

Årsredovisning

för

Stena Sessan Fastighets AB

556825-9716

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stena Sessan Fastighets AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-05-15. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg 2024-05-15


Kim Olsson

Styrelsen och verkställande direktören för Stena Sessan Fastighets AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

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

Bolaget förvaltas av extern part avseende ekonomisk och teknisk förvaltning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har inga väsentliga händelser inträffat utöver den normala verksamheten.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet förväntas att fortskrida i enlighet med tidigare.

I övrigt har inga väsentliga händelser inträffat utöver den normala verksamheten.

Tillståndspliktig och miljöfarlig verksamhet

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

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	26 100	24 757	24 000	22 975
Rörelseresultat	-4 802	-4 648	-4 654	-4 099
Rörelsemarginal (%)	-18,4	-18,8	-19,4	-17,8
Resultat efter finansiella poster	205 620	160 321	157 632	99 283
Avkastning på eget kap. (%)	38,6	43,0	52,3	33,3
Balansomslutning	1 062 439	948 316	929 876	951 434
Justerat eget kapital	533 125	372 652	301 553	297 969
Soliditet (%)	50,2	39,3	33,4	31,3

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserad Vinst	322 659 876
årets vinst	210 414 542
	533 074 418
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (50 000 kr per aktie)	25 000 000
i ny räkning överföres	508 074 418
	533 074 418

Styrelsen har i årsredovisning 2023-12-31 föreslagit för årsstämman att utdelning till aktieägarna lämnas om 25 000 000 kr, motsvarande 50 000 kr per aktie. Utdelningen förfaller till betalning på dagen för årsstämma.

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

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	26 100	24 757
Förvaltningskostnader	3	-28 899	-27 455
Centraladministration	4	-2 003	-1 950
Driftnetto		-4 802	-4 648
Rörelseresultat		-4 802	-4 648
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	215 000	170 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	12 452	4 336
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-17 030	-9 367
Resultat efter finansiella poster		205 620	160 321
Lämnat koncernbidrag		-94 905	-59 243
Erhållet koncernbidrag		99 700	63 680
Resultat före skatt		210 415	164 758
Skatt på årets resultat	8	0	0
Årets resultat		210 415	164 758

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	9, 10	863 856	859 098
		863 856	859 098

Summa anläggningstillgångar		863 856	859 098
------------------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		99 700	63 680
Övriga kortfristiga fordringar		9 037	154
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	6	94
		108 743	63 928

<i>Kassa och bank</i>	12	89 840	25 290
-----------------------	----	--------	--------

Summa omsättningstillgångar		198 583	89 218
------------------------------------	--	----------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR		1 062 439	948 316
-------------------------	--	------------------	----------------



Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

Tkr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50

50

50

50

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

322 660

207 844

Årets resultat

210 415

164 758

533 075

372 602

Summa eget kapital

533 125

372 652

Skulder

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

50

0

Skulder till koncernföretag

13

528 806

575 286

Skatteskulder

7

7

Övriga kortfristiga skulder

29

27

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

14

422

344

Summa kortfristiga skulder

529 314

575 664

Summa skulder

529 314

575 664

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 062 439

948 316



Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	50	301 504	301 554
Årets resultat		164 758	164 758
Aktieägartillskott		6 340	6 340
Utdelning		-100 000	-100 000
Utgående eget kapital 2022-12-31	50	372 602	372 652
Ingående eget kapital 2023-01-01	50	372 602	372 652
Årets resultat		210 415	210 415
Aktieägartillskott		58	58
Utdelning		-50 000	-50 000
Utgående eget kapital 2023-12-31	50	533 075	533 125

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

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2023-01-01

2022-01-01

-2023-12-31

-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat efter finansiella poster

205 620

160 321

Betald skatt

0

-24

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

205 620

160 297

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar

54 885

-113

Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder

-141 255

-111 877

Kassaflöde från den löpande verksamheten

119 250

48 307

Kassaflöde från investeringsverksamheten

Investeringar i koncernföretag

0

-100

Lämnat aktieägartillskott

-4 758

-6 740

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-4 758

-6 840

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

Erhållet aktieägartillskott

58

6 340

Utbetald utdelning

-50 000

-100 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-49 942

-93 660

Årets kassaflöde

64 550

-52 193

Likvida medel vid årets början

25 290

77 483

Likvida medel vid årets slut

89 840

25 290



Noter

Tkr

Not 1 Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Bolagets säte m.m.

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

Koncernuppgifter

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

Av bolagets totala inköp och försäljning avser 28 500 tkr (f.å. 26 901 tkr) av inköpen och 26 100 tkr (f.å. 24 757 tkr) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör. Internförsäljningen inom koncernen avser främst utfakturerade förvaltningsarvoden. Utöver detta belastar ränta på centralkonto och övriga finansiella mellanhavanden finansnettot.

Transaktioner med närstående

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

Allmänna redovisnings- och klassificeringsprinciper

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

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

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

Nya och ändrade redovisningsprinciper

Använda redovisningsprinciper överensstämmer med dem som tillämpades under föregående räkenskapsår.

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

Väsentliga redovisningsbedömningar, uppskattningar och antaganden

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

Redovisningsprinciper m.m.

Inkomstskatter

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

Aktuell skatt

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

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

Uppskjuten skatt

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

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

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

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

Finansiella instrument

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

Andelar i dotterföretag

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

Fordringar

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

Likvida medel

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition över resultaträkningen.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelseresultat

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Resultat efter finansiella poster

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

Avkastning på eget kap. (%)

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 2 Nettoomsättning

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Förvaltningsarvode	26 100	24 757
Summa nettoomsättning	26 100	24 757

Av totala nettoomsättningen avser 26 100 tkr (f.å. 24 757 tkr) omsättning till andra bolag inom den totala företagsgrupp som bolaget tillhör. Av totala nettoomsättningen avser 0 tkr (f.g år 0 tkr) omsättning till närstående bolag eller personer.

Not 3 Arvode till revisorer

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
KPMG		
Revisionsuppdrag	-30	-50
	-30	-50

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

Not 4 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	0	0
	1	1
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 044	1 012
Tantien och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	213	207
Summa löner och andra ersättningar	1 257	1 219
Sociala avgifter och pensioner		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	465	438
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	227	257
Summa sociala avgifter och pensioner	692	694
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 950	1 913

Avtal om pension och avgångsvederlag;

Nuvarande VD har en pensionslösning som utgår enligt ITP1.

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

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Utdelning från dotterbolag	215 000	170 000
Summa resultat från andelar i koncernföretag	215 000	170 000

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Ränteintäkter	4 272	245
Ränteintäkter från koncernföretag	7 116	4 090
Ränteintäkter fastighetslån, bundna till derivat	1 065	0
Summa ränteintäkter och liknande resultatposter	12 452	4 336

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Räntekostnader koncernföretag	-16 634	-9 409
Övriga finansiella kostnader	-395	-408
Räntekostnader fastighetslån, bundna till derivat	0	450
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	-17 030	-9 367

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Periodens skattekostnad		0
Totalt redovisad skatt		0

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01 -2023-12-31		2022-01-01 -2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		210 415		164 758
Skatt enligt gällande skattesats	20,6	-43 345	20,6	-33 940
Ej avdragsgilla kostnader		-2		0
Återföring av ej avdragsgilla räntekostnader		-943		-1 080
Skattefri utdelning		44 290		35 020
Redovisad effektiv skatt	0,0	0	0,0	0

Under året har ingen inkomstskatt redovisats i eget kapital.

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	859 098	852 258
Inköp	0	100
Lämnat aktieägartillskott	4 758	6 740
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	863 856	859 098
Utgående redovisat värde	863 856	859 098

Not 10 Specifikation andelar i koncernföretag

Specifikation	Andel i %	Eget Kapital
Stena Sessan Nacka AB	100	42 562
Stena Sessan Uppsala AB	100	64 840
Flatås Byggnads AB	100	15 977
Stena Sessan Kallebäck Smörgatan AB	100	3 961
Stena Sessan Sannegården AB	100	4 754
Stena Sessan Backa Brunnsbo Bostäder AB	100	4 279
Stena Sessan Backa Brunnsbo Parkering AB	100	47
Stena Sessan Fyrklövern AB	100	18 729
Stena Sessan Kvillered AB	100	13 454
Stena Sessan Mjölktorget AB	100	20 958
Stena Sessan Fisksätra Entré AB	100	2 076
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2 AB	100	135
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 4 AB	100	47
Stena Sessan Fisksätra Entré Kv 2b AB	100	155
Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 2 AB	100	233
Stena Sessan Fisksätra Entré Byggnad BR Kv 4 AB	100	138
		192 345

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

* Kapitalandelen överensstämmer med ägarandelen.

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna ränteintäkter	0	93
Övriga förutbetalda kostnader	6	1
	6	94

Not 12 Likvida medel

Per den 31 december 2023 har Stena Sessan Fastighets AB koncernen 100 Mkr i tillgängliga outnyttjade krediter. Säkerheter redovisas under "Ställda säkerheter och eventalförpliktelser".

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Bankmedel	91	6 846
Banktillgodohavanden koncernkonto	89 749	18 445
Summa utgående balans	89 840	25 290

Not 13 Skulder till koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder till koncernföretag		
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	0	0
	0	0
Kortfristiga skulder till koncernföretag		
Skulder som förfaller inom 1 år från balansdagen	528 806	575 286
	528 806	575 286

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

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

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

Finansiell riskhantering

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

minimera bolagets och koncernens ränterisk, finanseringsrisk och motpartsrisk samt ha en kostnadseffektiv finansiering inom företaget och koncernen. Kassamedel och outnyttjade kreditfaciliteter skall finnas för att garantera en god betalningsberedskap. Långfristiga kreditlöften med på förhand bestämda villkor samt revalverande kreditfaciliteter har tecknats med de större långgivarna. Stena Sessan AB koncernen använder

räntederivat för att erhålla önskad ränteförfallostruktur. Koncernens huvudsakliga finansiärer är de svenska affärsbankerna.

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

Ränterisk

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

Den viktade genomsnittliga medelräntan på externa krediter och lån uppgick i koncernen till 2,8%. Lånens genomsnittliga räntebindningstid uppgick den 31 december 2023 till 4,7 år inklusive framtida swappar. Någon hänsyn till räntetak har ej beaktats vid bedömningen av den genomsnittliga räntebindningstiden eller medelräntan. Dock har swappar beaktats. Kapitalbindningen i koncernen uppgick till 42 månader.

En ökning i marknadsräntan om 1% kan få effekt i respektive bolag, men då 89% av bolagets totala långfristiga externa skulder är säkrade via derivat, bedöms den totala effekten som betydligt lägre.

Finansieringsrisk

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

Motpartsrisk

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

Valutarisk

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

Derivatinstrument

Derivatinstrument hanteras centralt av Stena Sessan AB och utgörs av ränteswappar som utnyttjas för att täcka exponering av ränterisker. Per den 31 december var 89 % av koncernens totala externa låneräntor säkrade. Totalt har lån om 3 500 Mkr säkrats via ränteswappar. Marknadsvärdet på koncernens derivatinstrument per bokslutsdagen uppgick till netto 336 Mkr. Värdering av bolagets derivat är hänförligt till kategori 2 i verkligt värdehierarki, dvs där värderingen baseras på andra observerbara data än noterade priser antingen direkt som prisnoteringar eller indirekt som härledda prisnoteringar. Derivatinstrument redovisas inte till verkligt värde i bolagets redovisning.

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalkostnader	175	168
Upplupna administrationskostnader	247	176
Summa utgående balans	422	344

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Borgensförbindelse till förmån för dotterbolag	1 654 500	1 604 500
Garantiförbindelse för exploateringsavtal mot Nacka kommun	17 500	17 500
Garantiförbindelse för utbyggnad av allmänna VA-anläggningar mot Nacka Vatten och Avfall AB	10 050	10 050
Borgensförbindelse för entreprenadavtal mot Mecon Bygg AB	23 750	23 750
	1 705 800	1 655 800

Not 16 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter balansdagen att beakta.

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserad Vinst	322 659 876
årets vinst	210 414 542
	<hr/>
	533 074 418
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (50 000 kr per aktie)	25 000 000
i ny räkning överföres	508 074 418
	<hr/>
	533 074 418

Göteborg, den dag som framgår av elektronisk underskrift

Karl Swartling
Ordförande

Cecilia Fasth

Monalotte Theorell Christofferson

Erik Sveder

Kim Olsson
Verkställande direktör

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

Henrik Lind
Auktoriserad revisor
KPMG AB



Verifikat

Transaktion 09222115557516961777

Dokument

5101 Stena Sessan Fastighets AB för 20230101-20231231
Huvuddokument
19 sidor
Startades 2024-05-07 14:01:47 CEST (+0200) av Kamilla
Karohi (KK)
Färdigställt 2024-05-15 10:19:08 CEST (+0200)

Signerare

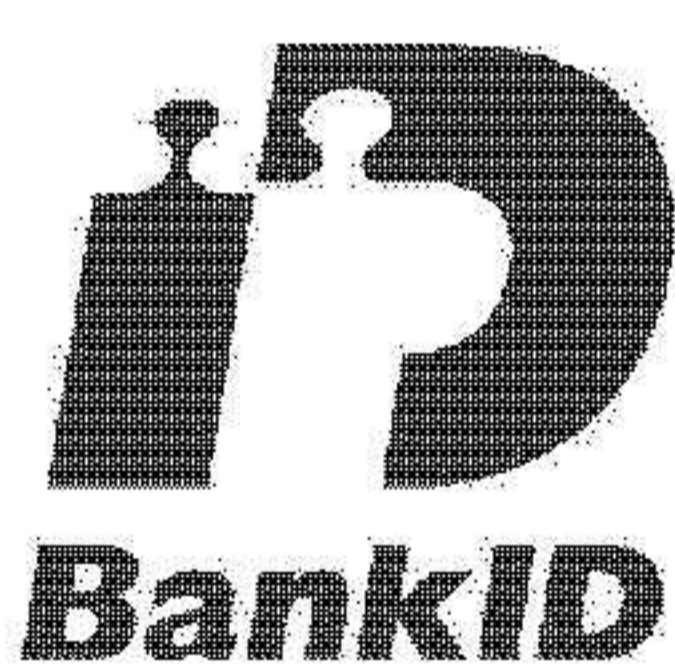
Kamilla Karohi (KK)
Stena Fastigheter AB
kamilla.karohi@stena.com
Signerade 2024-05-07 14:01:48 CEST (+0200)

Kim Olsson (KO)
Personnummer 19791201-4904
Kim.Olsson@Stena.com
+46708439178



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Kim
Eva Maria Olsson"
Signerade 2024-05-07 14:06:22 CEST (+0200)

Cecilia Fasth (CF)
Personnummer 19730225-5588
Cecilia.Fasth@Stena.com
+46739420990



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Sofia Cecilia Fasth"
Signerade 2024-05-07 17:28:13 CEST (+0200)

Erik Sveder (ES)
Personnummer 19870428-5934
Erik.Sveder@stena.com
+46704855385



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ERIK
SVEDER"
Signerade 2024-05-08 11:09:26 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557516961777

Monalotte Theorell (MT)

Personnummer 19690530-0742

monalotte.theorell@stenasessan.com

+46701896205



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Monalotte C Theorell Christofferson"

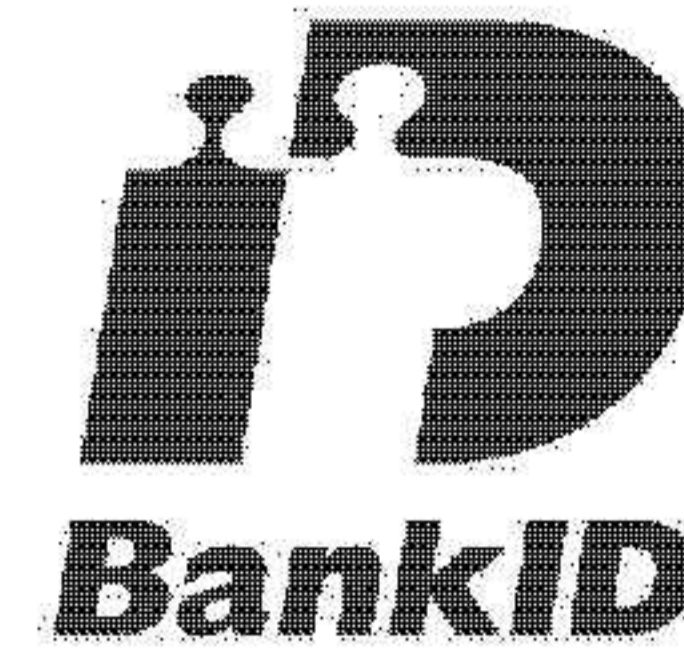
Signerade 2024-05-07 20:42:44 CEST (+0200)

Henrik Lind (HL)

KPMG AB

Personnummer 19791009-3017

henrik.lind@kpmg.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per

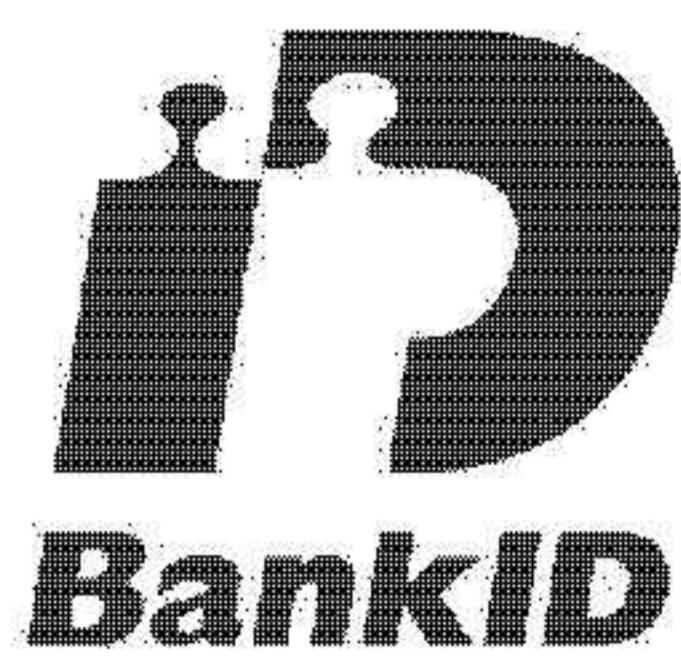
Henrik Olof Lind"

Signerade 2024-05-15 10:19:08 CEST (+0200)

Karl Swartling (KS)

Personnummer 19651003-1237

karl.swartling@stenasessan.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"KARL SWARTLING"

Signerade 2024-05-07 15:48:48 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stena Sessan Fastighets AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stena Sessan Fastighets ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Stena Sessan Fastighets AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stena Sessan Fastighets AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

KPMG AB

Henrik Lind

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."

Per Henrik Olof Lind

Auktoriserad revisor

Serienummer: fd3dad3fa58976[...]4180df95b3bdd

IP: 90.129.xxx.xxx

2024-05-15 15:06:01 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>

Org.nr 556112-6920

2024070922472

ÅRSREDOVISNING FÖR 2023

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

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetsbeskrivning

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

Bolaget är moderbolag i Stena Sessan AB-koncernen, nedan kallat Stena Sessan, med dotterföretagen Concordia Maritime AB, som köptes ut från börsen i ett offentligt utköps erbjudande som slutfördes i början på 2024 och avnoterades den 6 februari 2024, samt det onoterade bolaget Stena Sessan Fastighets AB. Verksamheten i övrigt består av en investeringsverksamhet med elva minoritetsinnehav, där det största innehavet är Scandic Hotels Group.

Koncernens omsättning och resultat (Mkr)

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	764,8	1 181,6	1 185,6	1 486,0	1 576,2
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	250,0	429,7	299,1	-519,2	1158,1
Moderbolagets resultat (Mkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Resultat efter skatt	302,7	347,9	221,4	-751,6	886,3

Väsentliga händelser under verksamhetsåret 2023

Moderbolaget

Stena Sessans substansvärde ökade med ca 300 Mkr under året 2023, motsvarande en avkastning på 3,3%. Substansvärdeökningen var främst drivet av en värdeökning i Scandic och en uppvärdering till budkurs av Concordia Maritime, samtidigt som en negativ värdeutveckling noterades för den onoterade portföljen, däribland Instabee och A3P. Fastigheterna värderas till verkligt värde vid årsskiftet. Värdejusteringen från föregående år var mycket liten, och värdet på räntesåkringar för fastighetslånen har minskat något under året.

Stena Sessan har genomfört några mindre tilläggsinvesteringar under året i Doktor24, A Day's March och i Matilda Foodtech på sammanlagt ca 10 Mkr. Det totala antalet minoritetsägda portföljbolag, utöver de två dotterföretagen, uppgår vid årsskiftet till 11 st.

Under fjärde kvartalet slutfördes en försäljning av Scandic aktier för 368 Mkr och Stena Sessans ägande uppgår därefter till 15,2%. En mindre försäljning av Doktor 24 aktier gjordes till bolagets ledning under fjärde kvartalet.

Stena Sessans substansvärde (nettot av redovisade marknadsvärden av moderbolagets samtliga tillgångar och skulder) uppgick per 31 december 2023 till 9.243 Mkr, av vilket 534 Mkr var likvida medel. Portföljen bestod av:

- Stena Sessan Fastighets AB (onoterat, ägarandel 100%)
- Concordia Maritime (noterat på Stockholmsbörsen, ägarandel 52,2 %)
- Scandic Hotels AB (noterat på Stockholmsbörsen, ägarandel 15,2 %)
- Exeger Sweden AB (ägarandel ca 5%)
- Instabee AB (ägarandel ca 4%)
- Voi Technology AB (ägarandel ca 3%)
- Kognic AB (ägarandel ca 11%)
- 24 Health Group AB (Plattform 24) (ägarandel 15%)
- Doktor 24 Healthcare AB (ägarandel ca 41%)
- Funnel AB (ägarandel ca 5%)
- Matilda Foodtech AB (ägarandel ca 20%)
- A3P Biomedical AB (ägarandel ca 8%)
- A Day's March (ägarandel ca 9%)

Stena Sessan Fastighets AB

Stena Sessan Fastigheters resultat för 2023 utvecklades bättre än plan med ett driftnetto om 296 Mkr och ett förvaltningsresultat om 195 Mkr, tack vare att hyresintäkterna blev högre än budgeterat och att underhållskostnaderna blev något lägre.

Externa värderingar av fastighetsbeståndet genomfördes inför bokslutet, vilket resulterade i ett oförändrat värde jämfört med föregående årsskifte. Bolaget har sedan 2020 räntesäkrat en mycket stor del av sina banklån med ränteswappar. Marknadsvärdet på räntesäkringarna uppgår till 336 Mkr vid årsskiftet, en minskning från 558 Mkr vid föregående årsskifte. Den höga räntesäkringsgraden (89%) tillsammans med en genomsnittlig räntebindningstid på 4,7 år ger en betryggande säkerhet avseende finansieringskostnader.

Investeringar uppgick för helåret till 279 Mkr varav 82 Mkr i nybyggnationen av äldreboende, förskola samt hyresrätter i Fisksåtra. Nybyggnationen fortlöper enligt plan och inflyttning i äldreboendet planeras till Q1 2025. Under året har refinansiering av befintliga lån om 1.031 Mkr gjorts samt nyupplåning om 150 Mkr.

Concordia Maritime AB (publ)

Stena Sessan ägde per den 31 december 2023 c:a 52 % av kapitalet i Concordia Maritime med en röstandel på c:a 73%.

Den 12 december 2023 offentliggjorde Stena Sessan ett rekommenderat offentligt uppköpserbud till aktieägarna i Concordia Maritime att överlåta samtliga B-aktier (som inte redan innehas) till Stena Sessan för 9,80 kr per B-aktie. Budet fullföljdes under januari 2024 och accepterades av 95,7% av aktieägarna.

Concordia redovisar ett resultat före skatt på 35 Mkr för 2023 jämfört med 126 Mkr 2022.

Bolagets översyn av fartygsflottan fortsatte under året med totalt fyra fartygsförsäljningar, vilket innebär att fartygsflottan vid räkenskapsårets slut uppgick till ett fartyg. Det kvarvarande fartyget, Stena Polaris, ägs via ett helägt amerikanskt dotterbolag och är sedan början av 2022 utkontrakterat på ett bareboatkontrakt till Crowley Government Services Inc. Fartygsförsäljningarna har inneburit ett likviditetstillskott som delvis har använts till att återbetala det kvarvarande banklånet samt skulder till relaterade parter. Det finns inga planer på att avyttra ytterligare fartyg eller investera i nya fartyg, utan bolagets flotta förväntas vara konstant under 2024.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Under första kvartalet investerades 204 Mkr för att förvärva aktierna i enlighet med det offentliga utköpserbudet på Concordia Maritime, vilket gav ett ägande på 95,7 % per 31 mars 2024. Bolaget avnoterades från Nasdaq OMX Small Cap den 6 februari 2024. Ett tvångsinlösenförfarande pågår vilket förväntas ge tillgång till de återstående aktierna och därmed 100% ägande under senare delen av 2024.

För att finansiera utköpet av aktierna togs ett lån om 150 Mkr upp i januari inom ramen för den kreditfacilitet som Stena Sessan har.

I portföljbolagen har tilläggsinvesteringar gjorts under första och andra kvartalet i VOI, A Day's March och Instabee. Exeger har under andra kvartalet 2024 slutfört en nyemission som garanterats av befintliga ägare. Stena Sessans totala belopp för dessa investeringar uppgår till ca 57 Mkr. Beslut har även fattats om att under andra kvartalet delta i Kognics kommande nyemission.

Ansvarsfulla investeringar och hållbarhet

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

Ett arbete pågår för att anpassa rapportering av hållbarhetsarbetet till de nya rapporteringsdirektiven och regelverken som för Stena Sessans del träder i kraft för räkenskapsåret 2025.

Stena Sessan Fastighets AB

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

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

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

Concordia Maritime

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

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

För mer information om det hållbarhetsarbete som utförs inom Concordia Maritime hänvisas till Concordia Maritime ABs årsredovisning.

Framtida utveckling

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

Riskbeskrivning

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

För koncernen föreligger exempelvis risker relaterade till fastighetsförvaltningen i Stena Sessan Fastighets AB, där ränterisken har varit den mest aktuella givet osäkerheten och det höga ränteläget på marknaden. Bolaget arbetar kontinuerligt med räntesäkringar och kapitalbindning för att hantera dessa risker. Andra risker är förekomst av kriminalitet i bostadsområden som gör att boende känner sig otrygga och därmed inte vill bo där. Bolaget arbetar kontinuerligt och metodiskt tillsammans med kommunerna för att skapa trygga och säkra områden för boende.

I Concordia Maritimes verksamhet finns risker i övergripande företagsrisker (varumärke, medarbetare, likviditet, finansiering), marknadsrelaterade risker (konjunktur, fraktrater, oljepris, politik, krig) samt operativa risker (skador på fartyg, olyckor, incidenter), vilka är särskilt utmärkande när det råder politisk oro och fartygen går på charter i geopolitiskt instabila områden.

Likviditet

Koncernens disponibla likviditet inklusive ej utnyttjade faciliteter uppgick vid årets slut till 1 194 Mkr (561). □

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att de i moderbolaget till förfogande stående vinstmedelen 7 405,3 Mkr disponeras på följande sätt:

Till aktieägarna utdelas 0 kronor per aktie	0,0 Mkr
I ny räkning överföres	7 405,3 Mkr
	<hr/>
	7 405,3 Mkr

Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 30 maj 2024. Koncernens resultat- och balansräkning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 30 maj 2024.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING
KSEK

	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2, 29	764 750	1 181 639
Värdoförändring förvaltningsfastigheter	11	-58	-6 340
Övriga rörelseintäkter		314	6 340
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Personalkostnader	3	-97 045	-190 218
Övriga externa kostnader	3, 29	-284 301	-360 052
Avskrivningar/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-52 617	-157 209
		<u>-433 963</u>	<u>-707 479</u>
Rörelseresultat		331 043	474 160
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från övriga värdepapper	6	95 270	120 352
Finansiella intäkter	7	16 210	112 174
Finansiella kostnader	8	-134 805	-175 089
		<u>-23 325</u>	<u>57 438</u>
Resultat efter finansiella poster		307 717	531 598
Skatter	9	-43 752	-42 869
Årets resultat		263 965	488 729
Resultat hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		250 044	429 742
Innehav utan bestämmande inflytande		13 922	58 987
		<u>263 965</u>	<u>488 729</u>

Höl

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT
KSEK

	2023	2022
Årets resultat	263 965	488 729
Övrigt totalresultat		
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	-15 300	43 400
Återföring omräkningsdifferenser hänförlig till avyttrade fartyg	0	-50 500
Årets förändringar i verkligt värde på kassafördessäkringar, ränterelaterat	-176 339	478 818
Förändringar i verkligt värde på eget kapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	<u>0</u>	<u>4 100</u>
Summa årets övriga totalresultat	-191 639	475 818
Varav poster som kan omföras till årets resultat	-191 639	471 718
Summa totalresultat	72 326	964 547
Resultat hänförligt till		
Moderföretagets aktieägare	65 724	909 914
Innehav utan bestämmande inflytande	<u>6 602</u>	<u>54 633</u>
	72 326	964 547

2024070922475

HNL

KONCERNENS BALANSRÄKNING
KSEK

TILLGÅNGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
IT-system	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	11	9 157 110	8 839 308
Fartyg	12	193 400	883 200
Maskiner och inventarier	13	<u>130</u>	<u>63</u>
		9 350 640	9 722 571
Finansiella anläggningstillgångar			
Finansiella placeringar	25	3 150 216	3 636 722
Andra långfristiga fordringar	15	<u>2 587</u>	<u>7 067</u>
		3 152 803	3 643 789
Summa anläggningstillgångar		12 503 443	13 366 360
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	16	15 756	32 065
Övriga fordringar		26 100	66 352
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	21 392	42 766
Tillgångar som innehas till försäljning	12	<u>0</u>	<u>152 400</u>
		63 248	293 583
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	18, 24, 25	243	4 953
Likvida medel		843 700	285 662
Summa omsättningstillgångar		907 191	584 198
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>13 410 634</u>	<u>13 950 558</u>

2024070922476

KONCERNENS BALANSRÄKNING
KSEK

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19		
Aktiekapital		1 200	1 200
Reserver		501 219	685 486
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat		8 087 026	7 836 985
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		8 589 445	8 523 671
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		203 033	196 383
Summa eget kapital		8 792 478	8 720 054
Långfristiga skulder	24, 25, 26		
Skulder till kreditinstitut		3 917 050	4 211 300
Övriga långfristiga skulder	22	18 909	20 801
Uppskjutna skatteskulder	20	497 363	504 863
Avsättningar	21	40 822	41 652
Summa långfristiga skulder		4 474 144	4 778 616
Kortfristiga skulder	24, 25, 26		
Skulder till kreditinstitut		0	136 400
Leverantörsskulder		36 474	51 301
Aktuell skatteskuld		11 043	28 581
Övriga kortfristiga skulder		18 755	6 842
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	77 740	195 462
Skulder hänförliga med tillgångar som innehas för försäljning	25, 26	0	33 300
Summa kortfristiga skulder		144 012	451 887
Summa skulder		4 618 156	5 230 503
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 410 634	13 950 558

HLL

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL
KSEK

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

Se även not 19:

	Hänförligt till moderbolagets aktieägare					Innehav utan bestämmade inflytande	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	Summa		
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 200	0	685 486	7 836 985	8 523 671	196 383	8 720 054
Omräkningsdifferens			-7 980	0	-7 980	-7 320	-15 300
Årets resultat				250 044	250 044	13 922	263 965
Årets övriga totalresultat			-176 339		-176 339	0	-176 339
Årets totalresultat			-184 319	250 044	65 724	6 602	72 327
Summa tillskott från och värdeöverföringar till aktieägare, redovisat direkt i eget kapital							
Utdelning				0	0	0	0
Övrigt			52	-3	49	48	97
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 200	0	501 219	8 087 026	8 589 445	203 033	8 792 478

Handwritten mark or signature.

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS
KSEK

	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		307 717	531 598
Betald skatt		-23 404	-2 856
Planenliga avskrivningar och nedskrivningar		49 017	105 509
Avskrivning periodiskt underhåll		3 600	51 700
Förändring avsättningar		-830	-93 566
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-38 591	-717 972
Omvärdering/Nedskrivning av aktier		-169 022	408 431
Valutakursdifferenser		-116 007	-11 079
Övrigt		-20 115	4 900
Ökning (-) minskning(+) av kortfristiga fordringar		86 370	-24 698
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga rörelseskulder		-116 903	27 171
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-38 167	279 137
Investeringar (ökning -)			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-302 930	-258 333
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		912 200	1 148 200
Avyttring finansiella tillgångar		-1 120	-1 295
Förändring i investering av förvaltningsfastigheter		-18 941	-25 300
Investeringar/avyttringar finansiella tillgångar, aktier och andelar, netto		364 439	-28 417
Kassaflöde från investeringar		953 648	834 855
Finansiering (ökning +)			
Nya lån		222 550	120 429
Amortering lån		-578 600	-828 000
Amortering av leasingskuld		0	-351 600
Kassaflöde från finansiering	30	-356 050	-1 059 171
Förändring likvida medel		559 431	54 821
Likvida medel vid årets början		285 662	225 557
Valutakursdifferens i likvida medel		-1 393	5 283
Likvida medel vid årets slut		843 700	285 662

2024070922477

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	2023	2022
Erhållna och betalda räntor, utdelningar		
Utdelning	0	0
Erhållen ränta	16 210	19 698
Erlagd ränta	-127 005	-129 861
Likvida medel		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa, bank och kortfristiga placeringar*	843 700	285 662
Summa enligt balansräkningen	843 700	285 662
Summa enligt kassaflödesanalysen	843 700	285 662

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

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING
 KSEK

	Not.	2023	2022
Nettoomsättning	2	2 004	2 004
Övriga rörelseintäkter		256	0
Personalkostnader	3	-34 545	-30 718
Övriga externa kostnader	3	-11 067	-5 409
Avskrivningar av materiella tillgångar	4	-17	-9
		<u>-45 629</u>	<u>-36 136</u>
Rörelseresultat		-43 369	-34 132
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	150 083	97 012
Resultat från övriga värdepapper	6	95 270	120 352
Finansiella intäkter	7	18 086	114 069
Finansiella kostnader	8	-11 171	-8 226
		<u>252 268</u>	<u>323 207</u>
Resultat efter finansiella poster		208 899	289 075
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Koncernbidrag		93 786	58 861
Resultat före skatt		302 684	347 937
Skatter	9	-4	0
Årets resultat *)		302 680	347 937

*) Årets resultat sammanfaller med årets totalresultat.

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
KSEK

TILLGÅNGAR	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
IT-system	10	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	13	130	63
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	4 177 933	4 077 849
Finansiella placeringar	25	2 814 119	3 078 535
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>6 992 051</u>	<u>7 156 385</u>
Summa anläggningstillgångar		6 992 182	7 156 448
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		0	0
Övriga fordringar		200	25 484
Förutbetalda kostnader	17	362	527
Summa kortfristiga fordringar		<u>562</u>	<u>26 011</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar	18	243	4 953
Kassa och bank		534 445	149 946
Summa omsättningstillgångar		535 250	180 910
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>7 527 432</u>	<u>7 337 357</u>

bb

2024070922479

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
KSEK

Not

		2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 200	1 200
Reservfond		240	240
		<u>1 440</u>	<u>1 440</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 102 603	6 754 666
Årets resultat		302 680	347 937
		<u>7 405 283</u>	<u>7 102 603</u>
Summa eget kapital		7 406 723	7 104 043
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		62 994	156 780
Övriga långfristiga skulder	22	0	0
Övriga avsättningar	21	40 822	41 652
		<u>103 816</u>	<u>198 432</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 863	436
Aktuell skatteskuld		177	22 177
Övriga kortfristiga skulder		1 132	1 304
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	13 720	10 964
		<u>16 892</u>	<u>34 882</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>7 527 432</u>	<u>7 337 357</u>

bkl

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL
KSEK

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

	<u>Bundet eget kapital</u>		<u>Fritt eget kapital</u>		<u>Totalt eget kapital</u>
	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reservfond</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 200	240	6 754 666	347 937	7 104 043
Föregående års resultat			347 937	-347 937	0
Årets resultat				302 680	302 680
Utdelningar			0		0
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 200	240	7 102 603	302 680	7 406 723

**MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS
KSEK**

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	208 899	289 075
Betald skatt	-22 004	-1 556
Planenliga avskrivningar och nedskrivningar	17	9
Förändring avsättningar	-830	-93 566
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar	73 709	-524 072
Omvärdering/Nedskrivning av aktier	-269 105	411 419
Valutakursdifferenser	93	-11 079
Ökning (-) minskning(+) av kortfristiga fordringar	25 449	-22 699
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga rörelseskulder	4 010	-2 725
Kassaflöde från den löpande verksamheten	20 237	44 806
Investeringar (ökning -)		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-84	0
Investeringar/avyttringar i intressebolag och finansiella tillgångar, aktier och andelar, netto	364 439	-28 417
Kassaflöde från investeringar	364 355	-28 417
Finansiering (ökning +)		
Förändring koncernmellanhavanden	0	625
Kassaflöde från finansiering	0	625
Förändring likvida medel	384 592	17 014
Likvida medel vid årets början	149 946	132 149
Valutakursdifferens i likvida medel	-93	783
Likvida medel vid årets slut	534 445	149 946

2024070922480

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Erhållna och betalda räntor, utdelningar	2023	2022
Utbetald utdelning	-	-
Erhållen ränta	18 086	19 698
Erlagd ränta	-11 171	-8 226
Likvida medel		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Kassa och bank	534 445	149 946
Summa enligt balansräkningen	534 445	149 946
Summa enligt kassaflödesanalysen	534 445	149 946

NOTER TILL DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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 rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats.

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

Förutsättningar vid upprättande av moderbolagets och koncernens finansiella rapporter

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

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

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

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

De nedan angivna redovisningsprinciperna har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i koncernens finansiella rapporter, om inte annat framgår nedan.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättningNya redovisningsprinciper 2023 och senare

Ändrade och nya redovisningsprinciper som träder i kraft under kommande räkenskapsår har inte förtidstillämpats. Vid tidpunkten för undertecknandet av denna årsredovisning görs bedömningen att inga kända ändrade redovisningsprinciper som träder ikraft under kommande räkenskapsår kommer ha en väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter.

Konsolideringsprinciper*Dotterföretag*

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

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Metoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder och eventalförpliktelser. Det koncernmässiga anskaffningsvärdet specificeras i en förvärvsanalys.

Av analysen framgår anskaffningsvärdet för andelarna eller rörelsen, dels det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar samt övertagna skulder och eventalförpliktelser. Anskaffningsvärdet för dotterbolagsaktierna utgörs av de verkliga värdena per överlåtelsedagen för tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder och emitterade egetkapitalinstrument som lämnats som vederlag i utbyte mot de förvärvade nettotillgångarna.

Vid rörelseförvärv där anskaffningskostnaden överstiger nettovärdet av förvärvade tillgångar och övertagna skulder samt eventalförpliktelser, redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretags finansiella rapporter tas in i koncernredovisningen från och med förvärvstidpunkten till det datum då det bestämmande inflytandet upphör. Dotterföretagens finansiella rapporter har i förekommande fall justerats för att överensstämma med koncernens principer.

Utländsk valuta*Transaktioner och balansposter*

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

Utländska verksamheters finansiella rapporter

Tillgångar och skulder i utlandsverksamheter samt koncernmässiga över- och undervärden omräknas till svenska kronor till den valutakurs som råder på balansdagen. Intäkter och kostnader i en utlandsverksamhet omräknas till svenska kronor till en genomsnittskurs som utgör en approximation av kurserna vid respektive transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter redovisas i övrigt totalresultat och ackumuleras i omräkningsreserven i eget kapital.

Vid avyttring av en utlandsverksamhet realiseras de till verksamheten hänförliga ackumulerade omräkningsdifferenserna efter avdrag för eventuell valutasäkring och omklassificeras från omräkningsreserven i eget kapital till årets resultat.

Klassificering

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

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättningIntäkter

Koncernens intäkter består i huvudsak av spotbefraktningssintäkter och till viss del av tidsbefraktningssintäkter. Spotbefraktningssintäkter genereras när fartygen sysselsätts på den öppna marknaden, spotmarknaden, och befraktas resa för resa. Spotbefraktningssintäkterna erhålls och resultatavräknas när den enskilda resan är avslutad. Pågående resor för spotbefraktningssintäkter, fördelas mellan aktuellt rapporteringstillfälle och kommande rapporteringstillfälle baserat på antalet dagar på resan. Om nettoresultatet (fraktintäkter minus direkta resekostnader) av resan är negativt förs hela resultatet till aktuell rapportperiod.

Tidsbefraktningssintäkter erhålls när fartygen hyrs ut under en fastställd tidsperiod, vanligtvis ett år eller mer. Intäkterna, som utgörs av en fastställd dagshyra för fartyget, betalas månadsvis i förskott och resultatavräknas på samma sätt som spotbefraktningssintäkter.

Vinstdelningskontrakt redovisas enligt avräkning med befraktaren. Om avräkningsperioden och den finansiella rapporteringsperioden avviker redovisas vinstdelningskontrakt på basis av företagsledningens bedömningar och uppskattningar, utifrån marknadsläge och befraktarens faktiska intjäning vid den finansiella rapporteringsperioden. Vanligt förekommande avräkningsperioder för vinstdelningskontrakt är månadsvis, per 90-dagars period eller per 180-dagars period.

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

Rörelsekostnader - leasingavtal

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

Finansiella intäkter och kostnader

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

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

Finansiella instrument

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

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

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

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

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

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

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

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

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Fordringarna uppkommer då företag tillhandahåller pengar, varor och tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att idka handel i fordringsrätterna. Kundfordringar och andra fordringar klassificeras som finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Likvida medel består av kassamedel samt omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut samt kortfristiga likvida placeringar med en löptid från anskaffningstidpunkten understigande tre månader vilka är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

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

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet

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

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

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

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet

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

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning*Övriga finansiella skulder*

Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades när skulden togs upp. Det innebär att över- och undervärden liksom direkta emissionskostnader periodiseras över skuldens löptid.

Skulder klassificeras som övriga finansiella skulder vilket innebär att de initialt redovisas till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Långfristiga skulder har en förväntad löptid längre än ett år medan kortfristiga har en löptid kortare än ett år.

Leverantörsskulder klassificeras i kategorin andra finansiella skulder. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

Derivat och säkringsredovisning

Derivatinstrument utgörs av terminskontrakt och swappar som används för att hantera olika former av finansiella risker såsom valuta- och ränterisk. Värdeförändringar på derivatinstrument redovisas i resultaträkningen eller i övrigt totalresultatet baserat på syftet med innehavet. För ränterelaterade derivat, swappar, tillämpas säkringsredovisning om instrumentet innehas i säkringssyfte.

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

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

Materiella tillgångar - Fartyg

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

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

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

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

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättningMateriella tillgångar - Förvaltningsfastigheter

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

Se vidare i not 11 avseende värdering av förvaltningsfastigheter.

Låneutgifter

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

Avskrivningsprinciper

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

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

Bedömning av en tillgångs nyttjandeperiod görs halvårsvis.

Nedskrivningar

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

WZ

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

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

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

Tillkommande utgifter och periodiskt underhåll

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

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

Leasingavtal

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

Leasingavtal där koncernen är leasetagare

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

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

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

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

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättning

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

Nyttjanderättstillgången redovisas till anskaffningsvärde, vilket består av:

- Den initialt beräknade leaseskulden
- Leasebetalningar gjorda innan leasens startdatum
- Initiala direkta kostnader
- Återställningskostnader

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

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

Leasingavtal där koncernen är leasegivare

När koncernen är leasegivare fastställs vid varje leasingavtals inledningsdatum om leasingavtalet ska klassificeras som ett finansiellt eller operationellt leasingavtal.

Vid fastställandet av klassificeringen av avtalet görs en övergripande bedömning av om leasingavtalet i allt väsentligt överför de ekonomiska riskerna och förmåner som är förknippade med ägandet av den underliggande tillgången. Om så är fallet är leasingavtalet ett finansiellt leasingavtal, i annat fall är det ett operationellt leasingavtal. Som en del av denna bedömning tas hänsyn till ett flertal indikatorer. Sådana indikatorer kan vara till exempel om leasingperioden utgör en större del av tillgångens ekonomiska livslängd eller om äganderätten till den underliggande tillgången överförs till leasetagaren när leasingavtalet löpt ut.

När en leasad tillgång vidareuthyrs redovisas huvudleasingavtalet och avtalet om vidareuthyrning som två separata avtal. Avtalet om vidareuthyrning klassificeras baserat på den nyttjanderätt som uppkommer från huvudleaseavtalet, inte baserat på den underliggande tillgången. Leasingavgifter från operationella leasingavtal redovisas som intäkter linjärt över leasingperioden som del av posten tidsbefragningsintäkter.

Ersättningar till anställda***Avgiftsbestämda planer***

Koncernen har en pensionsutfästelse som täcks av utfallet från en företagsägd kapitalförsäkring. I enlighet med IAS 19 har pensionsutfästelsen klassificerats som en avgiftsbestämd pensionsplan.

Avsättningar

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

Koncernens avsättningar utgörs av särskild löneskatt för pensionsutfästelse.

Not 1 Redovisningsprinciper, fortsättningSkatter

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

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

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

Eventualförpliktelser

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

Moderbolagets redovisningsprinciper

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

- Andelar i dotterföretag och intresseföretag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden.
- Koncernbidrag, såväl mottagna som lämnade, redovisas i resultaträkningen som bokslutsdisposition.

Not 2 Geografisk fördelning

MSEK	Rörelsesegment - Koncernen				Moderbolaget*	
	Rederi- intäkter	Fastighets- intäkter	Rederi-intäkter	Fastighets- intäkter	2023	2022
	2023		2022			
Sverige	77,6	522,1	425,6	495,5	2	2
USA	16,3	-	66,2	-	-	-
Liberia	137,5	-	-	-	-	-
Grekland	-	-	160,6	-	-	-
Schweiz	10,7	-	-	-	-	-
Övrigt	0,6	-	33,7	-	-	-
	<u>242,7</u>	<u>522,1</u>	<u>686,1</u>	<u>495,5</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

* Moderbolagets intäkter består av service fee från koncernföretag.

Not 3 Personal, styrelse och revisorerKostnader för ersättningar till anställda

	2023			2022		
	Löner och andra er- sättningar	Sociala kostnader	varav pension	Löner och andra er- sättningar	Sociala kostnader	varav pension
Moderbolaget	16 983	11 861	5 371	16 929	8 633	3 006
Styrelsen i moderbolaget	1 350	424	0	250	57	0
Dotterbolag	8 897	3 335	1 466	7 300	2 700	1 500
	<u>27 230</u>	<u>15 620</u>	<u>6 837</u>	<u>24 479</u>	<u>11 390</u>	<u>4 506</u>

Koncernen har pensionsförpliktelser som i sin helhet täcks av kapitalförsäkringar.

Medeltal anställda

		Koncernen 2023		Koncernen 2022	
		Totalt	Varav män	Totalt	Varav män
Moderbolaget	Sverige	5	2	5	2
Dotterbolag	Sverige	2	1	1,5	1
	Danmark	2	1	1,8	1
Totalt dotterbolag		<u>4</u>	<u>2</u>	<u>3,3</u>	<u>2</u>
Övriga ombordanställda		-	-	-	-
Styrelsen		0	0	7	4

Koncernen sysselsätter inhyrd ombordpersonal (28 under 2023 och 139 under 2022) på sina fartyg. Kostnaden för inhyrd ombordpersonal uppgick till 56,5 MSEK under 2023 (170,8 MSEK under 2022).

Könsfördelningen i företagsledningen, andel kvinnor

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Styrelsen	47%	44%	43%	43%
Övriga ledande befattningshavare	25%	25%	0%	0%

Not 3 Personal, styrelse och revisorer, försättning

Ersättning till revisorer

	Koncernen 2023		Koncernen 2022	
	KPMG	PwC	KPMG	PwC
Revision	526	1 525	535	1 700
Skatt	0	477	0	900
Övrigt	301	147	531	400
	<u>827</u>	<u>2 149</u>	<u>1 066</u>	<u>3 000</u>

Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar

Avskrivningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Fartyg	-52 600	-157 200	-	-
Maskiner, inventarier och rättigheter	-17	-9	-17	-9
	<u>-52 617</u>	<u>-157 209</u>	<u>-17</u>	<u>-9</u>

Not 5 Resultat från andelar i koncernbolag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Uppskrivning/nedskrivning av andelar i dotterbolag	-	-	100 083	-2 988
Utdelning från Stena Sessan Fastighets AB	-	-	50 000	100 000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150 083</u>	<u>97 012</u>

Not 6 Resultat från övriga värdepapper

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Resultat av aktie-/obligationsförvaltning	-73 752	114 393	-73 752	114 393
Värdeförändring på onoterade och noterade innehav	169 022	5 959	169 022	5 959
	<u>95 270</u>	<u>120 352</u>	<u>95 270</u>	<u>120 352</u>

Not 7 Finansiella intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Valutakursdifferenser	0	4 302	0	4 302
Garantireserv	0	90 437	0	90 437
Omvärdering finansiella tillgångar	-	0	-	-
Räntor och övrigt	16 210	17 435	18 086	19 330
	<u>16 210</u>	<u>112 174</u>	<u>18 086</u>	<u>114 069</u>

Not 8 Finansiella kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntor och med räntor jämförda kostnader	-127 005	-148 989	-11 171	-8 226
Garantireserv	0	0	-	-
Övrigt	-7 800	-26 100	-	-
	<u>-134 805</u>	<u>-175 089</u>	<u>-11 171</u>	<u>-8 226</u>

Not 9 Skatter

	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
<u>Aktuell skatt</u>				
Aktuell skatt	0	-2 700	0	0
Justeringar avseende tidigare år	-4	0	-4	-
	-4	-2 700	-4	0
<u>Uppskjuten skatt</u>				
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-43 748	-40 169	-	-
	-43 748	-40 169	-	0
Total redovisad skattekostnad	-43 752	-42 869	-4	0
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
<u>Avstämning av effektiv skatt</u>				
Resultat före skatt	307 717	531 598	302 684	347 937
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget 20,6% (20,6%)	-63 390	-109 509	-62 353	-71 675
	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
Skatteeffekter av:				
Andra skattesatser för utländska dotterföretag	16 100	31 500	-	-
Ej skattepliktiga intäkter	217 329	131 468	150 632	151 368
Ej avdragsgilla kostnader	-219 712	-87 931	-100 592	-85 275
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	10 154	-6 618	11 854	5 582
Ökning av spärrat räntenetto	-5 059	-2 700	459	-
Övrigt	831	921	-	-
Justering avseende föregående år	-4	-	-4	-
Redovisad effektiv skatt	-43 752	-42 869	-4	0

Not 10 IT-system

	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	151	151	151	151
Inköp	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	151	151	151	151
Ingående av- och nedskrivningar	-151	-151	-151	-151
Årets avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-151	-151	-151	-151
Redovisat värde vid periodens utgång	0	0	0	0

Not 11 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Verkligt värde vid årets ingång	8 633 062	8 480 980	-	-
Investeringar	216 356	12 295	-	-
Orealiserade värdeförändringar	-58	-6 340	-	-
Omklassificeringar	11 778	128 652	-	-
Leasing/tomträtter (IFRS 16)	-1 327	17 475	-	-
Verkligt värde vid årets utgång	8 859 811	8 633 062	-	-
Förvaltningsfastigheter - pågående projekt				
Verkligt värde vid årets ingång	206 246	77 365	-	-
Investeringar	102 831	257 533	-	-
Omklassificeringar	-11 778	-128 652	-	-
Verkligt värde vid årets utgång	297 299	206 246	-	-
Totalt verkligt värde vid årets utgång	9 157 110	8 839 308	-	-

Värdering av fastighetsbeståndet sker vid årsskiftet samt varje kvartal. Varje enskild fastighets verkliga värde bedöms genom att använda direktavkastningsmetoden. Driftsöverskottet baseras på marknadsmässiga hyresintäkter minskat med hyresvakanser på 0-1 % för bostadsfastigheter och 0-15% för kommersiella fastigheter. Bedömning av avkastningskraven är baserad på information om marknadens förräntningskrav på köp och försäljningar av jämförbara fastigheter i liknande områden. I bedömningen har även hänsyn tagits till fastighetstyp, teknisk standard och byggnadskonstruktion. För att säkerhetsställa värdering till verkligt värde har en extern värdering utförts i samband med förvärvet från Stena Fastigheter, kompletterat med interna och externa värderingar per 2023-12-31.

Not 12 Fartyg

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	2 893 800	4 365 300	-	-
Inköp	-	2 500	-	-
Omklassificering till nyttjandetillgång	-	0	-	-
Omklassificering till tillgångar för försäljning	-	-490 300	-	-
Värdeförändring lease	-	-	-	-
Försäljning/utrangering	-2 077 300	-1 646 400	-	-
Kursdifferenser	-98 500	662 700	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	718 000	2 893 800	-	-
	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående av- och nedskrivningar *)	-2 010 600	-2 910 800	-	-
Kursdifferenser	7 500	-448 800	-	-
Försäljning/utrangering	1 531 100	1 180 300	-	-
Omklassificering till tillgångar för försäljning	-	337 900	-	-
Avskrivning periodiskt underhåll	-3 600	-52 800	-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-49 000	-116 400	-	-
Nedskrivning	0	0	-	-
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	-524 600	-2 010 600	-	-
Redovisat värde vid periodens utgång	193 400	883 200	-	-

Not 12 Fartyg, fortsättningFartygsvärden och nedskrivningsprövning

Fartygsflottan (fartyget Stena Polaris) definieras som en kassagenererande enhet.

Vid utgången av det fjärde kvartalet 2023 var bolagets enda fartyg utchartrat på en BB-charter till amerikanska Crowley Government Services Inc. som i sin tur hyr ut fartyget med amerikansk besättning ombord till US Military Sealift Command. Kontraktet med Crowley innefattar optioner på förlängning upp till slutet av 2026 eller till dess att fartyget fyller 20 år 2030. Intjäningen motsvarar ett tidsbefraktningsavtal på cirka USD 18 000 per dag.

Under fjärde kvartalet har Concordia Maritime inhämtat värderingar av fartyget från tre av varandra oberoende värderingsinstitut. Vid utgången av det fjärde kvartalet 2023 var återvinningsvärdet (marknadsvärdet givet den existerande chartern) högre än den kassagenererande enhetens bokförda värde varför något nedskrivningsbehov inte föreligger.

Tillgångar som innehas för försäljning	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Anskaffningsvärde omklassificerat från fartyg	-	490 300	-	-
Ackumulerade av- och nedskrivningar omklassificerat från fartyg	-	-337 900	-	-
Redovisat värde vid periodens utgång	0	152 400	-	-

Not 13 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	2 804	2 804	5 404	5 404
Inköp	84	0	84	0
Försäljningar/utrangeringar	-44	-	-44	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 844	2 804	5 444	5 404
Ingående avskrivningar	-2 741	-2 732	-5 341	-5 332
Försäljningar/utrangeringar	44	-	44	-
Årets avskrivningar enligt plan	-17	-9	-17	-9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 714	-2 741	-5 314	-5 341
Redovisat värde vid periodens utgång	130	63	130	63

Not 14 Andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	4 265 140	4 265 140
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 265 140	4 265 140
Ingående nedskrivningar	-187 291	-184 303
Årets nedskrivningar enligt plan	0	-2 988
Återförda nedskrivningar	100 083	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-87 207	-187 291
Redovisat värde vid periodens utgång	4 177 933	4 077 849

	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde 2023	Bokfört värde 2022
<u>Moderbolags innehav</u>				
Stena Ocean AB	100%	100%	25	25
Stena Sessan Fastighets AB	100%	100%	3 933 923	3 933 923
Concordia Maritime AB	52,2%	72,7%	243 985	143 901

Dotterbolags innehav

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

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

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	<i>Koncernen</i>	
	2023	2022
Fordran vid periodens ingång	7 067	5 572
Utbetalt/Inbetalt	-4 480	1 495
Fordran vid periodens utgång	<u>2 587</u>	<u>7 067</u>

Not 16 Kundfordringar

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

<i>Årsanalys, förfallna ej nedskrivna kundfordringar</i>	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	<i>Redovisat värde ej nedskrivna fordringar</i>		<i>Redovisat värde ej nedskrivna fordringar</i>	
	2023	2022	2023	2022
Ej förfallna kundfordringar	86	16 484	-	-
Förfallna kundfordringar 0-30 dagar	145	170	-	-
Förfallna kundfordringar 31-90 dagar	15 491	12 503	-	-
Förfallna kundfordringar > 90 dagar	34	2 908	-	-
	<u>15 756</u>	<u>32 065</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

Koncentration av kreditrisk, per 31 december

	2023			2022		
	Antal kunder	% totala antalet kunder	% andel av värdet	Antal kunder	% totala antalet kunder	% andel av värdet
Exponering < 1 MSEK	43	98	2	46	94	3
Exponering 1 - 10 MSEK	0	0	0	2	4	47
Exponering > 10 MSEK	1	2	98	1	2	50
	<u>44</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>49</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

Moderbolaget har inga kundfordringar

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
Upplupna finansiella intäkter	0	0	0	0
Övrigt	21 392	42 766	362	527
	<u>21 392</u>	<u>42 766</u>	<u>362</u>	<u>527</u>

Not 18 Övriga kortfristiga placeringar

	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
<u>Finansiella tillgångar som innehas för handel</u>				
Aktier upptagna till verkligt värde	243	4 953	243	4 953
	<u>243</u>	<u>4 953</u>	<u>243</u>	<u>4 953</u>

Not 19 Eget kapital

	2023	2022
Antal aktier, med ett kvotvärde 100 kr/aktie, samtliga med 1 röst och berättigade till utdelning,	12 000	12 000

Efter balansdagen har styrelsen föreslagit följande utdelning. Utdelningen blir föremål för fastställelse på årsstämman den 30 maj 2024.

	2023	2022
SEK 0 per aktie (0)	0	0

Specifikation av reserver

	Omräk- ningsreserv	Verkligt värdereserv	Säkrings- reserv	Summa reserver
Ingående redovisat värde 2023-01-01	240 201	25 757	419 528	685 486
Årets omräkningsdifferenser	-7 980			-7 980
Årets förändringar i verkligt värde på egen kapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		0		0
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			0	0
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar ränterelaterat som har omförts till periodens resultat			0	0
Förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			-176 339	-176 339
Övriga förändringar			52	52
Omklassificeringar	-3 813	-25 757	29 570	0
Utgående redovisat värde 2023-12-31	228 408	0	272 810	501 219
	Omräk- ningsreserv	Verkligt värdereserv	Säkrings- reserv	Summa reserver
Ingående redovisat värde 2022-01-01	242 048	23 619	-62 256	203 410
Årets omräkningsdifferenser	-1 846			-1 846
Årets förändringar i verkligt värde på egen kapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		2 139		2 139
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			-3 234	-3 234
Årets förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar ränterelaterat som har omförts till periodens resultat			0	0
Förändringar i verkligt värde på kassaflödessäkringar			485 018	485 018
Utgående redovisat värde 2022-12-31	240 201	25 757	419 528	685 486

Omräkningsreserv

Omräkningsreserven innefattar alla valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning av finansiella rapporter från utländska verksamheter som har upprättat sina finansiella rapporter i en annan valuta än den valuta som koncernens finansiella rapporter presenteras i. Moderbolaget och koncernen presenterar sina finansiella rapporter i svenska kronor. Vidare består omräkningsreserven av valutakursdifferenser som uppstår vid omvärdering av skulder som upptagits som säkringsinstrument av en nettoinvestering i en utländsk verksamhet.

Verkligt värde reserv

Verkligtvärdereserven inkluderar den ackumulerade nettoförändringen av verkligt värde på egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat och skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat fram till dess att tillgången bokas bort från rapporten över finansiell ställning eller omklassificeras.

Säkringsreserv

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

Not 20 Uppskjutna skatter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<u>Fordringar avseende uppskjuten skatt</u>				
Underskottsavdrag	-	-	-	-
Övriga temporära skillnader	-	-	-	-
	-	-	-	-
<u>Skulder avseende uppskjuten skatt</u>				
Materiella anläggningstillgångar	428 127	389 876	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	69 236	114 987	-	-
	497 363	504 863	-	-
Kvittning, netto skuld	-497 363	-504 863	-	-

Skattemässiga underskottsavdrag

Vid utgången av 2023 har koncernen redovisat uppskjutna skattefordringar hänförliga till skattemässiga underskottsavdrag om 0 MSEK (0 MSEK). Totala skattemässiga underskottsavdrag som inte har aktiverats uppgår till ca 727,6 MSEK (747,8 MSEK) och är i sin helhet hänförliga till Sverige.

Not 21 Övriga avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
<i>Avsättning för garantirisker</i>				
Ingående balans	41 652	135 206	41 652	135 206
Årets förändring	-830	-93 554	-830	-93 554
Utgående balans	40 822	41 652	40 822	41 652
<i>Övriga reserveringar och avsättningar</i>				
Ingående balans	0	13	0	13
Årets förändring	0	-13	0	-13
Utgående balans	0	0	0	0
Summa utgående balans	40 822	41 652	40 822	41 652

Not 22 Övriga långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Leasingskuld	18 909	20 801	-	-
	18 909	20 801	-	-

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Upplupna resekostnader fartyg	0	69 700	-	-
Upplupna drift- & underhållskostnader fastigheter	12 645	13 730	-	-
Förutbetalda intäkter	39 971	53 886	-	-
Upplupna räntekostnader	6 213	32 331	4 155	-
Upplupna personalkostnader	11 398	11 653	8 555	10 570
Övrigt	7 513	14 162	1 010	394
	77 740	195 462	13 720	10 964

Not 24 Finansiella risker

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

Kapitalstruktur

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

Likviditetsrisker

Med likviditetsrisk avses risken att finansiering inte alls kan erhållas, eller endast till kraftigt ökade kostnader. Koncernens kortsiktiga likviditet säkras genom en likviditetsreserv (kassa och banktillgodohavanden, kortfristiga placeringar samt den outnyttjade delen av bekräftade lånefaciliteter). Likviditetsreserven uppgick per 2023-12-31 till 1 194 MSEK (561) plus kortfristiga placeringar om 0,2 MSEK (5). Koncernen har lån som förfaller till betalning vid olika tidpunkter.

Ränterisker

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

KreditriskerKreditrisk i finansiell verksamhet

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

Not 24 Finansiella risker, fortsättning*Kreditrisk i kundfordringar*

Risken att koncernens kunder inte uppfyller sina åtaganden, dvs att betalning ej erhålls för kundfordringar, utgör en kreditrisk. Merparten av koncernföretagens kunder har god eller mycket god kreditvärdighet.

I vår fastighetsverksamhet betalas hyran i förskott, både vad gäller lägenhets- och lokalkontrakt. Oavsett, görs alltid en kreditkontroll på nya hyresgäster. Hyresgäster till lokaler sätts på regelbunden kreditkontroll under hela hyresperioden. Om en potentiell hyresgäst ej uppfyller kreditkraven enligt vår Finanspolicy, kan denne antingen nekas ett kontrakt, betala i förskott eller tillhandahålla en bankgaranti.

Kreditrisk i investeringar

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

Valutarisker*Valutarisk eget kapital (omräkningsexponering)*

Valutadifferenser som uppstår vid omräkning av dotterbolag och intressebolag redovisas i omräkningsreserv via övrigt totalresultat.

Valutarisk i den löpande verksamheten (transaktionsexponering)

En stor del av koncernens intäkter är i USD. Kostnadssidan är också starkt USD-dominerad. Växelkursvariationer påverkar således varken kassaflöde eller resultat nämnvärt. Inga säkringar mot växelkursvariationer i den löpande verksamheten har gjorts. En förändring av kursen USD/SEK med 10 öre skulle påverka koncernens egna kapital med ca MSEK 22 (7,7).

Finansiell exponering

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

Känslighetsanalys

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

En förändring av räntan med +/- 1 % skulle påverka resultatet med +/- MSEK 10.

Beräkning av verkligt värde

Tillgångar och skulder värderade till verkligt värde via resultatet indelas, i enlighet med IFRS 13, vilket innebär att verkliga värden ska klassas enligt en hierarki som reflekterar betydelsen av den indata som används enligt följande nivåer:

- Nivå 1 – Noterade (ej justerade) priser från finansiella marknader för identiska tillgångar och skulder.
- Nivå 2 – Andra värderingsmetoder där alla ingångsdata som har en betydande effekt på angivet verkligt värde är observerbara data, antingen direkt eller indirekt.
- Nivå 3 – Värderingssätt där ingångsdata som har en betydande effekt på angivet verkligt värde ej baseras på observerbar marknadsinformation.

Följande sammanfattar de metoder och antaganden som främst använts för att fastställa verkligt värde på de finansiella instrument.

Derivatinstrument

Terminskontrakt är antingen värderade till aktuellt marknadspris genom att använda noterade marknadspriser eller genom att diskontera terminspriset och därefter dra bort aktuell spotkurs. Ränteswappar värderas till marknadsvärde baserat på aktuell räntekurva. Derivat som innehas för säkring värderas enligt nivå 2.

Not 24 Finansiella risker, fortsättningVärdepapper

Tillgångar i denna grupp värderas löpande till verkligt värde.

Koncernens aktieportfölj består huvudsakligen av noterade aktier och värderas till marknadspris på balansdagen enligt nivå 1. De klassificeras som "finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet", vilket innebär att den värderas löpande till verkligt värde med periodens värdeförändringar redovisade över resultaträkningen.

Koncernens onoterade innehav värderas till verkligt värde enligt nivå 3.

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

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

Pris enligt senaste investeringsrundan

- Stena Sessan äger bolag i vilka det föreligger transaktioner med tredje part. För de fall sådana transaktioner har skett under perioden utgör dessa en viktig del i värderingen om det genomförts en ordnad transaktion i värdepappret mellan marknadsaktörer så att priset därför kan anses vara representativt för verkligt värde. Även likvärdiga representativa transaktioner inom sektorn kan användas.
- Beaktas gör även de nyemissioner som genomförs i bolagen av såväl intern som extern karaktär. Desto större emission i förhållande till bolagsvärderingen, ju mer relevant blir värderingen för bedömningen.
- Vid nyemissioner tas hänsyn till ifall de nyemitterade aktierna har andra rättigheter och/eller högre preferens till bolagets tillgångar än tidigare utgivna aktier.
- I de fall internrunder indikerar en nedvärdering görs en mer detaljerad analys som ligger till grund för eventuell justering i linje med nedvärderingen.

Diskonterat kassaflöde

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

Multipelvärdering

- Denna värderingsmetod baseras på en jämförelse av försäljnings- eller vinstmultiplar för jämförbara bolag i noterad miljö. Multipelvärdering är särskilt relevant då ett flertal jämförbara bolag återfinns i noterad miljö.
- En relevant multipel appliceras på respektive bolags historiska och prognosticerade nyckeltal. För varje enskilt innehav väljs den multipel som ger bäst information med tanke på verksamhet, historisk och förväntad tillväxt, lönsamhet, kapitalstruktur, storlek och konkurrenssituation. Använda multiplar är huvudsakligen P/E, EV/EBIT, EV/Sales och EV/EBITDA men kan variera beroende på bolagets karaktär och situation.
- Nyckeltalen jämförs med nyckeltal för andra jämförbara bolag och justeras vid behov på grund av skillnader i till exempel storlek, historik eller marknad mellan aktuellt bolag och jämförelsegruppens bolag.
- För enstaka mindre bolag kan det vara svårt eller omöjligt att finna lämpliga referensobjekt för en rättvisande multipelvärdering.

Koncernens obligationsportfölj består av noterade värdepapper och värderas till marknadspris på balansdagen enligt nivå 1. Den klassificeras som "finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet", vilket innebär att den marknadsvärderas över resultaträkningen.

Not 24 Finansiella risker, fortsättningKundfordringar och leverantörsskulder

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

Räntebärande skulder

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

Not 25 Finansiella instrument

Tabellerna avser räntebärande finansiella tillgångar och skulder.

Effektiv ränta och förfallostruktur

	MSEK 2023	Genomsnittlig räntesats %	Ränte- bindnings- tid	Valuta	belopp i tusental, originalvaluta
<i>Koncernen</i>					
Banklån	-3 917,1	2,84	4,7 år*	SEK	-3 917 050
	<u>-3 917,1</u>				

* Räntebindning till fast ränta har skett via swappar, 89% av portföljen är räntesäkrad fram till fram till 2028, och av det är 30% är knuten till den 30-åriga swapräntan.

Av räntebärande finansiella skulder har 0 MSEK (33,3) omklassificerats till "Skulder hänförliga med tillgångar som innehas för försäljning".

Effektiv ränta och förfallostruktur

	MSEK 2022	Genomsnittlig räntesats %	Ränte- bindnings- tid	Valuta	Nominellt belopp i tusental, originalvaluta
<i>Koncernen</i>					
Revolving credit facility	-244,8	2,7	3 månader	USD	23 469
Lån Stena Finans	-125,1	2,75	3 månader	USD	12 000
Lån TriTec Marine	-198,1	5,5	3 månader	USD	19 000
	<u>-568,0</u>				
Banklån	-3 694,5	2,36	6 år*	SEK	-3 694 500
	<u>-3 694,5</u>				

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

2023		Totalt	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år och längre
<i>Koncernen, MSEK</i>							
Banklån		-3 917,1	-311,0	-1 178,0	-200,0	-805,0	-1 423,1
		<u>-3 917,1</u>	<u>-311,0</u>	<u>-1 178,0</u>	<u>-200,0</u>	<u>-805,0</u>	<u>-1 423,1</u>
2022							
<i>Koncernen, MSEK</i>							
Revolving credit facility		-244,8	-169,9	-14,5	-60,4	0,0	0,0
Lån Stena Finans		-125,1	0,0	0,0	-125,1	0,0	0,0
Lån TriTec Marine		-198,1	0,0	0,0	-198,1	0,0	0,0
Banklån		-3 694,5	-1 031,3	-311,0	-1 178,4	-200,0	-973,9
		<u>-4 262,5</u>	<u>-1 201,2</u>	<u>-325,5</u>	<u>-1 562,0</u>	<u>-200,0</u>	<u>-973,9</u>

Utöver skulderna har koncernen möjlighet utnyttja ytterligare limiter med ca MSEK 350 (ca MSEK 275).

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

Not 25 Finansiella instrument, fortsättning

Värdering av finansiella tillgångar och skulder till verkligt värde samt kategoriindelning

2023	Tillgångar värderade till verkligt värde via resultat- räkningen	Tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffnings-värde	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
<i>Koncernen, MSEK</i>					
Tillgångar					
Finansiella placeringar	3 150,2	-	-	3 150,2	3 150,2
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	-	10,5	10,5	10,5
Kundfordringar	-	-	15,8	15,8	15,8
Kortfristiga placeringar	0,2	-	-	0,2	0,2
Likvida medel	-	-	843,7	843,7	843,7
Summa	3 150,5	0,0	870,0	4 020,4	4 020,4
Skulder					
Långfristiga räntebärande skulder	-	-	3 936,0	3 936,0	3 936,0
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	-	-	36,5	36,5	36,5
Övriga kortfristiga skulder	-	-	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	3 972,4	3 972,4	3 972,4
2022					
<i>Koncernen, MSEK</i>					
Tillgångar					
Finansiella placeringar	3 636,7	-	-	3 636,7	3 636,7
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	-	10,5	10,5	10,5
Kundfordringar	-	-	32,1	32,1	32,1
Kortfristiga placeringar	5,0	-	-	5,0	5,0
Likvida medel	-	-	285,7	285,7	285,7
Summa	3 641,7	0,0	328,2	3 969,9	3 969,9
Skulder					
Långfristiga räntebärande skulder	-	-	4 232,1	4 232,1	4 232,1
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	169,7	169,7	169,7
Leverantörsskulder	-	-	51,3	51,3	51,3
Övriga kortfristiga skulder	-	-	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	4 453,1	4 453,1	4 453,1

2024070922492

W

Not 25 Finansiella instrument, fortsättning

2023 <i>Moderbolaget, MSEK</i>	Tillgångar värderade till verkligt värde via resultat- räkningen	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffnings-värde	Summa redovisat värde
Tillgångar			
Finansiella placeringar	2 814,1	-	2 814,1
Långfristiga fordringar	-	-	-
Övriga fordringar	-	-	-
Kortfristiga placeringar	0,2	-	0,2
Likvida medel	-	534,4	534,4
Summa	2 814,4	534,4	3 348,8

2023 <i>Moderbolaget, MSEK</i>	Skulder värderade till verkligt värde via resultat- räkningen	Övriga finansiella skulder	Summa redovisat värde
Skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Övriga långfristiga skulder	-	-	-
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Leverantörsskulder	-	1,9	1,9
Övriga kortfristiga skulder	-	-	0,0
Summa	0,0	1,9	1,9

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

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

Not 26 Leasingavtal

Leasingavtal där företaget är leasetagare

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

Nyttjanderättstillgångar

På balansdagen uppgick nyttjanderättstillgångarna för leasade fartyg till MSEK 0,0 (0,0) och för fastigheter (tomträtt) till MSEK 16,1 (17,5).

Leasingskulder

Leasingskulderna för de avtal där koncernen är leasetagare redovisades tidigare som övriga skulder i koncernens balansräkning.

MSEK	2023	2022
Kortfristiga leasingskulder	0,0	0,0
Långfristiga leasingskulder	0,0	0,0
	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Belopp redovisade i resultatet

MSEK	2023	2022
Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar	0,0	0,0
Räntekostnader på leasingskuld	0,0	-9,2
Kostnader för korttidsleasing	0,0	0,0
	<u>0,0</u>	<u>-9,2</u>

Belopp redovisade i rapporten över kassaflöden

Summa kassaflöden hänförliga till leasingavtal uppgår för 2023 till MSEK 0 (-351,6). Kassaflödet inkluderar såväl belopp för leasingavtal som redovisas som leasingskuld som belopp som betalas för variabla leasingavgifter och korttidsleasing.

Leasingavtal där företaget är leasegivare

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

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

MSEK	Koncernen	
	2023	2022
Inom ett år (2024)	36,1	206,2
Mellan ett år och fem år (2025 - 2028)	72,1	459,6
Längre än fem år (2029-)	0,0	0,0
	<u>108,2</u>	<u>665,8</u>

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

Not 27 Ställda säkerheter

	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
Fartygsinteckningar	0	1 000 600	-	-
Pant i fastigheter	3 917 050	3 694 500	-	-
Aktier i dotterbolag	1 654 500	1 982 900	-	-
	<u>5 571 550</u>	<u>6 678 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Skuldens värde avseende pant i fastigheter uppgår till 3 917 050 (3 694 500).

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

Not 28 Eventualförpliktelser

	<i>Koncernen</i>		<i>Moderbolaget</i>	
	2023	2022	2023	2022
Borgensåtagande	51 300	51 300	-	-
	<u>51 300</u>	<u>51 300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 29 Närstående

Moderbolaget har en närståenderelation med sina dotterföretag, se not 14.

Närstående är även företag som ingår i Stenasfären. Stenasfären utgörs, utöver Stena Sessan AB, av de av familjen Olsson helägda moderbolagen Stena AB och Stena Metall AB, samt helägda och delägda dotterbolag till dessa. I koncernen ingår även ägd andel av joint venture-företag.

Sammanställning över närståendetransaktioner*Koncernen, MSEK*

<u>Närståenderelation</u>	<u>År</u>	<u>Försäljning</u>	<u>Inköp</u>	<u>Fordran 31 dec</u>	<u>Skuld 31 dec</u>
Andra närstående (se nedan)	2023	-	59,1	-	-
Andra närstående (se nedan)	2022	-	190,0	12,6	467,3

Moderbolaget, MSEK

<u>Närståenderelation</u>	<u>År</u>	<u>Försäljning</u>	<u>Inköp</u>	<u>Fordran 31 dec</u>	<u>Skuld 31 dec</u>
Dotterföretag	2023	28,3	-	-	63,0
Dotterföretag	2022	27,0	-	-	156,8

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

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

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

Samtliga närståendetransaktioner sker enligt marknadsmässiga villkor och priser.

Not 30 Kassaflöde - avstämning av finansieringsverksamheten

	Icke-kassaflödespåverkande förändringar				
	IB 2023	Kassaflöde	Nya leasingavtal	Valutakurs-differenser	UB 2023
Lån till kreditinstitut	3 939 300	-23 650		1 400	3 917 050
Lån till närstående	323 200	-332 400		9 200	0
Leasingskulder	0	0	0	0	0
	4 262 500	-356 050	0	10 600	3 917 050

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

Not 31 Uppgifter om moderbolaget

Stena Sessan AB är ett svensktregistrerat aktiebolag med säte i Göteborg. Bolagets aktier är ej registrerade för handel. Postadressen är Drottninggatan 33, 111 51 Stockholm. Koncernredovisningen för år 2023 består av moderbolaget och dess dotterföretag, tillsammans benämnd koncernen.

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

Not 32 Väsentliga händelser efter balansdagen

Under första kvartalet investerades 204 Mkr för att förvärva aktierna i enlighet med det offentliga utköps erbjudandet på Concordia Maritime, vilket gav ett ägande på 95,7 % per 31 mars 2024. Bolaget avnoterades från Nasdaq OMX Small Cap den 6 februari 2024. Ett tvångsinlösenförfarande pågår vilket förväntas ge tillgång till de återstående aktierna och därmed 100% ägande under senare delen av 2024.

För att finansiera utköpet av aktierna togs ett lån om 150 Mkr upp i januari inom ramen för den kreditfacilitet som Stena Sessan har.

I portföljbolagen har tilläggsinvesteringar gjorts under första och andra kvartalet i VOI, A Day's March och Instabee. Exeger har under andra kvartalet slutfört en nyemission som garanterats av befintliga ägare. Stena Sessans totala belopp för dessa investeringar uppgår till ca 57 Mkr. Beslut har även fattats om att under andra kvartalet delta i Kognics kommande nyemission.

Not 33. Viktiga uppskattningar och bedömningar

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

Fartyg

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

Uppskjutna skatter

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

Leasingavtal

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

Värdepapper

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

Fastigheter

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

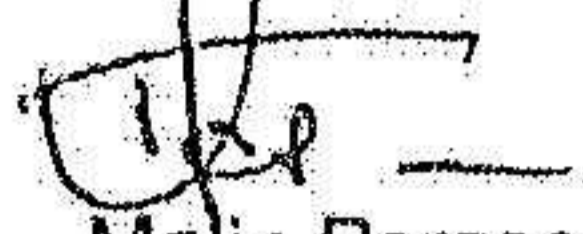
Stockholm den 30 maj 2024



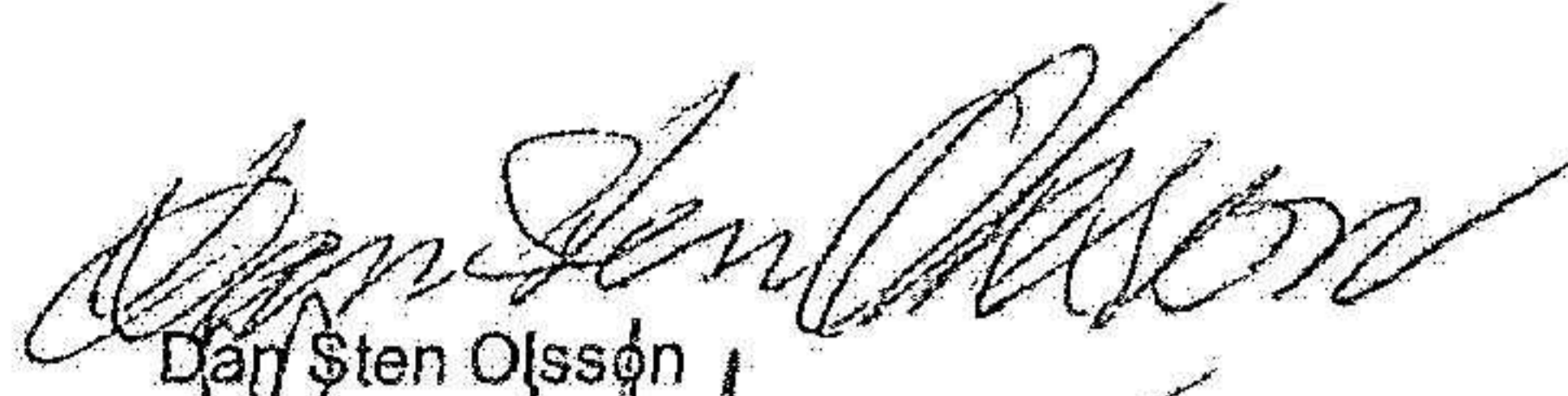
William Olsson
Ordförande



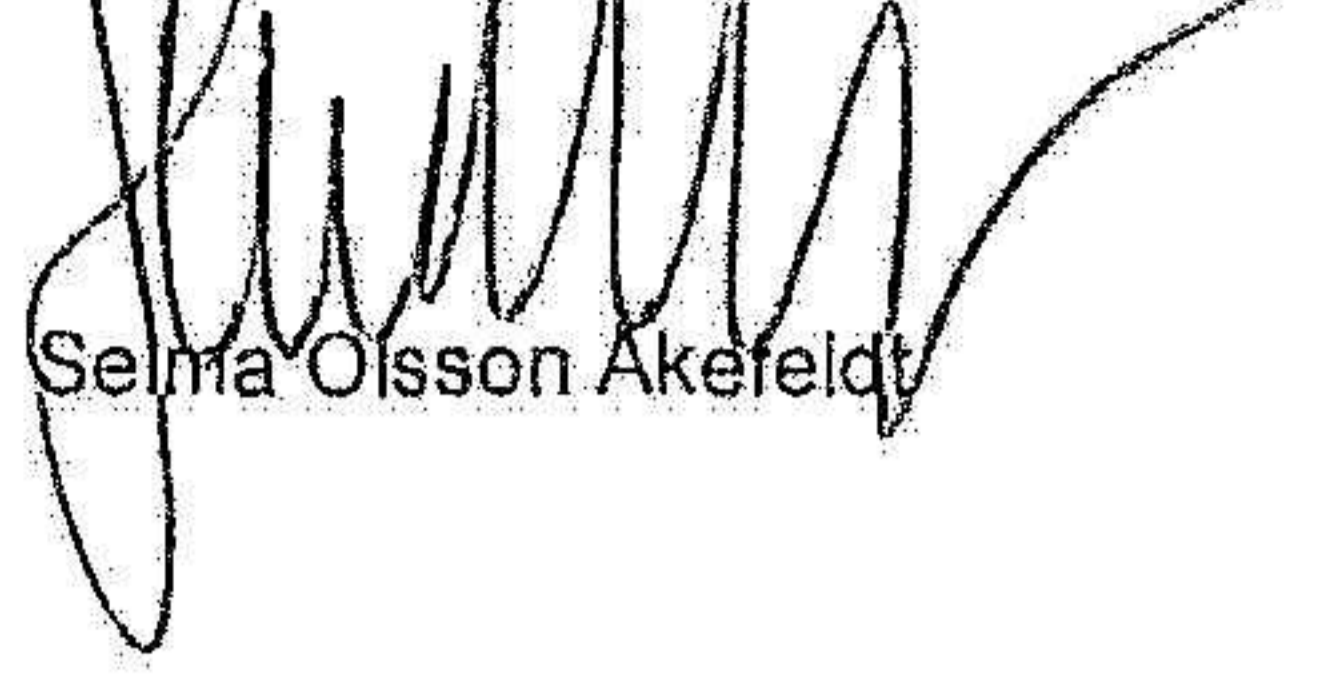
Stefan Sten Olsson



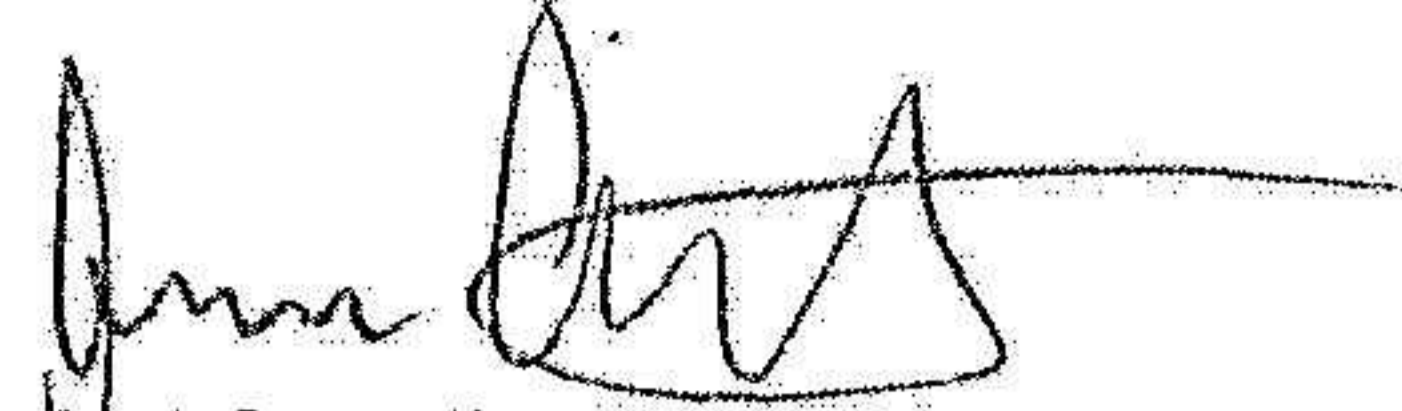
Malin Persson



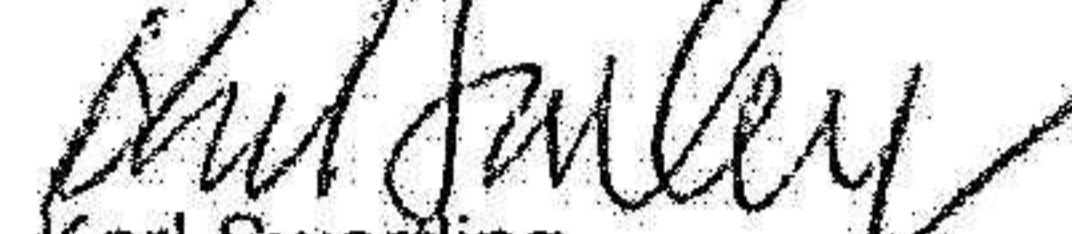
Dan Sten Olsson



Selma Olsson Akefeldt



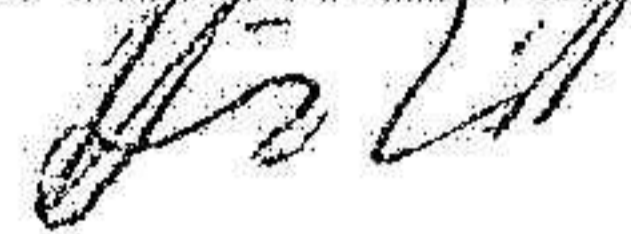
Ann Grevelius



Karl Swartling

Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 30 maj 2024



Henrik Lind
Auktoriserad revisor

2024070922495



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stena Sessan AB, org. nr 556112-6920

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Stena Sessan AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 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 IFRS Accounting Standards, så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande

direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.



2024070922496

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland

de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stena Sessan AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse

att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm 2024-05-30

Henrik Lind
Auktoriserad revisor