

anr=20240628;202407010025

Strömman Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Årsredovisning 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Rapport över resultat och totalresultat för koncernen	5
Rapport över finansiell ställning för koncernen	6
Rapport över förändringar i eget kapital för koncernen	8
Rapport över kassaflöden för koncernen	9
Resultaträkning för moderbolaget	10
Balansräkning för moderbolaget	11
Rapport över förändringar i eget kapital för moderbolaget	13
Kassaflödesanalys för moderbolaget	14
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	15
Underskrifter	42

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att resultat- och balansräkning för moderbolaget samt koncernresultat - och balansräkning har blivit fastställd på årsstämman den 26 mars 2024.

Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Stockholm 2024-06-19



Christian Björklöf

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Förvaltningsberättelse

Styrelse och verkställande direktören för Strömme Turism & Sjöfart AB, org.nr 556051-5818, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2023 – 31 december 2023.

Firma och säte

Bolagets firma är Strömme Turism & Sjöfart AB. Bolaget har sitt säte i Stockholms kommun, Stockholms län.

Verksamhetsinriktning

Koncernens bolag är verksamma inom upplevelse och turism. Verksamhetsinriktningen är att skapa och producera upplevelser, aktiviteter och nöjen för möten och fritid. Bolagets mission är "Minnen för livet" och har som mål att vara den seriösa och kvalitativa kontakten för en internationell och nationell besökare på våra destinationer. Verksamheten bedrivs i norra Europa och är uppdelad i geografiska områden vilket återspeglas i bolagets organisation med en områdesansvarig för varje land.

Ägarförhållanden

Strömme Turism & Sjöfart AB är ett dotterbolag till PC Rettig & Co AB, org.nr. 556674-1970, som är ett helägt dotterbolag till Per Christian Rettig & Co AB, org. nr. 559099-2565, vilket ägs till 100 % av Hans von Rettigs familjintressen. Per Christian Rettig & Co AB, med säte i Åre, upprättar koncernredovisning där hela Strommakoncernen ingår.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, KSEK	904 287	678 657	235 074	163 243	1 049 310
EBITDA-marginal, KSEK	19,4%	16,7%	8,4%	"neg"	8,6%
EBITDA, KSEK	175 723	114 829	19 806	-94 980	89 763
Balansomslutning, KSEK	1 190 918	1 192 396	1 216 989	1 323 064	1 522 494
Avkastning på sysselsatt kapital	12,6%	5,7%	"neg"	"neg"	"neg"
Avkastning på eget kapital	3,1%	"neg"	"neg"	"neg"	"neg"
Sollditet	31,4%	30,8%	29,0%	32,4%	37,4%

Definitioner: se not 39

Marknadsutveckling

Marknadsförutsättningarna för gruppens erbjudanden var under 2023 goda på de flesta destinationer. Inom Europa når den internationell turismen 94 % av nivåerna för 2019 enligt UNWTO. Det ska dock noteras att 2019 var ett rekordår för turismen. Endast Afrika har återhämtat sig starkare med 96 %. Det väsentliga undantaget är i Helsingfors där kriget i Ukraina fortsatt har stor effekt på besöksnäringen. Där uppgår gästnätter på hotell endast till 78 % av nivåerna 2019 och kryssningsgäster är så lågt som 27 %.

I Sverige där koncernen har störst andel av verksamheten har marknaden varit extra gynnsam med en svag svensk krona som varit ett incitament för utländska turister att besöka Sverige samtidigt som det också gjort att många svenskar valt att stanna i landet för sin semester.

Verksamheten

Vi blickar tillbaka på 2023, ett år som markerade det första hela året sedan pandemin där planering och genomförande av verksamhet kunde ske utan restriktioner och resebegränsningar. Koncernen hade en god tillväxt i intäkterna jämfört med 2022. Detta drevs främst av ökade volymer och ett aktivt arbete med prissättning som gav positiv effekt. Flera av koncernens verksamhetsområden uppvisade rekordhög omsättningsnivåer. Det gällde i huvudsak båtsightseeing och kryssningar. För bussightseeing som till stor del är beroende av kryssningstrafik har en återgång till nivåer som innan pandemin ännu inte fullt ut uppnåtts. Kryssningsanlöp till Helsingfors och Stockholm påverkades negativt av kriget i Ukraina men Norge såg en positiv effekt då flera rederier drifviger om trafik till den norska kusten och fjordarna som attraktiva alternativ till St. Petersburg i Östersjön.

Första halvan av året var extra starkt och efterfrågan överraskade bolaget positivt. Extra trafik fick planeras in på vissa områden för att möta den högre efterfrågan. Under sommarmånaderna juni till augusti mattades detta av en del mycket på grund av väderfaktorer där stora mängder nederbörd, stormar och låga temperaturer dämpade marknaden. Det fanns fortsatt en god grundefterfrågan som kunde konverteras till goda omsättningsvolymer men det faktum att stormar och regn gjorde att verksamheten i Amsterdam, Köpenhamn och Göteborg tillfälligt blev tvungen att helt eller delvis stänga under två till tre dagar påverkade omsättningen och resultat negativt. De utmaningar kring tillgången på arbetskraft som präglade 2022 har avtagit och under året har den planerade trafiken kunnat genomföras och även extrainsatt trafik på vissa marknader kunde planeras, främst under Q1-Q2.

Under 2023 ökade försäljning genom vår egen online kanal med 23 %. Att öka online försäljning genom en attraktiv och kundorienterad online butik är högt prioriterat inom gruppen. Under året har därför ett projekt för att identifiera förbättringspunkter och planera initiativ kring hur vi ska nå våra ambitiösa mål genomförts och arbetet med att implementera dessa initiativ är startat.

Under 2023 har koncernen satsat stort på hållbarhet. Nästan 50 % av gruppens totala investeringar har använts för inköp av nya elektriska båtar eller konvertering till eldrift av den befintliga flottan. I Nederländerna har tre båtar konverterats till eldrift och återgått i drift samtidigt som konvertering till eldrift påbörjats för ytterligare fyra båtar som slutförs under 2024. I Köpenhamn har en ny elektrisk båt införskaffats och tagits i bruk. Dessutom har konvertering av en sightseeingbåt i Stockholm påbörjats och förväntas återgå i drift i maj 2024. Denna satsning på hållbarhet är ett viktigt steg mot en mer miljövänlig framtid för koncernen.

Kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 119,6 (75,4) MSEK och efter förändring av rörelsekapital till 105 (113) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -46,9 (-55,5) MSEK och från finansieringsverksamheten till -61,01 (-99,8) MSEK.

Likviditet och finansiering

Koncernens likvida medel uppgick till 17 (20) MSEK. Ej utnyttjade krediter uppgick till 131 (103) MSEK, varav 61 (65) MSEK avser checkkredit. Den räntebärande skulden uppgick till 506 (530) MSEK varav 83 (83) MSEK avser leasingkulder. Sollditeten uppgår till 31 (31) %.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Under oktober 2022 ingick bolaget ett avtal om ny finansiering via lån. Avtalet gäller i 3 år och innebär lån och tillgängliga krediter om motsvarande 504 MSEK. Ingen amortering krävs under avtalet löptid. I samband med ingången av avtalet om ny finansiering har bolaget också erhållit ett lån från moderbolaget PC Rettig & Co AB om 50 MSEK. Lånet är utbetalt i likvida medel och efterställt bankfinansieringen och får betalas tillbaka först efter att övrig skuld är reglerad.

Investeringar, avyttringar och övriga förvärv*Övriga investeringar, förvärv och avyttringar*

Inga väsentliga förvärv eller avyttringar har skett under året.

Under året har bolaget gjort planerliga underhållsinvesteringar i sin fartygsflotta och därutöver utfört ett antal konverteringar till eldrift på flottan i Amsterdam. En ny elektrisk båt har köpts in till Köpenhamn. Av de totala investeringarna är knappt 50 % hänförliga till konvertering till eldrift av befintlig flotta eller inköp av nya elektriska båtar.

Rörelserelaterade risker*Säsongsberoende*

Strommakoncernens verksamhet uppvisar en mycket stor säsongsvariation, i synnerhet i Norden. I Nederländerna och Tyskland är säsongsskillnaderna mindre. Koncernens omsättning under perioden maj-september motsvarar ca 70% av hela årets omsättning. Denna säsongsvariation medför att Strömmas verksamhet under kvartal 1 och kvartal 4 normalt visar ett underskott. Strommas verksamhet är väl anpassad till det växlande behovet av resurser som denna säsongsvariation innebär genom att bland annat arbeta med säsongsanställningar och inhyrd expertis i form av konsulttjänster framför egen anställd personal.

Klimat och väderberoende

Antalet gäster hos Stromma påverkas till viss del av väderförhållanden under högsäsongen. Försäljningen till konsumenter sker i nära anslutning till den upplevelse de valt medan försäljningen mot företag i regel sker en längre tid innan upplevelsen skall konsumeras. Därmed påverkas försäljningen mot konsumenter i störst utsträckning i förhållande till väder. Om vädret är ofördelaktigt påverkas efterfrågan negativt. Stromma kan i många delar av sin verksamhet anpassa utbudet beroende på efterfrågan men har även några områden som har samma utbud oavsett efterfrågan under säsongen. Inom dessa områden, och främst i försäljning till konsumenter, kan intjänningen påverkas negativt vid ofördelaktigt väder. Koncernens geografiska spridning till Norden, Nederländerna och Tyskland minskar risken då väderförhållandena ofta varierar mellan destinationerna.

Konjunktur

Konjunkturen i ett land påverkar invånarnas disponibla inkomster och därmed deras möjlighet att lägga pengar på resor och fritidsaktiviteter. Detta kan på så vis påverka Strommas infäkter. Stromma har gäster från hela världen och har därför historiskt sett inte påverkats av lokala konjunktursvängningar i någon hög grad. Konjunkturrisken är spridda till flertalet länder vilket minskar Strommas riskexponering. Kriget i Ukraina, höjda räntor och hög inflation kan förhöja risken att bolaget påverkas av en negativ konjunktur.

Konkurrens

Verksamheten konkurrerar om besökarens fria tid under sitt besök på destinationen. Förutom direkt konkurrens av likartade erbjudanden är konkurrensen från "shopping" eller andra upplevelser som en besökare önskar göra vid ett stadsbesök. I en globaliserad värld är besöksmålets unika och kulturella värden starka attraktionsvärden.

Medarbetare

Personalkostnader är företagets enskilt största kostnadspost. Strommas fortsatta framgång är beroende av motiverade, kunniga och engagerade medarbetare. För att behålla nyckelpersoner arbetar Stromma med ledarutveckling genom en intern organisation, Stromma Akademin. Medarbetarnas servicenivå gentemot kunderna är en viktig del i kundens totala upplevelse och därför arbetar Stromma intensivt med introduktionsprogram för säsongspersonal. En risk är därför att möjligheten att rekrytera säsongsmedarbetare minskar under högkonjunktur, när arbetslösheten är låg. Ändrade lokala regler för visstidsanställningar är en annan mer svårbedömd risk.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Säkerhetsfrågor

Stromma arbetar aktivt med säkerhetsfrågor genom att identifiera och åtgärda olycksrisker och proaktivt arbeta med arbetsmiljöfrågor. För båttrafiken i Sverige används ett säkerhetsledningssystem, Safety Management System (SMS) och ett webbaserat avvikelssystem. Systemet bygger på en internationell standard (ISM Code). Liknande säkerhets- och rapporteringssystem används i övriga länder men pga. att de nationella regelverken skiljer sig åt så hanteras denna fråga främst lokalt. Det arbetas mycket aktivt inom koncernen med att upprätthålla ett proaktivt säkerhetsarbete.

I samfliga verksamheter genomförs kontinuerligt riskanalyser för att minimera olika typer av risker och säkerställa försäkringsskyddet. Stromma har även en genomgripande krisplan för att bolaget ska ha bra beredskap vid eventuella olyckor och händelser.

Finansiella risker och möjligheter**Valutarisker**

Stromma handlar främst i de olika dotterbolagens valutor (SEK, DKK, NOK och EUR). De inhemska valutornas rörlighet gentemot andra valutor påverkar människors resande och kan därmed påverka antalet kunder i Strömmas verksamheter. Koncernen påverkas även av relationen mellan den svenska kronan och valutorna i koncernens utländska dotterbolag.

Investeringar, lån och ränterisk

De investeringar som görs är framförallt i olika transportmedel såsom bussar och fartyg och i förvärvade verksamheter. Den externa upplåningen sker främst i SEK och EUR. För investeringar i bussar sker dock upplåning även i DKK och NOK. Den externa räntebärande skulden, exklusive leasing och utnyttjad checkkredit, uppgick den 31 dec 2023 till 369 (397) MSEK varav i SEK 303 (263) MSEK, i DKK motsvarande 11 (13) MSEK, i NOK motsvarande 0 (0) MSEK och i EUR motsvarande 55 (121) MSEK. Då bolaget har extern upplåning är bolaget utsatt för en ränterisk kopplat till ökande räntor.

Övriga risker och möjligheter**Förändringar i lagar och regler**

Förändringar i lagar och regler som berör Strommas olika bolag kan påverka verksamhet och resultat. Utveckling av nya regler kring miljö och säkerhet gällande fartyg och fordon skulle kunna ha betydande påverkan på bolaget. Ändrade momsregler, eller olika tillämpning av dessa inom EU, kan också påverka bolagets verksamhet och resultat. Bolaget har idag inte kännedom om pågående förändringar av lagar och regler som skulle ha någon betydande påverkan på bolaget.

Förändringar i säkerhetsläget

Eventuella förändringar i säkerhetsläget i omvärlden kan resultera i en påverkan på turistströmmarna till bolagets destinationer. En minskad turistström till en destination påverkar försäljningsvolymen lokalt. En minskning på en destination kompenseras ofta av en uppgång på andra destinationer då den totala turistströmmen, under normala förutsättningar, oftast är opåverkad. En större händelse, som krigsutbrott, påverkar bolaget negativt om det sker i en närliggande region då det leder till ändrat resemonster främst för de människor som är direkt drabbade av kriget. Den globala viljan att resa påverkas mindre men valet av destination kan påverkas.

Pandemier

En pandemi så som Covid-19 eller annan liknande extrem händelse, påverkar koncernen då människors rörlighet begränsas och efterfrågan på koncernens tjänster minskar. Koncernen påverkas också av myndighetsbeslut som innebär att verksamheten tillfälligt måste stängas ner.

Pågående tvister

Inga pågående väsentliga tvister finns.

Hållbarhet

En hållbarhetsrapport som uppfyller kraven för Årsredovisningslagen (1995:1554) är upprättad och publicerad på www.stromma.com.

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Känslighetsanalys

I känslighetsanalysen nedan beskrivs hur koncernens resultat påverkas vid förändringar i några av koncernens viktiga variabler.

Känslighetsanalys	Förändring	Resultatpåverkan
Försäljning under perioden maj-sep	+/- 10%	+/- 68,9 MSEK
Räntenivå ^{a)}	+/- 1%	+/- 5,3 MSEK
Lönekostnader	+/- 3%	+/- 10,9 MSEK

^{a)} Vid beräkning av känsligheten vid en förändring av räntenivån har hänsyn tagits till de lån som finns per 2023-12-31 och som påverkas vid förändring av ränteläget.

Personal

Medelantalet anställda för räkenskapsåret uppgår till 409 (354).

Företaget har en uppbyggd organisation för arbetsmiljö- och jämställdhetsfrågor. Koncernen arbetar genom en särskild organisation bestående av ländernas HR-chefer och leds av HR-chefen på gruppnivå, Strömme Akademien, med kompetensutveckling av samtlig personal.

Moderbolaget

Moderbolagets nettoomsättning uppgick till 410 (365) MSEK och rörelseresultat uppgick till 28 (27) MSEK. Att resultatet är oförändrat trots ökade intäkter beror på ökade personalkostnader, allmänt ökat kostnadsläge och högre avskrivningar. Investeringar i materiella tillgångar uppgick till 30 (15) MSEK och avser främst underhållsinvesteringar i fartygsflottan. Den svenska verksamheten drivs i moderbolaget.

Inför 2024

Inför 2024 har UNWTO gjort en undersökning om utsikterna för kommande år där 67 % av de tillfrågade experterna inom turism tror på ett bättre år än 2023, 28 % på likvärdigt och endast 6 % på ett sämre. Bolaget delar denna syn kring goda marknadsutsikter för upplevelser och turism. Trenden av att välja upplevelser före saker kvarstår.

Kryssningsmarknaden för Norge är fortsatt stark, men för Helsingfors och Stockholm förväntas däremot ingen väsentlig förbättring.

Vinstdisposition

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst. Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel om 428 369 097 SEK disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning, kr

428 369 097

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

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2023	2022
Nettoomsättning	3, 4	904 287	678 657
Övriga rörelseintäkter	5	22 618	11 268
		926 905	689 925
Råvaror och förnödenheter		-219 452	-189 176
Övriga externa kostnader	6	-167 167	-110 006
Personalkostnader	7	-363 227	-279 613
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11-19	-92 782	-87 548
Övriga rörelsekostnader		-1 165	-2 430
Andelar i joint ventures resultat	21	-1 373	771
Andelar i intresseföretags resultat		1 202	5 358
Rörelseresultat		82 942	27 281
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Finansiella intäkter	8	18 716	20 279
Finansiella kostnader	9	-79 584	-54 001
Finansnetto		-60 867	-33 722
Resultat före skatt		22 074	-6 441
Skatt	10	-10 767	-9 077
Årets resultat		11 307	-15 518
Övrigt totalresultat			
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen</i>			
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		-4 545	30 341
		-4 545	30 341
Årets totalresultat		6 762	14 823
Årets resultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		11 329	-15 444
Innehav utan bestämmande inflytande		-22	-74
Årets resultat		11 307	-15 518
Årets totalresultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		6 783	14 866
Innehav utan bestämmande inflytande		-22	-43
Årets totalresultat		6 762	14 823

ark=20240628;2024070100028

Strömma Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Rapport över finansiell ställning för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Rättigheter för försäljnings-och anlöpsplatser	11	104 805	109 782
Varumärken	12	17 984	18 593
Dataprogram	13	3 545	6 938
Goodwill	14	263 087	268 302
		<u>389 422</u>	<u>403 615</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	15	35 515	35 576
Fartyg och fordon	16	475 093	490 579
Inventarier, verktyg och installationer	17	10 801	11 148
Nyttjanderättstillgångar	18	85 590	85 316
Pågående nyanläggningar	19	25 546	11 555
		<u>632 546</u>	<u>634 173</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i joint ventures	21	5 039	5 049
Långfristiga värdepappersinnehav		102	109
Långfristiga fordringar	25	435	433
		<u>5 576</u>	<u>5 591</u>
Uppskjuten skattefordran	24	61 324	60 326
Summa anläggningstillgångar		1 088 868	1 103 705
Omsättningstillgångar			
Varulager		2 588	1 351
		<u>2 588</u>	<u>1 351</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	23	29 682	20 574
Aktuell skattefordran		6 531	3 631
Övriga fordringar		15 791	14 597
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	30 103	28 070
		<u>82 107</u>	<u>66 872</u>
Likvida medel	33	17 354	20 468
		<u>17 354</u>	<u>20 468</u>
Summa omsättningstillgångar		102 049	88 691
SUMMA TILLGÅNGAR		1 190 918	1 192 396

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Rapport över finansiell ställning för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	27		
Aktiekapital		1 000	1 000
Reserver		74 688	79 233
Balanserat resultat inkl. årets resultat		296 710	285 340
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		372 397	365 572
Innehav utan bestämmande inflytande		1 455	1 929
Summa Eget kapital		373 851	367 501
Skulder			
Långfristiga skulder			
Uppskjutna skatteskulder	24	69 963	72 257
Skulder till kreditinstitut	23	302 368	298 482
Leasingskulder	18	61 577	59 317
Skulder till moderföretag	23	50 000	50 000
Övriga långfristiga skulder	22	48 910	51 406
		532 818	531 463
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	66 671	98 543
Checkräkningskredit	28	3 989	-
Leasingskulder	18	20 941	23 681
Leverantörsskulder	22	43 417	35 366
Skatteskulder		14 429	3 910
Övriga kortfristiga skulder	22	42 904	57 038
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	91 897	74 895
		284 248	293 432
Summa skulder		817 066	824 895
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 190 918	1 192 396

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Rapport över förändringar i eget kapital för koncernen, belopp i KSEK

Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare							
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings-reserv	Bal.res inkl årets resultat	Summa	Innehav utan best. inflyt.	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 000	297 336	48 923	3 448	350 707	1 972	352 679
Årets resultat	-	-	-	-15 444	-15 444	-74	-15 518
Årets övrigt totalresultat	-	-	30 310	-	30 310	31	30 341
Summa	-	-	30 310	-15 444	14 865	-43	14 822
Transaktioner med koncernens ägare							
<i>Tillskott från och värdeöverföringar till ägare</i>							
Summa	-	-	-	-	-	-	-
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 000	297 336	79 233	-11 996	365 572	1 929	367 501

Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare							
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings-reserv	Bal.res inkl årets resultat	Summa	Innehav utan best. inflyt.	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 000	297 336	79 233	-11 996	365 572	1 929	367 501
Årets resultat	-	-	-	11 329	11 329	-22	11 307
Årets övrigt totalresultat	-	-	-4 545	-	-4 545	-	-4 545
Summa	-	-	-4 545	11 329	6 783	-22	6 762
Transaktioner med koncernens ägare							
<i>Tillskott från och värdeöverföringar till ägare</i>							
Avveckling av bolag	-	-	-	41	41	-452	-411
Summa	-	-	-	41	41	-452	-411
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 000	297 336	74 688	-626	372 396	1 455	373 851

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Rapport över kassaflöden för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt	32	22 074	-6 441
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	34	105 586	83 400
		127 660	76 959
Betald inkomstskatt		-8 070	-1 563
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		119 590	75 396
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-1 238	394
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-18 940	2 760
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		5 537	34 442
Kassaflöde från den löpande verksamheten		104 948	112 993
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-59 342	-38 783
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		5 607	2 627
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	34	-	-19 313
Avyttring av intressebolag	34	6 870	-
Förändring långfristiga fordringar		-	-48
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-46 865	-55 517
Finansieringsverksamheten			
Upplagna lån inkl. nettoförändring checkräkning		-30 976	434 971
Amortering av lån		-1 721	-506 149
Amortering leasingkulder		-29 177	-28 388
Förändring långfristiga skulder		786	-211
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-61 088	-99 777
Årets kassaflöde		-3 004	-42 302
Likvida medel vid årets början		20 468	58 927
Kursdifferens i likvida medel		-110	3 843
Likvida medel vid årets slut	33	17 354	20 468

ank=20240628;2024070100030

Strömma Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Resultaträkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning	3, 4	409 638	365 113
Övriga rörelseintäkter	5	7 087	5 194
		416 725	370 307
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-149 679	-138 990
Övriga externa kostnader	6	-87 130	-70 930
Personalkostnader	7	-129 089	-111 772
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	13-17	-22 559	-21 684
Övriga rörelsekostnader		-	-
Rörelseresultat		28 267	26 931
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-29 464	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	25 535	27 281
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-72 032	-48 119
Resultat efter finansiella poster		-47 694	6 093
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		2 216	1 003
Bokslutsdispositioner, övriga		-	20 000
Resultat före skatt		-45 477	27 096
Skatt	10	-2 310	-8 960
Arets resultat		-47 787	18 135

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget

Arets resultat	-47 787	18 135
Arets övrigt totalresultat	-	-
Arets totalresultat	-47 787	18 135

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Balansräkning för moderbolaget

Belopp i KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	13	1 461	5 816
Goodwill	14	1 162	1 858
		<u>2 623</u>	<u>7 675</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	15	3 794	2 708
Fartyg och fordon	16	219 546	207 731
Inventarier, verktyg och installationer	17	6 275	6 895
		<u>229 616</u>	<u>217 333</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	589 620	616 000
Andelar i joint ventures	21	1 387	25
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	22	241 878	242 541
Uppskjutna skattefordringar	24	—	805
		<u>832 885</u>	<u>859 370</u>
Summa anläggningstillgångar		1 065 123	1 084 378
Omsättningstillgångar			
Varulager		348	332
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12 680	10 582
Fordringar hos koncernföretag		58 124	42 962
Aktuell skattefordran		3 082	3 082
Övriga fordringar		4 665	2 078
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26	11 584	6 923
Summa kortfristiga fordringar		90 135	65 627
Likvida medel	33	443	3 574
Summa omsättningstillgångar		90 927	69 533
SUMMA TILLGÅNGAR		1 156 050	1 153 911

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Balansräkning för moderbolaget

Belopp i KSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	27		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
<i>Fritt eget kapital</i>	38		
Balanserat resultat		476 157	458 022
Årets resultat		-47 787	18 135
		<u>428 370</u>	<u>476 157</u>
Summa eget kapital		429 570	477 357
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		70 285	70 285
Summa obeskattade reserver		<u>70 285</u>	<u>70 285</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	24	1 545	-
Långfristiga skulder	23		
Skulder till kreditinstitut		292 310	286 978
Skulder till moderföretag		50 000	50 000
Övriga långfristiga skulder		27 352	19 597
Summa långfristiga skulder		<u>369 662</u>	<u>356 575</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	65 286	97 151
Checkräkningskredit	28	3 989	-
Leverantörsskulder		22 301	22 190
Skulder till koncernföretag		146 255	83 837
Övriga kortfristiga skulder		13 857	15 678
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	33 302	30 839
Summa kortfristiga skulder		<u>284 989</u>	<u>249 694</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 156 050	1 153 911

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Rapport över förändringar i eget kapital för moderbolaget, belopp i KSEK

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 000	200	458 022	-	459 222
Årets resultat				18 135	18 135
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 000	200	458 022	18 135	477 357
	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 000	200	476 157	-	477 357
Årets resultat	-	-	-	-47 787	-47 787
Aktieägartillskott					
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 000	200	476 157	-47 787	429 570

ank=20240628;2024070100032

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Kassaflödesanalys för moderbolaget

Belopp i KSEK	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	32	6 093
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	34	15 388
	13 064	21 481
Betald inkomstskatt	-	236
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	13 064	21 717
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-16	-26
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-24 083	17 606
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	62 169	56 470
Kassaflöde från den löpande verksamheten	51 133	95 767
Investeringsverksamheten		
Lämnat kapitaltillskott	-3 084	-37 683
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-29 790	-15 838
Förändring långfristiga fordringar	-	-14 077
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-32 874	-67 597
Finansieringsverksamheten		
Amortering av lån, inkl nettoförändring checkräkning	-30 976	-475 744
Upptagna av lån	-285	434 971
Förändring långfristiga skulder	8 868	-
Lämnade/erhållna koncernbidrag	1 003	1 955
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-21 390	-38 818
Årets kassaflöde	-3 131	-10 648
Likvida medel vid årets början	3 574	14 222
Likvida medel vid årets slut	33	3 574

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Noter*Belopp i KSEK om inget annat anges***Not 1 Väsentliga redovisningsprinciper****Överensstämmelse med normgivning och lag**

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Vidare har Rådet för finansiell rapportering rekommenderat RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats.

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper". Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 19 mars 2024. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 26 mars 2024.

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättandet av de finansiella rapporterna

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden, förutom vissa finansiella tillgångar och skulder som är redovisade till verkligt värde.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

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

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

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. 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 det påföljande årets finansiella rapporter beskrivs närmare i not 36. Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål.

Nya och uppdaterade standards som är tillämpliga för räkenskapsår som börjar 1 januari 2023 eller senare

Ett antal nya eller ändrade IFRS trädde ikraft under 2023. Ingen av dessa påverkar bolagets redovisning eller finansiella rapporter.

Standarder, ändringar och tolkningar rörande befintliga standarder som ännu ej trätt i kraft och inte tillämpas i förtid

Ett antal nya eller ändrade IFRS träder ikraft först under kommande räkenskapsår och har inte förtidstillämpats vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Dessa standarder och tolkningar bedöms inte ha någon inverkan på koncernens finansiella rapporter.

Klassificering m.m

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

Konsolideringsprinciper och rörelseförvärv**Dotterföretag**

Dotterföretag är företag som står under ett bestämmande inflytande från Strömme Turism & Sjöfart AB. Bestämmande inflytande föreligger om Strömme Turism & Sjöfart AB har inflytande över investeringsobjektet, är exponerad för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt engagemang samt kan använda sitt inflytande över investeringen till att påverka avkastningen. Vid bedömningen om ett bestämmande inflytande föreligger, beaktas potentiella röstberättigande aktier samt om de facto kontroll föreligger.

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. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventuella innehav utan bestämmande inflytande. Transaktionsutgifter, med undantag av transaktionsutgifter som är hänförliga till emission av eget kapitalinstrument eller skuldinstrument, som uppkommer redovisas direkt i årets resultat.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Vid rörelseförvärv där överförd ersättning, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande och verkligt värde på tidigare ägd andel (vid stegvisa förvärv) överstiger det verkliga värdet av förvärvade tillgångar och övertagna skulder som redovisas separat, redovisas skillnaden som goodwill. När skillnaden är negativ, så förvärv till lågt pris redovisas denna direkt i årets resultat. Överförd ersättning i samband med förvärvet inkluderar inte betalningar som avser reglering av tidigare affärsförbindelser. Denna typ av regleringar redovisas vanligtvis i resultatet.

Vid förvärv som sker i steg fastställs goodwillen den dag då bestämmande inflytande uppkommer. Tidigare innehav värderas till verkligt värde och värdeförändringen redovisas i årets resultat. Kvarvarande innehav värderas till verkligt värde och värdeförändringen redovisas i årets resultat när avvyrningar leder till att bestämmande inflytande upphör.

Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande

Förvärv från innehav utan bestämmande inflytande redovisas som en transaktion inom eget kapital, d v s mellan moderbolagets ägare (inom balanserade vinstmedel) och innehav utan bestämmande inflytande. Därför uppkommer inte goodwill i dessa transaktioner. Förändringen av innehav utan bestämmande inflytande baseras på dess proportionella andel av nettotillgångar.

Försäljning till innehav utan bestämmande inflytande

Försäljning till innehav utan bestämmande inflytande, där bestämmande inflytande kvarstår, redovisas som en transaktion inom eget kapital, d v s mellan moderbolagets ägare och innehav utan bestämmande inflytande. Skillnaden mellan erhållen likvid och innehav utan bestämmande inflytandes proportionella andel av förvärvade nettotillgångar redovisas under balanserade vinstmedel.

Intresseföretag

Intresseföretag är företag över vilka koncernen har ett betydande, men inte ett bestämmande, inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, vanligtvis genom andelsinnehav mellan 20 och 50 % av rösttalet. Från och med den tidpunkt som det betydande inflytandet erhålls redovisas andelar i intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden i koncernredovisningen.

Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktierna i intresseföretagen motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens eget kapital samt koncernmässig goodwill och andra eventuella kvarvarande värden på koncernmässiga över- och undervärden. I årets resultat i koncernen redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat justerat för eventuella avskrivningar, nedskrivningar och upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden. Dessa resultatandelar minskade med erhållna utdelningar från intresseföretagen utgör den huvudsakliga förändringen av det redovisade värdet på andelar i intresseföretag. Koncernens andel av övrigt totalresultat i intresseföretagen redovisas på en separat rad i koncernens övrigt totalresultat.

Eventuell skillnad vid förvärvet mellan anskaffningsvärdet för innehavet och ägarföretagets andel av det verkliga värdet netto av intresseföretagets identifierbara tillgångar och skulder redovisas enligt samma principer som vid förvärv av dotterföretag.

Transaktionsutgifter som uppkommer i samband med förvärv redovisas via resultatet. När koncernens andel av redovisade förluster i intresseföretaget överstiger det redovisade värdet på andelarna i koncernen reduceras andelarnas värde till noll. Avräkning för förluster sker även mot långfristiga finansiella mellanhanden utan säkerhet, vilka till sin ekonomiska innebörd utgör del av ägarföretagets nettoinvestering i intresseföretaget. Fortsatta förluster redovisas inte såvida inte koncernen har lämnat garantier för att täcka förluster uppkomna i intresseföretaget. Kapitalandelsmetoden tillämpas fram till den tidpunkt när det betydande inflytandet upphör.

Joint ventures

Joint ventures är redovisningsmässigt de företag för vilka koncernen genom samarbetsavtal med en eller flera parter har ett gemensamt bestämmande inflytande där koncernen har rätt till nettotillgångarna istället för direkt rätt till tillgångar och åtagande i skulder. I koncernredovisningen konsolideras innehav i joint ventures enligt kapitalandelsmetoden, se ovan avseende intresseföretag. Kapitalandelsmetoden tillämpas från den tidpunkt då det gemensamma bestämmande inflytandet erhålls och fram till den tidpunkt då det gemensamma bestämmande inflytandet upphör.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter eller kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer från koncerninterna transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet vid upprättandet av koncernredovisningen. Realiserade vinster som uppkommer från transaktioner med intresseföretag och joint ventures elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Realiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns något nedskrivningsbehov.

Utländsk valuta*Transaktioner i utländsk valuta*

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Funktionell valuta är valutan i de primära ekonomiska miljöer bolagen bedriver sin verksamhet. 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. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till verkliga värden omräknas till den funktionella valutan till den kurs som råder vid tidpunkten för värdering till verkligt värde.

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Utländska verksamheters finansiella rapporter

Tillgångar och skulder i utlandsverksamheter, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, omräknas från utlandsverksamhetens funktionella valuta till koncernens rapporteringsvaluta, 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 de valutakurser som föreligger vid respektive transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i en separat komponent i eget kapital, benämnd omräkningsreserv. I det fall den utländska verksamheten inte är helägd fördelas omräkningsdifferensen till innehav utan bestämmande inflytande utifrån dess proportionella ägarandel. När bestämmande inflytande, betydande inflytande eller gemensamt bestämmande inflytande upphör för en utlandsverksamhet realiserar de till verksamheten hänförliga ackumulerade omräkningsdifferenserna, varvid de omklassificeras från omräkningsreserven i eget kapital till årets resultat. I de fall avyttring sker men bestämmande inflytande kvarstår överförs proportionell andel av ackumulerade omräkningsdifferenser från omräkningsreserven till innehav utan bestämmande inflytande. Vid avyttring av delar av intresseföretag och joint venture men betydande inflytande eller gemensamt bestämmande inflytande kvarstår omklassificeras proportionerlig andel av omräkningsdifferenserna till årets resultat.

Intäkter*Försäljning av varor och utförande av tjänsteuppdrag*

Intäkter från försäljning av varor och tjänster redovisas i samband med att kontroll överförs till kund, vilket sker då prestationsåtagandet är uppfyllt. Intäkterna redovisas med avdrag för eventuella rabatter. Prestationsåtagandet är uppfyllt i samband med att tjänsten levereras, eller när varan erhålls av kunden. Tjänsterna innehåller normalt sett ett prestationsåtagande. Koncernen har två olika intäktskategorier, egen verksamhet och upphandlad trafik. Egen verksamhet består av olika typer av sightseeingturer, kryssningar och arrangemang vilka är uppdelade i de tre olika kunderbidandena see, meet and discover. För dessa egenproducerade tjänster redovisas intäkten vid specifik tidpunkt, när tjänsten utförs.

Inom kategorin upphandlad trafik sker intäktredovisningen löpande utifrån avtalade villkor.

Kommissionsintäkter

Kommission från restaurangoperatörer redovisas som intäkt i resultatet i den period som de tillhör. Kommissionen är helt omsättningsbaserad enligt avtal.

Ställiga stöd

Ställiga bidrag redovisas i rapport över finansiell ställning som upplupen intäkt när det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att koncernen kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag periodiseras systematiskt i årets resultat på samma sätt och över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att kompensera för. Ställiga stöd hänförliga till Covid-19 hanteras enligt ovan, men redovisas som en kostnadsreducering av övriga externa kostnader eller personalkostnader beroende på vad stödet avser. Ännu ej utbetalda stöd per balansdagen ingår i balansposten upplupna intäkter och förutbetalda kostnader.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter består av ränteutgifter på investerade medel. Finansiella kostnader består av räntekostnader på lån, vilka beräknas med effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som diskonterar de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under ett finansiellt instruments förväntade löptid till den finansiella tillgångens eller skuldens redovisade nettovärde. Beräkningen innefattar alla avgifter som erlagts eller erhållits av avtalsparterna som är en del av effektivräntan, transaktionskostnader och alla andra över- och underkurser. Valutakursdifferenser, vinster och förluster, på finansiella poster redovisas netto som finansiell intäkt eller finansiell kostnad.

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats 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. Till aktuell skatt hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Temporära skillnader beaktas inte i koncernmässig goodwill och inte heller för skillnad som uppkommit vid första redovisningen av tillgångar och skulder som inte är rörelseförvärv som vid tidpunkten för transaktionen inte påverkar vare sig redovisat eller skattepliktigt resultat. Vidare beaktas inte heller temporära skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag som inte förväntas bli återförda inom överskådlig framtid. Värderingen av uppskjuten skatt baserar sig på hur underliggande 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. Eventuellt tillkommande inkomstskatt som uppkommer vid utdelning redovisas vid samma tidpunkt som när utdelningen redovisas som en skuld.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i Rapporten över finansiell ställning inkluderar på tillgångssidan likvida medel, långfristiga fordringar, kundfordringar, andra rörelsefordringar och ett mindre långfristigt innehav av aktier. Koncernens finansiella skulder utgörs av lån hos kreditinstitut, checkräkningskredit och leverantörsskulder och andra rörelseskulder.

Redovisning i och borttagande från rapporten över finansiell ställning

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i rapport över finansiell ställning när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En fordran tas upp när bolaget presterat och en avtalsenlig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte har skickats. Kundfordringar tas upp i rapport över finansiell ställning 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 rapport över finansiell ställning när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. En finansiell skuld tas bort från rapport över finansiell ställning när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks.

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Klassificering och efterföljande värdering

Vid första redovisningstillfället klassificeras en finansiell tillgång utifrån den affärsmodell som tillgången hanteras i och dess kassaflödeskaraktär som värderad till: upplupet anskaffningsvärde; verkligt värde via övrigt totalresultat – skuldinstrumentsinvestering; verkligt värde via övrigt totalresultat – egetkapitalinvestering; eller verkligt värde via resultatet.

Finansiella tillgångar omklassificeras inte efter det första redovisningstillfället förutom om koncernen byter affärsmodell för förvaltningen av de finansiella tillgångarna, i vilket fall alla berörda finansiella tillgångar omklassificeras per den första dagen i den första rapporteringsperioden efter förändringen av affärsmodellen.

Alla finansiella tillgångar som inte klassificeras som värderade till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via övrigt totalresultat värderas till verkligt värde via resultatet. Vid första redovisningstillfället kan koncernen oåterkalleligen identifiera en finansiell tillgång som annars uppfyller villkoren för att värderas till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via övrigt totalresultat, som värderad till verkligt värde via resultatet om detta eliminerar eller i betydande utsträckning minskar inkonsekvenser i redovisningen som annars skulle uppkomma.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet: Den påföljande värderingen för dessa tillgångar sker till verkligt värde. Nettovinst- och förluster, inkluderat all ränte- eller utdelningsintäkt, redovisas i resultatet.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde: Den påföljande värderingen för dessa tillgångar sker till upplupet anskaffningsvärde med effektivräntemetoden. Det upplupna anskaffningsvärdet minskas med nedskrivningar. Ränteintäkter, valutakursvinster och -förluster samt nedskrivningar redovisas i resultatet. Vinst eller förluster som uppstår vid bortbokning redovisas i resultatet.

Nedskrivningar

Koncernen redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster för finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Per varje balansdag redovisar koncernen förändringen i förväntade kreditförluster sedan det första redovisningstillfället i resultatet. Koncernen värderar förväntade kreditförluster från ett finansiellt instrument på ett sätt som återspeglar ett objektiva och sannolikhetsvägt belopp som bestäms genom att utvärdera ett intervall av möjliga utfall, pengars tidvärde och rimliga verifierbara uppgifter nuvarande förhållande och prognoser för framtida ekonomiska förutsättningar.

För kundfordringar, avtalsstillgångar och leasingfordringar finns förenklingar som innebär att koncernen direkt redovisar förväntade kreditförluster för tillgångens återstående löptid.

För alla andra finansiella tillgångar värderar koncernen förlustreserven till ett belopp som motsvarar 12 månaders förväntade kreditförluster. För finansiella instrument för vilka det har skett betydande ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället redovisas en reserv baserad på kreditförluster för tillgångens hela löptid.

Leasingavtal

Leasingavtal redovisas som nyttjanderättstillgång, och med en motsvarande skuld, den dagen den leasade tillgången finns tillgänglig för användning av koncernen. Tillgången skrivs av över avtalets beräknade nyttjandeperiod, minst 12 månader.

Tillgångar och skulder som uppkommer från leasingavtal värderas initialt till nuvärdet av framtida leasingavgifter, inklusive betalningar för rimligt säkra förlängningsoptioner. Optioner inkluderas i leasingperioden endast om utnyttjandet av en förlängningsoption anses som rimligt säkert eller om utnyttjandet av en termineringsoption anses som ej rimligt säkert. Ledningen beaktar all tillgänglig information som ger ekonomiska incitament att utnyttja en förlängnings- eller termineringsoption till exempel möjligheten att hitta en lämplig ersättningslokal, flyttkostnader mm för att ingå ett nytt leasingavtal.

Leasingskulden diskonteras med leasingavtalets implicita ränta. Om denna räntesats inte lätt kan fastställas används Strömmeas marginella upplåningsränta. Den marginella låneräntan är den räntesats som en leasetagare skulle behöva betala för en finansiering genom lån under en motsvarande period, och med motsvarande säkerhet, för nyttjanderätten av en tillgång i en liknande ekonomisk miljö.

Leasingavgifter som inkluderas i värderingen av leasingskulden omfattar fasta leasingavgifter, variabla leasingavgifter som beror på ett index eller ett pris vilka initialt är värderade med hjälp av index eller pris vid inledningsdatumet, belopp för restvärdesgarantier och lösenpriset för en köpoption om det är rimligt säkert att den kommer att utnyttjas. Leasingskulden omvärderas vid förändrade leasingavgifter till följd av index eller pris, vid förändrad leasingperiod eller förändrad bedömning gällande option samt om ett leasingavtal ändras men inte redovisas som ett separat avtal.

De praktiska undantagen som tillämpats är korttidsleasing understigande tolv månader (förlängningsoptioner beaktat) samt tillgångar av lågt värde. Leasingavgifter för dessa leasingavtal redovisas som en kostnad i rörelseresultatet linjärt över leasingperioden.

För hyreslättnader som är en direkt följd av Covid-19 har det temporära undantaget om att ändringen inte behöver ses som en ändring av leasingavtalet tillämpats och ingen omräkning av leasingskulden och nyttjanderättstillgången görs.

Materiella anläggningstillgångar*Ägda tillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas i koncernen till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset samt utgifter direkt hänförliga till tillgången för att bringa den på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med syftet med anskaffningen. Låneutgifter som är direkt hänförliga till inköp, konstruktion eller produktion av tillgångar som tar en betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning ingår i anskaffningsvärdet. Redovisningsprinciper för nedskrivningar framgår nedan. Materiella anläggningstillgångar som består av delar med olika nyttjandeperiod behandlas som separata komponenter av materiella anläggningstillgångar.

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur rapport över finansiell ställning vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. 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 försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/kostnad.

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter 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 andra tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer.

En tillkommande utgift läggs till anskaffningsvärdet om utgiften avser utbyten av identifierade komponenter eller delar därav. Även i de fall ny komponent tillskapas läggs utgiften till anskaffningsvärdet. Eventuella oavskrivna redovisade värden på utbytta komponenter, eller delar av komponenter, utrangeras och kostnadsförs i samband med utbytet. Reparationer kostnadsförs löpande.

Avskrivningsprinciper

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod, mark skrivs inte av. Nyttjanderättstillgångar skrivs även de av linjärt över den kortare av nyttjandeperioden eller leasingperioden. Koncernen tillämpar komponentavskrivning vilket innebär att komponenternas bedömda nyttjandeperiod ligger till grund för avskrivningen.

Beräknad nyttjandeperiod:	
- Byggnader och kajplatser (inkl. byggnadsinventarier)	20-50 år
- Fartyg och fordon	10-50 år
- Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Fartyg (komponentindelning)

Fartygen består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperiod. Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats:

- Skrov & överbyggnad	25-50 år
- Maskin & El	15-20 år
- Tekniskt servicesystem	15 år
- Inredning	15 år
- Navigation och säkerhet	15 år
- Kök & Pentry	15 år

Rörelsefastigheter (komponentindelning)

Rörelsefastigheter består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperiod. Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på fastigheter. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad.

- Byggnation	33-50 år
- Markanläggning	10-20 år
- Byggnadsinventarier	5-10 år
- Inventarier	5-10 år
- Mark	Ej avskrivning

Använda avskrivningsmetoder, restvärden och nyttjandeperioder omprövas vid varje års slut.

Immateriella tillgångar

Goodwill värderas till anskaffningsvärde minus eventuella ackumulerade nedskrivningar. Goodwill fördelas till kassagenererande enheter och prövas minst årligen för nedskrivningsbehov. Goodwill som uppkommit vid förvärv av intresseföretag inkluderas i det redovisade värdet för andelar i intresseföretag.

Beträffande goodwill i förvärv som ägt rum före den 1 januari 2014 har koncernen vid övergången till IFRS inte tillämpat IFRS retroaktivt utan det per denna dag redovisade värdet utgör fortsättningsvis koncernens anskaffningsvärde, efter nedskrivningsprövning.

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av koncernen utgörs av rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser, varumärken samt dataprogram och redovisas till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar (se nedan) och eventuella nedskrivningar.

Nedlagda kostnader för internt genererad goodwill och internt genererade varumärken redovisas i årets resultat när kostnaden uppkommer.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter för aktiverade immateriella tillgångar redovisas som en tillgång i rapport över finansiell ställning endast då de ökar de framtida ekonomiska fördelarna för den specifika tillgången till vilka de hänförs. Alla andra utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

Avskrivningsprinciper

Avskrivningar redovisas i årets resultat linjärt över immateriella tillgångars beräknade nyttjandeperioder, såvida inte sådana nyttjandeperioder är obestämbara. Nyttjandeperioderna omprövas minst årligen. Goodwill och andra immateriella tillgångar med en obestämbar nyttjandeperiod eller som ännu inte är färdiga att användas prövas för nedskrivningsbehov årligen och dessutom så snart indikationer uppkommer som tyder på att tillgången ifråga har minskat i värde. Immateriella tillgångar med bestämbara nyttjandeperioder skrivs av från den tidpunkt då de är tillgängliga för användning. De beräknade nyttjandeperioderna är:

- Rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser	40 år
- Varumärken	40 år
- Dataprogram	3-5 år

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet för varulager beräknas genom tillämpning av först in, först ut-metoden (FIFU) och inkluderar utgifter som uppkommit vid förvärvet av lagertillgångarna och transport av dem till deras nuvarande plats och skick.

Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten, efter avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Nedskrivningar

Koncernens redovisade tillgångar bedöms vid varje balansdag för att avgöra om det finns indikation på nedskrivningsbehov. IAS 36 tillämpas avseende nedskrivningar av andra tillgångar än finansiella tillgångar vilka redovisas enligt IFRS 9, tillgångar för försäljning och avyttringsgrupper som redovisas enligt IFRS 5, varulager, uppskjutna skattefordringar. För undantagna tillgångar enligt ovan bedöms det redovisade värdet enligt respektive standard.

Nedskrivning av materiella och immateriella tillgångar samt andelar i intresseföretag och joint ventures

Om indikation på nedskrivningsbehov finns beräknas tillgångens återvinningsvärde (se nedan). För goodwill, andra immateriella tillgångar med obestämd nyttjandeperiod och immateriella tillgångar som ännu ej är färdiga för användning beräknas återvinningsvärdet dessutom årligen. Om det inte går att fastställa väsentligen oberoende kassaflöden till en enskild tillgång, och dess verkliga värde minus försäljningskostnader inte kan användas, grupperas tillgångarna vid prövning av nedskrivningsbehov till den lägsta nivå där det går att identifiera väsentligen oberoende kassaflöden – en så kallad kassagenererande enhet.

En nedskrivning redovisas när en tillgångs eller kassagenererande enhets (grupp av enheters) redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning redovisas som kostnad i årets resultat. Då nedskrivningsbehov identifierats för en kassagenererande enhet (grupp av enheter) fördelas nedskrivningsbeloppet i första hand till goodwill. Därefter görs en proportionell nedskrivning av övriga tillgångar som ingår i enheten (gruppen av enheter).

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde minus försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor som beaktar riskfri ränta och den risk som är förknippad med den specifika tillgången.

Återföring av nedskrivningar

En nedskrivning av tillgångar som ingår i IAS 36 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. Nedskrivning av goodwill återförs dock aldrig. 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.

Ersättningar till anställda**Kortfristiga ersättningar**

Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. En avsättning redovisas för den förväntade kostnaden för vinstandels- och bonusbetalningar när koncernen har en gällande rättslig eller informell förpliktelse att göra sådana betalningar till följd av att tjänster erhållits från anställda och förpliktelsen kan beräknas tillförlitligt.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Som avgiftsbestämda pensionsplaner klassificeras de planer där företagets förpliktelse är begränsad till de avgifter företaget åtagit sig att betala. I sådant fall beror storleken på den anställdes pension på de avgifter som företaget betalar till planen eller till ett försäkringsbolag och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Följaktligen är det den anställda som bär den aktuariella risken (att ersättningen blir lägre än förväntat) och investeringsrisken (att de investerade tillgångarna kommer att vara otillräckliga för att ge de förväntade ersättningarna). Företagets förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad i årets resultat i den takt de intjänas genom att de anställda utfört tjänster åt företaget under en period.

Ersättningar vid uppsägning

En kostnad för ersättningar i samband med uppsägningar av personal redovisas vid den tidigaste tidpunkten av när företaget inte längre kan dra tillbaka erbjudandet till de anställda eller när företaget redovisar kostnader för omstrukturering. Ersättningarna som beräknas bli reglerade efter tolv månader redovisas till dess nuvärde. Ersättningar som inte förväntas regleras helt inom tolv månader redovisas enligt långfristiga ersättningar.

Avsättningar

En avsättning skiljer sig från andra skulder genom att det råder ovisshet om betalningstidpunkt eller beloppets storlek för att reglera avsättningen. En avsättning redovisas i rapporten över finansiell ställning när det finns 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.

Avsättningar görs med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. 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 tidvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden.

Eventualförpliktelser (ansvarsförbindelser)

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 utom koncernens kontroll eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Moderbolagets redovisningsprinciper

Moderbolaget följer RFR 2 Redovisning för juridiska personer, en rekommendation utgiven av Rådet för finansiell rapportering. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU antagna IFRS uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryckandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Ändrade redovisningsprinciper

Om inte annat anges nedan har moderbolagets redovisningsprinciper under 2023 förändrats i enlighet med vad som anges ovan för koncernen.

Skillnader mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper

Skillnaderna mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper framgår nedan. De nedan angivna redovisningsprinciperna för moderbolaget har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i moderbolagets finansiella rapporter.

Klassificering och uppställningsformer

För moderbolaget används benämningarna balansräkning respektive kassaflödesanalys för de rapporter som i koncernen har tillämnats rapport över finansiell ställning respektive rapport över kassaflöden. Resultaträkning och balansräkning är för moderbolaget uppställda enligt årsredovisningslagens scheman, medan rapporten över resultat och övrigt totalresultat, rapporten över förändringar i eget kapital och kassaflödesanalysen baseras på IAS 1 Utformning av finansiella rapporter respektive IAS 7 Rapport över kassaflöden. De skillnader mot koncernens rapporter som gör sig gällande i moderbolagets resultat- och balansräkningar utgörs främst av redovisning av finansiella intäkter och kostnader, anläggningstillgångar, eget kapital samt förekomsten av avsättningar som egen rubrik i balansräkningen.

Dotterföretag, intresseföretag och joint ventures

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och joint ventures redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden. Detta innebär att transaktionsutgifter inkluderas i det redovisade värdet för innehav i dotterföretag, intresseföretag och joint ventures. I koncernredovisningen redovisas transaktionsutgifter hänförliga till dotterföretag direkt i resultatet när dessa uppkommer.

Villkorade köpeskillningar värderas utifrån sannolikheten av att köpeskillningen kommer att utgå. Eventuella förändringar av avsättningen/fordran läggs på/reducerar anskaffningsvärdet. I koncernredovisningen redovisas villkorade köpeskillningar till verkligt värde med värdeförändringar över resultatet.

Finansiella instrument

Moderbolaget tillämpar undantaget i RFR 2 avseende IFRS 9 i juridisk person. Moderbolaget redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster på finansiella tillgångar som redovisas som anläggningstillgångar och värderas till upplupet anskaffningsvärde. Vid beräkning av nettoförsäljningsvärdet på finansiella tillgångar som redovisas som omsättningstillgångar tillämpas principerna för nedskrivningar i IFRS 9.

Finansiella garantier

Moderbolagets finansiella garantiavtal består i huvudsak av borgensförbindelser till förmån för dotterföretag och joint ventures. Finansiella garantier innebär att bolaget har ett åtagande att ersätta innehavaren av ett skuldinstrument för förluster som denne ådrar sig på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt avtalsvillkoren. För redovisning av finansiella garantiavtal tillämpar moderbolaget en av Rådet för finansiell rapportering tillåten lätttnadsregel. Lätttnadsregeln avser finansiella garantiavtal utställda till förmån för dotterföretag, intresseföretag och joint ventures. Moderbolaget redovisar finansiella garantiavtal som avsättning i balansräkningen när bolaget har ett åtagande för vilket betalning sannolikt erfordras för att reglera åtagandet.

Leasingavtal

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning behöver reglerna i IFRS 16 inte tillämpas i juridisk person. Moderbolaget tillämpar undantaget från tillämpning av IFRS 16. IFRS 16 påverkar därmed inte moderbolagets finansiella rapporter. Leasingavgifter redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden. Nyttjanderätten och leasingkulden redovisas således inte i moderbolagets balansräkning.

Immateriella anläggningstillgångar**Goodwill m.m.**

Goodwill och andra immateriella tillgångar med obestämd nyttjandeperiod som i koncernen inte är föremål för avskrivning, skrivs i moderbolaget av i enlighet med ÅRL. Detta innebär avskrivning över i normalfallet fem år. I särskilda fall kan avskrivningstiden vara längre än fem år.

Skatter

I moderbolaget redovisas i balansräkningen obeskattade reserver utan uppdelning på eget kapital och uppskjuten skatteskuld, till skillnad mot i koncernen. I resultaträkningen görs i moderbolaget på motsvarande sätt ingen fördelning av del av bokslutsdispositioner till uppskjuten skattekostnad.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 2 Förvärv av rörelse

2023 Effekter av förvärv

Inga väsentliga förvärv har skett under året.

2022 Effekter av förvärv

Inga väsentliga förvärv har skett under året.

Not 3 Segmentrapportering

Koncernledningen identifierar för närvarande 6 rörelsesegment. Dessa segment övervakas av koncernens verkställande beslutsfattare och ligger till grund för de strategiska beslut som fattas. I Sverige ingår huvudkontor och koncernledning. Intäkterna redovisas i det segment där tjänsterna utförs. Koncernens joint ventures uppgår till oväsentliga belopp.

<i>Koncernen 2023</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Nederländerna	Tyskland	Koncern- eliminering¹⁾	2023
Omsättning	415 350	223 433	36 964	79 358	160 519	26 907	-38 244	904 287
Resultat efter finansiella poster	-11 537	64 361	-3 630	-2 413	-23 626	-1 081		22 074
Skatt								-10 767
Resultat efter skatt								11 307
Anläggningstillgångar ²⁾	262 119	200 271	35 267	34 272	477 078	12 960		1 021 968

<i>Koncernen 2022</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Nederländerna	Tyskland	Koncern- eliminering¹⁾	2022
Omsättning	374 749	141 569	29 640	49 268	96 682	18 729	-31 982	678 657
Resultat efter finansiella poster	10 735	33 945	1 722	-13 873	-38 297	-674		-6 441
Skatt								-9 077
Resultat efter skatt								-15 518
Anläggningstillgångar ²⁾	267 069	201 760	37 021	40 290	476 688	14 961		1 037 788

1) Koncerneliminering avser moderbolagets försäljning av administrativa tjänster till de utländska dotterbolagen.

2) Avser immateriella och materiella anläggningstillgångar.

Not 4 Intäkter

Koncernens kundavtal består av två intäktskategorier; egen verksamhet respektive upphandlad verksamhet. Merparten av koncernens intäkter hänförs till den egna verksamheten.

Intäkter vilka kategoriseras som egen verksamhet kommer från försäljning av egna produkter där bland annat våra tre kunderbidanden see, meet och discover ingår. Kunder utgörs av både lokala respektive internationella privatpersoner och företag. Tjänsterna inom denna kategori innehåller normalt endast ett prestationsåtagande. Åtagandet uppfylls när tjänsten utförs, överföring av kontroll sker således i samband med detta och intäkten redovisas vid en specifik tidpunkt.

Inom kategorin upphandlad verksamhet sker fakturering månadsvis över tid, enligt avtalade villkor. Intäkter avser drift av persontrafik utifrån avtal med stat eller kommun.

<i>Koncernen 2023</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Nederländerna	Tyskland	Summa
Egen verksamhet	377 106	213 748	36 964	79 358	160 519	26 907	894 602
Upphandlad verksamhet	–	9 686	–	–	–	–	9 686
Summa intäkter	377 106	223 433	36 964	79 358	160 519	26 907	904 287

<i>Koncernen 2022</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Nederländerna	Tyskland	Summa
Egen verksamhet	342 768	132 125	29 640	49 268	96 682	18 729	669 212
Upphandlad verksamhet	–	9 444	–	–	–	–	9 444
Summa intäkter	342 768	141 569	29 640	49 268	96 682	18 729	678 657

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Kontraktbalanser

Information om avtalsskulder från avtal med kunder sammanfattas nedan. Inga fordringar eller avtalsillgångar finns, varken i koncern eller moderbolag.

<i>Koncernen</i>	2023-12-31	2022-12-31
Avtalsskulder	6 865	8 795

<i>Moderbolaget</i>	2023-12-31	2022-12-31
Avtalsskulder	1 828	3 480

Avtalsskulder hänför sig till de förskott som erhållits av kund, inkl. presentkort. De i koncernen 8 795 TSEK som redovisas som avtalsskuld vid periodens början har redovisats som intäkt per den 31 december 2023. De i moderbolaget 3 480 TSEK har också redovisats som intäkt per 31 december 2023.

Leasingavtal där företaget är leaseglavare

Koncernen hyr ut utrymmen i sina fartyg till restaurangoperatörer enligt operationella leasingavtal. Samtliga hyror är variabla och utgörs av en %-sats av omsättningen.

	2023	2022
<i>Koncern och moderföretag</i>		
Kommission från restaurangverksamheterna	12 847	13 589

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Realisationsvinster	897	193
Provisionsintäkter	3 461	2 861
Statliga bidrag exkl bidrag hänförliga till Covid-19	4 524	4 010
Återbetalning FORA	-	629
Återbetalning omprövning moms	10 610	-
Övrigt	3 126	3 576
	<u>22 618</u>	<u>11 268</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Realisationsvinster	-	15
Provisionsintäkter	3 461	2 861
Övrigt	3 626	2 317
	<u>7 087</u>	<u>5 194</u>

De statliga bidragen som erhållits avser marknads-, drift och kulturstödbidrag.

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
<i>Deloitte</i>		
Revisionsuppdrag	-2 698	-2 800
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-71	-205
Skatterådgivning	-	-21
Andra uppdrag	-46	-
<i>Horwatz and Crowe</i>		
Revisionsuppdrag	-941	-835
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-379	-725
Skatterådgivning	-	-184
Andra uppdrag	-	-628
<i>Moderbolag</i>		
<i>Revisionsuppdrag Deloitte</i>	-1 360	-1 249
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-115

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget består främst av granskning av statliga stöd.

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 7 Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar

Medelantalet anställda	2023	varav kvinnor	2022	varav kvinnor
Moderbolaget				
Sverige	150	54%	133	52%
Totalt i moderbolaget	150	54%	133	52%
Dotterföretag				
Sverige	2	50%	2	50%
Danmark	86	35%	70	36%
Norge	41	28%	29	25%
Finland	22	33%	20	60%
Nederländerna	90	55%	83	33%
Tyskland	17	24%	17	24%
Totalt i dotterföretag	258	37%	221	38%
Koncernen totalt	408	46%	354	45%
Redovisning av könsfördelning i företagsledningen		2023-12-31 Andel kvinnor		2022-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen		17%		20%
Övriga ledande befattningshavare		25%		25%
Koncernen totalt		9%		11%
Styrelsen		32%		28%
Övriga ledande befattningshavare				

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023		2022	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget (varav pensionskostnad)	-80 068	-36 656 1) - (8 332)	-68 613	-29 925 1) - (7 327)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	-171 224	-28 843 - (8 619)	-131 379	-21 817 - (7 461)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	-251 292	-65 499 2) - (16 950)	-199 992	-51 742 2) - (14 788)

1) Av moderbolagets pensionskostnader avser 2 425 (2 478) företagets ledning.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 255 (3 199) företagets ledning.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare och övriga anställda

	2023		2022	
	Ledande befattningshavare (9 personer)	Övriga anställda	Ledande befattningshavare (9 personer)	Övriga anställda
Moderbolaget (varav tantiem o.d.)	-9 020 - (1 378)	-71 047 (-)	-8 808 - (1 567)	-59 805 (-)
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	-11 057 - (731)	-160 168 (-)	-9 373 - (1 349)	-122 006 (-)
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	-20 077 - (2 108)	-231 215 (-)	-18 181 - (2 916)	-181 811 (-)

Ersättningar till styrelsen

	2023	2022
Totalt	532	520

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

För tjänstemän i Sverige tryggas ITP 2-planens förmånsbestämda pensionsåtaganden för ålders- och familjepension (alternativt familjepension) genom en försäkring i Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10 Redovisning av pensionsplanen ITP 2 som finansieras genom försäkring i Alecta är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2022 har bolaget inte haft tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningsstillgångar och kostnader vilket medfört att planen inte varit möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Premien för den förmånsbestämda ålders- och familjepensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön, tidigare intjänad pension och förväntad återstående tjänstgöringstid. Förväntade avgifter nästa rapportperiod för ITP 2-försäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 2,1 (1,7) MSEK. Koncernens andel av de sammanlagda avgifterna till planen och koncernens andel av det totala antalet aktiva medlemmar i planen uppgår till 0,01 respektive 0,01 procent (0,01 respektive 0,01). Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 175 procent. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125 procent eller överstiger 175 procent ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet.

Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premierreduktioner. Vid utgången av 2023 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån för premiebestämda pensioner till 100 procent (100) samt för förmånsbestämda pensioner till 172 procent (172).

Premierna till Alecta fastställs genom antaganden om ränta, livslängd, driftskostnader och avkastningsskatt och är beräknad så att betalning av konstant premie till pensionstidpunkten räcker för hela målförmänen, som baseras på den försäkrades nuvarande pensionsmedförande lön, då ska vara intjänad.

Det saknas ett i alla avseenden fastställt regelverk fastställt för hur underskott som kan uppkomma ska hanteras, men i första hand ska förluster täckas av Alectas kollektiva konsolideringskapital, och leder således inte till ökade kostnader genom höjda avtalade premier. Det saknas även ett i alla avseenden fastställt regelverk för hur eventuella överskott eller underskott ska fördelas vid avveckling av planen eller företags utträde ur planen.

I utländska dotterbolag samt för vissa enskilda personer i Sverige finns andra pensionsförsäkringslösningar. Samtliga dessa är avgiftsbestämda planer.

Not 8	Finansiella intäkter	2023	2022
<i>Koncernen</i>			
	Ränteintäkter	63	579
	Valutakurseffekt	18 563	19 700
	Övrigt	90	-
		<u>18 716</u>	<u>20 279</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Ränteintäkter, koncernföretag	8 799	8 896
	Valutakurseffekt	16 551	18 339
	Ränteintäkter, övriga	185	46
		<u>25 535</u>	<u>27 281</u>
Not 9	Finansiella kostnader	2023	2022
<i>Koncernen</i>			
	Räntekostnader	-51 753	-33 230
	Räntekostnader, moderbolag	-750	-111
	Valutakurseffekt	-19 059	-13 676
	Övrigt	-8 022	-6 984
		<u>-79 584</u>	<u>-54 001</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Räntekostnader	-45 214	-28 716
	Räntekostnader, koncernbolag	-3 521	-772
	Valutakurseffekt	-15 276	-11 648
	Övrigt	-8 020	-6 983
		<u>-72 032</u>	<u>-48 119</u>

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 10	Skatt	2023		2022	
		Procent	Belopp	Procent	Belopp
Koncernen					
	Aktuell skattekostnad		-15 689		-5 767
	Uppskjuten skatt		4 922		-3 310
			<u>-10 767</u>		<u>-9 077</u>
Moderbolaget					
	Aktuell skattekostnad		39		-
	Uppskjuten skatt		-2 349		-8 960
			<u>-2 310</u>		<u>-8 960</u>
Avstämning av effektiv skatt					
Koncernen					
	Resultat före skatt		22 074		-6 441
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6%	-4 547	20,6%	1 327
	Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	2,4%	-534	13,7%	880
	Ej avdragsgilla kostnader	34,0%	-7 500	-75,6%	-4 869
	Ej skattepliktiga intäkter	-6,3%	1 398	37,4%	2 410
	Ej aktiverade underskottsavdrag	4,4%	-976	-151,9%	-9 785
	Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-7,9%	1 754	8,5%	547
	Skatt hänförlig till tidigare år	1,6%	-363	6,4%	412
	Redovisad effektiv skatt	48,8%	<u>-10 767</u>	-140,9%	<u>-9 077</u>
Moderbolaget					
	Resultat före skatt		-45 477		27 096
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6%	9 368	20,6%	-5 582
	Ej avdragsgilla kostnader	-25,8%	-11 717	13,0%	-3 513
	Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-	-0,5%	134
	Skatt hänförlig till tidigare år	0,1%	39	0,0%	-
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler	0,0%	-	0,0%	-
	Redovisad effektiv skatt	-5,1%	<u>-2 310</u>	33,1%	<u>-8 960</u>
Not 11					
Rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser					
Koncernen					
Akkumulerade anskaffningsvärden					
	Vid årets början		141 418		130 064
	Övriga investeringar		-		62
	Avyttringar och utrangeringar		-16		-
	Årets valutakursdifferenser		-610		11 292
	Vid årets slut		<u>140 792</u>		<u>141 418</u>
Akkumulerade avskrivningar					
	Vid årets början		-31 636		-24 904
	Årets avskrivning		-4 653		-4 381
	Årets valutakursdifferenser		302		-2 351
	Vid årets slut		<u>-35 987</u>		<u>-31 636</u>
	Redovisat värde vid årets slut		<u>104 805</u>		<u>109 782</u>

Strömma Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 12	Varumärken	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	22 257	20 454
	Årets valutakursdifferenser	-65	1 803
	Vid årets slut	22 192	22 257
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-3 664	-2 855
	Årets avskrivning	-574	-532
	Årets valutakursdifferenser	30	-277
	Vid årets slut	-4 208	-3 664
	Redovisat värde vid årets slut	17 984	18 593

Not 13	Dataprogram	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	60 122	58 625
	Nyanskaffningar	-	336
	Avyttringar och utrangeringar	-5 492	-
	Omklassificeringar	2 034	-
	Årets valutakursdifferenser	-42	1 161
	Vid årets slut	56 622	60 122
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-53 185	-47 255
	Avyttringar och utrangeringar	5 019	-
	Omklassificeringar	-	-
	Årets avskrivning	-4 972	-4 845
	Årets valutakursdifferenser	60	-1 085
	Vid årets slut	-53 078	-53 185
	Redovisat värde vid årets slut	3 545	6 938

		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	45 477	45 448
	Nyanskaffningar	-	29
	Vid årets slut	45 477	45 477
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-39 661	-35 309
	Nyanskaffningar	-	-
	Årets avskrivning	-4 355	-4 352
	Vid årets slut	-44 016	-39 661
	Redovisat värde vid årets slut	1 461	5 816

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 14	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
Koncernen			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	312 160	289 027
	Årets valutakursdifferenser	-2 092	23 133
	Vid årets slut	310 068	312 160
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
	Vid årets början	-43 858	-40 303
	Årets nedskrivning	-3 249	-
	Årets valutakursdifferenser	126	-3 555
	Vid årets slut	-46 981	-43 858
	Redovisat värde vid årets slut	263 087	268 302
<hr/>			
Moderbolaget			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	35 223	35 223
	Vid årets slut	35 223	35 223
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-33 365	-32 605
	Årets avskrivning	-697	-759
	Vid årets slut	-34 061	-33 365
	Redovisat värde vid årets slut	1 162	1 858

Nedskrivningsprövningar för kassagenererande enheter innehållande goodwill

Följande kassagenererande enheter har betydande redovisade goodwillvärden i förhållande till koncernens totala redovisade goodwillvärden. Nedan anges redovisad goodwill per enhet.

	2023-12-31	2022-12-31
Strömna Holland Holding B.V.	123 966	124 326
Strömna Danmark A/S	84 032	84 465
Strömna Finland Oy	26 332	26 409
Strömna Norge AS	15 417	16 511
Strömna Turism & Sjöfart AB	11 215	13 748
	260 962	265 459
Enheter utan betydande goodwillvärden, sammantagna	2 125	2 843
Summa goodwill	263 087	268 302

Under året har goodwill kopplat till verksamheten City Pass skrivits ned med 3,2 MSEK. Övrig förändring är hänförlig till valutakursförändring. Några övriga nedskrivningsbehov föreligger inte 2023, även vid en rimlig möjlig förändring av de viktigaste antagandena i nedskrivningsprövningen.

Nedskrivningsprövningen för samtliga enheter baserades på beräkning av nyttjandevärde. Detta värde bygger på kassaflödesberäkningar med en prognoshorisont på fem år. Efter fem år är prognostiserad tillväxt 2 % (2) % nominellt, vilket är i linje med riksbankens inflationsmål och förväntad inflation.

En analys om eventuella nedskrivningsbehov av immateriella tillgångar görs årligen.

De viktigaste antagandena i modellen är fortsatt tillväxt i omsättning och att EBITDA-marginalerna bedöms individuellt för varje enhet och som utgångspunkt förväntas vara oförändrade eller förbättras något. Efterfrågan på koncernens tjänster förväntas att öka i samma takt som turistnäringen i stort. Utgångspunkt är UNWTOs prognos att turismen kommer att öka med i snitt 2,2 % per år, men att ökad konkurrens leder till något lägre marknadsandel för koncernen. Koncernen baserar prognosen på att prisnivån för tjänsterna ökar i samma takt som kostnaderna, vilket baseras på tidigare erfarenheter.

Personalkostnader är koncernens enskilt största kostnadspost. Prognosen för personalkostnader baseras normalt på förväntad inflation och viss reallöneökning. För 2024 är prognosen dock att reallöneökningar är begränsade. Bedömning av risk i respektive marknad har bedömts individuellt med utgångspunkt i PWCs officiella riskpremiestudie. Eftersom en stor del av kunderna rör sig mellan bolagets marknader bedöms inte skillnaderna mellan länderna vara särskilt stora. De kassaflöden som prognostiserats är ett år budget för nästkommande år och de därefter kommande prognosåren, 1-5 år, är individuellt bedömda omsättningar och EBITDA-marginal per enhet med hänsyn taget till implementerade och beslutade verksamhetsförändringar.

De prognostiserade kassaflödena har nuvärdesberäknats med en diskonteringsränta på 7,1-9,3 (8,3-9,2) % efter skatt beroende på land. Av koncernens goodwill är 32 (31) % hänförlig till de danska bolagen och 47 (46) % till bolagen i Nederländerna.

Strömman Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 15	Byggnader	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	68 556	60 302
	Nyanskaffningar	3 404	3 636
	Avyttringar och utrangeringar	-5 406	-
	Omklassificeringar	-	52
	Årets valutakursdifferenser	-260	4 566
	Vid årets slut	66 294	68 556
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-32 980	-27 848
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	5 050	-
	Årets avskrivning	-3 046	-3 040
	Årets valutakursdifferenser	197	-2 092
	Vid årets slut	-30 779	-32 980
	Redovisat värde vid årets slut	35 515	35 576
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	8 525	8 525
	Nyanskaffningar	1 287	-
	Vid årets slut	9 812	8 525
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-5 817	-5 674
	Årets avskrivning	-201	-144
	Vid årets slut	-6 018	-5 817
	Redovisat värde vid årets slut	3 794	2 708
		2023-12-31	2022-12-31
Not 16	Fartyg och fordon	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	1 299 300	1 231 929
	Nyanskaffningar	31 842	17 639
	Avyttringar och utrangeringar	-7 594	-15 972
	Omklassificeringar	2 572	8 822
	Årets valutakursdifferenser	-6 192	56 882
	Vid årets slut	1 319 928	1 299 300
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-808 721	-741 310
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	7 334	13 721
	Omklassificeringar	-	-
	Årets avskrivning	-48 656	-46 699
	Årets valutakursdifferenser	5 208	-34 433
	Vid årets slut	-844 835	-808 721
	Redovisat värde vid årets slut	475 093	490 579
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	532 877	517 132
	Nyanskaffningar	28 398	15 745
	Avyttringar och utrangeringar	-4 201	-
	Vid årets slut	557 074	532 877
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-325 146	-310 328
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 201	-
	Årets avskrivning	-16 583	-14 818
	Vid årets slut	-337 528	-325 146
	Redovisat värde vid årets slut	219 546	207 731

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 17	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	92 988	89 336
	Nyanskaffningar	2 027	696
	Avyttringar och utrangeringar	-587	-76
	Årets valutakursdifferenser	-284	3 032
	Vid årets slut	<u>94 144</u>	<u>92 988</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-81 840	-75 623
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	587	76
	Årets avskrivning	-2 505	-3 682
	Årets valutakursdifferenser	415	-2 611
	Vid årets slut	<u>-83 343</u>	<u>-81 840</u>
	Redovisat värde vid årets slut	10 801	11 148
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	53 592	53 528
	Nyanskaffningar	105	64
	Vid årets slut	<u>53 697</u>	<u>53 592</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-46 697	-45 087
	Årets avskrivning	-725	-1 610
	Vid årets slut	<u>-47 422</u>	<u>-46 697</u>
	Redovisat värde vid årets slut	6 275	6 895

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 18 Leasingavtal

Merparten av koncernens leasingavtal avser kontor, kaj- och försäljningsplatser och bussar. Löptiden på avtalen varierar från 1 år till 20 år. Vid korta avtalsmässiga löptider har förlängningsoptioner inkluderats vid beräkning av leaseingskulden och tillgången, vilket främst gäller kaj- och försäljningsplatser. För kontorslokaler har förlängningsoptioner ej inkluderats då dessa lokaler inte anses strategiska och inga stora kostnader är förknippade med en flytt. Leasingavtal för bussar löper oftast om 3-5 år och har i majoriteten av fallen en förlängnings- och /eller köpoption. Dessa inkluderar i beräkningen av leaseingskulden och tillgången då det är rimligt säkert att dessa kommer att utnyttjas.

Nyttjanderättstillgångar

	2023-12-31		
	Byggnader och kajplatser	Fordon	Summa
Koncernen			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Vid årets början	140 334	31 809	172 143
Omvärdering	12 081	315	12 396
Avslutade kontrakt	-11 053	-1 710	-12 764
Omklassificeringar	3 159	3 867	7 026
Tillkommande nyttjanderätter	9 236	101	9 337
Årets valutakursdifferens	-1 225	-802	-2 027
Vid årets slut	152 532	33 579	186 110
Akkumulerade avskrivningar			
Vid årets början	-72 229	-14 598	-86 827
Omvärdering	-	-	-
Återförd avskrivning avslutade kontrakt	11 749	1 708	13 457
Omklassificeringar	-3 159	-	-3 159
Årets avskrivning	-21 321	-3 806	-25 126
Årets valutakursdifferenser	544	592	1 135
Vid årets slut	-84 416	-16 105	-100 520
Redovisat värde vid årets slut	68 116	17 474	85 590
	2022-12-31		
	Byggnader och kajplatser	Fordon	Summa
Koncernen			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Vid årets början	139 638	34 346	173 984
Omvärdering	12 498	190	12 688
Avslutade kontrakt	-17 883	-4 928	-22 811
Tillkommande nyttjanderätter	1 511	236	1 747
Valutakursdifferens	4 570	1 965	6 535
Vid årets slut	140 334	31 809	172 143
Akkumulerade avskrivningar			
Vid årets början	-62 824	-14 104	-76 928
Omvärdering	9	68	77
Återförd avskrivning avslutade kontrakt	11 295	4 280	15 575
Årets avskrivning	-20 333	-4 037	-24 370
Årets valutakursdifferenser	-375	-805	-1 181
Vid årets slut	-72 229	-14 598	-86 827
Redovisat värde vid årets slut	68 106	17 211	85 316
	2023		2022
Belopp redovisade i resultatet			
Avskrivningar på nyttjanderätter	-25 126		-24 370
Räntekostnader för leaseingskulder	-3 092		-3 322
Kostnader hänförliga till korttidsleasingavtal	-127		-133
Kostnader hänförliga till lågt värde	-174		-188
	-28 519		-28 013
Leasingkulder klassificeras som;			
Långfristiga skulder	61 577		59 317
Kortfristiga skulder	20 941		23 681
	82 519		82 998
Nominella belopp för leaseingskulder som förfaller till betalning enligt följande;			
Inom ett år	24 924		26 283
Mellan ett och två år	19 259		18 247
Mellan två till tre år	13 713		11 249
Mellan tre till fyra år	9 687		5 808
Mellan fyra och fem år	7 284		4 558
Efter fem år	28 833		25 966
Totala framtida nominella betalningar	103 699		92 111

Strömman Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 19 Pågående nyanläggningar

Materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	11 555	3 107
Investeringar	21 511	17 047
Omklassificeringar	-7 486	-8 874
Årets valutakursdifferenser	-34	275
Redovisat värde vid årets slut	25 546	11 555

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	648 077	610 394
Lämnade aktieägartillskott	3 084	37 683
Vid årets slut	651 162	648 077

Akkumulerade nedskrivningar

Vid årets början	-32 076	-32 076
Årets nedskrivning	-29 464	-
Vid årets slut	-61 541	-32 076

Redovisat värde vid årets slut 589 620 616 000

Moderbolagets innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i %</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Destination Stockholm AB, 556842-5960, Stockholm	10 000	100	5 804	5 804
Strömman Buss AB, 556097-8990, Stockholm	5 000	100	9 800	9 800
Rederi AB Göta Kanal, 556149-0128, Göteborg	4 000	100	1 617	1 617
Vaxholms Fästnings Museum AB, 556798-7929, Stockholm	700	70	70	70
Strömman Holland Holding B.V.	1	100	226 728	226 728
Strömman Norway AS, 995023741, Oslo	3 640	100	73 932	73 932
Strömman Danmark AS, 26915910, Köpenhamn	5 000	100	196 237	196 237
Strömman Suomi Oy Ab, 1928483-2, Helsingfors	35 000	100	48 013	44 929
Målaröarnas Ångfartygs AB, 556214-5937, Stockholm	750	75	2 273	2 273
Riddarfjärdens Färjetrafik AB, 559019-4121, Stockholm	50 000	100	50	50
Strömman Tourism, 920 184 413, Oslo	1 000	100	21 601	21 601
Strömman Deutschland GmbH, 37/550/50279, Berlin	25 000	100	3 495	32 959
			589 620	616 000

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier. Under året har aktieägartillskott lämnats till Strömman Finland OY och en nedskrivning har gjorts av värdet på aktierna i Strömman Deutschland GmbH.

Strömman Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 21	Andelar i Joint ventures	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	5 049	4 279
	Förvärv	13	-
	Aktieägartillskott	1 350	-
	Årets andel i gemensamt styrda företags resultat	-1 373	770
	Vid årets slut	5 039	5 049
	Redovisat värde vid årets slut	5 039	5 049
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	25	25
	Förvärv	13	-
	Aktieägartillskott	1 350	-
	Vid årets slut	1 387	25
	Redovisat värde vid årets slut	1 387	25

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i Joint ventures

Intresseföretag / org nr, säte	Andelar / antal i %	2023-12-31	
		Kapital- andelens värde i koncernen	Redov värde hos moder- bolaget
Direkt ägda			
VR City Ride Stockholm AB, 559426-7170, Stockholm	125 (50%)	292	1 362
Djurgårdens Färjetrafik AB, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	4 747	25
		5 039	1 387

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i Joint ventures

Intresseföretag / org nr, säte	Andelar / antal i %	2022-12-31	
		Kapital- andelens värde i koncernen	Redov värde hos moder- bolaget
Direkt ägda			
Djurgårdens Färjetrafik, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	5 049	25
		5 049	25

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 22 Finansiella tillgångar och skulder

Redovisat värde på finansiella instrument fördelar sig på följande kategorier.

Koncernen

2023-12-31

Finansiella tillgångar	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Redovisat värde
Långfristiga fordringar och värdepapper	537	537
Kundfordringar	29 682	29 682
Övriga fordringar	15 791	15 791
Upplupna intäkter	5 541	5 541
Likvida medel	17 354	17 354
Summa	68 905	68 905

Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella skulder redovisade till verkligt värde över resultatet	Redovisat värde
Lån från moderbolag	50 000	–	50 000
Övriga räntebärande skulder	455 546	–	455 546
Leverantörsskulder	43 417	–	43 417
Övriga skulder	98 680	–	98 680
Summa	647 644	–	647 644

2022-12-31

Finansiella tillgångar	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Redovisat värde
Långfristiga fordringar och värdepapper	542	542
Kundfordringar	20 574	20 574
Övriga fordringar	14 597	14 597
Upplupna intäkter	8 267	8 267
Likvida medel	20 468	20 468
Summa	64 448	64 448

Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella skulder redovisade till verkligt värde över resultatet	Redovisat värde
Lån från moderbolag	50 000	–	50 000
Övriga räntebärande skulder	480 023	–	480 023
Leverantörsskulder	35 366	–	35 366
Övriga skulder	117 240	–	117 240
Summa	682 630	–	682 630

Verkligt värde överensstämmer med redovisat värde. För samtliga poster finns ingen skillnad mellan redovisat värde och verkligt värde. Lånen löper med rörlig ränta med ett räntegolv på 0. Värdet av detta derivat är vid beräkning inte väsentligt och därför har detta inte beaktats i redovisningen.

Redovisat värde för samtliga poster som är omsättningstillgångar respektive kortfristiga skulder utgör en rimlig approximation av verkligt värde. Skulder till kreditinstitut löper med rörlig ränta, andra låneutgifter än ränta redovisas som en korrigering av lånets anskaffningsvärde och periodiseras som en del i lånets räntekostnad.

För samtliga finansiella instrument som värderas till verkligt värde ska det, i enlighet med IFRS 13, anges hur verkligt värde har bedömts samt hur detta värde har klassificerats i hierarkin för verkligt värde. De tre värderingsnivåerna definieras enligt följande:

Nivå 1: Noterade (ojusterade) priser på aktiva marknader för identiska tillgångar och skulder.

Nivå 2: Värderingsmodell baserad på andra observerbara data för tillgången eller skulden än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (priser) eller indirekt (härlädda priser).

Nivå 3: Värderingsmodeller där väsentlig indata baseras på icke observerbara data.

Moderbolaget

Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagens principer för redovisning av finansiella instrument. Alla finansiella tillgångar, 313 975 (316 303) KSEK, redovisas till anskaffningsvärde (med avdrag för eventuella nedskrivningar). I de finansiella tillgångarna ingår en långfristig lånefordran på koncernföretag på 241 878 (242 541) KSEK. Bland de finansiella skulderna redovisas skulder till kreditinstitut inkl utnyttjad checkkredit samt lån från moderbolaget, 411 585 (434 128) KSEK, till upplupet anskaffningsvärde. Av dessa är 65 286 (97 151) KSEK kortfristiga. Finansiella skulder i övrigt, 179 210 (131 807) KSEK, är korta och redovisas till nominellt belopp.

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 23 Finansiella risker och riskhantering

Ramverk för finansiell riskhantering

Företagets finansiella risker relaterat till koncernens finansiella tillgångar och skulder har främst att göra med ränterisker kopplat till upplåning, likviditetsrisker kopplat till finansiella skulder, samt kreditrisker kopplat till kundfordringar. De finansiella riskerna hanteras centralt inom koncernen av koncernledningen i enlighet med riktlinjer fastställda av styrelsen. Riktlinjerna innehåller riskmandat och limiter för finansverksamheten. Den övergripande målsättningen för finansfunktionen är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering samt att minimera negativa effekter på koncernens resultat som härrör från de finansiella riskerna.

Valutarisk

Valutarisker avser risker för att valutakursförändringar som påverkar koncernens resultaträkning, balansräkning och/eller i omräkning av dotterbolag. Valutarisker finns både i form av omräknings- och transaktionsrisker. Strömna bedriver verksamheter i Holland, Danmark, Norge, Tyskland och Finland. Koncernen utsätts därför för omräkningsrisker. Koncernen säkrar inga omräkningsrisker. För att reducera valutariskerna finansieras tillgångarna i de utländska dotterbolagen främst i lokal valuta. Transaktionsriskerna i verksamheten begränsas av att både produktion och försäljning sker lokalt.

Känslighetsanalys valutakursrisk

Av Strömna totala resultat efter skatt, uppgår ca 26 (-21) MSEK från utländska verksamheter. Om valutorna förändras med +/- 10% påverkas resultatet med +/- 2,6 (2,1) MSEK och eget kapital med +/- 39,0 (37,0) MSEK.

Ränterisk

Räntebärande finansiella instrument i koncernen utgörs i allt väsentligt av skulder till kreditinstitut, skuld till moderbolag, leasingkulder, checkräkningskredit, andra långfristiga fordringar och likvida medel. Skulder till kreditinstitut löper med rörlig ränta. Koncernens redovisade räntekostnad härrör från dessa finansiella skulder. Likvida medel utgörs av bankmedel. Andra långfristiga fordringar består av reversfordringar samt övriga fordringar, se tabell i not 22. Den räntebärande skulden, inklusive leasingkulder, uppgick per bokslutsdagen till 506 (530) MSEK. Räntenettet uppgick under verksamhetsåret till -53 (-37) MSEK.

Likviditetsrisk

Strömna koncernen har en mycket stor säsongvariation. Koncernens omsättning under perioden maj-september motsvarar under ett normalt verksamhetsår ca 70 % av hela årets omsättning. Vid svag försäljning under denna period utsätts koncernen för en påtaglig kassaflödesrisk. Koncernen har rullande 12-månaders likviditetsplanering som omfattar alla koncernens verksamheter. Planeringen uppdateras veckovis. Likviditetsriskerna hanteras centralt för koncernen av den centrala finansavdelningen. Enligt finanspolicyn ska det finnas tillräckligt med likvida medel och garanterade krediter för att täcka likviditetsbehovet fram till närmaste maj månad.

Under oktober 2022 ingicks ett nytt avtal om finansiering ingått om motsvarande 504 MSEK i lån och tillgängliga krediter. Avtalet om finansiering löper på 3 år utan amortering. I samband med tecknandet av det nya låneavtalet gjorde ägaren också ett tillskott till bolaget om 50 MSEK i likvida medel. Ingen förändring i finansieringen har skett under 2023.

Ledningen övervakar löpande verksamheten för att snabbt och effektivt hantera förändrade förutsättningar som påverkar utfall och prognoser. Likviditetsprognoser görs och följs upp löpande för att hantera och planera bolagets likviditetsbehov över tid. Koncernen har en cashpool för att hantera tillgänglig likviditet inom gruppen.

Förfallostruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2023-12-31

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Lån från moderbolag	SEK	1,5	52 219	0	52 219	–
Banklån (inkl. räntor)	SEK, EUR, DKK	1,0-11,1	460 753	41 249	414 355	5 149
Leasing enl IFRS16 (inkl. räntor)	SEK, EUR, NOK, DKK	2,95-10,91	103 699	24 924	49 942	28 833
Leverantörsskulder	SEK, EUR, DKK, NOK		43 417	43 417	–	–
Upplupna kostnader	SEK, EUR, DKK, NOK		41 534	41 534	–	–
Summa			701 622	151 124	516 516	33 982

Förfallostruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2022-12-31

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Lån från moderbolag	SEK	1,5	52 219	750	51 469	–
Banklån (inkl. räntor)	SEK, EUR, DKK, NOK	1,0-9,92	524 476	38 366	479 942	6 169
Finansiell leasing (inkl. räntor)	SEK, EUR, NOK, DKK	2,95-5,50	92 111	26 283	39 862	25 966
Leverantörsskulder	SEK, EUR, DKK, NOK		35 366	35 366	–	–
Upplupna kostnader	SEK, EUR, DKK, NOK		35 169	35 169	–	–
Summa			739 341	135 934	571 273	32 135

Kreditrisk

Koncernens likviditet i form av likvida medel placeras i allt väsentligt i de svenska storbankerna eller i storbanker i Nederländerna, vilka har mycket hög kreditvärdighet. Kundfordringarna avser främst agenter och återförsäljare. För att mitigera risker för kundförluster görs kreditprövningar via kreditupplysningsföretag.

Aldersanalys

Koncernen	2023-12-31	2022-12-31
Förfallna kundfordringar 0 – 30 dgr	2 445	1 716
Förfallna kundfordringar 31 > 60 dgr	897	64
Förfallna kundfordringar 61 > 90 dgr	2 147	313
Förfallna kundfordringar 91-359 dgr	4 457	561
Fordringar förfallna > 360 dgr	414	145
Summa	10 361	2 799

Reserv för förväntade kreditförluster

Per 31 december 2023 finns en total reserv för förväntade kreditförluster om 0,6 (0,5) MSEK.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Kapitalhantering

Koncernens målsättning för finansiering i form av eget kapital respektive skulder är att väga högre finansiell risk från större andel skuldfinansiering mot möjligheter till högre avkastning på eget kapital. 'Kapital' i betydelsen riskbuffert med avseende på den finansiella ställningen är att skuldsättningsgraden (räntebärande skulder i förhållande till totalt eget kapital) ska ligga inom intervallet 1,0-1,2. I bolagets anläggningar finns stora övervärden, den synliga soliditeten skall dock, enligt finanspolicy, sträva mot att vara mellan 40-50%.

Kovenanter

För bolagets nya finansieringsavtal finns ett antal kovenanter som ska vara uppfyllda löpande. Kovenanter finns bland annat för miniminivå likviditet, net debt/EBITDA, soliditet och investeringsnivåer. Vissa kovenanter mäts direkt och andra, som net debt/EBITDA mäts första gången Q4 2023. Per 2023-12-31 var alla kovenanter uppfyllda.

Not 24	Uppskjuten skatt	2023-12-31		Netto
		Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	
Koncernen				
	<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
	Skattemässiga överavskrivningar	–	-20 254	-20 254
	Periodiseringsfond	–	–	–
	Förvärvade övervärden fartyg och fordon	–	-49 534	-49 534
	Övriga temporära skillnader	761	-175	586
	Skattemässigt underskottsavdrag	60 563	–	60 563
	Uppskjuten skattefordran/skuld	61 324	-69 963	-8 639
2022-12-31				
Koncernen				
	<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
	Skattemässiga överavskrivningar	–	-20 231	-20 231
	Periodiseringsfond	–	-11	-11
	Förvärvade övervärden fartyg och fordon	–	-51 863	-51 863
	Övriga temporära skillnader	769	-153	617
	Skattemässigt underskottsavdrag	59 557	–	59 557
	Uppskjuten skattefordran/skuld	60 326	-72 257	-11 931
2023-12-31				
Moderbolaget				
	<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
	Skattemässigt underskottsavdrag	–	–	–
	Övervärden fartyg	–	-1 545	-1 545
	Uppskjuten skattefordran/skuld	–	-1 545	-1 545
2022-12-31				
Moderbolaget				
	<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
	Skattemässigt underskottsavdrag	805	–	805
	Övervärden fartyg	–	–	–
	Uppskjuten skattefordran/skuld	805	–	805
<p>De i koncernen aktiverade skattemässiga underskottsavdragen har bedömts kunna utnyttjas inom de kommande åren då de uppkommit på grund av förluster orsakade av Covid-19 eller tidigare år i nystartade verksamheter. Endast i Finland finns tidsbegränsning för utnyttjandet, vilket har tagits i beaktande i bedömningen.</p>				
Not 25	Långfristiga fordringar	2023-12-31		2022-12-31
Koncernen				
	Övriga långfristiga fordringar		435	433
	Redovisat värde vid årets slut		435	433

Strömma Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 26	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>			
	Förutbetalda leverantörsfakturor	20 889	11 059
	Upplupen leverantörsbonus	-	254
	Upplupna statliga stöd Covid-19	3 650	8 744
	Upplupna intäkter	5 541	8 013
	Övriga poster	23	-
		<u>30 103</u>	<u>28 070</u>
<i>Moderbolag</i>			
	Förutbetalda leverantörsfakturor	10 279	5 457
	Upplupen leverantörsbonus	-	254
	Förutbetalda hyror	625	514
	Upplupna statliga stöd Covid-19	-	698
	Upplupna intäkter	680	-
		<u>11 584</u>	<u>6 923</u>

Not 27 **Eget kapital**

Koncernen

Omräkningsreserv

Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i en separat komponent i eget kapital, benämnd omräkningsreserv. I det fall den utländska verksamheten inte är helägd fördelas omräkningsdifferensen till innehav utan bestämmande inflytande utifrån dess proportionella ägarandel.

Moderbolaget

Antal aktier

Per 2023-12-31 finns A-aktier 8 000 (röstvärde 10). Kvotvärdet uppgår till 125 kr/aktie.

Bundna fonder

Bundna fonder får inte minskas genom vinstutdelning. Bundna fonderna utgörs i moderbolaget av aktiekapital och reservfond.

Balanserade vinstmedel

Balanserade vinstmedel utgörs av föregående års balanserade vinstmedel och resultat efter avdrag för under året lämnad vinstutdelning.

Aktiägartillskott

Den 2 juli 2020 erhöles ett aktieägartillskott om 75 000 TSEK. Tidigare har per den 30 april 2019 lån från moderbolaget om 72 336 TSEK konverterats till ett aktieägartillskott och den 28 maj 2019 har ett aktieägartillskott om 150 000 TSEK erhållits. Alla aktieägartillskott är villkorade och uppgår per 2023-12-31 till 297 337 TSEK.

Not 28	Checkräkningskredit	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Beviljad kreditlimit	65 000	65 000
	Outnyttjad del	-61 011	-65 000
	Utnyttjad kreditbelopp	<u>3 989</u>	<u>-</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Beviljad kreditlimit	65 000	65 000
	Outnyttjad del	-61 011	-65 000
	Utnyttjad kreditbelopp	<u>3 989</u>	<u>-</u>

Not 29	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Upplupna personalkostnader	43 498	30 930
	Förutbetalda intäkter	6 865	8 795
	Upplupna räntekostnader	2 388	1 587
	Övriga upplupna kostnader	39 146	33 582
		<u>91 897</u>	<u>74 895</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Upplupna personalkostnader	19 958	17 414
	Förutbetalda intäkter	1 828	3 480
	Upplupna räntekostnader	2 388	1 587
	Övriga upplupna kostnader	9 128	8 358
		<u>33 302</u>	<u>30 839</u>

Strömman Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 30 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	18 610	18 706
Företagsinteckningar	45 000	45 000
Fartygsinteckningar	147 105	147 105
Tillgångar med äganderättsförbehåll	796	1 114
Pant i aktier	435 426	402 309
(Varav fartygspanter)	<u>(199 024)</u>	<u>(196 970)</u>
Summa ställda säkerheter	646 937	614 234
Eventalförpliktelser		
Borgensåtaganden	1 430	2 408
Garantiåtaganden	<u>8 078</u>	<u>7 408</u>
	9 508	9 816
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	45 000	45 000
Fartygsinteckningar	147 105	147 105
Tillgångar med äganderättsförbehåll	796	1 114
Pant i aktier	566 512	563 427
Fordringar	<u>241 878</u>	<u>242 541</u>
Summa ställda säkerheter	1 001 290	999 187
Eventalförpliktelser		
Borgensåtaganden	1 430	2 408
	<u>1 430</u>	<u>2 408</u>

Bolaget har ingått en generell obegränsad proprieborgen för dotterbolag.

Not 31 Transaktioner med närstående

Under året har Strömmakoncernen köpt och sålt administrativa tjänster till bolag som kontrolleras av huvudägaren. Totalt har försäljningen uppgått till 1 010 (958) TSEK. Inköp av tjänster uppgick under 2023 till 3 300 (3 284) TSEK. Både inköp och försäljning har skett på marknadsmässiga villkor.

Närståenderelationer

Moderbolaget har en närståenderelation med sina dotterföretag, joint ventures, intressebolag, systerbolag samt med sitt moderbolag. Alla transaktioner med närstående, inklusive dotterbolag, joint ventures, intressebolag samt moderbolag sker på marknadsmässiga villkor. Se upplysningar avseende försäljning och inköp inom koncernen i not 37.

Sammanställning över närståendetransaktioner, utöver transaktioner med dotterbolag

<i>Koncern & moderbolag</i>	2023	2022
Försäljning av tjänster till Strömman moderbolag	129	130
Försäljning av tjänster till Strömman systerbolag	881	828
Inköp av tjänster från Strömman moderbolag	-3 300	-3 201
Inköp av tjänster från Strömman systerbolag	-	-83
Ränta lån från moderbolaget	-750	-111
	2023-12-31	2022-12-31
Lån från moderbolaget	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Opplupen ränta lån från moderbolaget	861	111

Transaktioner med nyckelpersoner i ledande ställning

Moderbolaget är privat ägt och ägs ytterst till 100 % av Hans von Rettigs familjeintressen. Ledningsgruppen för koncernen består av 9 personer från verksamheterna i Sverige, Holland, Norge, Danmark och Finland. Utöver detta finns även lokala ledningsgrupper i respektive land. Utöver de ersättningar till styrelse, VD och ledningsgrupp som specificerats i not 7 lämnas inga ytterligare ersättningar till ledande befattningshavare.

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 32	Betalda och erhållna räntor	2023	2022
<i>Koncernen</i>			
	Erhållen ränta	63	579
	Erlagd ränta	-49 852	-30 573
		2023	2022
<i>Moderbolaget</i>			
	Erhållen ränta	8 841	8 942
	Erlagd ränta	-48 736	-29 488
Not 33			
Likvida medel			
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Kassamedel	538	357
	Banktillgodohavanden	16 816	20 111
		<u>17 354</u>	<u>20 468</u>
		2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Kassamedel	22	35
	Banktillgodohavanden	421	3 539
		<u>443</u>	<u>3 574</u>
Not 34			
Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen			
<i>Koncernen</i>			
		2023	2022
	Av- och nedskrivningar	92 782	87 548
	Orealiserade kursdifferenser	4 664	-13 214
	Resultat avyttring dotterbolag	-	-31
	Årets resultatandel av andel i joint venture och intressebolag	171	-6 129
	Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-964	5 456
	Lånekostnader finansiering	4 070	6 934
	Övriga ej kassaflödespåverkande poster	4 863	2 837
		<u>105 586</u>	<u>83 400</u>
<i>Moderföretaget</i>			
		2023	2022
	Avskrivningar	22 559	21 684
	Orealiserade kursdifferenser	4 664	-13 214
	Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-	-15
	Nedskrivning av andelar i dotterföretag	29 464	-
	Lånekostnader finansiering	4 070	6 934
		<u>60 758</u>	<u>15 388</u>

Avyttring av Intressebolag

Under året har tilläggsköpeskilling avseende avyttring av intressebolaget A'dam Lookout som skedde 2020 erhållits om 6,8 MSEK.

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamheten

Koncernen

	2022-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Icke kassaflödespåverkande förändringar				2023-12-31
			Valutakursdifferenser	Övrigt	Nya och avslutade avtal	Omklassificering	
Skulder till kreditinstitut	397 025	-32 697	4 630	4 070	-	-	373 028
Skulder till moderbolag	50 000	-	-	-	-	-	50 000
Leasingskulder	82 998	-25 959	707	-	24 772	-	82 518
Övriga långfristiga skulder	51 505	786	-68	-	-	-3 313	48 910
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	581 528	-57 870	5 269	4 070	24 772	-3 313	554 456

	2021-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Icke kassaflödespåverkande förändringar				2022-12-31
			Valutakursdifferenser	Övrigt	Nya och avslutade avtal	Omklassificering	
Obligationslån	303 090	-309 000	-	5 910	-	-	-
Skulder till kreditinstitut	200 068	187 822	8 111	1 024	-	-	397 025
Skulder till moderbolag	-	50 000	-	-	-	-	50 000
Leasingskulder	95 151	-25 551	8 168	-	5 230	-	82 998
Övriga långfristiga skulder	6 033	-211	280	-	-	45 403	51 505
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	604 342	-96 940	16 559	6 934	5 230	45 403	581 528

Moderbolaget

	2022-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Icke kassaflödespåverkande förändringar			2023-12-31
			Valutakursdifferenser	Utgifter avseende upptagna lån	Omklassificering	
Skulder till kreditinstitut	384 128	-31 262	4 648	4 070	-	361 585
Skuld till moderbolag	50 000	-	-	-	-	50 000
Övriga långfristiga skulder	19 597	8 868	-	-	-1 113	27 352
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	453 725	-22 394	4 648	4 070	-1 113	438 937

	2021-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Icke kassaflödespåverkande förändringar			2022-12-31
			Valutakursdifferenser	Utgifter avseende upptagna lån	Omklassificering	
Obligationslån	303 090	-309 000	-	5 910	-	-
Skulder till kreditinstitut	159 809	218 227	5 068	1 024	-	384 128
Skuld till moderbolag	-	50 000	-	-	-	50 000
Övriga långfristiga skulder	3 777	-	-	-	15 820	19 597
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	466 676	-40 773	5 068	6 934	15 820	453 725

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 35 Händelser efter balansdagen

Strömme har per den 1 mars ingått avtal om att överlåta sin verksamhet med Hop on Hop off bussar i Berlin till sin nuvarande samarbetspartner Big Bus . Överlåttandet innebär inte att några tillgångar avyttras. De fordon som använts i Berlin kommer om allokeras till andra destinationer inom Strömme koncernen. All personal som varit anställd hos Strömme erbjuds anställning i Big Bus.

Not 36 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Företagsledningen har med företagets finansavdelning diskuterat utvecklingen, valet och upplysningarna avseende koncernens viktiga redovisningsprinciper och uppskattningar, samt tillämpningen av dessa principer och uppskattningar.

Vid beräkning av kassagenererande enheters återvinningsvärde för bedömningen av eventuell nedskrivningsbehov av goodwill (s k Impairment test) har flera antaganden om framtida förhållanden och parametrar gjorts. En redogörelse av dessa finns i not 14. Förändringar utöver vad som rimligt kan förväntas av dessa antaganden och uppskattningar skulle kunna ha effekt på redovisat värde på goodwill.

Under 2023 har bolagets verksamhet återhämtat sig efter att ha varit starkt påverkat av Covid-19 tidigare år. Ledningen gör löpande bedömning av bolagets förmåga till fortsatt drift baserat på tillgänglig likviditet, löpande uppdaterad likviditetsprognos, tillgänglig information om externa händelser så som pandemier liksom Covid-19, geopolitiska händelser liksom kriget i Ukraina och andra händelser som kan ha en påverkan på bolagets verksamhet. Ledningen tar beslut och anpassar bolagets verksamhet utifrån tillgänglig information för att säkerställa fortsatt drift.

Not 37 Koncernuppgifter

Strömme Turism & Sjöfart AB är ett dotterbolag till PC Rettig & Co AB, org. nr. 556674-1970, som är ett helägt dotterbolag till Per Christian Rettig & Co AB, org. nr. 559099-2565, vilket ägs till 100 % av Hans von Rettigs familjintressen.

Av moderbolagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 2 (2) % av inköpen och 20 (21) % av försäljningen andra företag inom hela den koncern som företaget tillhör.

Not 38 Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står :

Fritt eget kapital, SEK	476 156 545
Årets resultat, SEK	<u>-47 787 448</u>
Totalt, SEK	428 369 097

Styrelsen föreslår att hela beloppet balanseras.

Strömman Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 39	Nyckeltalsdefinitioner
EBITDA-marginal	(Rörelseresultat + av- och nedskrivningar) / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Avkastning på eget kapital:	Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Finansiella intäkter:	Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Räntefria skulder:	Skulder som inte är räntebärande.
Skuldsättningsgrad:	Totala skulder / Eget kapital
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Styrelsens intygande

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed i Sverige och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med de internationella redovisningsstandarder som avses i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder. Årsredovisningen respektive koncernredovisningen ger en rättvisande bild av moderbolagets och koncernens ställning och resultat. Förvaltningsberättelsen för moderbolaget respektive koncernen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har, som framgår ovan, godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 19 mars 2024. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 26 mars 2024.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Hans von Rettig
Styrelseordförande

Martin Creydt
Ledamot

Christian Björklöf
Ledamot

Anders Eslander
Ledamot

Maria Stridh
Ledamot

Max Fredric von Rettig
Ledamot

Patric Dahlqvist-Sjöberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk underskrift
Deloitte AB

Johan Telander
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Strömma Turism & Sjöfart AB
organisationsnummer 556051-5818

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Strömma Turism & Sjöfart AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår 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 2023 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 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS såsom 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

Våra 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 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 och koncernredovisningen.

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 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 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Strömma Turism & Sjöfart AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 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 moderbolaget och koncernen 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 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

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk
underskrift

Deloitte AB

Johan Telander
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

MAX FREDRIC VON RETTIG

Styrelseledamot

Serienummer: fi_tupas:nordea:aNarfHK7vpx0kDN0zN-

DShqWfEgJEdLFMbkQsdUhKsY=

IP: 82.209.xxx.xxx

2024-03-19 12:09:27 UTC



Hans Robert von Rettig

Styrelsens ordförande

Serienummer: 19600426xxxx

IP: 172.226.xxx.xxx

2024-03-19 12:28:56 UTC



MARIA STRIDH

Styrelseledamot

Serienummer: 19581014xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2024-03-19 12:59:31 UTC



Björklöf Bo Christian

Styrelseledamot

Serienummer:

fi_tupas:mobileid:f22802be2114a8077ad1e2d8ae5c15aba874b425

IP: 93.106.xxx.xxx

2024-03-19 13:00:07 UTC



Johan Patric Dahlvist-Sjöberg

Verkställande Direktör

Serienummer: 19640419xxxx

IP: 82.209.xxx.xxx

2024-03-19 13:39:53 UTC



MARTIN CREYDT

Styrelseledamot

Serienummer: 19650426xxxx

IP: 213.64.xxx.xxx

2024-03-19 17:33:45 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANDERS ESLANDER

Styrelseledamot

Serienummer: 19560730xxxx

IP: 81.224.xxx.xxx

2024-03-19 17:41:32 UTC



Johan Emil Telander

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19780520xxxx

IP: 38.142.xxx.xxx

2024-03-19 18:21:55 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>