

STRÖMMA TURISM & SJÖFART AB
ÅRSREDOVISNING 2019

2019



Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Rapport över resultat och totalresultat för koncernen	4
Rapport över finansiell ställning för koncernen	5
Rapport över förändringar i eget kapital för koncernen	7
Rapport över kassaflöden för koncernen	8
Resultaträkning för moderbolaget	9
Balansräkning för moderbolaget	10
Rapport över förändringar i eget kapital för moderbolaget	12
Kassaflödesanalys för moderbolaget	13
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	14
Underskrifter	41

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Förvaltningsberättelse

Styrelse och verkställande direktören för Strömna Turism & Sjöfart AB, org.nr 556051-5818, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2019 – 31 december 2019.

Firma och säte

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

Verksamhetsinriktning

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

Ägarförhållanden

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

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning, KSEK	1 049 310	1 074 333	974 125	791 144	607 674
Rörelsemarginal	-2,4%	4,6%	8,9%	8,4%	4,4%
EBITDA, KSEK	89 763	122 167	152 279	159 717	68 184
Balansomslutning, KSEK	1 522 494	1 304 815	1 251 056	1 249 253	600 524
Avkastning på sysselsatt kapital	-2,3%	5,3%	10,2%	10,3%	5,8%
Avkastning på eget kapital	-9,7%	8,2%	12,2%	9,5%	4,8%
Soliditet	37,4%	29,9%	28,1%	23,9%	41,6%

Definitioner: se not 40

Marknadsutveckling

Under 2019 såg vi en fortsatt ökning av antalet utländska besökare på alla våra destinationer. Turismen till Norden, Nederländerna och Berlin har haft en positiv utveckling under en lång tid och samtliga destinationer uppvisar en all time high siffra för gästnätter på hotell med fritidssyfte.

Verksamheten

Nettoomsättningen för gruppen minskade med -2,2 % mot 2018 (+10 %). Bakom minskningen ligger bland annat att kontrakt för upphandlad verksamhet i Sverige har löpt ut under året och därmed försvinner dessa verksamheter, vilket påverkar omsättningen med -8 MSEK. Vidare har Nederländerna minskat försäljningen av tredje partsprodukter, som exempelvis City pass utgivna av annan aktör än Strömna och museum biljetter, vilket lett till en väsentlig negativ påverkan på omsättning med -20 MSEK. Detta är medvetna val som gjorts för att sätta fokus på det egna City pass bolaget startat i Amsterdam samt andra produkter som bolaget själv producerar. Slutligen har verksamheten i Norge inte nått upp till 2018 års nivåer. Trots goda marknadsförutsättningar har omsättningen minskat med -8 MSEK. Detta som följd av en större förändring i den lokala bolagsledningen som påverkade verksamheten mer än förväntat.

Bolagets webbförsäljning nådde en årlig tillväxt med +12 % för de viktigaste områdena Sightseeing och rundturer, vilket är ett viktigt steg mot en starkare position i denna försäljningskanal. Samtidigt har vi en ökning av omsättning från den nystartade destinationen Berlin med +27 MSEK.

Helåret 2019 är klart under bolagets förväntningar och ambitioner, vilket har föranlett en nogsam planering för att snabbt återställa tillfredsställande lönsamhetsnivåer. Områden som är i fokus är verksamheterna i Nederländerna, Norge och de centrala funktionerna. Vi ser även fram emot ett fullt års drift i Berlin 2020 samt för de övriga nystartade verksamheterna med city pass i Köpenhamn och Oslo.

I samband med årsboksutgåvan gjordes en nedskrivning av aktiverad utveckling av nytt kassasystem om 7 MSEK, till följd av att projektet beslutade att delvis ändra programvara.

Den 1 juni 2019 tillträdde Patric Sjöberg som ny VD och koncernchef. Han efterträdde Jan Larsén som samtidigt även avgick som styrelseledamot. I december välkomnades också en ny VD för verksamheten i Nederländerna. Överlämning från avgående VD genomförs strukturerat under perioden december – mars.

Kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 47 (86) MSEK och efter förändring av rörelsekapital till 61 (91) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -114 (-100) MSEK och från finansieringsverksamheten till 120 (-14) MSEK.

Likviditet och finansiering

Koncernens likvida medel uppgick till 111 (44) MSEK. Ej utnyttjade krediter uppgick till 132 (135) MSEK. Den räntebärande skulden uppgick till 673 (579) MSEK. Soliditeten uppgår till 37 (30) %.

Obligationslån

Bolaget har ett obligationslån med en emitterad volym om 300 MSEK som löper ut den 27 maj 2021. Bolaget har en möjlighet att refinansiera obligationslånet i förtid. Bolaget utvärderar löpande sin finansiering och sina finansieringskostnader, inklusive i förhållande till sitt utestående obligationslån, men har per datumet för denna rapportens offentliggörande ej fattat några beslut om refinansiering i förtid.

Investeringar, avyttringar och övriga förvärv

Under året har inga förvärv eller avyttringar gjorts.

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rörelserelaterade risker

Säsongsberoende

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

Klimat och väderberoende

Antalet gäster hos Strömme påverkas till viss del av väderförhållanden under högsäsongen. Försäljningen till konsumenter sker i nära anslutning till den upplevelse de valt medan försäljningen mot företag i regel sker en längre tid innan upplevelsen skall konsumeras. Därmed påverkas försäljningen mot konsumenter i störst utsträckning i förhållande till väder. Om vädret är ofördelaktigt påverkas efterfrågan negativt. Strömme kan i många delar av sin verksamhet anpassa utbudet beroende på efterfrågan men har även några områden som har samma utbud oavsett efterfrågan under säsongen. Inom dessa områden, och främst i försäljning till konsumenter, kan intjäningen påverkas negativt vid ofördelaktigt väder. Förvärvet av den holländska verksamheten innebär en minskning av risken för störningar från klimat och väder då säsongsskillnaderna är mindre och verksamheten har mindre variation över året. Kompletteringen av ytterligare en destination ökar samtidigt koncernens riskspridning.

Konjunktur

Konjunkturen i ett land påverkar dess innevärdens disponibla inkomster och därmed deras möjlighet att lägga pengar på resor och fritidsaktiviteter. Detta kan på så vis påverka Strömmas intäkter. Strömme har gäster från hela världen och har därför historiskt sett inte påverkats av lokala konjunktursvängningar i någon hög grad. Konjunkturriskerna är spridda till flertalet länder vilket minskar vår riskeponering.

Konkurrens

Verksamheten konkurrerar om besökarens fria tid under sitt besök i staden. Starkast är konkurrensen från "shopping" eller andra upplevelser som en besökare önskar göra vid ett stadsbesök. I en globaliserad värld är besöksmålens unika och kulturella värden starka attraktionsvärden.

Medarbetare

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

Säkerhetsfrågor

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

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

Finansiella risker och möjligheter

Valutarisker

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

Investeringar och lån

De investeringar som görs är framförallt i olika transportmedel såsom bussar och fartyg och i förvärvade verksamheter. Den externa upplåningen sker främst i SEK och EUR. För investeringar i bussar sker dock upplåning även i DKK och NOK. Den externa räntebärande skulden, exklusive finansiell leasing och utnyttjad checkkredit, uppgick den 31 dec 2019 till 491 (481) MSEK varav i SEK 301 (301) MSEK, i DKK motsvarande 44 (17) MSEK, i NOK motsvarande 2 (5) MSEK och i EUR motsvarande 144 (158) MSEK. Därutöver finns lån från ägare i EUR motsvarande 0 (70) MSEK.

Övriga risker och möjligheter

Drivmedelspriser

För att minska riskerna med för stora svängningar i priset på dieselolja och bunker säkrar bolaget, när detta upplevs som gynnsamt, inköpskostnaderna genom en så kallad råvaruswap. Vid de tillfällena vi väljer att säkra, säkras inköpspriset för cirka 85% av leveranserna. Under 2019 har inga sådana säkringar funnits.

Förändringar i lagar och regler

Förändringar i lagar och regler som berör Strömmas verksamhet kan påverka verksamhet och resultat. Utveckling av nya regler i Amsterdam gällande tillstånd och certifikat för fartygsdrift i Amsterdams kanaler gällande fartyg längre än 14 m skulle kunna ha betydande påverkan på bolaget. Ändrade momsregler, eller olika tillämpning av dessa inom EU, kan påverka bolagets verksamhet och resultat. Utöver detta har bolaget idag inte kännedom om pågående förändringar av lagar och regler som skulle ha någon betydande påverkan på bolaget.

Förändringar i säkerhetsläget

Eventuella förändringar i säkerhetsläget i omvärlden kan resultera i en påverkan på turistströmmarna till bolagets destinationer. I april 2017 drabbades Stockholm av en terrorattack, detta har dock inte påverkat turistströmmarna märkbart då Skandinavien fortfarande uppfattas som ett säkert resmål. En minskad turistström till en destination påverkar försäljningsvolymen lokalt. En minskning på en destination kompenseras ofta av en uppgång på andra destinationer då den totala turistströmmen oftast är opåverkad.

Pandemier

En pandemi så som COVID19 eller annan likande händelse, påverkar koncernen då människors rörlighet begränsas och efterfrågan på koncernens tjänster minskar. Koncernen påverkas också av myndighetsbeslut som innebär att verksamheten tillfälligt måste stängas ner.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Pågående tvister

Den 28 juni 2019 meddelade Skatteverket beslut i den revision, inriktad på moms på försäljning av stadskort i Destination Stockholm AB avseende 2017–2018, som genomfördes under mars 2019. Skatteverket beslutade att påföra bolaget utgående moms om 24,5 MSEK, vilket var i linje med vad bolaget befarade och skuldförde i bokslutet 2018. Bolaget har den 24 juli 2019 skickat in överklagan av Skatteverkets beslut till Förvaltningsrätten. Vid denna rapport publicerande har ingen återkoppling skett.

Bolaget har den 10 april 2019 skickat in en ansökan om förhandsbesked för 2019 och framåt. Det nya Voucherdirektivet från EU, med påföljande förtydligande av svensk lagstiftning, syftar till att få en enhetlig skattehantering inom EU och det är för bolaget viktigt att säkerställa att denna enhetliga hantering blir införd. Den 13 januari 2020 erhöles förhandsbesked där skatterättsnämnden åter igen går på Skatteverkets linje och anser att kortet ska beskattas som en tjänst, dvs med 25 % moms. I sitt beslut tog skatterättsnämnden ingen hänsyn till att Strömmas danska dotterbolag den 27 augusti 2019 erhållit ett bindande beslut från den danska skattemyndigheten att det stadskort som bolaget säljer i Köpenhamn ska klassas som en flerfunktionsvouchere. Strömman har valt att överklaga skatterättsnämndens beslut. Även Skatteverket har valt att överklaga beslutet och yrkar på att Högsta förvaltningsdomstolen ska inhämta förhandsavgörande från EU-domstolen, med hänvisning till att stadskort klassificeras olika inom EU-länderna.

Hållbarhet

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

Känslighetsanalys

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

Känslighetsanalys	Förändring	Resultatpåverkan
Försäljning under perioden april-aug	+/- 10%	+/- 51,4 MSEK
Räntenivå ^{*)}	+/- 1%	- 5,3 MSEK
Lönekostnader	+/- 3%	+/- 13,0 MSEK

^{*)} Vid beräkning av känsligheten vid en förändring av räntenivån har hänsyn tagits till de lån som under 2019 påverkas vid förändring av ränteläget. På grund av att det finns ett räntegolv om noll så kan en sänkning av räntan inte påverka resultatet i dagsläget.

Personal

Medelantalet anställda för räkenskapsåret uppgår till 658 (623).

Företaget har en uppbyggd organisation för arbetsmiljö- och jämställdhetsfrågor. Koncernen arbetar genom en särskild organisation, Strömman Akademien, med kompetensutveckling av samtlig personal.

Bolagsstyrning

I enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) har en bolagsstyrningsrapport upprättats. Denna finns publicerad på bolagets hemsida, www.stromma.com.

Moderbolaget

Moderbolagets nettoomsättning uppgick till 453 (405) MSEK och rörelseresultat uppgick till 0 (18) MSEK. Förändringen av rörelseresultatet beror främst på ökade personal- och konsultkostnader hänförliga till webutveckling och digitaliseringsprojekt. Investeringar i materiella tillgångar uppgick till 26 (33) MSEK. Merparten av den svenska verksamheten drivs i moderbolaget.

Bokfört värde per 2019-12-31 på fartygen i moderbolaget, inkl. övervärden, uppgår till 238 (218) MSEK, medan båtarnas försäkringsvärde uppgår till 292 (295) MSEK. Därav kan vi konstatera att vi har stora dolda övervärden identifierade mellan bokfört värde och verkligt värde i moderbolaget. Dolda övervärden i koncernen överensstämmer till största delen med moderbolaget.

Inför 2020

Marknadsutveckling

Fritidsresandet växer globalt och förväntas fortsätta göra så. I grunden för utvecklingen ligger ett antal makroekonomiska drivkrafter i form av en växande global medelklass, urbanisering, stabilt oljepris och expansion av flyglinjer, stora infrastruktursatsningar, förenklade visumregler m.m. Globalt ökade antalet internationella ankomster (FN:s mått på turism/globalt resande) med 4% 2019. Det var det 9:e året i rad med tillväxt sedan åren efter finanskrisen. I destinationerna där Strömman har verksamhet ökade antalet hotellövernattningar i fritidssyfte 2019 med 8% (5%).

I januari i år spådde FN:s reseorgan UNWTO att utvecklingen för internationella ankomster till Europa skulle fortsätta att växa med 3-4% under 2020. Med hänsyn till utbrottet av COVID-19 ändrade UNWTO den 26 mars sin prognos för 2020 till att det internationella resandet istället förväntas minska med 20-30%. COVID-19's påverkan globalt och speciellt för besöksnäringen har eskalerat under mars och april. Strömman följer noga utvecklingen och genomför nödvändiga åtgärder inför den kommande viktiga högsäsongen. Sedan mitten av mars är all verksamhet i alla länder helt stängd, vilket har påverkat koncernen negativt med 22% lägre intäkter i Q1 än föregående år. Med rådande reserestriktioner och stängda landsgränser runt om i Europa kan vi redan nu konstatera att starten av Q2 kommer ge väsentligt lägre intäkter än föregående år. Aprils intäkter beräknas sjunka med minst 90% mot april 2019, resterande månader är i dagsläget svåra att bedöma. Strömman har permitterat personal i alla länder för att minska kostnaderna så mycket som möjligt. Koncernen undersöker löpande vilka olika stöd från myndigheter som finns tillgängliga och ansöker om dessa i samtliga länder. Strömman kommer att påverkas negativt under 2020, men hur stor effekten blir under 2020 är inte möjligt att estimeras i detta läge då koncernens högsäsong ligger i juni-augusti. Idag finns inte någon prognos för hur utvecklingen blir eller när myndighetsrestriktionerna kommer lättas på. Dessa restriktioner har stora negativa effekter på besöksnäringen.

Vinstdisposition

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst. Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel 472 012 314 SEK disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning

472 012 314

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

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Nettoomsättning	3, 4	1 049 310	1 074 333
Övriga rörelseintäkter	5	8 091	7 012
		<u>1 057 401</u>	<u>1 081 345</u>
Råvaror och förnödenheter		-333 277	-344 647
Övriga externa kostnader	6	-213 502	-214 146
Personalkostnader	7	-433 120	-393 672
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11-19	-114 628	-73 250
Övriga rörelsekostnader	2	-6 414	-20 611
Andelar i joint ventures resultat	21	779	-437
Andelar i intresseföretags resultat	22	17 896	14 335
Rörelseresultat		<u>-24 865</u>	<u>48 917</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Finansiella intäkter	8	1 514	1 108
Finansiella kostnader	9	-37 669	-31 569
Finansnetto		<u>-36 155</u>	<u>-30 461</u>
Resultat före skatt		<u>-61 020</u>	<u>18 456</u>
Skatt	10	12 050	15 763
Årets resultat		<u>-48 970</u>	<u>34 219</u>
Övrigt totalresultat			
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen</i>			
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		8 785	18 460
		<u>8 785</u>	<u>18 460</u>
Årets totalresultat		<u>-40 185</u>	<u>52 679</u>
Årets resultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		-44 903	28 865
Innehav utan bestämmande inflytande		-4 067	5 354
Årets resultat		<u>-48 970</u>	<u>34 219</u>
Årets totalresultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		-36 817	46 958
Innehav utan bestämmande inflytande		-3 368	5 721
Årets totalresultat		<u>-40 185</u>	<u>52 679</u>

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över finansiell ställning för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Rättigheter för försäljnings-och anläpsplatser	11	112 331	114 421
Varumärken	12	18 998	19 223
Dataprogram	13	22 160	21 075
Goodwill	14	313 016	308 156
		<u>466 504</u>	<u>462 875</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	15	38 883	41 299
Fartyg och fordon	16	591 552	607 028
Inventarier, verktyg och installationer	17	25 707	19 092
Nyttjanderättstillgångar	18	189 009	–
Pågående nyanläggningar	19	–	13 370
		<u>845 150</u>	<u>680 790</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i joint ventures	21	3 401	2 622
Andelar i intresseföretag	22	22 429	20 244
Långfristiga värdepappersinnehav		200	196
Långfristiga fordringar	26	333	2 718
		<u>26 362</u>	<u>25 780</u>
Summa anläggningstillgångar		1 338 017	1 169 445
Omsättningstillgångar			
Varulager		<u>4 085</u>	<u>4 054</u>
		4 085	4 054
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	24	44 982	45 777
Aktuell skattefordran		7 946	–
Övriga fordringar		6 415	21 065
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	10 404	20 607
		<u>69 747</u>	<u>87 450</u>
Likvida medel	34	110 646	43 866
		<u>110 646</u>	<u>43 866</u>
Summa omsättningstillgångar		184 477	135 370
SUMMA TILLGÅNGAR		1 522 494	1 304 815

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över finansiell ställning för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	28		
Aktiekapital		1 000	1 000
Reserver		55 833	47 747
Balanserat resultat inkl. årets resultat		497 808	319 904
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		554 641	368 651
Innehav utan bestämmande inflytande		15 165	21 891
Summa Eget kapital		569 806	390 542
Skulder			
Långfristiga skulder			
Uppskjutna skatteskulder	25	91 397	101 763
Obligationslån	24	297 602	295 987
Skulder till kreditinstitut	24	168 704	184 081
Leasingskulder	18	135 183	–
Skulder till moderföretag	24	–	55 898
Övriga långfristiga skulder	23	27 392	39 999
		720 279	677 727
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	24	24 536	28 642
Checkräkningskredit	29	3 853	–
Leasingskulder	18	43 159	–
Förskott från kunder	4	–	1 473
Leverantörsskulder		39 160	49 293
Skulder till moderföretag	24	–	14 591
Skatteskulder		–	6 887
Övriga kortfristiga skulder	23	38 690	65 696
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	83 012	69 965
		232 410	236 547
Summa skulder		952 689	914 274
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 522 494	1 304 815

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

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

Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare							
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings-reserv	Bal.res inkl årets resultat	Summa	Innehav utan best. inflyt.	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2018-01-01	1 000	–	29 654	291 039	321 693	18 592	340 285
Årets resultat	–	–	–	28 865	28 865	5 354	34 219
Årets övrigt totalresultat	–	–	18 093	–	18 093	367	18 460
Summa	–	–	18 093	28 865	46 958	5 721	52 679

Transaktioner med koncernens ägare

Tillskott från och värdeöverföringar till ägare

Förvärv dotterbolag

Utdelning Innehav utan bestämmande

inflytande

Förvärv dotterbolag	–	–	–	–	–	–	–
Utdelning Innehav utan bestämmande	–	–	–	–	–	–2 422	–2 422
inflytande	–	–	–	–	–	–2 422	–2 422
Summa	–	–	–	–	–	–2 422	–2 422

Utgående eget kapital	1 000	–	47 747	319 904	368 651	21 891	390 542
------------------------------	--------------	----------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare							
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings-reserv	Bal.res inkl årets resultat	Summa	Innehav utan best. inflyt.	Summa eget kapital
Ingående eget kapital	1 000	–	47 747	319 904	368 651	21 891	390 542
Årets resultat	–	–	–	-44 903	-44 903	-4 067	-48 970
Årets övrigt totalresultat	–	–	8 086	–	8 086	699	8 785
Summa	–	–	8 086	-44 903	-36 817	-3 368	-40 185
Transaktioner med koncernens ägare							
Tillskott från och värdeöverföringar till ägare							
Aktieägartillskott	–	222 336	–	–	222 336	–	222 336
Utdelning Innehav utan bestämmande	–	–	–	–	–	-3 498	-3 498
inflytande	–	–	–	–	–	–	–
Effekter av ändrade redovisningsprinciper (IFRS 16)	–	–	–	471	471	140	611
Summa	–	222 336	–	471	222 807	-3 358	219 449
Utgående eget kapital 2019-12-31	1 000	222 336	55 833	275 472	554 641	15 165	569 806

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över kassaflöden för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt	33	-61 020	18 456
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	122 820	79 401
		61 800	97 857
Betald inkomstskatt		-14 671	-11 745
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		47 129	86 112
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-31	584
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		26 093	-1 616
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-12 174	5 931
Kassaflöde från den löpande verksamheten		61 017	91 011
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-89 257	-85 048
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		14 571	3 433
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-13 058	-19 292
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	35	-29 339	-
Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	35	3 242	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-98
Erhållen betalning långfristiga fordringar		-44	664
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-113 885	-100 342
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		35 230	14 425
Amortering av lån		-26 824	-26 008
Utbetald utdelning, innehav utan bestämmande inflytande		-3 492	-2 422
Nettoförändring leasingkulder		-35 022	-
Förändring långfristiga skulder		-39	-
Erhållet aktieägartillskott		150 000	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		119 853	-14 005
Årets kassaflöde		66 985	-23 335
Likvida medel vid årets början		43 866	67 647
Kursdifferens i likvida medel		-205	-447
Likvida medel vid årets slut	34	110 646	43 866

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Resultaträkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Nettoomsättning	3, 4	453 028	424 397
Övriga rörelseintäkter	5	3 401	3 865
		456 429	428 262
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-137 015	-123 507
Övriga externa kostnader	6	-114 437	-103 119
Personalkostnader	7	-174 122	-163 967
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11-17	-30 847	-19 656
Övriga rörelsekostnader		—	-458
Rörelseresultat		8	17 554
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		13 725	39 594
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	9 220	7 717
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-26 579	-26 660
Resultat efter finansiella poster		-3 626	38 206
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		615	-34 666
Bokslutsdispositioner, övriga		6 113	32 683
Resultat före skatt		3 102	36 222
Skatt	10	85	309
Årets resultat		3 187	36 532

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget

Årets resultat	3 187	36 532
Årets övrigt totalresultat	—	—
Årets totalresultat	3 187	36 532

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Balansräkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	13	18 950	17 478
Goodwill	14	4 312	5 159
		23 261	22 638
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	15	3 139	3 299
Fartyg och fordon	16	237 654	228 979
Inventarier, verktyg och installationer	17	14 889	9 831
Pågående nyanläggningar	19	–	9 861
		255 682	251 971
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	514 803	503 869
Andelar i joint ventures	21	25	25
Andelar i intresseföretag	22	168	168
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	23	195 421	192 456
Andra långfristiga värdepappersinnehav		95	95
Andra långfristiga fordringar	26	–	2 495
		710 512	699 108
Summa anläggningstillgångar		989 456	973 716
Omsättningstillgångar			
Varulager		1 503	391
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		12 849	16 418
Fordringar hos koncernföretag		41 679	31 359
Aktuell skattefordran		2 720	7 046
Övriga fordringar		2 437	7 753
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	7 471	6 434
Summa kortfristiga fordringar		67 155	69 011
Likvida medel	34	106 067	29 848
Summa omsättningstillgångar		174 725	99 249
SUMMA TILLGÅNGAR		1 164 181	1 072 966

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Balansräkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	28		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
<i>Fritt eget kapital</i>	39		
Balanserat resultat		468 825	209 957
Årets resultat		3 187	36 532
		<u>472 012</u>	<u>246 489</u>
<i>Summa eget kapital</i>		473 212	247 689
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		134 285	140 398
Periodiseringsfond		14 270	14 270
<i>Summa obeskattade reserver</i>		<u>148 555</u>	<u>154 668</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	25	2 181	2 334
<i>Långfristiga skulder</i>	24		
Obligationslån		297 602	295 987
Skulder till kreditinstitut		120 964	133 072
Skulder till moderföretag		–	55 898
<i>Summa långfristiga skulder</i>		<u>418 566</u>	<u>484 956</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	24	15 949	18 582
Förskott från kunder	4	–	1 262
Leverantörsskulder		21 030	25 359
Skulder till moderföretag	24	–	14 591
Skulder till koncernföretag		52 012	96 617
Övriga kortfristiga skulder		1 823	354
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	30 853	26 555
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>121 666</u>	<u>183 320</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 164 181	1 072 967

Strömme Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

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

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2018-01-01	1 000	200	209 957	–	211 157
Årets resultat	–	–	–	36 532	36 532
Utgående eget kapital 2018-12-31	1 000	200	209 957	36 532	247 689
	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2019-01-01	1 000	200	246 489	–	247 689
Årets resultat	–	–	–	3 187	3 187
Aktieägartillskott			222 336		222 336
Utgående eget kapital 2019-12-31	1 000	200	468 825	3 187	473 212

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Kassaflödesanalys för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>		<i>2019</i>	<i>2018</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	33	-3 626	38 206
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	34 644	23 755
		31 018	61 961
Betald inkomstskatt		4 395	-1 956
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		35 412	60 004
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-1 111	44
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-7 917	-16 958
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		536	389
Kassaflöde från den löpande verksamheten		26 920	43 480
Investeringsverksamheten			
Lämnat kapitaltillskott		-10 934	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-25 935	-32 712
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		947	2 408
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-12 317	-18 297
Förvärv av andelar i dotterföretag, netto likvidpåverkan	20	-	-367
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		-	60
Utbetalning, långfristiga fordringar		-505	-10
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-48 744	-48 918
Finansieringsverksamheten			
Erhållet aktieägartillskott		150 000	-
Amortering av lån		-17 291	-19 261
Lämnade koncernbidrag		-34 666	1 375
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		98 043	-17 886
Årets kassaflöde		76 219	-23 324
Likvida medel vid årets början		29 848	53 172
Likvida medel vid årets slut	34	106 067	29 848

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

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

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

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper". Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 22 april 2020. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 20 maj 2020.

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättandet av de finansiella rapporterna

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

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

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

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkar denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Bedömningar gjorda av företagsledningen vid tillämpningen av IFRS som har en betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar som kan medföra väsentliga justeringar i det påföljande årets finansiella rapporter beskrivs närmare i not 37, Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål.

Nya och uppdaterade standards som är tillämpliga för räkenskapsår som börjar 1 januari 2019 eller senare

IFRS 16 Leasing, ersätter IAS 17 Leasing, med tillämpning från och med 1 januari 2019 innebär att samtliga avtal som uppfyller definitionen av ett leasingkontrakt enligt standarden ska redovisas i rapporten över finansiell ställning som tillgång ("nyttjanderättstillgång") och skuld ("leasingkuld") respektive avskrivning och räntekostnad i rapport över totalresultatet. Vald metod för övergång är den förenklade metoden (modifierad retroaktiv ansats), vilket innebär att beräkningen av skulden vid övergången baseras på återstående betalningar för den leasade tillgången dvs. avtalen räknas om per 1 januari 2019. Detta innebär också att beloppen för jämförelseåret 2018 inte har räknats om. Leasingkulden värderas initialt till nuvärdet av de framtida leasingavgifterna och diskonteras med leasingavtalets marginella upplåningsränta. Den genomsnittliga marginella låneränta som använts är 4,2%. De praktiska undantagen som tillämpats är korttidsleasing understigande tolv månader (förlängningsoptioner beaktat) samt tillgångar av lågt värde. Leasingavgifter för dessa leasingavtal redovisas, precis som tidigare, som en kostnad i rörelseresultatet linjärt över leasingperioden.

Merparten av Strömmeas operationella leasingavtal som omfattas av den nya standarden består främst av hyresavtal för kontor, kajplatser och försäljningsplatser. Den tillkommande leasingkulden per den 1 januari 2019 uppgick till 115 321 KSEK. Nyttjanderättstillgången redovisas lika med skulden med tillägg för förutbetalda avgifter och uppgick per den 1 januari 2019 till 118 832 KSEK. Både leasingkuld och nyttjanderättstillgång redovisas i rapporten över finansiell ställning på egna rader. Den nya leasingstandardens har påverkat EBITDA positivt med 30 632 KSEK för helåret. Avskrivningarna har ökat med 27 488 KSEK och räntekostnaderna har ökat med 5 578 KSEK. Kassaflödet har påverkats genom att kostnader som tidigare redovisats inom rörelseresultatet och på raden "förändring av rörelseskulder" numera redovisas i form av amortering och ränta, varav amorteringen redovisas inom ramen för finansieringsverksamheten. Effekt på eget kapital, som beror på förändring i redovisningsprinciper hänförligt till omräkning av finansiella leasingavtal enligt IAS 17, uppgår till 611 KSEK.

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

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

Klassificering m.m.

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

Konsolideringsprinciper och rörelseförvärv**Dotterföretag**

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

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Metoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärv dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventuella innehav utan bestämmande inflytande. Transaktionsutgifter, med undantag av transaktionsutgifter som är hänförliga till emission av egetkapitalinstrument eller skuldinstrument, som uppkommer redovisas direkt i årets resultat.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

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

Villkorade köpeskillningar redovisas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. I de fall den villkorade köpeskillningen är klassificerad som egetkapitalinstrument, görs ingen omvärdering och reglering görs inom eget kapital. För övriga villkorade köpeskillningar omvärderas dessa vid varje rapporttidpunkt och förändringen redovisas i årets resultat.

I de fall förvärvet inte avser 100% av dotterföretaget uppkommer innehav utan bestämmande inflytande. Det finns två alternativ att redovisa innehav utan bestämmande inflytande. Dessa två alternativ är att redovisa innehav utan bestämmande inflytandes andel av proportionella nettotillgångar alternativt att innehav utan bestämmande inflytande redovisas till verkligt värde, vilket innebär att innehav utan bestämmande inflytande har andel i goodwill. Valet mellan de olika alternativen att redovisa innehav utan bestämmande inflytande kan göras förvärv för förvärv.

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

Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande

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

Försäljning till innehav utan bestämmande inflytande

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

Intresseföretag

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

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

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

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

Joint ventures

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

Transaktioner som elimineras vid konsolidering

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

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Funktionell valuta är valutan i de primära ekonomiska miljöer bolagen bedriver sin verksamhet. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningarna redovisas i årets resultat. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till verkliga värden omräknas till den funktionella valutan till den kurs som råder vid tidpunkten för värdering till verkligt värde.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Utländska verksamheters finansiella rapporter

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

Intäkter

Försäljning av varor och utförande av tjänsteupdrag

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

Inom kategorin upphandlad trafik sker intäktsredovisningen löpande utifrån avtalade villkor.

Kommissionsintäkter

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

Statliga stöd

Statliga bidrag redovisas i rapport över finansiell ställning som upplupen intäkt när det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas och att koncernen kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag periodiseras systematiskt i årets resultat på samma sätt och över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att kompensera för.

Finansiella intäkter och kostnader

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

Skatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i årets resultat utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital.

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

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Temporära skillnader beaktas inte i koncernmässig goodwill och inte heller för skillnad som uppkommit vid första redovisningen av tillgångar och skulder som inte är rörelseförvärv som vid tidpunkten för transaktionen inte påverkar vare sig redovisat eller skattepliktigt resultat. Vidare beaktas inte heller temporära skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag som inte förväntas bli återförda inom överskådlig framtid. Värderingen av uppskjuten skatt baserar sig på hur underliggande tillgångar eller skulder förväntas bli realiserade eller reglerade. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att kunna utnyttjas. Värdet på uppskjutna skattefordringar reduceras när det inte längre bedöms sannolikt att de kan utnyttjas. Eventuellt tillkommande inkomstskatt som uppkommer vid utdelning redovisas vid samma tidpunkt som när utdelningen redovisas som en skuld.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i Rapporten över finansiell ställning inkluderar på tillgångssidan likvida medel, långfristiga fordringar, kundfordringar, andra rörelsefordringar och ett mindre långfristigt innehav av aktier. Koncernens finansiella skulder utgörs av lån hos kreditinstitut, lån från moderbolag, checkräkningskredit och obligationslån, skuld för tilläggsköpeskilling samt leverantörsskulder och andra rörelseskulder. Vid de tillfällen koncernen innehar derivat så utgör dessa finansiell tillgång när de har positivt värde och finansiell skuld när de har negativt värde.

Redovisning i och borttagande från rapporten över finansiell ställning

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

En finansiell tillgång tas bort från rapport över finansiell ställning när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. En finansiell skuld tas bort från rapport över finansiell ställning när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Klassificering och efterföljande värdering

Vid första redovisningstillfället klassificeras en finansiell tillgång som värderad till: upplupet anskaffningsvärde; verkligt värde via övrigt totalresultat – skuldinstrumentinvestering; verkligt värde via övrigt totalresultat – egetkapitalinvestering; eller verkligt värde via resultatet.

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

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

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

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

Nedskrivningar

Koncernen bedömer att IFRS 9s krav för nedskrivningar har resulterat i ytterligare reserveringar för nedskrivningar, dock till ett oväsentligt belopp. Alla tillgångar har en reserv i den förväntade modellen, det enda som utvärderas är storleken på reserven.

Leasingavtal - från och med 1 januari 2019

Från och med den 1 januari 2019 redovisas leasingavtalen som nyttjanderättstillgångar och med en motsvarande skuld, den dagen den leasade tillgången finns tillgänglig för användning av koncernen. Tillgången skrivs av över avtalets beräknade nyttjandeperiod, minst 12 månader.

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

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

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

Leasingavtal - till och med 31 december 2018

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasatagaren. När så ej är fallet är det fråga om operationell leasing.

Operationell leasing

Kostnader avseende operationella leasingavtal redovisas i årets resultat linjärt över leasingperioden. Förmåner erhållna i samband med tecknandet av ett avtal redovisas i årets resultat som en minskning av leasingavgifterna linjärt över leasingavtalets löptid. Variabla avgifter kostnadsförs i de perioder de uppkommer.

Finansiell leasing

Minimileaseavgifterna fördelas mellan räntekostnad och amortering på den utestående skulden. Räntekostnaden fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive period redovisade skulden. Variabla avgifter kostnadsförs i de perioder de uppkommer.

Tillgångar som hyrs enligt finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgång i rapport över finansiell ställning och värderas initialt till det lägsta av leasingobjektets verkliga värde och nuvärdet av minimileasingavgifterna vid ingången av avtalet. Förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som lång- och kortfristiga skulder. De leasade tillgångarna skrivs av över respektive tillgångs nyttjandeperiod medan leasingbetalningarna redovisas som ränta och amortering av skulderna. Tillgångar som hyrs enligt operationell leasing redovisas som regel inte som tillgång i rapport över finansiell ställning. Operationella leasingavtal ger inte heller upphov till en skuld.

Materiella anläggningstillgångar*Ägda tillgångar*

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

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort ur rapport över finansiell ställning vid utrangering eller avyttring eller när inga framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Vinst eller förlust som uppkommer vid avyttring eller utrangering av en tillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde med avdrag för direkta försäljningskostnader. Vinst och förlust redovisas som övrig rörelseintäkt/-kostnad.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer.

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

Avskrivningsprinciper

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

Beräknad nyttjandeperiod:

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

Fartyg (komponentindelning)

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

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

Rörelsefastigheter (komponentindelning)

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

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

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

Immateriella tillgångar

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

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

Övriga immateriella tillgångar

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

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

Tillkommande utgifter

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

Avskrivningsprinciper

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

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

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Varulager

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

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

Nedskrivningar

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

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

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

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

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

Aterföring av nedskrivningar

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

Lämnade utdelningar

Utdelningar redovisas som skuld efter det att årsstämman godkänt utdelningen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

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

Avgiftsbestämda pensionsplaner

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

Ersättningar vid uppsägning

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

Avsättningar

En avsättning skiljer sig från andra skulder genom att det råder ovisshet om betalningstidpunkt eller beloppets storlek för att reglera avsättningen. En avsättning redovisas i rapporten över finansiell ställning när det finns en befintlig legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avsättningar görs med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengars tidsvärde och, om det är tillämpligt, de risker som är förknippade med skulden.

Eventualförpliktelser (ansvarsförbindelser)

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

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Moderbolagets redovisningsprinciper

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

Ändrade redovisningsprinciper

Om inte annat anges nedan har moderbolagets redovisningsprinciper under 2019 förändrats i enlighet med vad som anges ovan för koncernen.

Skillnader mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper

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

Klassificering och uppställningsformer

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

Dotterföretag, intresseföretag och joint ventures

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

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

Finansiella instrument och säkringsredovisning

Med anledning av sambandet mellan redovisning och beskattning, tillämpas inte reglerna om finansiella instrument och säkringsredovisning i moderbolaget som juridisk person. I moderbolaget värderas finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde minus eventuell nedskrivning och finansiella omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip. Anskaffningsvärdet för räntebärande instrument justeras för den periodiserade skillnaden mellan vad som ursprungligen betalades, efter avdrag för transaktionskostnader, och det belopp som betalas på förfallodagen (överkurs respektive underkurs). I moderbolaget sker ingen verkligt värderedovisning av derivat.

Finansiella garantier

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

Leasingavtal

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

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill m.m.

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

Skatter

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

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 2 Förvärv av rörelse2019 Effekter av förvärv

Inga väsentliga förvärv har skett under året.

2018 Effekter av förvärv

Inga väsentliga förvärv har skett under året. Omvärdering av tilläggsköpeskilling avseende Holland, förvärvat i 2016, har skett med 6,6 MSEK, vilket tagits som en kostnad i rörelsen.

Not 3 Segmentrapportering

Koncernledningen identifierar för närvarande 5 rörelsesegment. Dessa segment övervakas av koncernens verkställande beslutsfattare och ligger till grund för de strategiska beslut som fattas. I Sverige ingår huvudkontor och koncernledning. Intäkterna redovisas i det segment där tjänsterna utförs. Koncernens intresseföretag samt joint ventures uppgår till oväsentliga belopp.

	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Holland	Tyskland	Koncern- eliminering¹⁾	2019
Omsättning	527 493	181 835	55 705	49 240	260 430	27 167	-52 560	1 049 310
Resultat efter finansiella poster	-26 352	24 523	287	-15 824	-29 823	-13 831		-61 020
Skatt								12 050
Resultat efter skatt								-48 970
Anläggningstillgångar ²⁾	321 289	223 507	39 366	53 217	613 545	60 730		1 311 654
<i>Koncernen</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Holland	Tyskland	Koncern- eliminering¹⁾	2018
Omsättning	528 623	169 765	53 400	54 784	279 431	–	-11 671	1 074 332
Resultat efter finansiella poster	-24 232	40 777	4 008	3 968	-5 882	-183		18 456
Skatt								15 763
Resultat efter skatt								34 219
Anläggningstillgångar ²⁾	292 575	188 517	36 592	44 796	581 185	–		1 143 665

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

2) Avser immateriella och materiella anläggningstillgångar.

Not 4 Intäkter

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

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

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

<i>Koncernen 2019</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Holland	Tyskland	Summa
Egen verksamhet	469 947	172 629	55 705	49 240	260 430	27 167	1 035 118
Upphandlad verksamhet	4 985	9 206	–	–	–	–	14 191
Summa intäkter	474 932	181 835	55 705	49 240	260 430	27 167	1 049 309
<i>Koncernen 2018</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Holland	Summa	
Egen verksamhet	504 090	161 721	53 400	54 784	279 431	1 053 426	
Upphandlad verksamhet	12 862	8 044	–	–	–	20 906	
Summa intäkter	516 953	169 765	53 400	54 784	279 431	1 074 332	

Upphandlad verksamhet i Sverige utgör uteslutande verksamhet i moderbolaget.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Kontraktbalanser

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

<i>Koncernen</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Avtalsskulder	30 000	27 155
<i>Moderbolaget</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Avtalsskulder	2 686	2 814

Avtalsskulder hänför sig till de förskott som erhållits av kund, inkl. presentkort. De i koncernen 27 155 TSEK som redovisas som avtalsskuld vid periodens början har redovisats som intäkt per den 31 december 2019. De i moderbolaget 2 814 TSEK har också redovisats som intäkt per 31 december 2019.

Leasingavtal där företaget är leasegivare

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

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Koncern och moderföretag</i>		
Kommission från restaurangverksamheterna	11 938	11 978

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Koncernen</i>		
Realisationsvinster	1 424	707
Provisionsintäkter	2 942	2 933
Statliga bidrag	2 794	2 810
Övrigt	931	561
	<u>8 091</u>	<u>7 012</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Realisationsvinster	232	708
Provisionsintäkter	2 942	2 933
Statliga bidrag	228	225
	<u>3 401</u>	<u>3 865</u>

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

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Deloitte</i>		
Revisionsuppdrag	-1 008	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Skatterådgivning	-	-
Andra uppdrag	-	-
<i>KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	-2 904	-2 812
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Skatterådgivning	-46	-
Andra uppdrag	-572	-
<i>Moderbolag</i>		
<i>Revisionsuppdrag Deloitte</i>	-1 008	-
<i>Revisionsuppdrag KPMG</i>	-720	-831
Skatterådgivning	-46	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-

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 föräns av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Per den 30 december 2019 avgick KPMG som revisorer för de svenska koncernbolagen inklusive moderbolaget och Deloitte valdes till revisorer för dessa bolag. Kostnaden för Deloitte avser kostnad för revision från och med tillträdet.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 7 Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar

Medelantalet anställda	2019		2018	
		varav kvinnor		varav kvinnor
Moderbolaget				
Sverige	232	47%	233	49%
Totalt i moderbolaget	232	47%	233	49%
Dotterföretag				
Sverige	9	22%	9	22%
Danmark	98	35%	102	34%
Norge	38	28%	33	16%
Finland	28	64%	36	58%
Holland	199	38%	210	37%
Tyskland	53	28%	–	0%
Totalt i dotterföretag	425	36%	390	34%
Koncernen totalt	657	41%	623	41%
Redovisning av könsfördelning i företagsledningen				
	2019-12-31		2018-12-31	
	Andel kvinnor		Andel kvinnor	
Styrelsen	33%		29%	
Övriga ledande befattningshavare	20%		22%	
Koncernen totalt				
Styrelsen	14%		15%	
Övriga ledande befattningshavare	27%		26%	

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2019		2018	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget (varav pensionskostnad)	-106 998	-46 869	-103 436	-46 336
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	-197 900	-35 545	-176 841	-31 857
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	-304 898	-82 414	-280 277	-78 193
	2)	2)	2)	2)
		-(23 741)		-(20 275)

1) Av moderbolagets pensionskostnader avser 2 965 (3 917) företagsledning varav VDs pensionskostnader uppgår till 1 650 (2 076). VDs kostnader inkluderar 5 månader avseende föregående VD och 7 månader avseende nuvarande VD.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 798 (5 000) företagsledning.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare och övriga anställda

	2019		2018	
	Ledande befattningshavare (8 personer)	Övriga anställda	Ledande befattningshavare (10 personer)	Övriga anställda
Moderbolaget (varav tantiem o.d.)	-5 521	-101 477	-9 455	-93 981
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	-(264)	(-)	-(1 596)	(-)
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	-6 319	-191 581	-8 160	-168 681
	-(608)	(-)	-(606)	(-)
	-11 840	-293 058	-17 615	-262 662
	-(872)	(-)	-(2 202)	(-)

I gruppen ledande befattningshavare ingår VDs lön med 3 834 (4 186), varav tantiem 525 (846). VDs kostnader inkluderar 5 månader avseende föregående VD och 7 månader avseende nuvarande VD.

Ersättningar till styrelsen

	2019	2018
Hans von Rettig (ordförande) ¹⁾	–	–
Anders Eslander	130	125
Maria Stridh	130	125
Lena Adelson Lijeroth	130	125
Martin Creydt	130	125
Christian Björklöf (ägarrepresentant) ¹⁾	–	–
Jan Larsen (VD) ¹⁾ , avgick maj 2019	–	–
	520	500

¹⁾ Inget styrelsearvode utgår till interna styrelserepresentanter.

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

För tjänstemän i Sverige tryggas ITP 2-planens förmånsbestämda pensionsåtaganden för ålders- och familjepension (alternativt familjepension) genom en försäkring i Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10 Redovisning av pensionsplanen ITP 2 som finansieras genom försäkring i Alecta är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2019 har bolaget inte haft tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningstillgångar och kostnader vilket medfört att planen inte varit möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Premien för den förmånsbestämda ålders- och familjepensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön, tidigare intjänad pension och förväntad återstående tjänstgöringstid. Förväntade avgifter nästa rapportperiod för ITP 2-försäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 3,0 (2,9) MSEK. Koncernens andel av de sammanlagda avgifterna till planen och koncernens andel av det totala antalet aktiva medlemmar i planen uppgår till 0,02 respektive 0,01 procent (0,02 respektive 0,02). Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 155 procent. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125 procent eller överstiger 155 procent ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet.

Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premierreduktioner. Vid utgången av 2019 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån för premiebestämda pensioner till 100 procent (100) samt för förmånsbestämda pensioner preliminärt till 148 procent (142).

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

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

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

Not 8 Finansiella intäkter

	2019	2018
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter	217	40
Valutakurseffekt	982	799
Övrigt	315	269
	<u>1 514</u>	<u>1 108</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	8 727	6 711
Valutakurseffekt	263	1 006
Ränteintäkter, övriga	230	–
	<u>9 220</u>	<u>7 717</u>

Not 9 Finansiella kostnader

	2019	2018
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader	-26 958	-25 716
Räntekostnader, leasing	-5 578	–
Räntekostnader, moderbolag	-829	-2 441
Valutakurseffekt	-3 408	-2 680
Övrigt	-896	-732
	<u>-37 669</u>	<u>-31 569</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Räntekostnader	-22 386	-21 538
Räntekostnader, moderbolag	-829	-2 441
Valutakurseffekt	-3 364	-2 680
	<u>-26 579</u>	<u>-26 660</u>

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 10	Skatt	2019		2018	
		Procent	Belopp	Procent	Belopp
Koncernen					
	Aktuell skattekostnad		455		-12 201
	Uppskjuten skatt		11 595		27 964
			<u>12 050</u>		<u>-12 916</u>
Moderbolaget					
	Aktuell skattekostnad		-68		-
	Uppskjuten skatt		153		309
			<u>85</u>		<u>309</u>
Avstämning av effektiv skatt					
Koncernen					
	Resultat före skatt		-61 020		18 456
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	21,4%	13 058	22,0%	-4 060
	Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	3,4%	2 076	-0,7%	122
	Ej avdragsgilla kostnader	-8,5%	-5 213	25,5%	-4 700
	Ej skattepliktiga intäkter	9,7%	5 915	-29,9%	5 526
	Ej aktiverade underskottsavdrag	-14,6%	-8 910	0,0%	-
	Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	-	-16,9%	3 111
	Skatt hänförlig till tidigare år	8,5%	5 172	-13,5%	2 493
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler/	-0,1%	-48	-71,9%	13 271
	Redovisad effektiv skatt	19,7%	<u>12 050</u>	-85,4%	<u>15 763</u>
Moderbolaget					
	Resultat före skatt		3 102		36 222
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	21,4%	-664	22,0%	-7 969
	Ej avdragsgilla kostnader	84,0%	-2 606	1,6%	-585
	Ej skattepliktiga intäkter	-110,5%	3 429	-24,1%	8 718
	Skatt hänförlig till tidigare år	2,2%	-68	0,0%	-
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler	0,2%	-6	-0,4%	145
	Redovisad effektiv skatt	-2,7%	<u>85</u>	-0,9%	<u>309</u>

Not 11	Rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser	2019-12-31		2018-12-31	
Koncernen					
Ackumulerade anskaffningsvärden					
	Vid årets början		127 666		116 929
	Avyttringar och utrangeringar		-		-154
	Omklassificeringar		-		5 836
	Årets valutakursdifferenser		1 966		5 054
	Vid årets slut		<u>129 633</u>		<u>127 666</u>
Ackumulerade avskrivningar					
	Vid årets början		-13 245		-5 480
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		-		154
	Omklassificeringar		-		-3 415
	Årets avskrivning		-3 751		-4 253
	Årets valutakursdifferenser		-306		-251
	Vid årets slut		<u>-17 302</u>		<u>-13 245</u>
	Redovisat värde vid årets slut		<u>112 331</u>		<u>114 421</u>

Strömma Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Not 12	Varumärken	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		20 550	19 699
Årets valutakursdifferenser		317	851
Vid årets slut		<u>20 867</u>	<u>20 550</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-1 327	-780
Årets avskrivning		-530	-513
Årets valutakursdifferenser		-12	-34
Vid årets slut		<u>-1 869</u>	<u>-1 327</u>
Redovisat värde vid årets slut		18 998	19 223
<hr/>			
Not 13	Dataprogram	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		55 633	37 441
Nyanskaffningar		13 096	17 349
Avyttringar och utrangeringar		-10 365	-12
Omklassificeringar		2 061	-
Årets valutakursdifferenser		334	856
Vid årets slut		<u>60 758</u>	<u>55 633</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-34 558	-31 723
Avyttringar och utrangeringar		10 183	-
Omklassificeringar		-1 951	-
Årets avskrivning		-12 018	-2 151
Årets valutakursdifferenser		-255	-684
Vid årets slut		<u>-38 599</u>	<u>-34 558</u>
Redovisat värde vid årets slut		22 160	21 075
<hr/>			
		2019-12-31	2018-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		33 982	17 633
Nyanskaffningar		12 095	16 349
Vid årets slut		<u>46 077</u>	<u>33 982</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-16 505	-15 901
Avyttringar och utrangeringar		-	-
Årets avskrivning		-10 623	-603
Vid årets slut		<u>-27 128</u>	<u>-16 505</u>
Redovisat värde vid årets slut		18 950	1 129

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 14	Goodwill	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		348 600	341 024
Omklassificeringar		–	-5 764
Årets valutakursdifferenser		5 534	13 340
Vid årets slut		<u>354 134</u>	<u>348 600</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-40 444	-42 047
Omklassificeringar		–	3 415
Årets valutakursdifferenser		-674	-1 812
Vid årets slut		<u>-41 118</u>	<u>-40 444</u>
Redovisat värde vid årets slut		313 016	308 156
		<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		<u>35 223</u>	<u>35 223</u>
Vid årets slut		<u>35 223</u>	<u>35 223</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-30 064	-29 097
Årets avskrivning		-847	-967
Vid årets slut		<u>-30 911</u>	<u>-30 064</u>
Redovisat värde vid årets slut		4 312	5 159

Nedskrivningsprövningar för kassagenererande enheter innehållande goodwill

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

	2019-12-31	2018-12-31
Strömma Holland Holding B.V.	173 717	170 926
Strömma Danmark A/S	78 838	77 666
Strömma Finland Oy	24 760	24 384
Strömma Norge AS	16 522	16 001
Strömma Turism & Sjöfart AB	<u>13 748</u>	<u>13 748</u>
	307 586	302 725
Enheter utan betydande goodwillvärden, sammantagna	5 430	5 431
Summa goodwill	<u>313 016</u>	<u>308 156</u>

Årets förändring av goodwill är endast hänförlig till valutakursförändring. Några nedskrivningsbehov föreligger inte 2019.

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

En analys om eventuella nedskrivningsbehov av immateriella tillgångar görs årligen.

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

Personalkostnader är koncernens enskilt största kostnadspost. Prognosen för personalkostnader baseras på förväntad inflation och viss reallöneökning. Bedömning av risk i respektive marknad har bedömts individuellt med utgångspunkt i PWCs officiella riskpremiestudie. Eftersom en stor del av kunderna rör sig mellan bolagets marknader bedöms inte skillnaderna mellan länderna vara särskilt stora. De kassaflöden som prognostiserats är ett år budget för nästkommande år och de därefter kommande prognosåren, 1-5 år en årlig tillväxttakt på 3,8 (3,8) % för omsättning och individuellt bedömda EBITDA-marginal per enhet med utgångspunkt i oförändrade eller något förbättrade marginaler. Tillväxttakten är beräknad utifrån UNWTOs prognos om 2,2 % minskat med 20 % för ökad konkurrens och ett pålägg för inflation om 2 %.

Budget för år 1 är baserad på genomsnittet av de tre senaste årens intäkter justerat för implementerade och beslutade verksamhetsförändringar. De prognostiserade kassaflödena har nuvärdeberäknats med en diskonteringsränta på 6,6-9,0 (6,7-9,0) % efter skatt beroende på land. Av koncernens goodwill är 25 (25) % hänförlig till de danska bolagen och 56 (56) % till bolagen i Nederländerna.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 15	Byggnader	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		79 983	48 483
Nyanskaffningar		514	771
Avyttringar och utrangeringar		-20 791	-1 211
Omklassificeringar		308	30 834
Årets valutakursdifferenser		891	1 106
Vid årets slut		<u>60 905</u>	<u>79 983</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-38 684	-32 508
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		20 387	1 211
Årets avskrivning		-3 444	-6 610
Omklassificeringar		-8	-
Årets valutakursdifferenser		-273	-777
Vid årets slut		<u>-22 022</u>	<u>-38 684</u>
Redovisat värde vid årets slut		38 883	41 299
		<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		8 496	8 496
Omklassificeringar		29	-
Vid årets slut		<u>8 525</u>	<u>8 496</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-5 197	-4 932
Omklassificeringar		-9	-
Årets avskrivning		-180	-264
Vid årets slut		<u>-5 386</u>	<u>-5 197</u>
Redovisat värde vid årets slut		3 139	3 299
		<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Not 16			
Fartyg och fordon			
		<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 245 144	1 169 834
Nyanskaffningar		80 411	59 134
Avyttringar och utrangeringar		-27 109	-13 937
Omklassificeringar		-39 546	4 273
Årets valutakursdifferenser		9 634	25 840
Vid årets slut		<u>1 268 534</u>	<u>1 245 144</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-638 116	-573 025
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		6 521	4 900
Omklassificeringar		11 331	-3 555
Årets avskrivning		-53 730	-55 894
Årets valutakursdifferenser		-2 988	-10 542
Vid årets slut		<u>-676 982</u>	<u>-638 116</u>
Redovisat värde vid årets slut		591 552	607 028
		<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		518 342	506 307
Nyanskaffningar		25 785	23 858
Omklassificerat från pågående arbete		-	685
Avyttringar och utrangeringar		-1 130	-12 508
Vid årets slut		<u>542 997</u>	<u>518 342</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-289 363	-277 765
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		946	5 368
Årets avskrivning		-16 626	-16 966
Vid årets slut		<u>-305 043</u>	<u>-289 363</u>
Redovisat värde vid årets slut		237 954	228 979

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 17	Inventarier, verktyg och installationer	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		83 758	75 849
Nyanskaffningar		5 126	5 921
Avyttringar och utrangeringar		-6 760	-626
Omklassificeringar		8 136	1 453
Årets valutakursdifferenser		545	1 161
Vid årets slut		<u>90 805</u>	<u>83 758</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-64 666	-60 491
Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		6 724	605
Årets avskrivning		-6 259	-3 829
Årets valutakursdifferenser		-897	-951
Vid årets slut		<u>-65 098</u>	<u>-64 666</u>
Redovisat värde vid årets slut		25 707	19 092
		<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		46 807	45 730
Nyanskaffningar		149	1 077
Omklassificeringar		7 479	-
Vid årets slut		<u>54 435</u>	<u>46 807</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-36 976	-36 121
Årets avskrivning på anskaffningsvärden		-2 570	-855
Vid årets slut		<u>-39 546</u>	<u>-36 976</u>
Redovisat värde vid årets slut		14 889	9 831

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 18 Leasingavtal

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

Avstämning upplysning operationella leasingavtal enl IAS 17 och redovisad leasingskuld enl IFRS 16*Koncernen*

Åtaganden för operationella leasingavtal per 31 dec 2018	98 537
Finansiella leasingskulder per 31 dec 2018	27 375
Leasingavtal med kort löptid	-351
Leasingavtal med mindre värde	-556
Effekter av förlängningsoptioner	37 179
Effekter av omklassificering	-7 863
Effekter av justering av index och diskontering	-11 625
Redovisad leasingskuld per 2019-01-01	142 696

Nyttjanderättstillgångar

2019-12-31

*Koncernen**Ackumulerade anskaffningsvärden*

	<i>Byggnader och kajplatser</i>	<i>Fordon</i>	<i>Summa</i>
Vid årets början	118 832	27 057	145 889
Tillkommande nyttjanderätter	48 563	29 280	77 843
Vid årets slut	167 395	56 337	223 732

Ackumulerade avskrivningar

Vid årets början	-	-	-
Årets avskrivning	-27 488	-7 568	-35 056
Årets valutakursdifferenser	275	58	333
Vid årets slut	-27 213	-7 510	-34 723

Redovisat värde vid årets slut

140 182 48 827 189 009

2019

Belopp redovisade i resultatet

Avskrivningar på nyttjanderätter	-35 056
Räntekostnader för leasingskulder	-6 271
Kostnader hänförliga till korttidsleasingavtal	-2 156
Kostnader hänförliga till lågt värde	-110
Kostnader hänförliga till variabla avgifter	0
	-43 593

Leasingskulder Klassificeras som;

Långfristiga skulder	135 183
Kortfristiga skulder	43 159
	178 342

Nominella belopp för leasingskulder som förfaller till betalning enligt följande;

Inom ett år	49 077
Mellan ett och två år	35 296
Mellan två till tre år	27 864
Mellan tre till fyra år	25 204
Mellan fyra och fem år	15 123
Efter fem år	48 957
Totala framtida nominella betalningar	201 521

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 19 Pågående nyanläggningar*Materiella anläggningstillgångar*

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	13 370	8 763
Investeringar	–	37 368
Omklassificeringar	-13 370	-33 003
Årets valutakursdifferenser	–	242
Redovisat värde vid årets slut	–	13 370
<i>Moderbolaget</i>		
Vid årets början	9 861	865
Investeringar	–	9 681
Omklassificeringar	-9 861	-685
Redovisat värde vid årets slut	–	9 861

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	547 515	547 148
Förvärv	–	316
Lämnade aktieägartillskott	10 935	51
Vid årets slut	558 450	547 515
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-43 646	-43 646
Årets nedskrivning	–	–
Vid årets slut	-43 646	-43 646
Redovisat värde vid årets slut	514 803	503 869

Moderbolagets innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i %</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Destination Stockholm AB, 556842-5960, Stockholm	10 000	100	5 804	5 804
Strömna Buss AB, 556097-8990, Stockholm	5 000	100	9 800	9 800
Rederi AB Göta Kanal, 556149-0128, Göteborg	4 000	100	1 617	1 617
Vaxholms Fästnings Museum AB, 556798-7929, Stockholm	700	70	70	70
Strömna Seascape Scandinavia AB, 556510-1069, Stockholm	10 000	100	10 160	10 160
Strömna Holland Holding B.V.	1	100	226 728	226 728
Strömna Norway AS, 995023741, Oslo	840	51	5 834	5 834
Strömna Danmark AS, 26915910, Köpenhamn	5 000	100	196 237	196 237
Strömna Suomi Oy Ab, 1928483-2, Helsingfors	35 000	100	44 929	44 929
Målaröarnas Ångfartygs AB, 556214-5937, Stockholm	750	75	2 273	2 273
Riddarfjärdens Färjetrafik AB, 559019-4121, Stockholm	50 000	100	50	50
Go Boat Stockholm AB, 556975-6595, Stockholm	50 000	100	–	–
Stromma Tourism, 920 184 413, Oslo	1 000	100	102	102
Stromma Deutchland GmbH, 37/550/50279, Berlin	25 000	100	11 199	265
			514 803	503 869

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

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 21 Andelar i joint ventures

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 622	3 058
Årets andel i gemensamt styrda företags resultat	779	-437
Vid årets slut	3 401	2 622
Redovisat värde vid årets slut	3 401	2 622
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	25	25
Vid årets slut	25	25
Redovisat värde vid årets slut	25	25

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i joint ventures

		2019-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar / antal i %</i>	<i>Kapital- andelens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moderbolaget</i>
Direkt ägda			
Djurgårdens Färjetrafik, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	3 401	25
		3 401	25

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i joint ventures

		2018-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar / antal i %</i>	<i>Kapital- andelens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moderbolaget</i>
Direkt ägda			
Djurgårdens Färjetrafik, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	2 622	25
		2 622	25

Not 22 Andelar i intresseföretag

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	20 244	16 518
Årets andel i intresseföretags resultat	17 896	14 335
Årets utdelning	-15 645	-11 557
Årets valutakursdifferenser	-66	948
Redovisat värde vid årets slut	22 429	20 244
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	168	168
Avyttring	-	-
Redovisat värde vid årets slut	168	168

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

		2019-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar / antal i %</i>	<i>Kapital- andelens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moderbolaget</i>
Direkt och indirekt ägda			
A'dam LookOut B.V., Holland	32,5%	22 429	-
Nordbo Förvaltning AB 556980-7414, Luleå	24,0%	-	168
		22 429	168

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

		2018-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar / antal i %</i>	<i>Kapital- andelens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moderbolaget</i>
Direkt och indirekt ägda			
Nordbo Förvaltning AB 556980-7414, Luleå	24%	193	168
A'dam LookOut B.V., Holland	32,5%	20 051	-
		20 244	168

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

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 23 Finansiella tillgångar och skulder

Redovisat värde på finansiella instrument fördelar sig på följande kategorier.

*Koncernen**2019-12-31*

Finansiella tillgångar	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde		Redovisat värde
Långfristiga fordringar och värdepapper	533		533
Kundfordringar	44 982		44 982
Övriga fordringar	6 415		6 415
Upplupna intäkter	2 869		2 869
Likvida medel	110 646		110 646
Summa	110 646		110 646
Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Skulder till verkligt värde, nivå 3	Redovisat värde
Obligationslån	297 602	–	297 602
Övriga räntebärande skulder	375 436	–	375 436
Leverantörsskulder	39 159	–	39 159
Övriga skulder	54 081	–	54 081
Tilläggsköpeskillning	–	41 999	41 999
Summa	766 278	41 999	808 277

2018-12-31

Finansiella tillgångar	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde		Redovisat värde
Långfristiga fordringar och värdepapper	2 914		2 914
Kundfordringar	45 777		45 777
Övriga fordringar	21 065		21 065
Upplupna intäkter	3 300		3 300
Likvida medel	43 866		43 866
Summa	116 923		116 923
Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Skulder till verkligt värde, nivå 3	Redovisat värde
Obligationslån	295 987	–	295 987
Övriga räntebärande skulder	283 212	–	283 212
Leverantörsskulder	49 293	–	49 293
Övriga skulder	62 792	–	62 792
Tilläggsköpeskillning	–	68 547	68 547
Summa	691 284	68 547	759 831

Verkligt värde överensstämmer med redovisat värde, förutom tilläggsköpeskillning värderat till verkligt värde (nivå 3). För samtliga övriga poster finns ingen skillnad mellan redovisat värde och verkligt värde. Obligationslånet löper med rörlig ränta med ett räntegolv. Värdet av detta derivat är vid beräkning inte väsentligt och därför har detta inte beaktats i redovisningen.

Redovisat värde för samtliga poster som är omsättningsstillgångar respektive kortfristiga skulder utgör en rimlig approximation av verkligt värde. Skulder till kreditinstitut löper med rörlig ränta som stämmer väl överens med den ränta som skulle erhållas per rapportperiodens slut och inga väsentliga transaktionskostnader ingår i det upplupna anskaffningsvärdet, varför redovisat värde utgör en rimlig approximation av verkligt värde.

Tilläggsköpeskillning värderad till verkligt värde

Tilläggsköpeskillning avseende förväret av Canal Bike B.V värderas till verkligt värde och består av en långfristig och kortfristig del. Total beräknad tilläggsköpeskillning uppgår per 2019-12-31 till 42 MSEK. Per 2018-12-31 uppgick den totala tilläggsköpeskillningen till 69 MSEK. Förändringen mellan åren är främst hänförlig till utbetalning om 29 MSEK, resterande förändring förklarar av valutakursomräkning. Tilläggsköpeskillningen baseras enligt avtal på faktiskt resultat för åren 2016-2020 med ett fast takbelopp. Värdering sker enligt nivå 3 och grund för värderingen per 2019-12-31 är utfall 2019 och därutöver budget och prognos för A'dam Lookout för åren 2019-2020. Per 2018-12-31 har maxtaket för tilläggsköpeskillningen uppnåtts och denna bedömning kvarstår 2019-12-31. Beloppet är diskonterat till en räntesats på 2,25%.

Moderbolaget

Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagens principer för redovisning av finansiella instrument. Alla finansiella tillgångar, 356 971 (273 607) KSEK, redovisas till anskaffningsvärde (med avdrag för eventuella nedskrivningar). I de finansiella tillgångarna ingår en långfristig lånefordran på koncernföretag på 196 (192) MSEK som uppkom i samband med förväret av Holland Holding B.V. Bland de finansiella skulderna redovisas skulder till kreditinstitut samt obligationslån, 434 515 (447 641) KSEK, till upplupet anskaffningsvärde. Av dessa är 15 949 (18 582) KSEK kortfristiga. Även skulder till moderbolag, totalt uppgående till 0 (70 488) KSEK, värderas till upplupet anskaffningsvärde. Finansiella skulder i övrigt, 79 794 (104 379) KSEK, är korta och redovisas till nominellt belopp.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 24 Finansiella risker och riskhantering**Ramverk för finansiell riskhantering**

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

Valutarisk

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

Känslighetsanalys valutakursrisk

Av Strömmas totala resultat efter skatt, uppgår ca -23 MSEK från utländska verksamheter. Om valutorna förändras med +/- 10% påverkas resultatet med +/- 2,3 MSEK och eget kapital med +/- 41,3 MSEK.

Ränterisk

Räntebärande finansiella instrument i koncernen utgörs i allt väsentligt av obligationslån, skulder till kreditinstitut, skulder till moderbolag, checkräkningskredit, andra långfristiga fordringar och likvida medel. Skulder till kreditinstitut samt obligationslån löper med rörlig ränta. Koncernens redovisade räntekostnad härrör från dessa finansiella skulder. Likvida medel utgörs av bankmedel. Andra långfristiga fordringar består av reversfordringar samt övriga fordringar, se tabell i not 23. Den räntebärande skulden, inklusive leasingkulder från och med 2019-01-01, uppgick per bokslutsdagen till 673 (579) MSEK. Räntenettet uppgick under verksamhetsåret till -28 (-28) MSEK.

Likviditetsrisk

Strömmakoncernen har en mycket stor säsongvariation. Koncernens omsättning under perioden april- augusti motsvarar ca 70 % av hela årets omsättning. Vid svag försäljning under denna period utsätts koncernen för en påtaglig kassaflödesrisk. Under mars och april är likviditetspåfrestringarna som allra störst. Koncernen har rullande 12-månaders likviditetsplanering som omfattar alla koncernens verksamheter. Planeringen uppdateras veckovis. Likviditetsriskerna hanteras centralt för koncernen av den centrala finansavdelningen. Enligt finanspolicyn ska det finnas tillräckligt med likvida medel och garanterade krediter för att täcka likviditetsbehovet fram till närmaste maj månad. Checkkrediterna utnyttjas endast under lågsäsong.

Förfallotidpunkterna på de finansiella skulderna har spridits över tiden för att begränsa likviditetsrisken. Koncernen har en cashpool för att hantera tillgänglig likviditet inom gruppen.

Förfallostruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2019-12-31

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Obligation (inkl. ränta)	SEK	5,9	325 500	18 000	307 500	
Banklån (inkl. räntor)	SEK, EUR, DKK, NOK	1,2-4,95	170 579	24 319	134 285	11 975
Skuld till moderbolag (inkl. ränta)	EUR	3,5	0			
Leasing enl IFRS16 (inkl. räntor)	SEK, EUR, NOK, DKK	2,5-4,50	201 521	49 077	103 487	48 957
Leverantörsskulder	SEK, EUR, DKK, NOK		39 160	39 160	-	-
Upplupna kostnader	SEK, EUR, DKK, NOK		12 983	12 983	-	-
Summa			749 743	143 539	545 272	60 932

Förfallostruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2018-12-31

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Obligation (inkl. ränta)	SEK	5,9	339 644	17 463	322 181	-
Banklån (inkl. räntor)	SEK, EUR, DKK, NOK	1,2-4,95	194 956	28 220	153 868	12 868
Skuld till moderbolag (inkl. ränta)	EUR	3,5	77 136	17 057	60 079	-
Finansiell leasing (inkl. räntor)	SEK, EUR, NOK, DKK	2,5-4,50	20 252	4 596	12 367	3 289
Leverantörsskulder	SEK, EUR, DKK, NOK		49 293	49 293	-	-
Upplupna kostnader	SEK, EUR, DKK, NOK		7 736	7 736	-	-
Summa			689 017	124 365	548 495	16 157

Kreditrisk

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

Aldersanalys, förfallna ej nedskrivna kundfordringar

Koncernen	2019-12-31	2018-12-31
Förfallna kundfordringar 0 – 30 dgr	4 320	7 440
Förfallna kundfordringar 31 > 60 dgr	498	977
Förfallna kundfordringar 61 > 90 dgr	393	661
Förfallna kundfordringar 91-359 dgr	187	777
Fordringar förfallna > 360 dgr	113	45
Summa	5 511	9 900

Reserv för osäkra fordringar

Per 31 december 2019 finns en total reserv för osäkra kundfordringar om 1,3 (0,8) MSEK.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Kapitalhantering

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

Kovenanter

För obligationslånet finns endast kovenanter som skall vara uppfyllda i händelse av nyupptagande av lån och vid eventuell utdelning, dvs. inga krav på löpande kovenantrapportering föreligger. För lån i Danske Bank finns kovenanter som skall vara uppfyllda vid varje kvartal. Dessa kovenanter uppfylldes inte vid utgången av Q4. Strömna har erhållit en skriftlig waiver från Danske Bank vilket innebär att de inte kommer att vidta några åtgärder till följd av detta. Kovenantnivåerna har under Q1 2020 omförhandlats och ändrats till nya nivåer som bättre passar bolagets nuvarande kapitalstruktur.

Not 25	Uppskjuten skatt		
			2019-12-31
<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässiga överavskrivningar	–	-37 978	-37 978
Periodiseringsfond	–	-2 971	-2 971
Förvärvade övervärden fartyg och fordon	–	-58 815	-58 815
Övriga temporära skillnader	595	-382	213
Skattemässigt underskottsavdrag	8 154	–	8 154
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<i>8 749</i>	<i>-100 146</i>	<i>-91 397</i>
			2018-12-31
<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässiga överavskrivningar	–	-36 113	-36 113
Periodiseringsfond	–	-2 971	-2 971
Förvärvade övervärden fartyg och fordon	–	-64 502	-64 502
Övriga temporära skillnader	235	-109	126
Skattemässigt underskottsavdrag	1 697	–	1 697
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<i>1 932</i>	<i>-103 695</i>	<i>-101 763</i>
			2019-12-31
<i>Moderbolaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Övervärden fartyg	–	-2 181	-2 181
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<i>–</i>	<i>-2 181</i>	<i>-2 181</i>
			2018-12-31
<i>Moderbolaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Övervärden fartyg	–	-2 334	-2 334
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<i>–</i>	<i>-2 334</i>	<i>-2 334</i>

De i koncernen aktiverade skattemässiga underskottsavdragen har bedömts kunna utnyttjas inom de närmsta åren då de uppkommit i nystartad verksamhet och på grund av enskilda händelser som inte beräknas ske igen.

Not 26 **Långfristiga fordringar**

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>		
Reversfordringar	–	2 495
Övriga långfristiga fordringar	333	222
Redovisat värde vid årets slut	333	2 718
<i>Moderbolaget</i>		
Reversfordringar	–	2 495
Redovisat värde vid årets slut	–	2 495

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 27	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncern</i>			
	Förutbetalda leverantörsfakturor	5 328	12 817
	Upplupen leverantörsbonus	1 207	751
	Förutbetalda hyror	–	3 808
	Upplupna intäkter	2 207	2 549
	Övriga poster	1 662	682
		<u>10 404</u>	<u>20 607</u>
<i>Moderbolag</i>			
	Förutbetalda leverantörsfakturor	4 060	3 016
	Upplupen leverantörsbonus	623	751
	Förutbetalda hyror	1 790	1 798
	Upplupna intäkter	37	187
	Övriga poster	961	682
		<u>7 471</u>	<u>6 434</u>

Not 28 Eget kapital**Koncernen***Omräkningsreserv*

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

Moderbolaget*Antal aktier*

Per 2019-12-31 finns A-aktier 8 000 (röstvärde 10). Kvotvärdet uppgår till 125 kr/aktie.

Bundna fonder

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

Balanserade vinstmedel

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

Aktiägartillskott

Per den 30 april 2019 konverterades lånet från moderbolaget om 72 336 TSEK till ett aktieägartillskott och den 28 maj 2019 erhålls ytterligare ett aktieägartillskott om 150 000 TSEK. Alla aktieägartillskott är villkorade och uppgår per 2019-12-31 till 222 336 TSEK.

Not 29	Checkräkningskredit	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Beviljad kreditlimit	139 804	135 239
	Outnyttjad del	-135 951	-135 239
	Utnyttjat kreditbelopp	3 853	–
<i>Moderbolaget</i>			
	Beviljad kreditlimit	89 000	89 000
	Outnyttjad del	-89 000	-89 000
	Utnyttjat kreditbelopp	–	–
Not 30			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Upplupna personalkostnader	40 029	36 547
	Förutbetalda intäkter	30 000	25 682
	Upplupna räntekostnader	1 628	2 196
	Övriga upplupna kostnader	11 355	5 540
		<u>83 012</u>	<u>69 965</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Upplupna personalkostnader	21 415	18 196
	Förutbetalda intäkter	2 686	1 552
	Upplupna räntekostnader	1 475	2 149
	Övriga upplupna kostnader	5 277	4 657
		<u>30 853</u>	<u>26 554</u>

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 31 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	17 460	17 200
Företagsinteckningar	30 287	30 896
Fartygsinteckningar	201 869	200 365
Tillgångar med äganderättsförbehåll	6 054	13 212
	<u>255 670</u>	<u>261 674</u>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Pant i aktier	244 963	127 073
Summa ställda säkerheter	<u>500 633</u>	<u>388 747</u>
Eventalförpliktelser		
Garantiåtaganden	11 012	6 725
	<u>11 012</u>	<u>6 725</u>
	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	21 700	21 700
Fartygsinteckningar	102 750	102 750
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 918	5 621
	<u>126 368</u>	<u>130 071</u>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Pant i aktier	196 237	118 897
Summa ställda säkerheter	<u>322 605</u>	<u>248 968</u>
Eventalförpliktelser		
Garantiåtaganden	200	200
	<u>200</u>	<u>200</u>

Not 32 Transaktioner med närstående

Under året har Strömmakoncernen köpt och sålt administrativa tjänster till bolag som kontrolleras av huvudägaren. Totalt har försäljningen uppgått till 92 (1 706) TSEK. Inköp av tjänster uppgick under 2019 till 2 566 (2 426) TSEK. Både inköp och försäljning har skett på marknadsmässiga villkor. I 2017 erhöll Strömna Turism & Sjöfart AB ett 5-årigt lån om 6,8 MEUR. Lånet har under 2019 omvandlats till ett aktieägartillskott. Räntekostnader för detta lån har under 2019 uppgått till 829 (2 441) TSEK.

Närståenderelationer

Moderbolaget har en närståenderelation med sina dotterföretag, joint ventures, intressebolag, systerbolag samt med sitt moderbolag. Alla transaktioner med närstående, inklusive dotterbolag, joint ventures, intressebolag samt moderbolag sker på marknadsmässiga villkor. Se upplysningar avseende försäljning och inköp inom koncernen i not 38.

Sammanställning över närståendetransaktioner, utöver transaktioner med dotterbolag

<i>Koncern & moderbolag</i>	2019	2018
Försäljning av tjänster till Strömmas moderbolag	92	92
Försäljning av tjänster till Strömmas systerbolag	205	1 614
Inköp av tjänster från Strömmas moderbolag	-2 566	-2 426
Ränta på lån från Strömmas moderbolag	-829	-2 441
	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Upplupen ränta lån från moderbolaget	-	616
Lån från moderbolaget	-	69 872
Leverantörsskuld gentemot Strömmas moderbolag	-	450
Kundfordringar gentemot systerbolag	-	161

Transaktioner med nyckelpersoner i ledande ställning

Moderbolaget är privat ägt och ägs ytterst till 100 % av Hans von Rettigs familjeintressen. Ledningsgruppen för koncernen består av 8 personer från verksamheterna i Sverige, Holland, Norge, Danmark och Finland. Utöver detta finns även lokala ledningsgrupper i respektive land.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 33 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2019	2018
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	217	40
Erlagd ränta	-26 523	-28 157
	2019	2018
<i>Moderbolaget</i>		
Erhållen utdelning	15 597	39 594
Erhållen ränta	8 990	7 717
Erlagd ränta	-23 215	-23 979

Not 34 Likvida medel

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	1 650	1 414
Banktillgodohavanden	108 995	42 452
	110 646	43 866
	2019-12-31	2018-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	234	371
Banktillgodohavanden	105 834	29 477
	106 067	29 848

Not 35 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2019	2018
<i>Koncernen</i>		
Av- och nedskrivningar	117 001	69 819
Orealiserade kursdifferenser	-411	2 116
Justerad tilläggsköpeskillning	-	6 624
Årets resultatandel av andel i joint venture och intressebolag	-2 530	-2 341
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-450	-100
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	9 210	3 282
	122 820	79 400

Under året har tilläggsköpeskillning avseende förvärvet i Holland betalats ut med 29 339 TSEK.

Erhållen likvid för avyttring av dotterföretag avser försäljning av det holländska dotterbolaget Amsterdam Harbour Cruises B.V.

	2019	2018
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	30 847	19 656
Orealiserade kursdifferenser	-411	2 116
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-232	-249
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	4 440	2 232
	34 644	23 755

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamheten

Koncernen

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>							2019-12-31
	2018-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Övrigt	Förändring leasing-skuld	Avgår kortfristig del	Konvertering aktieägartill-skott	
Checkräkningskredit	–	3 853	–	–	–	–	–	3 853
Obligationslån	295 987	–	–	1 615	–	–	–	297 602
Skulder till kreditinstitut*	212 724	4 543	3 348	–	-27 375	–	–	193 240
Leasingskulder	–	-35 022	862	–	212 502	–	–	178 342
Skulder till moderbolag	70 489	–	1 847	–	–	–	-72 336	–
Övriga långfristiga skulder	39 999	-39	616	801	–	-13 984	–	27 393
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	619 199	-26 665	6 673	2 416	185 127	-13 984	-72 336	700 430

* inkl. finansiell leasing 2018-12-31

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>							2018-12-31
	2017-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Övrigt	Förändring leasing-skuld	Avgår kortfristig del	Omvärdering tilläggsköpe-skillning	
Checkräkningskredit	2 662	-2 777	115	–	–	–	–	–
Obligationslån	294 371	–	–	1 615	–	–	–	295 986
Skulder till kreditinstitut*	204 546	-8 806	9 604	–	7 380	–	–	212 724
Skulder till moderbolag	67 588	–	2 285	616	–	–	–	70 489
Övriga långfristiga skulder	40 546	–	1 767	–	–	-9 988	7 674	39 999
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	609 713	-11 583	13 771	2 231	7 380	-9 988	7 674	619 199

* inkl. finansiell leasing

Moderbolaget

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>					2019-12-31
	2018-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Utgifter avseende upptagna lån	Konvertering aktieägartill-skott	
Obligationslån	295 987	–	–	1 615	–	297 602
Skulder till kreditinstitut	151 654	-17 291	2 550	–	–	136 913
Skulder till moderbolag	70 489	–	1 847	–	-72 336	–
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	518 130	-17 291	4 397	1 615	-72 336	434 515

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>					2018-12-31
	2017-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Utgifter avseende upptagna lån	Upplupen ränta	
Obligationslån	294 371	–	–	1 615	–	295 987
Skulder till kreditinstitut	162 273	-19 261	8 642	–	–	151 654
Skulder till moderbolag	67 588	–	2 285	–	616	70 489
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	524 232	-19 261	10 927	1 615	616	518 130

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 36 Händelser efter balansdagen

Den 10 januari 2020 förvärvade Strömme Turism & Sjöfart AB de återstående andelarna i Strömme Norge AS från minoritetsägaren och är nu ensam ägare av hela den norska verksamheten.

Med bakgrund av utbrottet av det nya coronaviruset, COVID-19 följer Strömme händelseutvecklingen noga och vidtar åtgärder för att minimera påverkan på bolagets verksamhet. Bolaget följer riktlinjer från Folkhälsomyndigheten, WHO och ECDC (Europeiskt centrum för förebyggande och kontroll av sjukdomar) samt likande organ i övriga länder där koncernen bedriver verksamhet. Sedan mitten av mars 2020 är all Strömme verksamhet i alla länder helt stängd, vilket har påverkat koncernen negativt med 22 % lägre intäkter i Q1 än föregående år. Med rådande reserestriktioner och stängda landsgränser runt om i Europa kan vi redan nu konstatera att starten av Q2 kommer ge väsentligt lägre intäkter än föregående år. Aprils intäkter beräknas sjunka med minst 90 % mot april 2019, resterande månader är i dagläget svåra att bedöma. Strömme har tillåtit personal i alla länder för att minska kostnaderna så mycket som möjligt. När detta skrivs har Strömme baserat på den information som finns tillgänglig per idag gjort en bedömning av effekterna på bolagets verksamhet och finansiella utveckling. Det är bolagets bedömning att det idag finns tillräckliga likvida medel och goda möjligheter genom de stödåtgärder som presenterats av de berörda ländernas regeringar att säkerställa den fortsatta verksamheten. Ledning och styrelse övervakar löpande verksamhetens utveckling för att snabbt och effektivt hantera de eventuella risker och situationer som kan uppstå.

Not 37 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

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

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

Not 38 Koncernuppgifter

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

Av moderbolagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 6 (2) % av inköpen och 26 (18) % av försäljningen andra företag inom hela den koncern som företaget tillhör.

Not 39 Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står :

Fritt eget kapital, SEK	468 825 373
Årets resultat, SEK	<u>3 186 941</u>
Totalt, SEK	472 012 314

Styrelsen föreslår att hela beloppet balanseras.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 40	Nyckeltalsdefinitioner
Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Avkastning på eget kapital:	Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Finansiella intäkter:	Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Räntefria skulder:	Skulder som inte är räntebärande.
Skuldsättningsgrad:	Totala skulder / Eget kapital
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 78,6 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Styrelsens intygande

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

Årsredovisningen och koncernredovisningen har, som framgår ovan, godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 22 april 2020. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 20 maj 2020.

Stockholm 2020-04-22

Hans von Rettig
Ordförande och ledamot

Lena Adelsohn Liljeroth
Ledamot

Christian Björklöf
Ledamot

Anders Eslander
Ledamot

Maria Stridh
Ledamot

Patric Dahlqvist-Sjöberg
Verkställande direktör

Martin Creydt
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-04-29
Deloitte AB

Johan Telander
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Strömma Turism & Sjöfart AB (publ) för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till moderbolagets revisionsutskott i enlighet med Revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i Revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2018-01-01 – 2018-12-31 har utförts av en annan

revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 24 april 2019 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

Värdering av goodwill och andelar i koncernföretag i moderbolaget

Koncernen redovisar per den 31 december 2019 goodwill om 313 MSEK.

På årsbasis prövar företagsledningen det redovisade värdet av kassagenererande enheter till vilka goodwill har allokerats. Dessa nedskrivningsprövningar är komplexa och kräver företagsledningens uppskattningar och bedömningar för att fastställa valet av metod för att fastställa återvinningsvärdet samt antaganden vad gäller framtida tillväxt, vinstmarginaler, investeringsnivåer och diskonteringsräntor.

Moderbolaget redovisar andelar i koncernföretag om 515 MSEK per den 31 december 2019. För dessa andelar genomförs motsvarande nedskrivningsprövning som för goodwill.

Koncernens redovisningsprinciper för goodwill och andelar i koncernföretag beskrivs på sidan 19-20, och i not 14 i bolagets årsredovisning beskrivs viktiga antaganden som använts av företagsledningen vid upprättande av den årliga nedskrivningsprövningen. Vår revision omfattade följande granskningsåtgärder men var inte begränsad till dessa:

- utvärdera företagsledningens värderingsmetod och värderingsantaganden,
- granska modellen för beräkning av framtida kassaflöden för aritmetisk korrekthet samt pröva rimligheten i tillämpade antaganden, såsom framtida organisk tillväxt, rörelsemarginalens utveckling, ianspråktagande av sysselsatt kapital, vägd kapitalkostnad samt känsligheten för förändringar i något av dessa antaganden och
- granska att erforderliga upplysningar i enlighet med IFRS har lämnats i årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och

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

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.

Styrelsens revisionsutskott ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering.

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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall tillhörande motåtgärder.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

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 direktörernas förvaltning för Strömma Turism & Sjöfart AB (publ) för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred 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 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Deloitte AB, utsågs till Strömma Turism & Sjöfart ABs revisor av bolagsstämman 2019-12-30 och har varit bolagets revisor sedan 2019-12-30.

Stockholm den 29 april 2020

Deloitte AB

Johan Telander
Auktoriserad revisor