringar

Kundfordringar redovisas efter hänsyn tagen till under året uppkomna kundförluster som uppgick till MSEK 0,0 (0,0) i koncernen. I moderbolaget uppgick kundförlusterna till MSEK 0,0 (0,0).

Årsanalys, förfallna ej nedskrivna kundfordringar	*Koncernen Redovisat värde ej nedskrivna fordringar*		*Moderbolaget Redovisat värde ej nedskrivna fordringar*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Ej förfallna kundfordringar	16 484	6 887	-	-
Förfallna kundfordringar 0-30 dagar	170	30 100	-	-
Förfallna kundfordringar 31-90 dagar	12 503	1 900	-	-
Förfallna kundfordringar > 90 dagar	2 908	18 900	-	-
	32 065	57 787	-	-

Utifrån historisk data gör koncernen bedömningen att ingen nedskrivning av kundfordringar som ännu inte är förfallna är nödvändig per balansdag.

Koncentration av kreditrisk, per 31 december

	2022			*2021*		
	Antal kunder	% totala antalet kunder	% andel av värdet	Antal kunder	% totala antalet kunder	% andel av värdet
Exponering < 1 MSEK	46	94	3	7	64	0
Exponering 1 - 10 MSEK	2	4	47	2	18	6
Exponering > 10 MSEK	1	2	50	2	18	94
	49	100	100	11	100	100

Moderbolaget har inga kundfordringar.

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Upplupna finansiella intäkter	0	2 775	0	2 775
Övrigt	42 766	26 672	527	486
	42 766	29 447	527	3 261

Not 18 Övriga kortfristiga placeringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Finansiella tillgångar som innehas för handel				
Aktier upptagna till verkligt värde	4 953	8 763	4 953	8 763
Obligationer	0	183 483	0	183 483
	4 953	192 246	4 953	192 246

Not 19 Eget kapital

	2022	*2021*
Antal aktier, med ett kvotvärde 100 kr/aktie, samtliga med 1 röst och berättigade till utdelning,	12 000	12 000

Efter balansdagen har styrelsen föreslagit följande utdelning. Utdelningen blir föremål för fastställelse på årsstämman den 12 maj 2023.

	2022	*2021*
SEK 0 per aktie (0)	0	0

Not 19 Eget kapital, fortsättning

Specifikation av reserver

	Omräk-ningsreserv	Verkligt värdereserv	Säkrings-reserv	Summa reserver
Ingående redovisat värde 2022-01-01	242 048	23 619	-62 256	203 410
Årets omräkningsdifferenser	-1 846			-1 846
Årets förändringar i verkligt värde på egen kapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		2 139		2 139
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			-3 234	-3 234
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar ränterelaterat som har omförts till periodens resultat			0	0
Förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			485 018	485 018
Utgående redovisat värde 2022-12-31	240 201	25 757	419 528	685 486

	Omräk-ningsreserv	Verkligt värdereserv	Säkrings-reserv	Summa reserver
Ingående redovisat värde 2021-01-01	214 743	-3 087	-284 927	-73 271
Årets omräkningsdifferenser	27 305			27 305
Årets förändringar i verkligt värde på egen kapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		26 706		26 706
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			32 235	32 235
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar ränterelaterat som har omförts till periodens resultat			0	0
Förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			190 436	190 436
Utgående redovisat värde 2021-12-31	242 048	23 619	-62 256	203 410

Omräkningsreserv
Omräkningsreserven innefattar alla valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av utländska dotterbolag. Reserven inkluderar även säkring av valutarisk i utländsk verksamhet.

Verkligt värde reserv
Består av ackumulerad nettoförändring på finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat fram till dess att tillgången avyttras, då beloppet överförs till balanserade vinstmedel.

Säkringsreserv
Innefattar den effektiva delen av den ackumulerade nettoförändringen av verkligt värde på kassaflödessäkringsinstrument hänförbart till säkringstransaktioner som ännu inte har inträffat.

Not 20 Uppskjutna skatter

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Fordringar avseende uppskjuten skatt				
Underskottsavdrag	-	-	-	-
Övriga temporära skillnader	-	-	-	-
	-	-	-	-
Skulder avseende uppskjuten skatt				
Materiella anläggningstillgångar	389 876	349 709	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	114 987	-10 824	-	-
	504 863	338 885	-	-
Kvittning, netto skuld	-504 863	-338 885	-	-

Skattemässiga underskottsavdrag
Vid utgången av 2022 har koncernen redovisat uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskottsavdrag om 0 MSEK (0 MSEK). Totala skattemässiga underskottsavdrag som inte har aktiverats uppgår till ca 747,8 MSEK (702,8 MSEK) och är i sin helhet hänförliga till Sverige.

Not 21 Övriga avsättningar

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Avsättning för garantirisker				
Ingående balans	135 206	124 921	135 206	124 921
Årets förändring	-93 554	10 285	-93 554	10 285
Utgående balans	**41 652**	**135 206**	**41 652**	**135 206**
Övrig reserveringar och avsättningar				
Ingående balans	13	13	13	13
Årets förändring	-13	-	-13	-
Utgående balans	**0**	**13**	**0**	**13**
Summa utgående balans	**41 652**	**135 219**	**41 652**	**135 219**

Not 22 Övriga långfristiga skulder

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Skulder för finansiell leasing	20 801	23 233	-	-
	20 801	23 233	-	-

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		*Moderbolaget*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*
Upplupna resekostnader fartyg	69 700	176 700	-	-
Upplupna drift- & underhållskostnader fastigheter	13 730	16 558	-	-
Förutbetalda intäkter	53 886	37 253	-	-
Upplupna räntekostnader	32 331	9 878	-	-
Upplupna personalkostnader	11 653	14 954	10 570	12 173
Övrigt	14 162	7 021	394	975
	195 462	262 364	10 964	13 148

Not 24 Finansiella risker

Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slags finansiella risker. Med finansiella risker avses fluktuationer i företagets resultat och kassaflöde till följd av ändringar i valutakurser, räntenivåer, refinansierings- och kreditrisker. Den övergripande målsättningen för finansfunktionen är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering samt att minimera negativa effekter på koncernens resultat genom marknadsfluktuationer.

Kapitalstruktur
Beträffande kapitalstrukturen är koncernens mål att trygga koncernens förmåga att fortsätta verksamheten, så att den kan fortsätta att ge avkastning till aktieägarna samt att hålla kostnaderna för kapital nere genom att upprätthålla en optimal kapitalstruktur.

Likviditetsrisker
Med likviditetsrisk avses risken att finansiering inte alls kan erhållas, eller endast till kraftigt ökade kostnader. Koncernens kortsiktiga likviditet säkras genom en likviditetsreserv (kassa och banktillgodohavanden, kortfristiga placeringar samt den outnyttjade delen av bekräftade lånefaciliteter. Likviditetsreserven uppgick per 2022-12-31 till 561 MSEK (645) plus kortfristiga placeringar om 5 MSEK (192). Koncernen har lån som förfaller till betalningvid olika tidpunkter.

Ränterisker
Ränterisk är risken att värdet på ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadsräntor. Ränterisk kan dels bestå av förändring i verkligt värde och prisrisk, dels förändringar i kassaflöde och kassaflödesrisk. En betydande faktor som påverkar ränterisken är räntebindningstiden. Långa räntebindningstider innebär normalt en ökad prisrisk medan kortare räntebindningstider innebär kassaflödesrisk.

Kreditrisker
Kreditrisker i finansiell verksamhet
Den finansiella riskhanteringen medför en exponering för kreditrisker. Det är främst motpartsrisker i samband med fordringar på banker och andra motparter som uppstår vid köp av derivatinstrument.

Not 24 Finansiella risker, fortsättning

Kreditrisker i kundfordringar
Risken att koncernens kunder inte uppfyller sina åtaganden, dvs att betalning ej erhålls för kundfordringar, utgör en kreditrisk. Merparten av koncernföretagens kunder har god eller mycket god kreditvärdighet.
I vår fastighetsverksamhet betalas hyran i förskott, både vad gäller lägenhets- och lokalkontrakt. Oavsett, görs alltid en kreditkontroll på nya hyresgäster. Hyresgäster till lokaler sätts på regelbunden kreditkontroll under hela hyresperioden. Om en potentiell hyresgäst ej uppfyller kreditkraven enligt vår Finanspolicy, kan denne antingen nekas ett kontrakt, betala i förskott eller tillhandahålla en bankgaranti.

Kreditrisker i investeringar
Koncernens investeringar i fartyg innebär att förskott betalas löpande till varv under byggtiden. Bankgarantier är utställda för säkring av återbetalning av förskotten i det fall motparten inte kan leva upp till sina åtaganden.
Alla finansiella instrument handlas med motparter som bedöms ha betryggande kreditvärdighet och där villkor och avräkningsrutiner är väl dokumenterade. Normalt ställs inga säkerheter från någondera part för eventuella kreditrisker i finansiella instrument. Samtliga derivat handlas inom ramen för upprättade ISDA-avtal med varje motpart, där fordringar och skulder i marknadsvärden på derivat kvittas.

Valutarisker
Valutarisk eget kapital (omräkningsexponering)
Valutadifferenser som uppstår vid omräkning av dotterbolag och intressebolag redovisas i omräkningsreserv via övrigt totalresultat.

Valutarisk i den löpande verksamheten (transaktionsexponering)
En stor del av koncernens intäkter är i USD. Kostnadssidan är också starkt USD-dominerad.
Växelkursvariationer påverkar således varken kassaflöde eller resultat nämnvärt. Inga säkringar mot växelkursvariationer i den löpande verksamheten har gjorts. En förändring av kursen USD/SEK med 10 öre skulle påverka koncernens egna kapital med ca MSEK 7,7 (5,9).

Finansiell exponering
Koncernens upplåning sker i investeringsvalutan och är således ej utsatt för valutaexponering.

Känslighetsanalys
Koncernen har som syfte att minska kortfristiga fluktuationer av koncernens resultat genom sin hantering av ränte- och valutarisk. På lång sikt kommer emellertid varaktiga förändringar i valutakurser och räntor få en påverkan på det konsoliderade resultatet.

Beräkning av verkligt värde
Följande sammanfattar de metoder och antaganden som främst använts för att fastställa verkligt värde på de finansiella instrument. Tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet, enligt noterat pris på aktiv marknad. Derivat som innehas för säkring värderas enligt nivå 2, på basis av observerbar marknads-data som inte inkluderas i nivå 1.

Derivatinstrument
Terminskontrakt är antingen värderade till aktuellt marknadspris genom att använda noterade marknads-priser eller genom att diskontera terminspriset och därefter dra bort aktuell spotkurs. Ränteswappar värderas till marknadsvärde baserat på aktuell räntekurva.

Not 24 Finansiella risker, fortsättning

Värdepapper
Tillgångar i denna grupp värderas löpande till verkligt värde.

Koncernens aktieportfölj består huvudsakligen av noterade aktier och värderas till marknadspris på balansdagen. De klassificeras som "finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet", vilket innebär att den värderas löpande till verkligt värde med periodens värdeförändringar redovisade över resultaträkningen.

Koncernens onoterade innehav värderas till verkligt värde.

Varje enskilt innehav värderas för sig. Värderingen av onoterade innehav innehåller ett stort mått av bedömning och gjorda antaganden kan således ha en väsentlig påverkan på utfallet. En samlad bedömning görs för att bestämma vilken värderingsmetod som är bäst lämpad för respektive innehav.

De värderingsmetoder som ingår i den samlade bedömningen anpassas efter bolagets specifika förutsättningar och kan till exempel inbegripa pris enligt den senaste investeringsrundan i bolaget, diskonterat kassaflöde, multipelvärdering och om tillämpligt, värdering av substansvärdet. Värderingsmetoderna beskrivs nedan:

Pris enligt senaste investeringsrundan

- Stena Sessan äger bolag i vilka det föreligger transaktioner med tredje part. För de fall sådana transaktioner har skett under perioden utgör dessa en viktig del i värderingen om det genomförts en ordnad transaktion i värdepappret mellan marknadsaktörer så att priset därför kan anses vara representativt för verkligt värde. Även likvärdiga representativa transaktioner inom sektorn kan användas.

- Beaktas gör även de nyemissioner som genomförs i bolagen av såväl intern som extern karaktär. Desto större emission i förhållande till bolagsvärderingen, ju mer relevant blir värderingen för bedömningen.

- Vid nyemissioner tas hänsyn till ifall de nyemitterade aktierna har andra rättigheter och/eller högre preferens till bolagets tillgångar än tidigare utgivna aktier.

- I de fall internrundor indikerar en nedvärdering görs en mer detaljerad analys som ligger till grund för eventuell justering i linje med nedvärderingen.

Diskonterat kassaflöde

- Denna metod utgår från att värdera innehavet baserat på ett diskonterat framtida kassaflöde. Avdrag görs därefter av aktuell räntebärande nettoskuld. De finansiella estimat som ligger till grund för värderingen baseras i regel på bolagets affärsplan. De framtida kassaflödena nuvärdesberäknas baserat på ett riskjusterat avkastningskrav (s.k. WACC) och anpassas efter bolagets förutsättningar. Det avkastningskrav som används motsvarar typiskt sett en genomsnittlig förväntad avkastning på marknaden för en portfölj av bolag med jämförbar affärsmodell, storlek, mognadsgrad, risknivå och tidshorisont.

Multipelvärdering

- Denna värderingsmetod baseras på en jämförelse av försäljnings- eller vinstmultiplar för jämförbara bolag i noterad miljö. Multipelvärdering är särskilt relevant då ett flertal jämförbara bolag återfinns i noterad miljö.

- En relevant multipel appliceras på respektive bolags historiska och prognosticerade nyckeltal. För varje enskilt innehav väljs den multipel som ger bäst information med tanke på verksamhet, historisk och förväntad tillväxt, lönsamhet, kapitalstruktur, storlek och konkurrenssituation. Använda multiplar är huvudsakligen P/E, EV/EBIT, EV/Sales och EV/EBITDA men kan variera beroende på bolagets karaktär och situation.

- Nyckeltalen jämförs med nyckeltal för andra jämförbara bolag och justeras vid behov på grund av skillnader i till exempel storlek, historik eller marknad mellan aktuellt bolag och jämförelsegruppens bolag.

- För enstaka mindre bolag kan det vara svårt eller omöjligt att finna lämpliga referensobjekt för en rättvisande multipelvärdering.

Koncernens obligationsportfölj består av noterade värdepapper och värderas till marknadspris på balansdagen. Den klassificeras som "finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet", vilket innebär att den marknadsvärderas över resultaträkningen.

Kundfordringar och leverantörsskulder
För kundfordringar och leverantörsskulder med en kvarvarande livslängd på mindre än ett år anses det redovisade värdet reflektera verkligt värde.

Räntebärande skulder
Verkligt värde för finansiella skulder som inte är derivatinstrument beräknas baserat på framtida kassaflöden av kapitalbelopp och ränta diskonterade till aktuell marknadsränta på balansdagen.

Not 25 Finansiella instrument

Tabellerna avser räntebärande finansiella tillgångar och skulder.

Effektiv ränta och förfallostruktur

Koncernen	MSEK 2022	Genomsnittlig räntesats %	Räntebindnings-tid	Effektiv ränta %	Valuta	belopp i tusental, originalvaluta
Obligations-portfölj	0,0					
	0,0					
Revolving credit facility	-244,8	2,7	3 månader	7,45	USD	23 469
Lån Stena Finans	-125,1	2,75	3 månader	7,48	USD	12 000
Lån TriTec Marine	-198,1	5,5	3 månader	10,23	USD	19 000
	-568,0					

Banklån	-3 694,5	2,36	6 år *	SEK	-3 694 500
	-3 694,5				

* Räntebindning till fast ränta har skett via swappar, 95% av portföljen är räntesäkrad fram till fram till 2028, och av det är 30% är knuten till den 30-åriga swapräntan.

Av räntebärande finansiella skulder har 33,3 MSEK (521,5) omklassificerats till "Skulder hänförliga med tillgångar som innehas för försäljning".

Not 25 Finansiella instrument, fortsättning

Effektiv ränta och förfallostruktur

Koncernen	MSEK 2021	Genomsnittlig räntesats %	Räntebindnings-tid	Effektiv ränta %	Valuta	Nominellt belopp i tusental, originalvaluta
Obligations-portfölj	68,1	8,1			USD	8 313
	65,7	5,5			EUR	6 850
	24,2	5,5			GBP	2 100
	23,0	6,1			NOK	23 000
	2,5	8,0			SEK	2 500
	183,5					
Revolving credit facility	-967,9	2,7	3 månader	2,91	USD	118 830
Lån Stena Finans	-108,7	2,75	3 månader	2,85	USD	12 000
Lån TriTec Marine	-172,0	5,5	3 månader	5,61	USD	19 000
Leasingskuld	-349,0	3,00	3 månader	5,75	USD	38 542
	-1 597,6					
Banklån	-3 573,5	2,06	13 år *		SEK	-3 573 500
	-3 573,5					

* Räntebindning till fast ränta har skett via swappar, 100% av portföljen är räntesäkrad fram till fram till 2028, varav 30% är säkrad fram till 2050.

2022 *Koncernen, MSEK*	Totalt	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år och längre
Obligationsportfölj	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revolving credit facility	-244,8	-169,9	-14,5	-60,4	0,0	0,0
Lån Stena Finans	-125,1	0,0	0,0	-125,1	0,0	0,0
Lån TriTec Marine	-198,1	0,0	0,0	-198,1	0,0	0,0
Banklån	-3 694,5	-1 031,3	-311,0	-1 178,4	-200,0	-973,9
Valutaterminer	0,0	0,0	-	-	-	-
Checkräkningskredit	-	-	-	-	-	-
	-4 262,5	-1 201,2	-325,5	-1 562,0	-200,0	-973,9

2021 *Koncernen, MSEK*	Totalt	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år och längre
Obligationsportfölj	183,5	42,3	41,5	19,9	42,7	37,1
Revolving credit facility	-967,9	-116,7	-116,4	-117,2	-617,6	0,0
Lån Stena Finans	-108,7	0,0	0,0	0,0	-108,7	0,0
Lån TriTec Marine	-172,0	0,0	0,0	0,0	-42,4	-129,6
Leasingskuld	-349,0	-349,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Banklån	-3 573,5	-978,9	-1 031,3	0	-1 178,3	-385,0
Valutaterminer	0,0	0,0 -		-	-	-
Checkräkningskredit	-	-	-	-	-	-
	-5 171,1	-1 444,6	-1 147,7	-117,2	-1 947,0	-514,6

Utöver skulderna har koncernen möjlighet utnyttja ytterligare limiter med ca MSEK 275 (ca MSEK 419).

Lånen har upptagits med sk "financial covenants". Vid utgången av räkenskapsåret uppfyller koncernen dessa.

Not 25 Finansiella instrument, fortsättning

Värdering av finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde samt kategorilndelning

2022 *Koncernen, MSEK* Tillgångar	Tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Finanslella tillgångar värderade till upplupet anskaffnings-värde	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
Finansiella placeringar	3 636,7	0,0	-	3 636,7	3 636,7
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	-	10,5	10,5	10,5
Kundfordringar	-	-	32,1	32,1	32,1
Kortfristiga placeringar	5,0	0,0	-	5,0	5,0
Likvida medel	-	-	285,7	285,7	285,7
Summa	3 641,7	0,0	328,2	3 969,9	3 969,9

2022 *Koncernen, MSEK* Skulder	Skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkning	Finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
Långfristiga räntebärande skulder	-	-	4 232,1	4 232,1	4 232,1
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	169,7	169,7	169,7
Leverantörsskulder	-	-	51,3	51,3	51,3
Övriga kortfristiga skulder	0,0*	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	4 453,1	4 453,1	4 453,1

2021 *Koncernen, MSEK* Tillgångar	Tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffnings-värde	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
Finansiella placeringar	2 736,9	0,0	-	2 736,9	2 736,9
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	-	13,0	13,0	13,0
Kundfordringar	-	-	57,8	57,8	57,8
Kortfristiga placeringar	192,2	0,0	-	192,2	192,2
Likvida medel	-	-	225,6	225,6	225,6
Summa	2 929,1	0,0	296,3	3 225,5	3 225,5

* Valutasäkringar för vilka säkringsredovisning inte tillämpas avser säkringar av MSEK 0 (0) avser övriga kortfristiga placeringar, se not 18.

2021 *Koncernen, MSEK* Skulder	Skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkning	Finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
Långfristiga räntebärande skulder	-	22,1	3 938,1	3 960,2	3 960,2
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	1 295,4	1 295,4	1 295,4
Leverantörsskulder	-	-	29,6	29,6	29,6
Övriga kortfristiga skulder	0,0*	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	22,1	5 263,1	5 285,2	5 285,2

Not 25 Finansiella instrument, fortsättning

2022 *Moderbolaget, MSEK* Tillgångar	Tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffnings-värde	Summa redovisat värde
Finansiella placeringar	3 078,5	-	3 078,5
Långfristiga fordringar	-	-	-
Övriga fordringar	-	-	-
Kortfristiga placeringar	5,0	-	5,0
Likvida medel	-	149,9	149,9
Summa	3 083,5	149,9	3 233,4

2022 *Moderbolaget, MSEK* Skulder	Skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde
Långfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Övriga långfristiga skulder	-	-	-
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Leverantörsskulder	-	0,4	0,4
Övriga kortfristiga skulder	0,0*	-	0,0
Summa	0,0	0,4	0,4

* Valutasäkringar för vilka säkringsredovisning inte tillämpas avser säkringar av MSEK 0 (0) avser övriga kortfristiga placeringar, se not 18.

2021 *Moderbolaget, MSEK* Tillgångar	Tillgångar värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffnings-värde	Summa redovisat värde
Finansiella placeringar	2 736,9	-	2 736,9
Långfristiga fordringar	-	-	-
Övriga fordringar	-	-	-
Kortfristiga placeringar	192,2	-	192,2
Likvida medel	-	132,1	132,1
Summa	2 929,1	132,1	3 061,3

2021 *Moderbolaget, MSEK* Skulder	Skulder värderade till verkligt värde via resultat-räkningen	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde
Långfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Övriga långfristiga skulder	-	-	-
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Leverantörsskulder	0,0	1,1	1,1
Övriga kortfristiga skulder	0,0*	0,0	0,0
Summa	0,0	1,1	1,1

Not 26 Leasingavtal

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Koncernens materiella anläggningstillgångar utgörs både av ägda och leasade tillgångar. Nyttjanderättstillgångar för fartyg där koncernen är leasetagare redovisas under tillgångsposten fartyg. Nyttjanderättstillgångar för fastigheter där koncernen är leasetagare redovisas under tillgångsposten fastigheter.

Nyttjanderättstillgångar

På balansdagen uppgick nyttjanderättstillgångarna för leasade fartyg till MSEK 0,0 (316,9) och för fastigheter (tomträtt) till MSEK 17,5 (19,3).

Leasingskulder

Leasingskulderna för de avtal där koncernen är leasetagare redovisades tidigare som övriga skulder i koncernens balansräkning. Leasingskulderna per 2021-12-31 redovisades som "Skulder hänförliga med tillgångar som innehas för försäljning".

MSEK	*2022*	*2021*
Kortfristiga leasingskulder	0,0	348,6
Långfristiga leasingskulder	0,0	0,0
	0,0	348,6

Belopp redovisade i resultatet

MSEK	*2022*	*2021*
Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar	0,0	-121,7
Räntekostnader på leasingskuld	-9,2	-31,5
Kostnader för korttidsleasing	0,0	0,0
	-9,2	-153,2

Belopp redovisade i rapporten över kassaflöden

Summa kassautflöden hänförliga till leasingavtal uppgår för 2022 till MSEK –351,6 (-511,5). Kassautflödet inkluderar såväl belopp för leasingavtal som redovisas som leasingskuld som belopp som betalas för variabla leasingavgifter och korttidsleasing.

Leasingavtal där företaget är leasegivare

Concordia Maritime hyr ut fartyg på tidsbefraktning och klassificerar dessa avtal som operationella då leasingavtalen inte överför de betydande risker och förmåner som är förknippade med ägandet av den underliggande tillgången.

Nedan presenteras en löptidsanalys av leasingavgifter, vilket visar de odiskonterade leasingavgifterna som ska mottas efter balansdagen.

	Koncernen	
MSEK	*2022*	*2021*
Inom ett år (2023)	206,2	404,2
Mellan ett år och fem år (2024 - 2027)	459,6	1 319,3
Längre än fem år (2028-)	0,0	0,0
	665,8	1 723,5

Beräkningen ovan är gjord på de fasta dagshyrorna som angivits i tidsutbefraktningsavtalen, således är vinstdelningsklausuler i förekommande fall ej beaktade. Tidsbefraktningsavtalen är i USD och är omräknade enligt balansdagens kurs.

Not 27 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Fartygsinteckningar	1 000 600	1 649 500	-	-
Pant i fastigheter	3 694 500	3 646 050	-	-
Aktier i dotterbolag	1 982 900	2 556 500	-	-
Intressebolagsaktier	-	-	-	-
Övriga aktier	-	-	-	-
	6 678 000	7 852 050	-	-

Skuldens värde avseende pant i fastigheter uppgår till 3 694 500 (3 573 500).

Rättigheterna för vissa försäkrings-, nybyggnads- och tidsbefraktningsavtal har pantsatts till förmån för de banker som givit lån/lånelöften till koncernbolag.

Not 28 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Borgensförbindelser för dotterbolag	-	-	-	-
Borgensförbindelse för intressebolag	-	-	-	-
Borgen/ansvarsförbindelser för övriga	51 300	26 300	-	-
	51 300	26 300	-	-

Concordia Maritime AB har även lämnat garanti för dotterbolag, avseende finansiering av fartyg, åtaganden relaterade till de tre ingångna sale & leaseback-avtalen samt en kreditfacilitet. Det bedöms i dagsläget inte som sannolikt att någon av dessa garantier kommer behöva utnyttjas varför det inte har redovisats några belopp avseende dessa.

Not 29 Närstående

Moderbolaget har en närståenderelation med sina dotterföretag, se not 14.
Närstående är även företag som ingår i Stenasfären. Stenasfären utgörs, utöver Stena Sessan AB, av de av familjen Olsson helägda moderbolagen Stena AB och Stena Metall AB, samt helägda och delägda dotterbolag till dessa. I koncernen ingår även ägd andel av joint venture-företag.

Sammanställning över närståendetransaktioner

Koncernen, MSEK

Närståenderelation	År	Försäljning	Inköp	Fordran 31 dec	Skuld 31 dec
Andra närstående (se nedan)	2022	-	190,0	12,6	467,3
Andra närstående (se nedan)	2021	-	246,2	45,3	392,3

Moderbolaget, MSEK

Närståenderelation	År	Försäljning	Inköp	Fordran 31 dec	Skuld 31 dec
Dotterföretag	2022	27,0	-	0,0	156,8
Dotterföretag	2021	26,2	-	0,6	215,6

Koncernen ägde indirekt 50% av shuttletankern *Stena Sirita* under första halvåret 2019. Koncernen köpte in managementtjänster av Stena Bulk avseende detta fartyg. För år 2022 uppgick inköpen till 0 MSEK (0).

Moderbolaget Stena Sessan AB köper it-tjänster och tjänster inom utveckling och förvaltning samt likviditetsförvaltning av bolag från Stenasfären samt hyr kontorsplatser med tillhörande service av ett av familjen Olsson ägt företag.

Dotterkoncernen Concordia Maritime köper tjänster av Stenasfären, däribland Stena Bulk, avseende bland annat administration, marknadsföring, management och tekniktjänster.

Stena Bulk bedriver tankerverksamhet som till vissa delar konkurrerar med Concordia Maritime. Därför finns ett avtal som reglerar förhållandet mellan bolagen vad avser nya affärer. Avtalet ger Concordia Maritime rätten att för varje ny affärsmöjlighet välja att deltaga med 50% eller 100% eller att avstå.

Samtliga närståendetransaktioner sker enligt marknadsmässiga villkor och priser.

Not 30 Kassaflöde - avstämning av finansieringsverksamheten

		Icke-kassaflödespåverkande förändringar			
	IB 2022	Kassaflöde	Nya leasingavtal	Valutakurs-differenser	UB 2022
Lån till kreditinstitut	4 541 400	-707 571		105 471	3 939 300
Lån till närstående	280 700	0		42 500	323 200
Leasingskulder	349 000	-351 600	0	2 600	0
	5 171 100	-1 059 171	0	150 571	4 262 500

		Icke-kassaflödespåverkande förändringar			
	IB 2021	Kassaflöde	Nya leasingavtal	Valutakurs-differenser	IB 2021
Lån till kreditinstitut	4 486 200	-35 117		90 317	4 541 400
Lån till närstående	59 500	203 900		17 300	280 700
Leasingskulder	824 500	-551 300	24 100	51 700	349 000
	5 370 200	-382 517	24 100	159 317	5 171 100

Not 31 Uppgifter om moderbolaget

Stena Sessan AB är ett svenskregistrerat aktiebolag med säte i Göteborg. Bolagets aktier är ej registrerade för handel. Postadressen är Drottninggatan 35, 111 51 Stockholm.
Koncernredovisningen för år 2022 består av moderbolaget och dess dotterföretag, tillsammans benämnd koncernen.

Stena Sessan AB ägs till 100% av kapitalet och till 100% av det totala röstvärdet av familjen Olsson.

Not 32 Väsentliga händelser efter balansdagen

Första kvartalet av 2023 har i många avseenden varit turbulent med finansiell oro på grund av bankkollaps i USA och Schweiz, hög inflation och räntehöjningar. Oroligheterna har dock hittills haft relativt begränsad inverkan på Stena Sessans portföljbolag och värderingar från årsskiftet anses fortsatt bestå.

För Concordia Maritime har, till följd av fartygsförsäljningarna, amortering av utestående skuld till bankerna skett i januari, vilket lett till att den utestående garantin som Stena Sessan ställt är makulerad. Skulden från förra bokslutet om 10 MUSD har således bokats bort per 31 december 2022.

Stena Sessan Fastighets AB har i mars 2023 tagit första spadtaget för byggnationen av äldreboendet och hyresrätterna i Fisksätra, innebärande en investering om ca 358 Mkr.

Under första kvartalet slutfördes finansieringen i Exeger, som tillfördes ytterligare 170 Mkr från en extern investerare. Stena Sessan har gjort en mindre tilläggsinvestering i Doktor 24 om 3,65 Mkr.

I mars förlängdes den kreditfacilitet som Stena Sessan har haft om 150 Mkr med 1 år fram till mars 2025.

Not 33 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Styrelsen och företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden vid upprättande av de finansiella rapporterna. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår diskuteras nedan.

Fartyg

Koncernen bedömer idag att fartygens nyttjandeperiod är 25 år och restvärdet bedöms vara noll. Prövning av nedskrivningsbehov av fartyg görs två gånger om året, samt om indikation finns om nedskrivningsbehov av fartygens värden. Se även not 1 och 12.

Uppskjutna skatter

Vid upprättandet av de finansiella rapporterna gör koncernen en beräkning av inkomstskatten för varje skatteområde där koncernen är verksam, liksom av uppskjutna skatter hänförliga till temporära skillnader. Uppskjutna skattefordringar som huvudsakligen är hänförliga till förlustavdrag och temporära skillnader redovisas om skattefordringarna kan förväntas återvinnas genom framtida beskattningsbara intäkter.

Förändringar i antagandena om prognostiserade framtida beskattningsbara intäkter liksom förändringar av skattesatser, kan resultera i betydande skillnader i värderingen av uppskjutna skatter.

Leasingavtal

Concordia Maritime hade vid årets ingång ett leasingavtal som innehåller årliga köpoptioner. För detta avtal görs bedömningar om huruvida köp optionerna kommer att utnyttjas eller ej. Bedömningarna av köpoptionerna anses viktiga då de får stor effekt på leaseskuldens värde och nyttjande rättstillgångens storlek och nyttjandeperiod och därmed storleken på koncernens räntekostnader respektive avskrivningar.

Värdepapper

Koncernens onoterade innehav värderas till verkligt värde. Varje enskilt innehav värderas för sig. Värderingen innehåller ett stort mått av bedömning och gjorda antaganden kan således ha en väsentlig påverkan på utfallet. En samlad bedömning görs för att bestämma vilken värderingsmetod som är bäst lämpad för respektive innehav. Se även not 24.

Fastigheter

Förvaltningsfastigheter, det vill säga fastigheter som innehas i syfte att generera hyresintäkter eller värdestegring eller en kombination av dessa, värderas löpande enligt verkligt värdemodellen (bedömt marknadsvärde). Verkligt värde baseras på bedömda marknadsvärden på balansdagen, vilket innebär det värde till vilket en fastighet skulle kunna överlåtas mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har ett intresse av att transaktionen genomförs. Förändringar av verkligt värde redovisas i resultaträkningen med påverkan på värdeförändringar fastigheter. I begreppet förvaltningsfastigheter, som omfattar bostadsfastigheter, ingår byggnader och mark, markanläggningar samt byggnads- och markinventarier. Se även not 11.

Göteborg den 12 maj 2023

William Olsson
Ordförande

Stefan Sten Olsson

Malin Persson

Dan Sten Olsson

Selma Olsson Akefeldt

Lennart Jeansson

Ann Grevelius

Karl Swartling
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 12 maj 2023

Jan Malm
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i STENA SESSAN AB, org. nr 556112-6920

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för STENA SESSAN AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS så som de antagits av EU. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 och koncernredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen 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 mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning,

övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för STENA SESSAN AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 14/5 - 2023

Jan Malm
Auktoriserad revisor