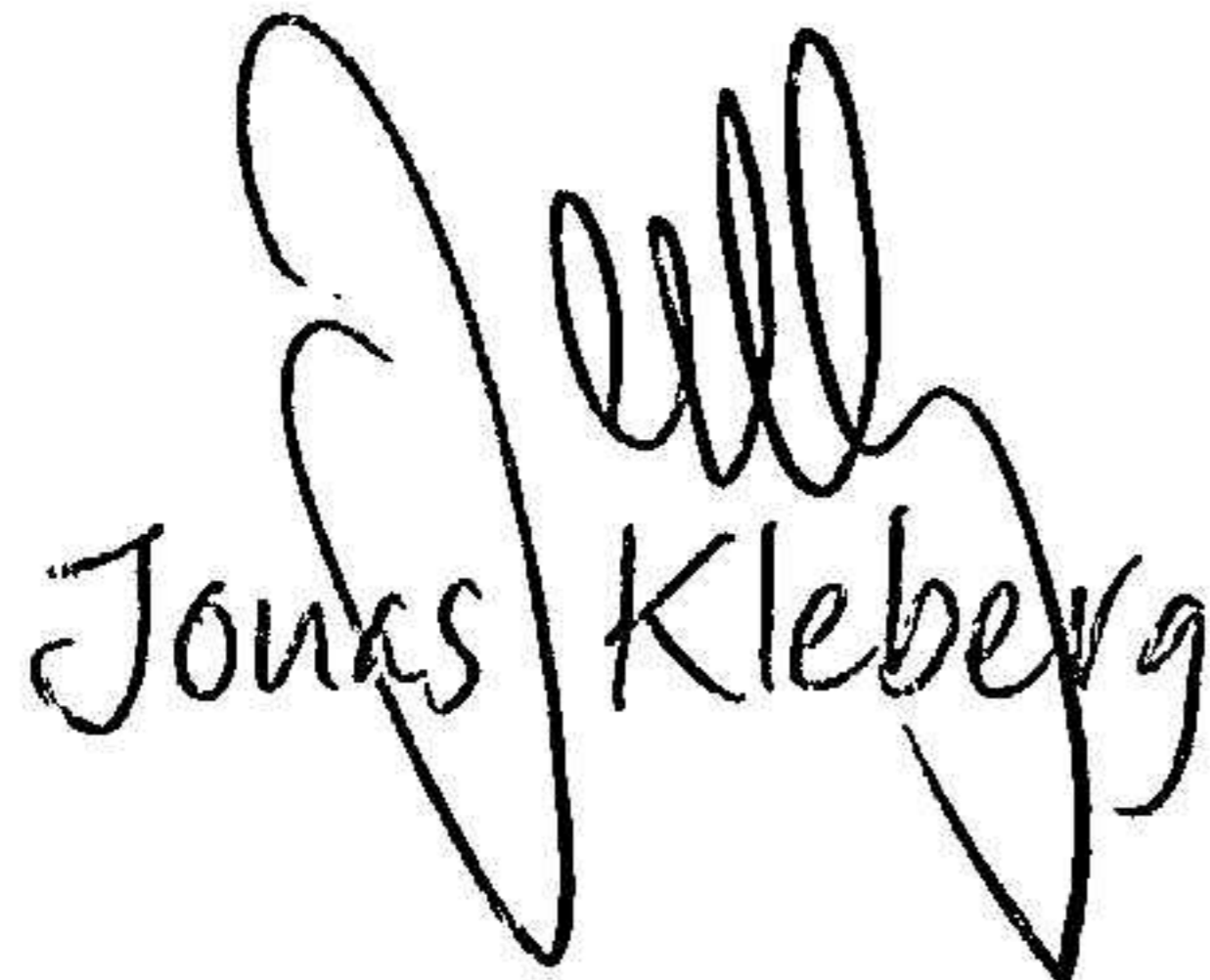


Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, att en med denna avskrift likalydande resultat- och balansräkning faststälts på ordinarie bolagsstämma 30/6 2024. Stämman bestöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.


Jonas Kleberg

Styrelsen och verkställande direktören för

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	6
Balansräkning - koncernen	7
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	9
Kassaflödesanalys - koncernen	10
Resultaträkning - moderföretaget	11
Balansräkning - moderföretaget	12
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	14
Kassaflödesanalys - moderföretaget	15
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	16
Underskrifter	46

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncernen och moderbolaget

Den huvudsakliga affärsverksamheten bedrivs i dotter- och intressebolag.

Koncernens verksamheter

Rederi AB Soya är innehavare av samtliga aktier i Soya Group AB, som är moderbolag till Walleniusrederierna AB, Wallenius Marine AB, Wallfast AB, Wallstreet AB, Menhammar Stuteri AB, Wallenius Water AB och SFS Holding AB.

Soya Group AB levererar administrativ service till koncernens operativa bolag.

Walleniusrederierna AB med dotter- och intressebolag. Walleniusrederierna AB är moderbolag i Walleniuskoncernen och aktiv aktieägare i ett antal intressebolag verksamma inom internationell shipping och logistik.

Walleniusrederierna AB och Wilh. Wilhelmsen Holding ASA äger vardera 37,8% i Wallenius Wilhelmsen ASA. Verksamheten leds från Oslo, Norge och bolagets aktier är noterade på Oslo börs.

Genom Wallenius Wilhelmsen ASA och dess dotterbolag EUKOR Car Carriers (EUKOR) och American Roll-On Roll-Off Carriers (ARC) erbjuds globala sjötransporter och avancerade logistiklösningar till världens producenter av bilar, lastbilar, tunga maskiner och andra typer av rullande last från fabrik till återförsäljare eller kund. Vid slutet av 2023 opererades en flotta om 125 fartyg.

Bolaget United European Car Carriers (UECC), vilket ägs tillsammans med NYK, bedriver logistikservice i hela Europa. Företaget disponerar en flotta på 14 PCTC fartyg.

Tillsammans utgör bolagen en av världens ledande shipping- och logistikgrupper inom RoRo-segmentet.

Walleniusrederierna AB äger 57% och Svenska Orientlinien AB äger 43% i WALLENIUS SOL AB. Bolaget transporterar huvudsakligen pappersprodukter, men även stål, trailers och containers mellan hamnar i Bottniska viken och Kontinentaleuropa samt Storbritannien.

Walleniusrederierna AB och Alfa Laval AB äger 50% vardera i bolaget AlfaWall Oceanbird AB, vilket bildades 2021. Bolaget kommer att arbeta vidare med det sk Oceanbird konceptet, utvecklat av Wallenius Marine, KTH och SSPA, vilket gör det möjligt att minska fartygens energiförbrukning med upp till 90%. AlfaWall Oceanbird kommer att leverera lösningar för vinddrift till lastfartyg och andra typer av fartyg.

Walleniusrederierna AB och Greencarrier AB äger 50% vardera i bolaget Lakeway Link AB, vilket bildades 2023. Bolaget kommer att erbjuda sjötransport av tung trafik mellan Polen och Mälaren.

Wallenius Marines verksamhet utgörs av ship management och tekniska tjänster för fartygsägande bolag. Wallenius Marine AB fortsätter på sin inriktning att vara Ship Manager och nybyggnadskonsult till Wallenius Wilhelmsen ASA, WALLENIUS SOL AB, United European Car Carriers (UECC) och Gotland Shipping Company Ltd. I slutet av december 2023 hanterade Wallenius Marine AB fartygsdriften för 27 fartyg. Fartygsdriften har under året ökat med tre fartyg för WALLENIUS SOL AB. Wallenius Marine AB har drivit nybyggnadsprojekt för två fartyg för Walleniusrederierna AB på det kinesiska varvet CIMC Raffles. Fartygen levereras under 2024.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Wallenius Water AB. Wallenius Water äger 50% i bolaget AlfaWall AB, ett joint venture med Alfa Laval.

Verksamheten i AlfaWall AB innebär utveckling, tillverkning och försäljning av produkten PureBallast. PureBallast är ett UV/filter-system för att behandla ballastvatten i fartyg och förhindra spridning av främmande arter mellan avskilda kustområden. Systemet säljs globalt via Alfa Lavals säljorganisation. Marknad för produkten är baserat på en konvention fastställd av FN:s marina organ, IMO, vilken innebär att en stor del av världens seglande flotta behöver utrustas med ballastvattenreningsystem fram till 2024. För AlfaWall förväntas detta ha en fortsatt positiv effekt på antalet sålda PureBallast-system.

Wallenius Water äger 21% i bolaget C-Leanship, ett företag som tillhandahåller avancerad teknik för miljövänlig och säker rengöring av fartygsskrov. Företaget har verksamhet i Korea, Singapore och Belgien.

Wallfast AB med dotterbolag bedriver förvaltning av egna och andras fastigheter samt projektverksamhet. Koncernens helägda fastighetsbestånd omfattar på balansdagen 87 fastigheter. Dessutom innehar Wallfast AB 50 % av aktierna i ett bolag med köpcentrumverksamhet i Burlöv i ett partnerskap med Trianon AB.

Menhammar Stuteri AB bedriver jordbruksverksamhet i Sverige samt stuteri- och travverksamhet i Sverige och USA.

Wallstreet AB bedriver kapitalförvaltning av aktier och räntebärande instrument. Verksamhetens syfte är att långsiktigt skapa en stabil värdetillväxt i bolagets tillgångar.

SFS Holding AB är flygverksamhetens moderbolag. Bolagen inom SFS-koncernen äger tre flygplan kommersiellt. Samtliga flygplan är under EFS European Flight Services ABs management.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

(tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	2 364 341	1 651 431	1 279 628	1 141 657
Rörelsemarginal %	166%	155%	39%	Neg
Balansomslutning	24 864 994	19 760 567	15 141 215	13 399 405
Soliditet %	70%	70%	68%	69%

Definitioner: se not 39

(tkr)

Moderföretaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	–	–	7 348	7 348
Rörelsemarginal %	–	–	Neg	Neg
Balansomslutning	2 472 618	2 675 903	3 049 877	3 212 986
Soliditet %	96%	97%	99%	97%

Definitioner: se not 39

Koncernens nettoomsättning uppgick till 2 364 mkr jämfört med 1 651 mkr under 2022. Resultatandel i intressebolag uppgick till 3 666 (2 589) mkr. En stor del av koncernens operativa verksamhet bedrivs i intressebolagen. I koncernens resultaträkning redovisas intressebolagen enligt kapitalandelsmetoden, vilket innebär att koncernens omsättning inte inkluderar andel av intressebolagens omsättning.

Rörelsens kostnader, inklusive planenliga avskrivningar, uppgick till -2 803 (-1 797) mkr. Rörelseresultatet blev 3 921 (2 555) mkr.

Finansnettot blev -256 (52) mkr, varav resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar 9 (35) mkr, övriga ränteintäkter och liknande resultatposter 91 (5) mkr, räntekostnader och liknande resultatposter - 300 (-119) mkr och förändring räntederivat -55 (130) mkr.

Resultat efter finansiella poster uppgick till 3 665 (2 608) mkr.

Likvida medel inklusive kortfristiga placeringar uppgick till 956 (556) mkr. Koncernens investeringar uppgick till 872 (1 116) mkr. Årets desinvesteringar uppgick till 29 (14) mkr.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Walleniusrederierna AB bildade tillsammans med Greencarrier AB bolaget Lakeway Link AB sommaren 2023. Bolaget kommer transportera tung trafik sjövägen mellan Polen och Mälaren och därmed minska trafik på vägarna och bidra till minskade utsläpp.

Wallenius Marine driver nybyggnadsprojekt åt flera rederier. Under 2023 fortsatte nybyggnadsprojekt avseende två LNG drivna fartyg för Walleniusrederierna AB, vilka kommer att chartras av Volkswagen. Fartygen levereras under 2024.

Wallfast förvärvade under året bolaget Cistunn AB. I Åsele Vindkraft AB, ett helägt bolag inom Wallfast-koncernen, togs ett nytt vindkraftverk i drift i april 2023.

Koncernstruktur

Rederi AB Soya äger 100% i Soya Group AB som i sin tur äger 100% i Walleniusrederierna AB, Wallenius Marine AB, Wallfast AB, Wallstreet AB, Menhammar Stuteri AB, Wallenius Water AB och SFS Holding AB. Huvudkontoret ligger i Stockholm, Sverige.

Hållbarhet och miljö

Miljöfrågor är en viktig del i bolagets arbete och är integrerad i all verksamhet. Wallenius Marine och Wallfast är miljöcertifierade enligt ISO 14001 och miljöarbetet redovisas i en separat miljöredovisning för respektive bolag.

Soya Group AB stödjer samarbetet mellan EFS European Flight Service AB och Fly Green Fund.

Hållbarhetsarbetet beskrivs närmare på vår koncernövergripande hemsida www.oursustainableway.com och relaterar till FN:s samtliga 17 hållbarhetsmål.

Förväntad framtida utveckling

Walleniusrederierna AB fortsätter vara en aktiv ägare och investerare inom sjöfartsnäringen. Under 2024 levereras två nybyggda LNG-drivna fartyg. I början av 2024 förvärvades ett fartyg från Höegh Autoliners.

AlfaWall Oceanbird planerar för installation av en landbaserad prototyp av vingsegel under hösten 2024.

Inom Wallenius Marine förväntas omfattningen 2024 fortlöpa med tillväxt och samtliga fartyg förväntas vara i drift under hela året. Kundportföljen förväntas öka under 2024.

Wallfast ABs kärnverksamhet för 2024 bedöms vara i linje med innevarande år.

Rysslands invasion av Ukraina i februari 2022, deras fortsatta anfallskrig samt oroligheterna i Gaza och Israel har stor påverkan på omvärlden, med katastrofala humanitära och miljömässiga följder. Oroligheterna bidrar också till ökade energipriser och ökad inflation, vilket påverkar världsekonomin. Hur dessa faktorer kommer att påverka koncernens verksamheter är svårt att förutse, så därav är det svårt att överblicka dess framtida konsekvenser.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den finansiella riskhanteringen styrs av flertalet policyer fastställda av styrelsen. Finanspolicyerna utgör grunden för all finansverksamhet och omfattar definition av finansiella risker, ansvar, mandat och rapporteringsordning. Koncernens finansfunktion har en primär roll i att säkerställa att nödvändig finansiering finns samt att förvalta koncernens likviditet, räntebärande tillgångar och skulder. Finansfunktionen handhar och kontrollerar också att koncernens finansiella riskexponering är i enlighet med policyn. De mer betydande finansiella riskerna inom koncernen är valuta- och ränterisker vid sidan av de rent marknadsmässiga. Se redovisningsprinciper för ytterligare information.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 376 999 310, disponeras enligt följande:

(tkr)		
Utdelning		300 000
Balanseras i ny räkning		<u>2 076 999</u>
	Summa	<u>2 376 999</u>

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen inte hindrar bolaget och övriga i koncernen ingående bolag från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, inte heller att fullgöra erforderliga investeringar.

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2,7	2 364 341	1 651 431
Resultat från andelar i intresseföretag		3 666 118	2 589 127
Övriga rörelseintäkter	3	162 408	117 991
		<u>6 192 867</u>	<u>4 358 549</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,7	-1 685 008	-1 025 367
Personalkostnader	5	-744 196	-644 133
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-373 623	-127 119
Övriga rörelsekostnader		-479	1
		<u>3 389 561</u>	<u>2 561 931</u>
Omvärderingsresultat		540 494	–
Resultat försäljning fastigheter		-8 870	-6 086
Resultat försäljning inventarier		-422	-153
Resultat försäljning flygplan		–	-226
Rörelseresultat		<u>3 920 763</u>	<u>2 555 466</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	8 653	35 370
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	90 789	5 446
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-299 719	-119 215
Värdeförändring räntederivat		-55 357	130 494
Resultat efter finansiella poster		<u>3 665 129</u>	<u>2 607 561</u>
Resultat före skatt		<u>3 665 129</u>	<u>2 607 561</u>
Skatt på årets resultat	11	40 725	-32 270
Årets resultat		<u>3 705 854</u>	<u>2 575 291</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		3 749 369	2 575 291
Innehav utan bestämmande inflytande		-43 515	0

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	5 066	6 540
Hysesrätter och liknande rättigheter	13	73 405	73 173
Goodwill	14	894 318	–
		972 789	79 713
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	15, 16	5 439 202	5 071 702
Inventarier, verktyg och installationer	17	66 563	64 045
Fartyg	18	1 665 539	142 563
Flygplan	19	164 785	186 413
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	20	1 055 072	793 361
		8 391 161	6 258 084
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	22	13 150 662	11 639 960
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	23	37 754	283 212
Derivat	25	51 633	110 481
Andra långfristiga värdepappersinnehav	24	84 849	79 762
Uppskjuten skattefordran	26	198 904	114 378
Andra långfristiga fordringar	27	14 851	9 122
		13 538 653	12 236 915
Summa anläggningstillgångar		22 902 603	18 574 712
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Aktier och aktiefonder i värdepappershandel	28	278 164	278 363
Levande djur		63 742	62 962
Råvaror och förnödenheter		21 337	4 576
		363 243	345 901
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		150 642	47 069
Fordringar hos intresseföretag		227 310	67 419
Aktuell skattefordran		3 745	1 685
Övriga fordringar		81 112	80 224
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29	180 152	87 837
		642 961	284 234
Kortfristiga placeringar			
		132 408	122 989
Kassa och bank			
Kassa och bank		750 157	370 761
Redovisningsmedel		73 622	61 970
		823 779	432 731
Summa omsättningstillgångar		1 962 391	1 185 855
SUMMA TILLGÅNGAR		24 864 994	19 760 567

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		7 500	7 500
Omräkningsreserv		3 054 989	3 529 032
Balanserat resultat inkl årets resultat		13 637 182	10 292 813
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		16 699 671	13 829 345
Innehav utan bestämmande inflytande		612 134	–
Summa eget kapital		17 311 805	13 829 345
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	26	211 948	216 897
Övriga avsättningar		91 612	104 671
		303 560	321 568
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	30	5 028 190	3 870 059
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		58 783	–
Övriga skulder		250	250
		5 087 223	3 870 309
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 559 251	1 332 380
Leverantörsskulder		123 328	62 158
Aktuell skatteskuld		1 714	54
Övriga skulder		104 995	97 323
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	373 118	247 430
		2 162 406	1 739 345
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 864 994	19 760 567

Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

2022-12-31					
	Aktiekapital	Omräknings-reserv	Bal.res. inkl årets resultat	Minoritets-andel	Summa eget kapital
Ingående balans	7 500	2 337 593	7 942 522		10 287 615
Årets resultat			2 575 291		2 575 291
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>					
Omräkningsdiff		1 221 526			1 221 526
Eget kapital från intressebolag		-30 087			-30 087
<i>Summa</i>	<i>-</i>	<i>1 191 439</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 191 439</i>
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Utdelning			-225 000		-225 000
<i>Summa</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-225 000</i>	<i>-</i>	<i>-225 000</i>
Vid årets utgång	7 500	3 529 032	10 292 813	-	13 829 345
2023-12-31					
	Aktiekapital	Omräknings-reserv	Bal.res. inkl årets resultat	Minoritets-andel	Summa eget kapital
Ingående balans	7 500	3 529 032	10 292 813		13 829 345
Årets resultat			3 749 369	-43 514	3 705 855
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>					
Omräkningsdiff		-598 989		1 887	-597 102
Eget kapital från intressebolag		72 673			72 673
Omklassificering förvärv av delägda bolag, ej bestämmande inflytande sedan tidigare		52 273		-52 273	-
Förvärv av delägda bolag, ej bestämmande inflytande sedan tidigare				706 034	706 034
<i>Summa</i>	<i>-</i>	<i>-474 043</i>	<i>-</i>	<i>655 648</i>	<i>181 605</i>
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Utdelning			-405 000		-405 000
<i>Summa</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-405 000</i>	<i>-</i>	<i>-405 000</i>
Vid årets utgång	7 500	3 054 989	13 637 182	612 134	17 311 805

2024070516338

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	35	3 665 129	2 607 561
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	37	-2 371 730	-2 296 253
		1 293 399	311 308
Betald inkomstskatt		–	-26
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 293 399	311 282
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		17 172	-71 809
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		1 985	-40 452
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-37 353	66 012
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 275 203	265 033
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-711 505	-518 047
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		944	10 892
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		–	-937
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		-21 672	-306 769
Förvärv av finansiella tillgångar		-139 248	-290 206
Avyttring av finansiella tillgångar		27 708	3 524
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-843 773	-1 101 543
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		610 981	931 091
Amortering av lån		-233 914	-51 286
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-405 000	-225 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-27 933	654 805
Årets kassaflöde		403 497	-181 705
Likvida medel vid årets början		555 720	733 318
Kursdifferens i likvida medel		-3 030	4 107
Likvida medel vid årets slut	36	956 187	555 720

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Resultaträkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2	–	–
Övriga rörelseintäkter	3	860	703
		860	703
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,7	-64 557	-77 400
Personalkostnader	5	-29 544	-32 418
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-10	-10
Rörelseresultat		-93 251	-109 125
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		400 000	–
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	3 478	1 434
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-11	-512
Resultat efter finansiella poster		310 216	-108 203
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, lämnade		-182 623	-121 022
Resultat före skatt		127 593	-229 225
Skatt på årets resultat	11	60 793	43 558
Årets resultat		188 386	-185 667

2024070516339

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	17	319	329
		<u>319</u>	<u>329</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	21	2 011 948	2 011 948
Andra långfristiga värdepappersinnehav	24	25 121	23 924
Uppskjuten skattefordran	26	131 914	71 137
		<u>2 168 983</u>	<u>2 107 009</u>
Summa anläggningstillgångar		2 169 302	2 107 338
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1	137
Fordringar hos koncernföretag		–	452 188
Övriga fordringar		1 828	734
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29	2 056	1 912
		<u>3 885</u>	<u>454 971</u>
Kortfristiga placeringar		98 052	98 325
Kassa och bank			
Kassa och bank		201 379	15 269
		<u>201 379</u>	<u>15 269</u>
Summa omsättningstillgångar		303 316	568 565
SUMMA TILLGÅNGAR		2 472 618	2 675 903

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		7 500	7 500
Reservfond		1 575	1 575
		<u>9 075</u>	<u>9 075</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 188 613	2 779 280
Årets resultat		188 386	-185 667
		<u>2 376 999</u>	<u>2 593 613</u>
		2 386 074	2 602 688
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		34 162	32 496
		<u>34 162</u>	<u>32 496</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		163	2 313
Skulder till koncernföretag		47 970	32 078
Övriga skulder		660	744
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	3 589	5 584
		<u>52 382</u>	<u>40 719</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 472 618	2 675 903

2024070516340

Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	7 500	1 575	3 004 280	3 013 355
Årets resultat			-185 667	-185 667
<i>Transaktioner med ägare</i>				
Utdelning			-225 000	-225 000
Vid årets utgång	7 500	1 575	2 593 613	2 602 688

2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	7 500	1 575	2 593 613	2 602 688
Årets resultat			188 386	188 386
<i>Transaktioner med ägare</i>				
Utdelning			-405 000	-405 000
Vid årets utgång	7 500	1 575	2 376 999	2 386 074

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Kassaflödesanalys - moderföretaget

Belopp i tkr		2023	2022
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	35	310 216	-108 203
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	37	1 676	3 393
		<u>311 892</u>	<u>-104 810</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			
		311 892	-104 810
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		290 786	143 935
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		<u>-138 856</u>	<u>-119 296</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>463 822</u>	<u>-80 171</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		-1 197	-1 870
Avyttring av finansiella tillgångar		<u>160 300</u>	<u>80 000</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>159 103</u>	<u>78 130</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	32 078
Amortering av lån		-32 088	-
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		<u>-405 000</u>	<u>-225 000</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-437 088</u>	<u>-192 922</u>
Årets kassaflöde		185 837	-194 963
Likvida medel vid årets början		<u>113 594</u>	<u>308 557</u>
Likvida medel vid årets slut	36	299 431	113 594

2024070516341

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde, minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten

Nyttjandeperiod

5 år, 10 år och 20 år

Förvärvade immateriella tillgångar

Hysesrätter (Betäckningsrätter)

5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För byggnader, fartyg och flygplan har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Nyttjandeperiod

Inventarier

5 år

För flygplanen har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Flygplanen består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på flygplan:

- Grundinvestering
- Flightservice

Nyttjandeperiod

25 år

8 år

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

För fartyg har hänsyn tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

För fartyg har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Huvudindelningen är fartyg och dockning:

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Kulturmärkt investering fartyg	skrivs ej av
Fartyg	25 år
Dockning	5-10 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

	<i>Nyttjandeperiod</i>
- Stomme	100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	50 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	25-50 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	40-50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	15 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över leasingperioden.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasegivare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är finansiellt.

Finansiella leasingavtal

Vid det första redovisningstillfället redovisas en fordran motsvarande nettoinvesteringen i leasingavtalet. Direkta utgifter som uppkommit i samband med att ett finansiellt leasingavtal ingåtts periodiseras över leasingperioden. Efter det första redovisningstillfället fördelas den finansiella intäkten så att en jämn fördelning erhålls under leasingperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive första förhöjd hyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta**Poster i utländsk valuta**

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer utom flygplan som valutasäkras. (se säkerhetsredovisning nedan).

Omräkning av utlandsverksamheter

Tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Intäkter och kostnader räknas om till avista kursen per varje dag för affärshändelserna om inte en kurs som utgör en approximation av den faktiska kursen används (t.ex. genomsnittlig kurs). Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital.

Varulager

Varulagret, bestående av värdepapper, är upptaget till verkligt värde i enlighet med kaptiel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a–14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1. Instrumenten värderas individuellt.

Övriga delar i varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a–14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på likviddagen.

Klassificering och värdering

Finansiella tillgångar och skulder har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

(i) Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fastställda eller fastställbara betalningar, men som inte är derivat. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffningstidpunkten. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

(ii) Finansiella skulder som innehas för handel

Finansiella skulder i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med negativt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(iii) Övriga finansiella skulder

Lån samt övriga finansiella skulder, t.ex. leverantörsskulder, ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

(i) Valutasäkring av flygplan

Skulder i USD har identifierats som säkringsinstrument i verkligtvärdesäkringar av koncernens flygplan. Transaktioner på flygplansmarknaden görs i USD och koncernens lån i USD har därför bedömts effektivt motverka förändringar flygplanens verkliga värde som är hänförliga till förändringar i kursen USD/SEK. Lånen som identifierats som säkringsinstrument omräknas till balansdagens kurs och värdeförändringen redovisas i resultaträkningen. Samtidigt omräknas flygplanens redovisade värde till balansdagens kurs i den utsträckning det redovisade värdena av flygplanen identifierats som säkrade poster. Omräkningen av flygplanen möter i resultaträkningen omräkningen av lånen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skatteskulder som uppstått vid rena substansförvärv nuvärdeberäknas om värdet på den uppskjutna skatteskulden är en väsentlig del av affärssuppgörelsen och det finns ett dokumenterat samband mellan köpeskillingen och köparens värdering av den uppskjutna skatteskulden. Ett rent substansförvärv är ett förvärv av andelar i företag där huvudsakliga identifierbara tillgångar är byggnader och mark samt där köpeskillingen så gott som uteslutande avser tillgången med avdrag för fastighetslån och uppskjuten skatt.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Leasing

Finansiella leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal i moderföretaget.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden. Kortfristiga skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Derivatinstrument med negativt värde och för vilka säkringsredovisning inte tillämpats redovisas som finansiella skulder och värderas till det belopp som för företaget är mest förmånligt om förpliktelsen regleras eller överlåts på balansdagen.

Andelar i dotterföretag och intresseföretag

Andelar i dotterföretag och intresseföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Ersättningar till anställda

I moderföretaget redovisas de förmånsbestämda planerna enligt förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

2024070516345

Not 2 **Nettoomsättning per rörelsegren**

	2023	2022
<hr/>		
Koncernen		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Sjötransporter	1 369 899	587 039
Fastighetsintäkter	481 561	433 402
Värdepappershandel	3 763	19 109
Intäkter från trav- och stuteri	79 443	73 187
Vattenrening	259 782	387 832
Flygverksamhet	111 059	93 304
Övrigt	58 834	57 558
	<hr/> 2 364 341	<hr/> 1 651 431

Not 3 **Övriga rörelseintäkter**

	2023	2022
<hr/>		
Koncernen		
Övrigt	162 408	117 991
	<hr/> 162 408	<hr/> 117 991
Moderföretaget		
Övrigt	860	703
	<hr/> 860	<hr/> 703

Not 4 **Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2023	2022
<hr/>		
Koncern		
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	4 736	3 636
Skatterådgivning	654	445
Andra uppdrag	173	–
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	413	15
Andra uppdrag	126	–
Moderföretag		
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	295	774

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

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2023		2022	
		varav män		varav män
Moderföretaget				
Sverige	12	26%	13	35%
Totalt i moderföretaget	12	26%	13	35%
Dotterföretag				
Sverige	670	79%	534	80%
Singapore	23	43%	22	41%
Totalt i dotterföretag	693	78%	556	79%
Koncernen totalt	705	77%	569	78%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2023-12-31 Andel kvinnor	2022-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	25%	40%
Övriga ledande befattningshavare	67%	50%
Koncernen totalt		
Styrelsen	20%	26%
Övriga ledande befattningshavare	20%	40%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023		2022	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	19 240 1)	11 173 (4 252)	19 929 1)	12 544 (4 696)
Walleniuskoncernen (varav pensionskostnad)	25 158	14 338 (5 047)	4 454	5 301 (1 633)
Wallenius Marine (varav pensionskostnad)	256 965	103 612 (26 846)	232 048	85 955 (28 755)
Wallfastkoncernen (varav pensionskostnad)	24 320	13 701 (4 651)	23 314	14 030 (5 514)
Menhammar Stuteri AB (varav pensionskostnad)	26 424	9 679 (1 134)	23 370	8 822 (1 329)
Soya Group AB (varav pensionskostnad)	55 725	20 567 (9 797)	49 831	27 891 (9 610)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	407 832 2)	173 070 (51 727)	352 946 2)	154 543 (51 537)

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 1 916 tkr (1 930 tkr) företagets ledning avseende 2 (2) personer. Moderbolagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 19 065 tkr (18 173 tkr).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 5 154 tkr (4 558 tkr) företagens ledning avseende 9 (9) personer. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 39 879 tkr (37 403 tkr).

Avgångsvederlag

Wallenius Marine AB har träffat avtal med verkställande direktören om avgångsvederlag. Vid uppsägning från företagets sida erhåller verkställande direktören ett vederlag om en årslön.

Wallfast AB har träffat avtal med verkställande direktören om avgångsvederlag. Vid uppsägning från företagets sida erhåller verkställande direktören ett vederlag om en årslön.

Walleniusrederierna AB har träffat avtal med verkställande direktören om avgångsvederlag. Vid uppsägning från företagets sida erhåller verkställande direktören ett vederlag om en årslön.

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Koncernen		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten o likn	-1 475	-1 559
Hysesrätter och liknande rättigheter	-866	-996
Goodwill	-178 782	-
Byggnader och mark	-89 009	-83 078
Nedlagda kostnader på annans fastighet	-94	-94
Inventarier, verktyg och installationer	-11 859	-10 959
Fartyg	-71 799	-12 937
Flygplan	-19 739	-17 496
	<u>-373 623</u>	<u>-127 119</u>
Moderföretaget		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Inventarier, verktyg och installationer	-10	-10
	<u>-10</u>	<u>-10</u>

Not 7 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare*Koncern*

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	202 857	193 110
Mellan ett och fem år	288 819	80 430
	<u>491 676</u>	<u>273 540</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	-380 369	-240 817
Moderföretaget		
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	771	626
Mellan ett och fem år	330	41
	<u>1 101</u>	<u>667</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	-1 876	-1 800

Hysesavtalen löper på tre år med en uppsägningstid på nio månader, avtal om billeasingen är på tre år.

Leasingavtal avseende fartyg löper t o m april 2027, förutom för ett fartyg, för vilket avtalet upphör april 2024.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Leasingavtal där företaget är leasegivare*Koncern**Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Inom ett år	686 418	705 740
Mellan ett och fem år	111 476	251 937
Senare än fem år	253	2 081
	<u>798 147</u>	<u>959 758</u>

Samtliga bostadshyresintäkter redovisas på raden inom ett år då samtliga kontrakt har en uppsägningstid om tre månader. För närvarande finns inga vakanta bostäder. Den historiska vakansgraden har aldrig överskridit 1 procent.

Mindre del av fastigheterna består av lokaler med varierande struktur avseende avtalsförfall med bedömning att lokalerna kommer vara fullt uthyrda den kommande 5 årsperioden.

Leasingavtal avseende fartyg gäller t o m 2024. Avtalen kan inte sägas upp.

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Koncernen</i>		
Utdelning	821	260
Nedskrivning	-214	-
Ränteintäkter, övriga	684	8 658
Realisationsresultat	7 548	4 419
Valutakurs- och omräkningsdifferenser	-186	22 033
	<u>8 653</u>	<u>35 370</u>

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	37 081	4 756
Valutakurs- och omräkningsdifferenser	25 872	690
Övrigt	27 836	-
	<u>90 789</u>	<u>5 446</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, övriga	3 478	1 434
	<u>3 478</u>	<u>1 434</u>

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, övriga	-288 795	-85 497
Valutakursdifferenser	-	-29 890
Övrigt	-10 924	-3 828
	<u>-299 719</u>	<u>-119 215</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-11	-512
	<u>-11</u>	<u>-512</u>

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		3 665 129		2 607 561
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-755 017	20,6%	-537 158
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	0,0%	-719	0,1%	-1 478
Andra icke-avdragsgilla kostnader	5,7%	-209 608	1,1%	-29 464
Ej skattepliktiga intäkter	-15,6%	572 094	-2,0%	52 344
Resultat från andelar i intresseföretag	-12,8%	469 552	-18,7%	487 446
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskotts- avdrag 1)	-0,1%	3 954	0,0%	133
Justering av temporära skillnader	0,0%	20	0,0%	-744
Årets underskott som ej aktiveras	0,2%	-6 379	0,2%	-4 038
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade ränte-carryforwards	0,0%	261	0,0%	526
Skatt hänförlig till tidigare år	0,4%	-16 451	0,0%	-6
Årets ej avdragsgilla ränta som ej aktiverats	0,9%	-32 115	0,0%	-
Övrigt	-0,4%	15 133	0,0%	169
Redovisad effektiv skatt	-1,1%	40 725	1,2%	-32 270

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		127 593		-229 225
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-26 284	20,6%	47 220
Ej avdragsgilla kostnader	0,1%	-101	0,0%	-103
Ej skattepliktiga intäkter	-65,4%	83 446	0,2%	441
Justering av temporära skillnader	0,1%	-165	0,0%	-102
Årets underskott som ej aktiveras		-	-1,7%	-3 898
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-3,1%	3 898	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	-47,6%	60 793	19,0%	43 558

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	80 246	80 246
Vid årets slut	80 246	80 246
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-73 706	-72 147
Årets avskrivning	-1 475	-1 559
Omklassificeringar	1	-
Vid årets slut	-75 180	-73 706
Redovisat värde vid årets slut	5 066	6 540

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Not 13 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	82 844	79 858
Nyanskaffningar	–	937
Avyttringar och utrangeringar	-1 083	–
Årets omräkningsdifferenser	1 098	2 049
Vid årets slut	<u>82 859</u>	<u>82 844</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-9 671	-8 675
Avyttringar och utrangeringar	1 083	–
Årets avskrivning	-866	-996
Vid årets slut	<u>-9 454</u>	<u>-9 671</u>
 Redovisat värde vid årets slut	 73 405	 73 173

Not 14 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	7 051	7 051
Förvärv	1 073 100	–
Vid årets slut	<u>1 080 151</u>	<u>7 051</u>
 <i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-7 051	-7 051
Årets avskrivning	-178 782	–
Vid årets slut	<u>-185 833</u>	<u>-7 051</u>
 Redovisat värde vid årets slut	 894 318	 –

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Not 15

Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	6 085 918	5 561 678
Nyanskaffningar	8 519	15 657
Överfört vid förvärv av dotterbolag	49 093	–
Substansförvärv	–	476 592
Avyttringar och utrangeringar	-17 351	-13 913
Omklassificeringar	411 146	41 767
Återföring uppskjuten skatt	5 538	–
Årets omräkningsdifferenser	-1 172	4 137
Vid årets slut	<u>6 541 691</u>	<u>6 085 918</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 000 602	-916 261
Överfört vid förvärv av dotterföretag	-7 649	–
Substansförvärv	–	-2 850
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	8 478	1 681
Årets avskrivning	-89 102	-83 172
Vid årets slut	<u>-1 088 875</u>	<u>-1 000 602</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	<u>-13 614</u>	<u>-13 614</u>
Vid årets slut	<u>-13 614</u>	<u>-13 614</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>5 439 202</u>	<u>5 071 702</u>

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Varav mark	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Akkumulerade anskaffningsvärden	1 659 320	1 362 318
Nyanskaffningar	3 424	3 515
Omklassificering	30 609	–
Avyttringar och utrangeringar	–	-8 151
Överfört vid förvärv av dotterbolag	5 538	–
Substansförvärv	–	301 638
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 698 891</u>	<u>1 659 320</u>

Not 16 **Upplysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade verkliga värden</i>		
Vid årets början	13 139 000	11 393 200
Vid årets slut	12 538 899	13 139 000

Verkliga värdet baseras till 33 % på värderingar av utomstående oberoende värderingsmän med erkända kvalifikationer och med aktuella kunskaper i värdering av fastigheter av den typ och med de lägen som är aktuella. Övriga värderingar har utförts av interna värderare.

Verkliga värden har fastställts med en kombinerad tillämpning av ortsprismetod, utifrån redovisade jämförelseköp, och avkastningsmetod.

Under året gjorda förvärv översteg inte verkligt värde på respektive förvärvad fastighet.

Not 17 **Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	165 022	143 045
Nyanskaffningar	20 943	23 482
Överfört vid förvärv av dotterbolag	3 201	–
Substansförvärv	–	319
Avyttringar och utrangeringar	-2 266	-6 516
Omklassificeringar	-9 819	4 626
Årets omräkningsdifferenser	-24	66
Vid årets slut	<u>177 057</u>	<u>165 022</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-100 843	-92 061
Överfört vid förvärv av dotterbolag	-1 555	–
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	901	2 164
Omklassificeringar	2 972	–
Årets avskrivning	-11 859	-10 946
Årets omräkningsdifferenser	24	–
Vid årets slut	<u>-110 360</u>	<u>-100 843</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-134	-134
Vid årets slut	<u>-134</u>	<u>-134</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>66 563</u>	<u>64 045</u>

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 603	1 603
Vid årets slut	1 603	1 603
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 274	-1 264
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-10	-10
Vid årets slut	-1 284	-1 274
Redovisat värde vid årets slut	319	329

Not 18	Fartyg	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		171 687	171 697
Nyanskaffningar		9 975	–
Överfört vid förvärv av dotterbolag		1 630 951	–
Årets omräkningsdifferenser		1 537	–
Effekt av säkring valutarisk		–	-10
Vid årets slut		1 814 150	171 687
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-29 124	-16 187
Överfört vid förvärv av dotterbolag		-50 354	–
Årets omräkningsdifferenser		2 666	–
Årets avskrivning		-71 799	-12 937
Vid årets slut		-148 611	-29 124
Redovisat värde vid årets slut		1 665 539	142 563

Not 19	Flygplan	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		347 844	213 922
Nyanskaffningar		–	131 667
Avyttringar och utrangeringar		–	-1 292
Effekt av säkring valutarisk		-1 888	3 547
Vid årets slut		345 956	347 844
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-99 774	-83 345
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	1 067
Årets avskrivning		-19 739	-17 496
Vid årets slut		-119 513	-99 774
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-61 657	-61 657
Vid årets slut		-61 657	-61 657
Redovisat värde vid årets slut		164 785	186 413

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Not 20	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
		<i>Koncernen</i>	
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	793 361	493 382
	Substansförvärv	-	151 374
	Omklassificeringar	-414 002	-47 262
	Investeringar	675 713	195 867
		<u>1 055 072</u>	<u>793 361</u>
	Redovisat värde vid årets slut	1 055 072	793 361

Not 21	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
		<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	
	Vid årets början	2 011 948	2 011 948
	Aktieägartillskott	-	72 000
	Överlåtelse av aktier till koncernföretag	-	-72 000
	Vid årets slut	<u>2 011 948</u>	<u>2 011 948</u>
	Redovisat värde vid årets slut	2 011 948	2 011 948

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2023-12-31	2022-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Soya Group AB, 556052-4372, Stockholm	2 000	100,0	2 011 948	2 011 948
Wallstreet AB, 556446-6430, Stockholm	1 000	100,0	-	-
SFS Holding AB, 556645-7197, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Manjoma Bravo AB, 556348-1851, Stockholm	1 000	100,0	-	-
SERFH AB, 559326-6207, Stockholm	250	100,0	-	-
Menhammar Stuteri AB, 556283-7491, Stockholm	20 000	100,0	-	-
Wallfast AB, 556399-8474, Stockholm	20 000	100,0	-	-
Cistunn AB, 556671-7707, Stockholm	1 000	100,0	-	-
AB Cisterna, 556038-3597, Stockholm	2 000	100,0	-	-
Cistinn AB, 556640-8778, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Cistut AB, 556659-4676, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Cisturbine AB, 556521-5604, Stockholm	100	100,0	-	-
Wallfast Projektutveckling AB, 559114-1642, Stockholm	50	100,0	-	-
Tappsund Exploatering AB, 556040-2025, Stockholm	10 000	100,0	-	-
Tappsund Förvaltning AB, 556532-1279, Stockholm	100	100,0	-	-
Tappsund Holding Blå AB, 556821-6567, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Holding Brun AB, 556866-8510, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Fastigh.Turkos AB, 556821-6492, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Holding Rosa AB, 556864-3836, Stockholm	500	100,0	-	-

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Tappsund Fastigh. Lila AB, 556821-6484, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Holding Röd AB, 556821-6559, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Holding Silver AB, 556866-8502, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Fastigh. Gul AB, 556821-6583, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Holding Svart AB, 556864-3844, Stockholm	500	100,0	-	-
Tappsund Fastigh. Grå AB, 556821-6476, Stockholm	500	100,0	-	-
Atlantic Song Fastighets AB, 556306-3816, Stockholm	1 000	100,0	-	-
WallWenn AB, 556055-0237, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Wallvind AB, 556650-2505, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Åsele Vindkraft Storberget AB, 556808-7984, Åsele	10 000	100,0	-	-
Åsele Vindkraft AB, 556721-0082, Åsele	1 000	100,0	-	-
WallMall AB, 556703-5133, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Upplandsgatan 80 AB, 556632-7721, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Wallenius (UK) Ltd, 01971125, London	100 000	100,0	-	-
Wallstaden AB, 556618-9212, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Wallhus AB, 556522-0224, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Evorna AB, 556561-9540, Stockholm	100	100,0	-	-
Wallsmed AB, 559283-6323, Stockholm	25	100,0	-	-
Rastaborgs Slott AB, 559366-4310, Stockholm	100	100,0	-	-
Wallhörn AB, 556767-0202, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Fastigh.aktiebolaget Moderna Bostäder, 556021-3521, Stockholm	12 000	100,0	-	-
Grand Campus AB, 556559-3414, Stockholm	100	100,0	-	-
Wallhull AB, 556525-2235, Stockholm	100	100,0	-	-
Wallpers AB, 556525-2227, Stockholm	100	100,0	-	-
Giganten AB, 556445-9062, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Manjoma Nord AB, 556297-7172, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Wallkomm AB, 559056-8597, Stockholm	50	100,0	-	-
Fastigh.bol. Giganten KB, 916609-4400, Stockholm	999	99,0	-	-
Wallenius Holding Inc., New Jersey, USA	1 000	100,0	-	-
Manjoma Fastighets AB, 556262-9328, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Walltull AB, 556605-1156, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Kanalparken AB, 556659-9170, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Hässelby Hem AB, 556755-1246, Stockholm	1 000	100,0	-	-
BK Nordväst AB, 556753-3822, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Bkammaren 3 AB, 556761-5587, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Bkammaren 4 AB, 556761-5595, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Bkammaren 6 AB, 556761-5603, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Bräckan AB, 556832-2241, Stockholm	500	100,0	-	-
HH Gemaket 3 AB, 556760-3823, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Gemaket 4 AB, 556760-3815, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Gästväningen 1 AB, 556760-3716, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Karmstolen 1 AB, 556760-3807, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Ljongen 2 AB, 556760-4789, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Paradvåningen 2 AB, 556760-2544, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Paradvåningen 3 AB, 556760-2619, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Parflygeln 2 AB, 556760-3724, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Rumsfilen AB, 556832-2308, Stockholm	500	100,0	-	-
HH Salongen 2 AB, 556760-3732, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Skaden 2 AB, 556760-3799, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vildkornet 1 AB, 556760-3864, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vildkornet 2 AB, 556761-6346, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vildkornet 3 AB, 556760-3856, Stockholm	1 000	100,0	-	-

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

HH Vinkasten 5 AB, 556760-3625, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vinkasten 6 AB, 556760-4797, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vitsenapen 2 AB, 556760-3898, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vitsenapen 3 AB, 556760-3906, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vitsenapen 4 AB, 556760-3849, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Vitsenapen 5 AB, 556760-3880, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Åkersyrån 1 AB, 556760-3831, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Åkervickern 1 AB, 556760-3708, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Åkervickern 2 AB, 556760-3690, Stockholm	1 000	100,0	-	-
HH Åkervickern 3 AB, 556760-3682, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Wallenius Water AB, 556534-3950, Stockholm	432 009	100,0	-	-
Wallenius Water Intern. Trading Co, Ltd, 120116400000640, Kina	0	100,0	-	-
Wallenius Light Technology AB 556616-2813, Stockhc	100	100,0	-	-
Wallenius Marine AB, 556084-6643, Stockholm	85 000	100,0	-	-
Wallenius Marine Singapore Pte, Ltd, 199805388G, Singapore	3 800 000	100,0	-	-
Walleco AB, 556904-9892, Stockholm	1 000 000	100,0	-	-
Walleniusrederierna AB, 556033-5928, Stockholm	400 000	100,0	-	-
WALLENIUS SOL AB, 559182-1037, Göteborg	116 279	57,0	-	-
Rederi AB Wallship, 556048-4148, Stockholm	150	100,0	-	-
Rederi AB Walltime, 556253-9840, Stockholm	100	100,0	-	-
Wallsun AB, 556664-2335, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Walltrade AB, 556674-5575, Stockholm	1 000	100,0	-	-
Wallfreight AB, 556521-8483, Stockholm	100	100,0	-	-
MPS Broadband AB, 556576-9055, Stockholm	7 221 649	100,0	-	-
Petro Shipping KB, 916620-2383, Stockholm	24	100,0	-	-
Walwal AB, 556466-0305, Stockholm	1 000	100,0	-	-
United European Car Carriers AB, 556443-6144, Stockholm	1 000	100,0	-	-
			2 011 948	2 011 948

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 22	Andelar i intresseföretag	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		11 639 960	7 792 571
Förvärv		68 485	138 260
Aktieägartillskott		-	194 606
Avyttring		-	-1 425
Omklassificeringar		-	-11 809
Resultat i intresseföretag		3 666 118	2 589 123
Årets utdelning		-1 437 336	-243 611
Överfört till andelar i koncernföretag		-262 339	-
Årets omräkningsdifferenser		-596 890	1 212 996
Övrigt		72 664	-30 751
Redovisat värde vid årets slut		13 150 662	11 639 960

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag
 2023-12-31

<i>Intresseföretag</i> <i>/ org nr, säte</i>	<i>Justerat EK</i> <i>/ Årets resultat</i>	<i>Andelar</i> <i>/ antal</i> <i>i % i)</i>	<i>Kapital-</i> <i>andelens värde</i> <i>i koncernen</i>	<i>Redov värde</i> <i>hos moderföretaget</i>
Indirekt ägda				
Wallenius Wilhelmsen ASA 995216604, Oslo, Norge	36 575 720	–		
United European Car Carriers B.V 33221133, Amsterdam, Holland	8 976 060	37,8	12 114 715	
Lakeway Link AB 559441-3410, Stockholm	1 414 150	–		
AlfaWall Oceanbird AB 559333-0003, Stockholm	689 432	50	707 074	
KB Gåshaga Pirar 969651-4471, Lidingö	1 016	–		
Gåshaga Pirar Komplementär AB 556556-7848, Lidingö	-4 009	50	508	
Burlöv Center Fastighets AB 559165-1566	176 995	–		
AlfaWall AB, 556723-6715, Stockholm	-40 966	50	89 212	
C-Leanship A/S 33392427, Naestved, Danmark	100	–		
	413	50	8 123	
	100	–		
	–	50	50	
	394 783	–		
	-6 937	50	197 392	
	27 396	–		
	3 894	50	13 647	
	12 590	–		
	-66 302	20,7	19 941	
			13 150 662	–

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

2022-12-31

<i>Gemensamt styrda företag</i> <i>/ org nr, säte</i>	<i>Justerat EK</i> <i>/ Årets resultat</i>	<i>Andelar</i> <i>/ antal</i> <i>i % i)</i>	<i>Kapital-</i> <i>andelens värde</i> <i>i koncernen</i>	<i>Redov värde</i> <i>hos moderföretaget</i>
Indirekt ägda				
Wallenius Wilhelmsen ASA 995216604, Oslo, Norge	32 896 510	–		
United European Car Carriers B.V 33221133, Amsterdam, Holland	6 871 480	37,8	10 655 911	
Wallenius Sol 559182-1037, Göteborg	769 244	–		
AlfaWall Oceanbird AB 559333-0003, Stockholm	217 883	50	384 622	
KB Gåshaga Pirar 969651-4471, Lidingö	493 981	–		
Gåshaga Pirar Komplementär AB 556556-7848, Lidingö	-124 265	50	291 155	
Burlöv Center Fastighets AB 559165-1566	95 036	–		
AlfaWall AB, 556723-6715, Stockholm	-26 608	50	48 491	
C-Leanship A/S 33392427, Naestved, Danmark	100	–		
	-9	50	7 917	
	100	–		
	–	50	50	
	401 720	–		
	7 612	50	200 861	
	23 502	–		
	4 530	50	11 700	
	72 439	–		
	-52 978	20,7	39 253	
			11 639 960	–

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Not 23 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	283 212	260 641
Tillkommande fordringar	27 090	123 321
Reglerade fordringar	-5 000	-
Omklassificeringar	-267 548	-121 089
Årets omräkningsdifferenser	-	20 339
Vid årets slut	<u>37 754</u>	<u>283 212</u>
Redovisat värde vid årets slut	37 754	283 212

Not 24 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	106 194	102 395
Tillkommande tillgångar	7 108	3 799
Vid årets slut	<u>113 302</u>	<u>106 194</u>
<i>Ackumulerade förändringar av verkligt värde</i>		
Vid årets början	-26 432	-24 747
Årets nedskrivningar	-2 021	-1 685
Vid årets slut	<u>-28 453</u>	<u>-26 432</u>
Redovisat värde vid årets slut	84 849	79 762
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	29 050	27 180
Tillkommande tillgångar	1 997	1 870
Vid årets slut	<u>31 047</u>	<u>29 050</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-5 126	-4 632
Årets nedskrivningar	-800	-494
Vid årets slut	<u>-5 926</u>	<u>-5 126</u>
Redovisat värde vid årets slut	25 121	23 924

Not 25 Finansiella instrument och riskhantering

Finansiella instrument som värderas till verkligt värde i balansräkningen

<i>Koncernen</i>	<i>2023-12-31</i>		
	<i>Redovisat värde</i>	<i>Värdeförändring redovisad i resultaträkningen</i>	<i>Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital</i>
<i>Tillgångar</i>			
Aktierelaterade värdepapper	5 932	592	–
Ränterelaterade värdepapper	272 232	-16 185	–
Valutaterminer	–	7 585	–
	<u>278 164</u>	<u>-8 008</u>	<u>–</u>
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Ränteswappar	56 331	-55 357	–
	<u>56 331</u>	<u>-55 357</u>	<u>–</u>

<i>Koncernen</i>	<i>2022-12-31</i>		
	<i>Redovisat värde</i>	<i>Värdeförändring redovisad i resultaträkningen</i>	<i>Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital</i>
<i>Tillgångar</i>			
Aktierelaterade värdepapper	5 340	842	–
Ränterelaterade värdepapper	273 023	35 224	–
Valutaterminer	–	-2 510	–
	<u>278 363</u>	<u>33 556</u>	<u>–</u>

	<i>2022-12-31</i>		
	<i>Redovisat värde</i>	<i>Värdeförändring redovisad i resultaträkningen</i>	<i>Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital</i>
<i>Skulder</i>			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Ränteswappar	111 688	130 494	–
	<u>111 688</u>	<u>130 494</u>	<u>–</u>

Uppllysningar om derivat

Ränteswappar används för att omvandla rörlig ränta till fast. Ränteswapparna säkrar nominella belopp om 1 927 200 tkr (1 028 146 tkr).

I koncernen finns valutaterminskontrakt till en volym av 279 (267) mkr och till ett marknadsvärde per 31 december 2023 på 7,6 mkr (-2,6 mkr). Marknadsvärderingen avser likvidationsvärdet på balansdagen. Terminerna har till syfte att motverka valutarisken i de utländska investeringarna, även om säkringsredovisning inte föreligger.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

Beräkning av verkligt värde*Värdepapper*

För noterade värdepapper har verkligt värde bestämts med utgångspunkt från tillgångens noterade köpkurs på balansdagen.

Derivatinstrument

För valutakontrakt bestäms det verkliga värdet med utgångspunkt från noterade kurser om sådana finns tillgängliga. Om sådana inte finns tillgängliga beräknas det verkliga värdet genom en diskontering av skillnaden mellan den avtalade terminskursen och den terminskurs som kan tecknas på balansdagen för den återstående kontraktperioden. Diskontering görs till riskfri ränta baserad på statsobligationer. Det verkliga värdet för ränteswappar baseras på förmedlande kreditinstituts värdering, vars rimlighet prövas genom en diskontering av beräknade framtida kassaflöden enligt kontraktets villkor och förfallodagar och med utgångspunkt i marknadsräntan.

Säkringstransaktioner*Säkring av valutarisk*

Eftersom flygplan köps och säljs i USD säkras värdet på flygplan mot förändringar i USD-kursen genom att lån tas upp i USD. Värdeförändringar på USD-lån som ingår i säkringsredovisningen av förändringar i USD-kursen redovisas i resultaträkningen, där resultateffekten möts av att motsvarande värdeändring redovisas på flygplanets värde. Lån som ingår i sådan säkringsredovisning har ett redovisat värde om 0 tkr (0). Årets omräkning framgår i IB-UB avstämningen av flygplan i not 19.

Not 26 Uppskjuten skatt

Koncernen	Redovisat värde	2023-12-31	
		Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	–	814 577	814 577
Kapitalförsäkringar	-73 975	–	73 975
Byggnader och mark (inklusive koncernmässigt övervärde)	110 545	128 781	18 236
Övriga temporära skillnader	–	5 364	5 364
	<u>36 570</u>	<u>948 722</u>	<u>912 152</u>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Flygplan	-2 178	-20 694	18 516
Byggnader och mark (inklusive koncernmässigt övervärde)	5 303 359	2 538 557	2 764 802
Finansiella instrument	25 731	-30 600	56 331
Övriga temporära skillnader	143 575	69 138	74 437
	<u>5 470 487</u>	<u>2 556 401</u>	<u>2 914 086</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 814 577 tkr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2023-12-31</i>	
		<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	167 803	–	167 803
Kapitalförsäkringar	15 239	–	15 239
Finansiella instrument	–	11 604	-11 604
Flygplan	–	4 585	-4 585
Byggnader och mark	3 756	185 970	-182 214
Övriga temporära skillnader	12 106	9 789	2 317
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>198 904</u>	<u>211 948</u>	<u>-13 044</u>

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2022-12-31</i>	
		<i>Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	–	445 416	445 416
Kapitalförsäkringar	-71 557	–	71 557
Byggnader och mark (inklusive koncernmässigt övervärde)	108 407	126 842	18 435
Övriga temporära skillnader	–	5 364	5 364
	<u>36 850</u>	<u>577 622</u>	<u>540 772</u>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Flygplan	-4 066	-19 759	15 693
Byggnader och mark (inklusive koncernmässigt övervärde)	4 944 112	2 224 312	2 719 800
Finansiella instrument	79 514	-32 174	111 688
Övriga temporära skillnader	149 880	68 087	81 793
	<u>5 169 440</u>	<u>2 240 466</u>	<u>2 928 974</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 445 416 tkr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2022-12-31</i>	
		<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	91 769	–	91 769
Kapitalförsäkringar	14 740	–	14 740
Finansiella instrument	–	23 008	-23 008
Flygplan	–	4 780	-4 780
Byggnader och mark	3 798	177 806	-174 008
Övriga temporära skillnader	4 071	11 303	-7 232
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>114 378</u>	<u>216 897</u>	<u>-102 519</u>

Rederi AB Soya

Org nr 556297-7412

		2023-12-31	
<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Kapitalförsäkringar	-34 162	-	34 162
Skattemässigt underskottsavdrag	-	606 196	606 196
	<u>-34 162</u>	<u>606 196</u>	<u>640 358</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 606 196 tkr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

		2023-12-31	
<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	124 877	-	124 877
Kapitalförsäkringar	7 037	-	7 037
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>131 914</u>	<u>-</u>	<u>131 914</u>

		2022-12-31	
<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Kapitalförsäkringar	-32 479	-	32 479
Skattemässigt underskottsavdrag	-	312 782	312 782
	<u>-32 479</u>	<u>312 782</u>	<u>345 261</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 312 782 tkr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

		2022-12-31	
<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	64 446	-	64 446
Kapitalförsäkringar	6 691	-	6 691
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>71 137</u>	<u>-</u>	<u>71 137</u>

Not 27	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		9 122	3 003
Tillkommande fordringar		5 729	6 577
Reglerade fordringar		—	-458
Vid årets slut		<u>14 851</u>	<u>9 122</u>
Redovisat värde vid årets slut		14 851	9 122

Not 28	Varulager m m	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>			
Varulager redovisat till nettoförsäljningsvärde		363 243	345 901
Varulager redovisat till anskaffningsvärde		88 425	71 935
Skillnadsbelopp		<u>274 818</u>	<u>273 966</u>
Fördelning av skillnadsbelopp:			
Värdepapper		16 069	34 004
Levande djur		-3 346	-4 397
		<u>12 723</u>	<u>29 607</u>

Not 29	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncern</i>			
Operativt relaterade		98 269	8 433
Personalrelaterade		2 366	2 417
Finansiellt relaterade		5 046	1 825
Övriga poster		74 471	75 162
		<u>180 152</u>	<u>87 837</u>
<i>Moderföretag</i>			
Personalrelaterade		342	368
Finansiellt relaterade		389	798
Övriga poster		1 325	746
		<u>2 056</u>	<u>1 912</u>

Not 30	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 522 264	600 000
		<u>1 522 264</u>	<u>600 000</u>

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Not 31	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Operativt relaterade	188 508	92 062
	Personalrelaterade	116 470	107 805
	Finansiellt relaterade	16 703	11 709
	Övriga poster	51 437	35 854
		<u>373 118</u>	<u>247 430</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Personalrelaterade	3 589	2 401
	Övriga poster	-	3 183
		<u>3 589</u>	<u>5 584</u>

Not 32	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen	2023-12-31	2022-12-31
<i>Belopp i tkr</i>			
Ställda säkerheter			
<i>Koncernen</i>			
<i>För egna skulder och avsättningar</i>			
	Fartygsinteckningar	1 633 165	189 408
	Flygplansinteckningar	48 192	58 427
	Fastighetsinteckningar	4 513 989	4 535 239
	Övriga inteckningar	1 001 030	303 448
		<u>7 196 376</u>	<u>5 086 522</u>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>			
	Kapitalförsäkringar	61 837	59 548
		<u>61 837</u>	<u>59 548</u>
	Summa ställda säkerheter	<u>7 258 213</u>	<u>5 146 070</u>

Eventalförpliktelser

I dotterföretagen uppgår eventalförpliktelser för sammanlagt 437 507 tkr (275 022 tkr).

Not 33	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget	2023-12-31	2022-12-31
<i>Belopp i tkr</i>			
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>			
	Kapitalförsäkringar	32 839	30 842
		<u>32 839</u>	<u>30 842</u>

Eventalförpliktelser

Moderföretaget har inga eventalförpliktelser.

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Ryssland invaderade Ukraina i februari 2022, och har fortsatt sitt anfallskrig i försöken att ta över och införliva Ukraina med Ryssland. Oroligheterna i Gaza och Israel har spridit sig över större områden och påverkar flera länder, på land och till havs. Många hundratusentals oskyldiga har drabbats i konflikterna och de humanitära och miljömässiga följderna är katastrofala. Oroligheterna bidrar också till ökade energipriser och ökad inflation, vilket påverkar världsekonomin. Centralbankernas expansiva penningpolitik under pandemin har också haft en inflationsdrivande effekt, vilket under 2023 lett till väsentligt högre marknadsräntor. Hur dessa faktorer kommer att påverka företagets verksamhet är svårt att förutse, så därav är det svårt att överblicka dess framtida konsekvenser.

Not 35 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Erhållen utdelning	821	260
Erhållen ränta	24 166	3 114
Erlagd ränta	-283 801	-70 754
	2023	2022
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen ränta	3 478	1 434
Erlagd ränta	-11	-512

Not 36 Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	790 560	295 430
Tillgodohavande på koncernkonto	33 219	137 301
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	132 408	122 989
	<u>956 187</u>	<u>555 720</u>

I de likvida medlen ingår ett belopp om 11 627 (8 475) mkr som inte är tillgängligt att utnyttjas för koncernens räkning pga valutarestriktioner eller andra legala restriktioner.

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	201 379	15 269
Kortfristiga placeringar, jämförbara med likvida medel	98 052	98 325
	<u>299 431</u>	<u>113 594</u>

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Not 37 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Av- och nedskrivningar	373 623	133 120
Omvärderingsresultat	-540 494	-
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	5 465	-
Orealiserade kursdifferenser	-25 686	7 167
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	1 744	-32
Rearesultat försäljning av rörelse/dotterföretag	-	2 006
Förändring i värdet på finansiella instrument	55 459	-130 420
Resultatandelar i intresseföretag	-3 666 118	-2 589 127
Erhållen utdelning från intresseföretag	1 437 336	243 611
Övriga avsättningar	-13 059	37 422
	<u>-2 371 730</u>	<u>-2 296 253</u>

	2023	2022
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	10	10
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	800	494
Övriga avsättningar	866	2 889
	<u>1 676</u>	<u>3 393</u>

Not 38 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 67% (66%) av inköpen och 0% (100%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 39 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % (79,4 %) av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Not 40 Vinstdisposition

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 2 376 999 310, disponeras enligt följande:

(tkr)	
Utdelning	300 000
Balanseras i ny räkning	2 076 999
	<u>2 376 999</u>
Summa	

Rederi AB Soya
Org nr 556297-7412

Stockholm den 2024

Jonas Kleberg
Ordförande/Verkställande direktör

Annika Bootsman Kleberg

Lennart Hagel

Hans Åkervall

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024

KPMG AB

Mattias Johansson
Auktoriserad revisor

Detta är ett elektroniskt undertecknat dokument

Underskrifterna i detta dokument uppfyller kraven för Avancerad Elektronisk Underskrift enligt definitionen i eIDAS (EU:s förordning 910/2014).

Äktheten kan kontrolleras i alla tjänster som kan validera underskrifter som godkänts av Myndigheten för digital förvaltning (DIGG). Använd till exempel valideringstjänsten [Signport](#). För validering med Adobe Acrobat Reader, [läs mer här](#).

Notera, om dokumentet skrivs ut på papper följer de elektroniska underskrifterna inte med och kan därför inte valideras.

Följande personer har genom sin elektroniska underskrift godkänt innehållet i detta dokument samt försäkrat att angivna uppgifter är korrekta.

Underskrift 1

Namn: Lennart Hagel
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-06-29 09:09:52 GMT+02:00
Transaktions-ID: 5d06094e271942ef944fa4a9b18ed2ce

Underskrift 2

Namn: Jonas Kleberg
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-06-29 11:29:17 GMT+02:00
Transaktions-ID: 94c553786a6e44ea99aba8f73ca4440c

Underskrift 3

Namn: Hans Åkervall
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-06-29 12:57:34 GMT+02:00
Transaktions-ID: 9c0302b616b14584b3bb02413a29a974

Underskrift 4

Namn: Annika Bootsman Kleberg
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-06-29 15:32:44 GMT+02:00
Transaktions-ID: 51a4e5890ad5403cba8903a19a3b27c3

Underskrift 5

Namn: Mattias Johansson
Identifieringsmetod: BankId
Datum och tid: 2024-06-30 20:14:46 GMT+02:00
Transaktions-ID: 369c2911160349c6a24afb9bdccfd9e5

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rederi Aktiebolaget Soya, org. nr 556297-7412

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Rederi Aktiebolaget Soya för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av

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

Revisorns ansvar

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

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

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

— drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Rederi Aktiebolaget Soya 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

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

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

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed 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 revisions sed 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, det datum som framgår av vår elektroniska signatur.

KPMG AB

Mattias Johansson
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

MATTIAS JOHANSSON

Auktoriserad revisor

Serienummer: 73f4335d739088[...]531e07149be8a

IP: 147.28.xxx.xxx

2024-06-30 18:19:34 UTC



2024070516359

Penneo dokumentnyckel: JYEJ-8XKBX-6SVS3-YO140-Q1D7L-7VMCJ

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>