

STRÖMMA TURISM & SJÖFART AB
ÅRSREDOVISNING 2020

2020



Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Årsredovisning 2020

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

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 2020 – 31 december 2020.

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 Strommakoncernen ingår.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning, KSEK	163 243	1 049 310	1 074 333	974 125	791 144
EBITDA-marginal, KSEK	"neg"	8,6%	11,4%	15,6%	20,2%
EBITDA, KSEK	-94 980	89 763	122 167	152 279	159 717
Balansomslutning, KSEK	1 323 064	1 522 494	1 304 815	1 251 056	1 249 253
Avkastning på sysselsatt kapital	"neg"	"neg"	5,3%	10,2%	10,3%
Avkastning på eget kapital	"neg"	"neg"	8,2%	12,2%	9,5%
Soliditet	32,4%	37,4%	29,9%	28,1%	23,9%

Definitioner: se not 40

Marknadsutveckling

År 2020 försvann förutsättningarna för bolaget att driva en normal verksamhet på grund av Covid-19. Resandet i världen begränsades starkt och förutsättningarna för människor att träffas begränsades på alla destinationer till följd av pandemin. Människors oro för Covid-19 viruset gjorde att även där resor var tillåtna så avstod många från detta. Frånvaron av bolagets huvudsakliga kunder var påtaglig i framförallt storstadsregionerna.

Det globala resandet, mätt i internationella ankomster från turister (med övernattning), sjönk med 74 % på global nivå. Det innebär nivåer världen inte skådat sedan början av 90-talet.

Verksamheten

Året präglas uteslutande av den rådande pandemin orsakad av Covid-19 viruset. Då det konstaterats att just en pandemi förelåg i världen avstannade resandet och rörligheten på alla Strommas destinationer, vilket starkt begränsat bolagets möjligheter att bedriva sin verksamhet. Under mars-maj samt november-december 2020 har bolaget i princip inte haft någon verksamhet och övriga månader har omsättningen varit väsentligt lägre än normalt. Detta har lett till en minskad omsättning med 84 % för helåret 2020.

Bolaget har jobbat hårt och aktivt med att minimera de negativa effekterna till följd av den minskade omsättning genom kostnadsbesparingar på alla områden. Uppsägningar av fast anställd personal samt permitteringar har skett i alla länder, säsongspersonal har inte anställts över huvud taget i någon större omfattning och alla fasta kostnader har setts över och reducerats där det varit möjligt. Koncernen har aktivt ansökt om de statliga stöd paket som lanserats. Tack vare detta har betydande statliga stöd erhållits både genom kontanta utbetalningar och övertagande av betalningsansvar för personalkostnader av stat. Totalt har 144 MSEK erhållits i olika former av statliga stödåtgärder. Dessa har reducerat koncernens personalkostnader med 74 MSEK och övriga externa kostnader med 70 MSEK.

De åtgärder bolaget gjort för att kompensera det stora bortfallet av intäkter har givit önskad effekt och minskat skadan men kan inte fullt ut täcka de förlorade intäkterna vilket leder till att året slutar med en förlust på -183 MSK.

Kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till -149 (47) MSEK och efter förändring av rörelsekapital till -151 (61) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 52 (-114) MSEK och från finansieringsverksamheten till 63 (120) MSEK, varav 75 MSEK avser erhållet aktieägartillskott.

Likviditet och finansiering

Koncernens likvida medel uppgick till 75 (111) MSEK plus kortfristiga fordringar avseende beslutade, men ännu ej utbetalade statliga stöd, om 46 MSEK. Ej utnyttjade krediter uppgick till 105 (136) MSEK. Den räntebärande skulden uppgick till 624 (673) MSEK varav 109 (178) MSEK avser leasingskulder. Soliditeten uppgår till 32 (37) %. Under januari 2021 har bolagets lån i Danske Bank, som vid bokslutsdagen uppgick till 129 MSEK, ersatts av ett nytt lån om motsvarande 119 MSEK. Denna förändring av lånet gör att skulden redovisas som kort i sin helhet i denna rapport.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Obligationslån

Bolaget har ett obligationslån med en emitterad volym om 300 MSEK som ursprungligen löpte ut om 27 maj 2021. På grund av den rådande pandemin inleddes en process under våren 2020 med att förlänga och ändra villkoren i obligationen för att kunna hantera effekterna på främst skuldsättning och likviditet som denna inneburit. Detta genomfördes framgångsrikt och den 6 juli 2020 godkändes de nya villkoren med de huvudsakliga ändringarna att obligationen förlängdes till den 27 november 2022 och möjlighet för koncernen att utöka skuldsättningen med upp till 100 MSEK utan att de ursprungliga kovenanterna behöver uppfyllas samt att bolaget tillåts göra partiella amorteringar av obligationslånet. Strukturen för påslag och avgifter vid en förtidsinlösen har också justerats. De fullständiga nya villkoren finns på bolagets hemsida. De kostnader som uppkom i samband med omförhandlingen av villkoren har redovisats mot skulden och kostnadsförs löpande fram till förfallodagen. Övriga förändringar av skulden till följd av modifieringen är inte väsentliga och ingen engångseffekt tas över resultatet.

Bolaget har fortsatt 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 rapport offentliggörande ej fattat några beslut om refinansiering i förtid eller partiell amortering.

Investeringar, avyttringar och övriga förvärv

Förvärv av Stromma Norge AS

Den 10 januari 2020 slutfördes förvärvet, som förhandlades och signerades under 2019, av återstående aktier i bolaget från minoritetsägaren och Stromma blev ensam ägare till bolaget. 16,4 MSEK betalades kontant. Då detta är ett förvärv från innehav utan bestämmande inflytande redovisas detta endast som en transaktion inom eget kapital.

Försäljning av intressebolaget A'dam Lookout

Den 28 december 2020 avyttrades samliga aktier i intressebolaget A'dam Lookout i Nederländerna. Köpeskillingen uppgick till 10,3 MEUR varav 7 MEUR betalades kontant och följs av två ytterligare betalningar under 2021. Möjlighet till ytterligare ersättning finns om återhämtningstakten på marknaden de kommande fem åren överträffar den bedömning som gjordes vid försäljningstillfället. Denna transaktion är i enlighet med den strategiska plan som upprättades till följd av pandemin för att hantera den negativa likviditetseffekten.

Övriga investeringar, förvärv och avyttringar

I december 2020 tecknades ett överlåtelseavtal av Stockholm Pass med Leisure pass group. Denna verksamhet har främst agerat distributionskanal för Strommas övriga produkter men drivits som en egen verksamhet med egna lönsamhetsmål. I och med transaktionen som gjordes med Leisure pass group lyckas bolaget säkra Stockholm pass fortsatta framtid. Strommas deltagande i kortet och kortet som distributionskanal genom att ett samarbetsavtal som sträcker sig över lång tid har inkluderats i överlåtelseavtalet. Köpeskillingen för affären sker genom en helt rörlig komponent och betalas därmed löpande under kommande år. Transaktionen innebär vidare att bolagets fasta kostnader och affärsrisk reduceras.

Under året har överkapacitet i fartygflottan avyttrats genom försäljning av M/S Askungen för 6 MSEK, betalning skedde kontant. Därutöver har bolagen Strömna Seascape Scandinavia AB, GoBoat AB och Nordebo förvaltning AB likviderats. Bolagen har inte bedrivit någon verksamhet under 2020. Inga övriga förvärv har gjorts under året.

Rörelserelaterade risker

Säsongberoende

Strommakoncernens verksamhet uppvisar en mycket stor säsongvariation, i synnerhet i Norden. I Nederländerna och Tyskland är säsongsskillnaderna mindre. Koncernens omsättning under perioden maj-september motsvarar ca 70% av hela årets omsättning. Denna säsongvariation medför att Strömmas verksamhet under kvartal 1 och kvartal 4 normalt visar ett underskott. Strommas verksamhet är väl anpassad till det växlande behovet av resurser som denna säsongvariation innebär genom att bland annat arbeta med säsongsanställningar och inhyrd expertis i form av konsulttjänster framför egen anställd personal. Beskriven säsongvariation undantages verksamhetsåret 2020 då de kommersiella förutsättningarna har förändrats kraftigt till följd av Covid-19.

Klimat och väderberoende

Antalet gäster hos Stromma påverkas till viss del av väderförhållanden under högsäsongen. Försäljningen till konsumenter sker i nära anslutning till den upplevelse de valt medan försäljningen mot företag i regel sker en längre tid innan upplevelsen skall konsumeras. Därmed påverkas försäljningen mot konsumenter i störst utsträckning i förhållande till väder. Om vädret är ofördelaktigt påverkas efterfrågan negativt. Strömna kan i många delar av sin verksamhet anpassa utbudet beroende på efterfrågan men har även några områden som har samma utbud oavsett efterfrågan under säsongen. Inom dessa områden, och främst i försäljning till konsumenter, kan intjänningen påverkas negativt vid ofördelaktigt väder. Koncernens geografiska spridning till Norden, Nederländerna och Tyskland minskar risken då väderförhållandena ofta varierar mellan destinationerna. Ovan beskrivning undantages verksamhetsåret 2020 då de kommersiella förutsättningarna har förändrats kraftigt till följd av Covid-19.

Konjunktur

Konjunkturen i ett land påverkar dess invånarens disponibla inkomster och därmed deras möjlighet att lägga pengar på resor och fritidsaktiviteter. Detta kan på så vis påverka Strommas intäkter. Stromma har gäster från hela världen och har därför historiskt sett inte påverkats av lokala konjunktursvängningar i någon hög grad. Konjunkturrisken är spridda till flertalet länder vilket minskar vår riskexponering. I spåren av pandemin finns en förhöjd risk att bolaget påverkas av en negativ konjunktur.

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 besöksmålets unika och kulturella värden starka attraktionsvärden.

Medarbetare

Personalkostnader är företagens enskilt största kostnadspost. Strommas fortsatta framgång är beroende av motiverade, kunniga och engagerade medarbetare. För att behålla nyckelpersoner arbetar Stromma med ledarutveckling genom en intern organisation, Stromma 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.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Säkerhetsfrågor

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

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

Finansiella risker och möjligheter

Valutarisker

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

Investeringar 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 leasing och utnyttjad checkkredit, uppgick den 31 dec 2020 till 474 (491) MSEK varav i SEK 298 (301) MSEK, i DKK motsvarande 38 (44) MSEK, i NOK motsvarande 1 (2) MSEK och i EUR motsvarande 137 (144) MSEK.

Övriga risker och möjligheter

Förändringar i lagar och regler

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

Förändringar i säkerhetsläget

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

Pandemier

En pandemi så som Covid-19 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.

Pågående tvister

Momsrevision

Sedan 2019 har koncernbolaget Destination Stockholm AB en pågående tvist med Skatteverket gällande revision av moms på försäljning av stadskort. 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 som den 21 september 2020 meddelade dom. Förvaltningsrätten går helt på Skatteverkets linje och avslår bolagets överklagan i sin helhet. Bolaget har överklagat domen till Kammarrätten som den 4 december 2020 meddelade att de skjuter upp avgörandet i målet tills Högsta Förvaltningsdomstolen meddelat dom gällande det förhandsbesked som beskrivs nedan.

Förhandsbesked moms

Den 10 april 2019 skickade bolaget in en ansökan om förhandsbesked för 2019 och framåt gällande moms på försäljning av stadskort. 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 Strommas 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 flerfunktionsvoucher. Stromma har valt att överklaga skatterättsnämndens beslut till Högsta Förvaltningsdomstolen. 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. Den 18 november 2020 meddelade HFD att de kommer att inhämta förhandsbesked från EU innan de meddelar dom gällande bolagets överklagan av förhandsbeskedet. Bolaget har under våren 2021 lämnat kompletterande upplysningar till EU-domstolen i målet.

Vid denna rapportens publicering har ingen återkoppling skett.

Hållbarhet

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

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Känslighetsanalys

I känslighetsanalysen nedan beskrivs hur koncernens resultat 2019 påverkas vid förändringar i några av koncernens viktiga variabler. Då 2020 är starkt påverkat av pandemin är det inte relevant att göra en analys på detta år.

<i>Känslighetsanalys</i>	<i>Förändring</i>	<i>Resultatpåverkan</i>
Försäljning under perioden maj-sep	+/- 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 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 396 (657). Den stora förändringen jämfört med föregående år beror på färre säsongsanställda och minskat antal fastanställda p g a Covid-19s stora negativa påverkan på bolaget.

Företaget har en uppbyggd organisation för arbetsmiljö- och jämställdhetsfrågor. Koncernen arbetar genom en särskild organisation, Stromma 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 104 (453) MSEK och rörelseresultat uppgick till -81 (0) MSEK. Minskningen i omsättning och rörelseresultat beror på Covid-19s stora negativa effekt på bolaget där bolaget verksamhet varit mycket begränsad under året. Investeringar i materiella tillgångar uppgick till 5 (26) MSEK. Merparten av den svenska verksamheten drivs i moderbolaget.

Bokfört värde per 2020-12-31 på fartygen i moderbolaget, uppgår till 214 (226) MSEK, medan båtarnas försäkringsvärde uppgår till 285 (292) 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 2021

Under 2020 påverkades resandet kraftigt av Covid-19. Även under 2021 kommer resandet att påverkas av pandemin. Efter tidigare globala händelser som påverkat resandet så som utbrottet av SARS har det visat sig att återhämtningen gått snabbare än initiala prognoser visat. Efter SARS utbrottet 2003, i främst Asien, minskade de internationella ankomsterna från turister globalt på årlig basis med 1,7 % enligt WTO (world tourism organisation) för att sedan redan 2004 öka till nivåer högre än innan SARS. Därmed finns gott hopp om att bolagets huvudsakliga marknad kommer att återkomma inom en snar framtid.

Någon väsentlig aktivitet förelåg inte i koncernen under första kvartalet 2021. Vaccinationer har dock startat i alla länder bolaget har verksamhet i vilket ökar chanserna för fler kunder Q2-Q4. Bolaget har under 2020 arbetat med att anpassa sitt utbud för att göra det mer attraktivt för den inhemska gästen som bevisligen under 2020 var stark i många regioner på de destinationer bolaget är representerad och förväntas vara så även 2021. Bolagets utveckling under 2021 är dock beroende av utvecklingen av Covid-19 och hur möjligheten till resande inom och mellan länder kommer att se ut under året.

Vinstdisposition

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst. Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel 485 029 3418 SEK disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning

485 029 418

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

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	3, 4	163 243	1 049 310
Övriga rörelseintäkter	5	7 905	8 091
		<u>171 147</u>	<u>1 057 401</u>
Råvaror och förnödenheter		-84 644	-333 277
Övriga externa kostnader	6	-30 397	-213 502
Personalkostnader	7	-178 034	-433 120
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11-19	-105 404	-114 628
Övriga rörelsekostnader		-4 790	-6 414
Andelar i joint ventures resultat	21	457	779
Andelar i intresseföretags resultat	22	31 281	17 896
Rörelseresultat		<u>-200 384</u>	<u>-24 865</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Finansiella intäkter	8	12 967	1 514
Finansiella kostnader	9	-50 823	-37 669
Finansnetto		<u>-37 856</u>	<u>-36 155</u>
Resultat före skatt		<u>-238 240</u>	<u>-61 020</u>
Skatt	10	55 565	12 050
Årets resultat		<u>-182 675</u>	<u>-48 970</u>
Övrigt totalresultat			
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen</i>			
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		-13 752	8 785
		<u>-13 752</u>	<u>8 785</u>
Årets totalresultat		<u>-196 427</u>	<u>-40 185</u>
Årets resultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		-182 635	-44 903
Innehav utan bestämmande inflytande		-40	-4 067
Årets resultat		<u>-182 675</u>	<u>-48 970</u>
Årets totalresultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare		-196 387	-36 817
Innehav utan bestämmande inflytande		-40	-3 368
Årets totalresultat		<u>-196 427</u>	<u>-40 185</u>

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över finansiell ställning för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Rättigheter för försäljnings-och anlöpsplatser	11	104 361	112 331
Varumärken	12	17 775	18 998
Dataprogram	13	16 301	22 160
Goodwill	14	243 583	313 016
		<u>382 019</u>	<u>466 504</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	15	34 739	38 883
Fartyg och fordon	16	529 216	591 552
Inventarier, verktyg och installationer	17	19 526	25 707
Nyttjanderättstillgångar	18	121 234	189 009
		<u>704 714</u>	<u>845 150</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i joint ventures	21	3 858	3 401
Andelar i intresseföretag	22	0	22 429
Långfristiga värdepappersinnehav		95	200
Långfristiga fordringar	26	402	333
		<u>4 354</u>	<u>26 362</u>
Uppskjuten skattefordran	25	41 834	–
Summa anläggningstillgångar		1 132 922	1 338 017
Omsättningstillgångar			
Varulager		<u>2 572</u>	<u>4 085</u>
		2 572	4 085
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	24	13 461	44 982
Aktuell skattefordran		6 057	7 946
Övriga fordringar		41 872	6 415
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	50 861	10 404
		<u>112 250</u>	<u>69 747</u>
Likvida medel	34	75 321	110 646
		<u>75 321</u>	<u>110 646</u>
Summa omsättningstillgångar		190 142	184 477
SUMMA TILLGÅNGAR		1 323 064	1 522 494

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över finansiell ställning för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	28		
Aktiekapital		1 000	1 000
Reserver		42 081	55 833
Balanserat resultat inkl. årets resultat		383 090	497 808
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		426 171	554 641
Innehav utan bestämmande inflytande		2 018	15 165
Summa Eget kapital		428 189	569 806
Skulder			
Långfristiga skulder			
Uppskjutna skatteskulder	25	77 012	91 397
Obligationslån	24	296 643	297 602
Skulder till kreditinstitut	24	39 711	168 704
Leasingskulder	18	80 938	135 183
Övriga långfristiga skulder	23	3 777	27 392
		498 080	720 279
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	24	137 531	24 536
Checkräkningskredit	29	40 319	3 853
Leasingskulder	18	28 629	43 159
Leverantörsskulder	23	25 646	39 160
Skatteskulder		238	–
Övriga kortfristiga skulder	23	95 527	38 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	68 905	83 012
		396 796	232 410
Summa skulder		894 875	952 689
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 323 064	1 522 494

Strömna 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							
2019-01-01	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
<i>Summa</i>	–	–	8 086	-44 903	-36 817	-3 368	-40 185
Transaktioner med koncernens ägare							
<i>Tillskott från och värdeöverföringar till ägare</i>							
Aktieägartillskott	–	222 336	–	–	222 336	–	222 336
Utdelning Innehav utan bestämmande inflytande	–	–	–	–	–	-3 498	-3 498
Effekter av ändrade redovisningsprinciper (IFRS 16)	–	–	–	471	471	140	611
<i>Summa</i>	–	222 336	–	471	222 807	-3 358	219 449
Utgående eget kapital	1 000	222 336	55 833	275 472	554 641	15 165	569 806
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							
2020-01-01	1 000	222 336	55 833	275 472	554 641	15 165	569 806
Årets resultat	–	–	–	-182 635	-182 635	-40	-182 675
Årets övrigt totalresultat	–	–	-13 752	–	-13 752	–	-13 752
<i>Summa</i>	–	–	-13 752	-182 635	-196 387	-40	-196 427
Transaktioner med koncernens ägare							
<i>Tillskott från och värdeöverföringar till ägare</i>							
Aktieägartillskott	–	75 000	–	–	75 000	–	75 000
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	–	–	–	-7 083	-7 083	-13 107	-20 190
<i>Summa</i>	–	75 000	–	-7 083	67 917	-13 107	54 810
Utgående eget kapital	1 000	297 336	42 081	85 754	426 171	2 018	428 189
2020-12-31							

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Rapport över kassaflöden för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt	33	-238 240	-61 020
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	87 223	122 820
		-151 017	61 800
Betald inkomstskatt		1 844	-14 671
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-149 174	47 129
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		1 513	-31
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-7 998	26 093
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		5 091	-12 174
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-150 568	61 017
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-8 115	-89 257
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		6 644	14 571
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-13 058
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	35	-	-29 339
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	35	-16 400	-
Avyttring av intressebolag	35	70 263	-
Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	35	-	3 242
Förändring långfristiga fordringar		-115	-44
Kassaflöde från investeringsverksamheten		52 276	-113 885
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån inkl. nettoförändring checkräkning		36 612	35 230
Amortering av lån		-9 101	-26 824
Utbetald utdelning, innehav utan bestämmande inflytande		-	-3 492
Amortering leasingkulder		-39 440	-35 022
Förändring långfristiga skulder		-	-39
Erhållet aktieägartillskott		75 000	150 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		63 071	119 853
Årets kassaflöde		-35 220	66 985
Likvida medel vid årets början		110 646	43 866
Kursdifferens i likvida medel		-105	-205
Likvida medel vid årets slut	34	75 321	110 646

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Resultaträkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	3, 4	104 343	453 028
Övriga rörelseintäkter	5	4 948	3 401
		109 291	456 429
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-54 477	-137 015
Övriga externa kostnader	6	-25 594	-114 437
Personalkostnader	7	-84 014	-174 122
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	13-17	-25 585	-30 847
Övriga rörelsekostnader		-565	-
Rörelseresultat	8	-80 943	8
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-7 695	13 725
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	22 055	9 220
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-41 244	-26 579
Resultat efter finansiella poster		-107 828	-3 626
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag		-	615
Bokslutsdispositioner, övriga		36 270	6 113
Resultat före skatt		-71 558	3 102
Skatt	10	9 575	85
Årets resultat		-61 983	3 187

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget

Årets resultat	-61 983	3 187
Årets övrigt totalresultat	-	-
Årets totalresultat	-61 983	3 187

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Balansräkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	13	14 264	18 950
Goodwill	14	3 465	4 312
		<u>17 729</u>	<u>23 261</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	15	2 995	3 139
Fartyg och fordon	16	221 929	237 654
Inventarier, verktyg och installationer	17	11 815	14 889
		<u>236 739</u>	<u>255 682</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	524 820	514 803
Andelar i joint ventures	21	25	25
Andelar i intresseföretag	22	–	168
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	23	206 070	195 421
Uppskjutna skattefordringar	25	7 394	–
Andra långfristiga värdepappersinnehav		–	95
		<u>738 309</u>	<u>710 512</u>
Summa anläggningstillgångar		992 777	989 456
Omsättningstillgångar			
Varulager		321	1 503
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		321	12 849
Fordringar hos koncernföretag		127 800	41 679
Aktuell skattefordran		5 555	2 720
Övriga fordringar		2 226	2 437
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	32 395	7 471
Summa kortfristiga fordringar		168 297	67 155
Likvida medel	34	35	106 067
Summa omsättningstillgångar		168 652	174 725
SUMMA TILLGÅNGAR		1 161 429	1 164 181

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Balansräkning för moderbolaget

Belopp i KSEK	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	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		547 012	468 825
Årets resultat		-61 983	3 187
		<u>485 029</u>	<u>472 012</u>
Summa eget kapital		486 229	473 212
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		112 285	134 285
Periodiseringsfond		–	14 270
Summa obeskattade reserver		<u>112 285</u>	<u>148 555</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	25	–	2 181
Långfristiga skulder	24		
Obligationslån		296 643	297 602
Skulder till kreditinstitut		1 047	120 964
Övriga långfristiga skulder		3 777	–
Summa långfristiga skulder		<u>301 467</u>	<u>418 566</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	24	129 200	15 949
Checkräkningskredit	29	40 319	–
Leverantörsskulder		11 924	21 030
Skulder till koncernföretag		40 461	52 012
Övriga kortfristiga skulder		10 359	1 823
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	<u>29 185</u>	<u>30 853</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>261 448</u>	<u>121 666</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 161 429	1 164 181

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 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
	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	1 000	200	472 012	-	473 212
Årets resultat	-	-	-	-61 983	-61 983
Aktieägartillskott			75 000		75 000
Utgående eget kapital 2020-12-31	1 000	200	547 012	-61 983	486 229

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Kassaflödesanalys för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>		2020	2019
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	33	-107 828	-3 626
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	34 317	34 644
		-73 510	31 018
Betald inkomstskatt		-2 835	4 395
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-76 345	35 412
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		1 182	-1 111
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-99 055	-7 917
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-13 790	536
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-188 008	26 920
Investeringsverksamheten			
Lämnat kapitaltillskott		-	-10 934
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-5 048	-25 935
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		6 035	947
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-12 317
Likvidation dotterbolag, netto likvidpåverkan		1 104	-
Förvär av innehav utan bestämmande inflytande	35	-16 400	-
Förändring långfristiga fordringar		-18 068	-505
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-32 376	-48 744
Finansieringsverksamheten			
Erhållet aktieägartillskott		75 000	150 000
Amortering av lån, inkl nettoförändring checkräkning		38 737	-17 291
Lämnade koncernbidrag		615	-34 666
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		114 352	98 043
Årets kassaflöde		-106 032	76 219
Likvida medel vid årets början		106 067	29 848
Likvida medel vid årets slut	34	35	106 067

Strömna 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 21 april 2021. 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 2021.

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättandet av de finansiella rapporterna

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

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

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

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

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

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

Nya och uppdaterade standards som är tillämpliga för räkenskapsår som börjar 1 januari 2020 eller senare

IFRS 16 Leasing - Covid-19-relaterade hyreslättnader. En temporär lätttnadsregel för hyreslättnader på grund av Covid-19 har införts. Denna innebär att för hyreslättnader som erhålls som en direkt följd av Covid-19 behöver leasingtagaren inte räkna om leasingkulden och nyttjandetillgången utan kan istället hantera ändringen som att den inte utgjorde en ändring av leasingavtalet. Koncernen har valt att tillämpa denna lätttnadsregel och erhållen hyreslättnad som är en direkt följd av Covid-19 uppgick under 2020 till 2,1 MSEK.

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

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Metoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventuella innehav utan bestämmande inflytande. Transaktionsutgifter, med undantag av transaktionsutgifter som är hänförliga till emission av 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, s k 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 köpeskillingar redovisas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. I de fall den villkorade köpeskillingen är klassificerad som egetkapitalinstrument, görs ingen omvärdering och reglering görs inom eget kapital. För övriga villkorade köpeskillingar 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, d v s mellan moderbolagets ägare (inom balanserade vinstmedel) och innehav utan bestämmande inflytande. Därför uppkommer inte goodwill i dessa transaktioner. Förändringen av innehav utan bestämmande inflytande baseras på dess proportionella andel av nettotillgångar.

Försäljning till innehav utan bestämmande inflytande

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

Intresseföretag

Intresseföretag är företag över vilka koncernen har ett betydande, men inte ett bestämmande, inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, vanligtvis genom andelsinnehav mellan 20 och 50 % av röstetalet. 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 tjänsteuppdrag

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

Inom kategorin upphandlad trafik sker 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. Statliga stöd hänförliga till Covid-19 hanteras enligt ovan, men redovisas som en kostnadsreducering av övriga externa kostnader eller personalkostnader beroende på vad stödet avser. Ännu ej utbetalda stöd per balansdagen ingår i balansposten upplupna intäkter och förutbetalda kostnader.

Finansiella intäkter och kostnader

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

Skatter

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

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

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

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

Finansiella instrument

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

Redovisning i och borttagande från rapporten över finansiell ställning

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

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

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 – skuldinstrumentsinvestering; verkligt värde via övrigt totalresultat – egetkapitalinvestering; eller verkligt värde via resultatet.

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

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

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

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

Nedskrivningar

Koncernen 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 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 leasetagare skulle behöva betala för en finansiering genom lån under en motsvarande period, och med motsvarande säkerhet, för nyttjanderätten av en tillgång i en liknande ekonomisk miljö.

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

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

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

Materiella anläggningstillgångar

Ägda tillgångar

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

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

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 & El	15-20 år
- Tekniskt servicesystem	15 år
- Inredning	15 år
- Navigation och säkerhet	15 år
- Kök & Pentry	15 år

Rörelsefastigheter (komponentindelning)

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

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

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

Immateriella tillgångar

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

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

Övriga immateriella tillgångar

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

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

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter för aktiverade immateriella tillgångar redovisas som en tillgång i rapport över finansiell ställning endast då de ökar de framtida ekonomiska fördelarna för den specifika tillgången till vilka de 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 obestämbar nyttjandeperiod och immateriella tillgångar som ännu ej är färdiga för användning beräknas återvinningsvärdet dessutom årligen. Om det inte går att fastställa väsentligen oberoende kassaflöden till en enskild tillgång, och dess verkliga värde minus försäljningskostnader inte kan användas, grupperas tillgångarna vid prövning av nedskrivningsbehov till den lägsta nivå där det går att identifiera väsentligen oberoende kassaflöden – en så kallad kassagenererande enhet.

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

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

Återföring av nedskrivningar

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

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

Ersättningar vid uppsägning

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

Avsättningar

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

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

Eventualförpliktelser (ansvarsförbindelser)

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

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 2020 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 köpeskillingar värderas utifrån sannolikheten av att köpeskillingen kommer att utgå. Eventuella förändringar av avsättningen/fordran läggs på/reducerar anskaffningsvärdet. I koncernredovisningen redovisas villkorade köpeskillingar 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 rörelse2020 Effekter av förvärv

Den 10 januari 2020 slutfördes förvärvet, som förhandlades och signerades under 2019, av återstående aktier i bolaget Stromma Norge AS från minoritetsägaren och Strömna blev ensam ägar till bolaget. 16,4 MSEK betalades kontant. Då detta är ett förvärv från innehav utan bestämmande inflytande redovisas detta endast som en transaktion inom eget kapital.

2019 Effekter av förvärv

Inga väsentliga förvärv har skett under året.

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- eliminering ¹⁾	2020
Omsättning	104 852	30 974	4 740	1 481	43 190	9 986	-31 981	163 243
Resultat efter finansiella poster	-104 369	-27 149	-12 601	-29 378	-53 249	-11 494		-238 240
Skatt								55 516
Resultat efter skatt								-182 724
Anläggningstillgångar ²⁾	299 805	203 897	32 329	36 433	488 080	26 190		1 086 734
	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Holland	Tyskland	Koncern- eliminering ¹⁾	2019
<i>Koncernen</i>								
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

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

2) Avser immateriella och materiella anläggningstillgångar.

Not 4 Intäkter

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

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

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

<i>Koncernen 2020</i>	Sverige	Danmark	Finland	Norge	Holland	Tyskland	Summa
Egen verksamhet	72 872	24 049	4 740	1 481	43 190	9 986	156 318
Upphandlad verksamhet	–	6 925	–	–	–	–	6 925
Summa intäkter	72 872	30 974	4 740	1 481	43 190	9 986	163 243
<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

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>	2020-12-31	2019-12-31
Avtalsskulder	22 052	30 000
<i>Moderbolaget</i>	2020-12-31	2019-12-31
Avtalsskulder	1 808	2 686

Avtalsskulder hänför sig till de förskott som erhållits av kund, inkl. presentkort. De i koncernen 30 000 TSEK som redovisas som avtalsskuld vid periodens början har redovisats som intäkt per den 31 december 2020. De i moderbolaget 2 686 TSEK har också redovisats som intäkt per 31 december 2020.

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. Den stora minskningen mot 2019 beror på minskad omsättning på grund av Covid-19.

	2020	2019
<i>Koncern och moderföretag</i>		
Kommission från restaurangverksamheterna	3 473	11 938

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2020	2019
<i>Koncernen</i>		
Realisationsvinster	3 485	1 424
Provisionsintäkter	1 235	2 942
Statliga bidrag exkl bidrag hänförliga till Covid-19	2 884	2 794
Övrigt	300	931
	<u>7 905</u>	<u>8 091</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Realisationsvinster	3 295	232
Provisionsintäkter	1 235	2 942
Statliga bidrag exkl bidrag hänförliga till Covid-19	418	228
	<u>4 948</u>	<u>3 401</u>

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

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2020	2019
<i>Koncernen</i>		
<i>Deloitte</i>		
Revisionsuppdrag	-3 115	-1 008
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-687	-
Skatterådgivning	-	-
Andra uppdrag	-32	-
<i>KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	-729	-2 904
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-5	-
Skatterådgivning	-	-46
Andra uppdrag	-77	-572
<i>Horwath and Crowe</i>		
Revisionsuppdrag	-682	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-157	-
Skatterådgivning	-	-
Andra uppdrag	-	-
<i>Moderbolag</i>		
Revisionsuppdrag Deloitte	-2 392	-1 008
Revisionsuppdrag KPMG	-	-720
Skatterådgivning	-	-46
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-667	-
Andra uppdrag	-32	-

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget består 2020 främst av granskning av statliga stöd.

Per den 30 december 2019 avgick KPMG som revisorer för de svenska koncernbolagen inklusive moderbolaget och Deloitte valdes till revisorer för dessa bolag. Under 2020 har revisionsbyrå bytts även i flertalet av de utländska dotterbolagen.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 7 Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar

Medelantalet anställda	2020		2019	
		varav kvinnor		varav kvinnor
Moderbolaget				
Sverige	113	57%	232	47%
Totalt i moderbolaget	113	57%	233	49%
Dotterföretag				
Sverige	2	50%	9	22%
Danmark	76	57%	98	35%
Norge	8	25%	38	28%
Finland	15	67%	28	64%
Nederländerna	142	36%	199	38%
Tyskland	40	23%	53	28%
Totalt i dotterföretag	283	43%	425	36%
Koncernen totalt	396	50%	657	41%
Redovisning av könsfördelning i företagsledningen				
	2020-12-31		2019-12-31	
	Andel kvinnor		Andel kvinnor	
Styrelsen	33%		33%	
Övriga ledande befattningshavare	25%		20%	
Koncernen totalt				
Styrelsen	14%		14%	
Övriga ledande befattningshavare	32%		27%	

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2020		2019	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget (varav pensionskostnad)	-57 891	-28 862 (-8 343)	-106 998	-46 869 1) (-12 460)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	-124 039	-22 182 (-8 092)	-197 900	-35 545 (-11 281)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	-181 930	-51 044 2) (-16 435)	-304 898	-82 414 2) (-23 741)

1) Av moderbolagets pensionskostnader avser 2 410 (2 965) företagsledning varav VD:s pensionskostnader uppgår till 979 (1 650).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 053 (3 798) företagsledning.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare och övriga anställda

	2020		2019	
	Ledande befattningshavare (9 personer)	Övriga anställda	Ledande befattningshavare (8 personer)	Övriga anställda
Moderbolaget (varav tantiem o.d.)	-6 705 (-)	-51 186 (-)	-5 521 (-264)	-101 477 (-)
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	-8 611 (-)	-115 428 (-)	-6 319 (-608)	-191 581 (-)
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	-15 316 (-)	-166 614 (-)	-11 840 (-872)	-293 058 (-)

I gruppen ledande befattningshavare ingår VD:s lön med 3 050 (3 834), varav tantiem 0 (525).

Ersättningar till styrelsen

	2020	2019
Hans von Rettig (ordförande) ¹⁾	-	-
Anders Eslander	130	130
Maria Stridh	130	130
Lena Adelsohn Liljeroth	130	130
Martin Creydt	130	130
Christian Björklöf (ägarrepresentant) ¹⁾	-	-
	520	520

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 2020 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 2,7 (3,0) MSEK. Koncernens andel av de sammanlagda avgifterna till planen och koncernens andel av det totala antalet aktiva medlemmar i planen uppgår till 0,01 respektive 0,01 procent (0,02 respektive 0,01). Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 175 procent. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125 procent eller överstiger 175 procent ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet.

Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premierreduktioner. Vid utgången av 2020 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån för premiebestämda pensioner till 100 procent (100) samt för förmånsbestämda pensioner preliminärt till 148 procent (148).

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

	2020	2019
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter	151	217
Valutakurseffekt	12 813	982
Övrigt	3	315
	<u>12 967</u>	<u>1 514</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	9 456	8 727
Valutakurseffekt	12 573	263
Ränteintäkter, övriga	26	230
	<u>22 055</u>	<u>9 220</u>

Not 9 Finansiella kostnader

	2020	2019
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader	-31 869	-32 536
Räntekostnader, moderbolag	-	-829
Valutakurseffekt	-13 981	-3 408
Övrigt	-4 973	-896
	<u>-50 823</u>	<u>-37 669</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Räntekostnader	-24 536	-22 386
Räntekostnader, moderbolag	-	-829
Valutakurseffekt	-12 213	-3 364
Övrigt	-4 495	-
	<u>-41 244</u>	<u>-26 579</u>

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 10	Skatt	2020		2019	
<i>Koncernen</i>					
	Aktuell skattekostnad		-284		455
	Uppskjuten skatt		55 849		11 595
			55 565		12 050
<hr/>					
<i>Moderbolaget</i>					
	Aktuell skattekostnad		-		-68
	Uppskjuten skatt		9 575		153
			9 575		85
<hr/>					
Avstämning av effektiv skatt					
<hr/>					
<i>Koncernen</i>					
		<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
	Resultat före skatt		-238 240		-61 020
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	21,4%	50 983	21,4%	13 058
	Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	1,3%	3 086	3,4%	2 076
	Ej avdragsgilla kostnader	-3,0%	-7 178	-8,5%	-5 213
	Ej skattepliktiga intäkter	4,0%	9 616	9,7%	5 915
	Ej aktiverade underskottsavdrag	-0,1%	-219	-14,6%	-8 910
	Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	-	0,0%	-
	Skatt hänförlig till tidigare år	-0,1%	-227	8,5%	5 172
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler/	-0,2%	-496	-0,1%	-48
	Redovisad effektiv skatt	23,3%	55 565	19,7%	12 050
<hr/>					
<i>Moderbolaget</i>					
	Resultat före skatt		-71 558		3 102
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	21,4%	15 313	21,4%	-664
	Ej avdragsgilla kostnader	-7,7%	-5 538	84,0%	-2 606
	Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-	-110,5%	3 429
	Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-	2,2%	-68
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler	-0,3%	-200	0,2%	-6
	Redovisad effektiv skatt	13,4%	9 575	-2,7%	85

Not 11 Rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	129 633	127 666
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
Årets valutakursdifferenser	-4 919	1 966
Vid årets slut	124 714	129 633
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-17 302	-13 245
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
Årets avskrivning	-3 872	-3 751
Årets valutakursdifferenser	821	-306
Vid årets slut	-20 353	-17 302
Redovisat värde vid årets slut	104 361	112 331

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 12	Varumärken	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		20 867	20 550
Årets valutakursdifferenser		-792	317
Vid årets slut		<u>20 075</u>	<u>20 867</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-1 869	-1 327
Årets avskrivning		-524	-530
Årets valutakursdifferenser		93	-12
Vid årets slut		<u>-2 300</u>	<u>-1 869</u>
Redovisat värde vid årets slut		17 775	18 998
<hr/>			
Not 13	Dataprogram	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		60 758	55 633
Nyanskaffningar		152	13 096
Avyttringar och utrangeringar		-2 171	-10 365
Omklassificeringar		8	2 061
Årets valutakursdifferenser		-515	334
Vid årets slut		<u>58 231</u>	<u>60 758</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-38 599	-34 558
Avyttringar och utrangeringar		2 171	10 183
Omklassificeringar		-8	-1 951
Årets avskrivning		-5 944	-12 018
Årets valutakursdifferenser		449	-255
Vid årets slut		<u>-41 931</u>	<u>-38 599</u>
Redovisat värde vid årets slut		16 301	22 160
<hr/>			
		2020-12-31	2019-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		46 077	33 982
Avyttringar och utrangeringar		-1 092	-
Nyanskaffningar		-	12 095
Vid årets slut		<u>44 985</u>	<u>46 077</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-27 128	-16 505
Avyttringar och utrangeringar		1 092	-
Årets avskrivning		-4 685	-10 623
Vid årets slut		<u>-30 722</u>	<u>-27 128</u>
Redovisat värde vid årets slut		14 264	18 950

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 14	Goodwill	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		354 134	348 600
Avyttringar och nedläggning av verksamhet		-57 603	-
Årets valutakursdifferenser		-13 392	5 534
Vid årets slut		<u>283 139</u>	<u>354 134</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-41 118	-40 444
Årets nedskrivning		-39	-
Årets valutakursdifferenser		1 601	-674
Vid årets slut		<u>-39 556</u>	<u>-41 118</u>
Redovisat värde vid årets slut		243 583	313 016
		<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		<u>35 223</u>	<u>35 223</u>
Vid årets slut		35 223	35 223
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-30 911	-30 064
Årets avskrivning		-847	-847
Vid årets slut		<u>-31 758</u>	<u>-30 911</u>
Redovisat värde vid årets slut		3 465	4 312

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.

	2020-12-31	2019-12-31
Strömna Holland Holding B.V.	112 110	173 717
Strömna Danmark A/S	76 154	78 838
Strömna Finland Oy	23 820	24 760
Strömna Norge AS	14 909	16 522
Strömna Turism & Sjöfart AB	<u>13 748</u>	<u>13 748</u>
	240 741	307 586
Enheter utan betydande goodwillvärden, sammantagna	<u>2 842</u>	<u>5 430</u>
Summa goodwill	243 583	313 016

Årets förändring av goodwill är främst hänförlig till avyttringen av aktierna i intressebolaget A'dam Lookout i Nederländerna och valutakursförändring. Några nedskrivningsbehov föreligger inte 2020. Covid-19 pandemins påverkan på bolaget bedöms vara tillfällig och påverkar främst de kortsiktiga prognosperioderna i nedskrivningstesterna och de långsiktiga prognoserna bedöms inte väsentligt påverkas då det finns en underliggande stark marknad när pandemins effekter på samhället minskar.

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 är 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 normalt baserad på genomsnittet av de tre senaste årens intäkter justerat för implementerade och beslutade verksamhetsförändringar. Med hänsyn till Covid-19 och den osäkerhet som råder inför 2021 har individuell bedömning gjorts för varje verksamhet och budgeten för år 1 är lägre än normalt. En återhämtning förväntas ske inom de närmaste följande åren och verksamheten förväntas återgå till det normala, vilket gör att det endast är de kortsiktiga prognosperioderna som påverkas. De prognostiserade kassaflödena har nuvärdeberäknats med en diskonteringsränta på 7,4-9,0 (6,4-9,0) % efter skatt beroende på land. Av koncernens goodwill är 31 (25) % hänförlig till de danska bolagen och 46 (56) % till bolagen i Nederländerna.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 15	Byggnader	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		60 905	79 983
Nyanskaffningar		20	514
Avyttringar och utrangeringar		-	-20 791
Omklassificeringar		4 776	308
Årets valutakursdifferenser		-1 851	891
Vid årets slut		63 850	60 905
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-22 022	-38 684
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		-	20 387
Årets avskrivning		-3 050	-3 444
Omklassificeringar		-4 776	-8
Årets valutakursdifferenser		737	-273
Vid årets slut		-29 111	-22 022
Redovisat värde vid årets slut		34 739	41 299
		<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		8 525	8 496
Omklassificeringar		-	29
Vid årets slut		8 525	8 525
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-5 386	-5 197
Omklassificeringar		-	-9
Årets avskrivning		-144	-180
Vid årets slut		-5 530	-5 386
Redovisat värde vid årets slut		2 995	3 139
		<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
Not 16			
Fartyg och fordon			
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 268 534	1 245 144
Nyanskaffningar		7 039	80 411
Avyttringar och utrangeringar		-16 561	-27 109
Omklassificeringar		1 027	-39 546
Årets valutakursdifferenser		-28 260	9 634
Vid årets slut		1 231 779	1 268 534
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-676 982	-638 116
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		11 997	6 521
Omklassificeringar		-1 027	11 331
Årets avskrivning		-52 096	-53 730
Årets valutakursdifferenser		15 545	-2 988
Vid årets slut		-702 563	-676 982
Redovisat värde vid årets slut		529 216	591 552
		<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		542 997	518 342
Nyanskaffningar		4 749	25 785
Omklassificerat från pågående arbete		-819	-
Avyttringar och utrangeringar		-12 484	-1 130
Vid årets slut		534 443	542 997
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-305 343	-289 363
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		9 293	646
Årets avskrivning		-16 561	-16 626
Omklassificeringar		98	-
Vid årets slut		-312 514	-305 343
Redovisat värde vid årets slut		221 929	237 654

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 17	Inventarier, verktyg och installationer	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		90 805	83 758
Nyanskaffningar		904	5 126
Avyttringar och utrangeringar		-1 207	-6 760
Omklassificeringar		2 066	8 136
Årets valutakursdifferenser		-1 462	545
Vid årets slut		<u>91 106</u>	<u>90 805</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-65 098	-64 666
Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		1 144	6 724
Omklassificeringar		-2 066	-
Årets avskrivning		-6 705	-6 259
Årets valutakursdifferenser		1 145	-897
Vid årets slut		<u>-71 580</u>	<u>-65 098</u>
Redovisat värde vid årets slut		19 526	25 707
		<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		54 435	46 807
Nyanskaffningar		292	149
Omklassificeringar		-	7 479
Avyttringar och utrangeringar		-1 064	-
Vid årets slut		<u>53 663</u>	<u>54 435</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-39 546	-36 976
Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		1 045	-
Årets avskrivning		-3 347	-2 570
Vid årets slut		<u>-41 848</u>	<u>-39 546</u>
Redovisat värde vid årets slut		11 815	14 889

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.

Nyttjanderättstillgångar

	2020-12-31		
	Byggnader		
	och kajplatser	Fordon	Summa
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början	167 395	56 337	223 732
Omvärdering	813	-1 646	-833
Avslutade kontrakt	-35 701	-2 349	-38 050
Tillkommande nyttjanderätter	784	522	1 306
Valutakursdifferens	-5 184	-2 835	-8 019
Vid årets slut	128 107	50 029	178 136
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början	-27 213	-7 510	-34 723
Omvärdering	-257	-	-257
Återförd avskrivning avslutade kontrakt	8 465	733	9 198
Årets avskrivning	-25 668	-7 506	-33 174
Årets valutakursdifferenser	1 434	620	2 054
Vid årets slut	-43 239	-13 663	-56 902
Redovisat värde vid årets slut	84 868	36 366	121 234

	2019-12-31		
	Byggnader		
	och kajplatser	Fordon	Summa
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</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
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
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

	2020	2019
Belopp redovisade i resultatet		
Avskrivningar på nyttjanderätter	-33 174	-35 056
Räntekostnader för leasingskulder	-4 931	-6 271
Kostnader hänförliga till korttidsleasingavtal	-607	-2 156
Kostnader hänförliga till lågt värde	-90	-110
Kostnader hänförliga till variabla avgifter	-	-
Erhållen hyresnedsättning hänförlig till Covid-19	2 139	-
	-36 663	-43 593
Leasingskulder klassificeras som;		
Långfristiga skulder	80 938	135 183
Kortfristiga skulder	28 629	43 159
	109 566	178 342

Nominella belopp för leasingskulder som förfaller till betalning enligt följande;

Inom ett år	33 120	49 077
Mellan ett och två år	25 771	35 296
Mellan två till tre år	16 788	27 864
Mellan tre till fyra år	12 238	25 204
Mellan fyra och fem år	8 499	15 123
Efter fem år	27 779	48 957
Totala framtida nominella betalningar	124 195	201 521

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 19 Pågående nyanläggningar*Materiella anläggningstillgångar*

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	–	13 370
Investeringar	–	–
Omklassificeringar	–	-13 370
Årets valutakursdifferenser	–	–
Redovisat värde vid årets slut	–	–
<i>Moderbolaget</i>		
Vid årets början	–	9 861
Investeringar	–	–
Omklassificeringar	–	-9 861
Redovisat värde vid årets slut	–	–

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	548 480	537 545
Förvärv	20 176	–
Lämnade aktieägartillskott	–	10 935
Likvidation	-11 759	–
Vid årets slut	556 897	548 480
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-33 676	-33 676
Likvidation	1 600	–
Vid årets slut	-32 076	-33 676
Redovisat värde vid årets slut	524 820	514 803

Moderbolagets innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i %</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</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 Holland Holding B.V.	1	100	226 728	226 728
Strömna Norway AS, 995023741, Oslo	3 640	100	26 011	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
Stromma Tourism, 920 184 413, Oslo	1 000	100	102	102
Stromma Deutschland GmbH, 37/550/50279, Berlin	25 000	100	11 199	11 199
			524 820	514 803

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier. Under året har Strömna Seacape Scandinavia AB och GoBoat Stockholm AB likviderats.

Strömna Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 21 Andelar i joint ventures

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 401	2 622
Årets andel i gemensamt styrda företags resultat	457	779
Vid årets slut	3 858	3 401
Redovisat värde vid årets slut	3 858	3 401
<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

		2020-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar /</i>	<i>Kapital-</i>	<i>Redov värde</i>
<i>/ org nr, säte</i>	<i>antal i %</i>	<i>andelens värde</i>	<i>hos moder-</i>
		<i>i koncernen</i>	<i>bolaget</i>
Direkt ägda			
Djurgårdens Färjetrafik, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	3 858	25
		3 858	25

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i joint ventures

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

Not 22 Andelar i intresseföretag

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	22 429	20 244
Avyttring	-20 129	-
Årets andel i intresseföretags resultat	2 153	17 896
Årets utdelning	-3 601	-15 645
Årets valutakursdifferenser	-851	-66
Redovisat värde vid årets slut	0	22 429
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	168	168
Avyttring	-168	-
Redovisat värde vid årets slut	-	168

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

		2020-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar /</i>	<i>Kapital-</i>	<i>Redov värde</i>
<i>/ org nr, säte</i>	<i>antal i %</i>	<i>andelens värde</i>	<i>hos moder-</i>
		<i>i koncernen</i>	<i>bolaget</i>
Direkt och indirekt ägda			
A'dam LookOut B.V., Holland	0,0%	-	-
Nordbo Förvaltning AB 556980-7414, Luleå	0,0%	-	-
		-	-

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

		2019-12-31	
<i>Intresseföretag</i>	<i>Andelar /</i>	<i>Kapital-</i>	<i>Redov värde</i>
<i>/ org nr, säte</i>	<i>antal i %</i>	<i>andelens värde</i>	<i>hos moder-</i>
		<i>i koncernen</i>	<i>bolaget</i>
Direkt och indirekt ägda			
A'dam LookOut B.V., Holland	33%	22 429	-
Nordbo Förvaltning AB 556980-7414, Luleå	24,0%	-	168
		22 429	168

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

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 23 Finansiella tillgångar och skulder

Redovisat värde på finansiella instrument fördelar sig på följande kategorier.

Koncernen

2020-12-31

Finansiella tillgångar	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde		Redovisat värde
Långfristiga fordringar och värdepapper	497		497
Kundfordringar	13 461		13 461
Övriga fordringar	41 872		41 872
Upplupna intäkter	3 114		3 114
Likvida medel	75 321		75 321
Summa	134 264		134 264

Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella skulder redovisade till verkligt värde över resultatet	Redovisat värde
Obligationslån	296 643	–	296 643
Övriga räntebärande skulder	327 127	–	327 127
Leverantörsskulder	25 646	–	25 646
Övriga skulder	80 875	–	80 875
Tilläggsköpeskillning	–	40 481	40 481
Summa	730 292	40 481	770 773

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	165 444		165 444

Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella skulder redovisade till verkligt värde över resultatet	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

Verkligt värde överensstämmer med redovisat värde. För samtliga 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 omsättningstillgångar 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 förvärvet av Canal Bike B.V värderas till verkligt värde via resultatet. Beräknad tilläggsköpeskillning uppgår per 2020-12-31 till 40 MSEK. Per 2019-12-31 uppgick den totala tilläggsköpeskillningen till 42 MSEK. Förändringen mellan åren är hänförlig till valutakursomräkning och diskontering. 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 2020-12-31 är utfall till och med 2020. Per 2018-12-31 har maxtaketen för tilläggsköpeskillningen uppnåtts och denna bedömning kvarstår 2020-12-31. Beloppet är diskonterat till en räntesats på 2,25%. Skulden är per bokslutet kortfristig och förväntas regleras under hösten 2021.

Moderbolaget

Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagens principer för redovisning av finansiella instrument. Alla finansiella tillgångar, 362 877 (356 971) KSEK, redovisas till anskaffningsvärde (med avdrag för eventuella nedskrivningar). I de finansiella tillgångarna ingår en långfristig lånefordran på koncernföretag på 206 (196) MSEK. Bland de finansiella skulderna redovisas skulder till kreditinstitut inkl utnyttjad checkkredit samt obligationslån, 467 209 (434 515) KSEK, till upplupet anskaffningsvärde. Av dessa är 169 519 (15 949) KSEK kortfristiga. Finansiella skulder i övrigt, 58 627 (79 794) 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 koncernledningen i enlighet med riktlinjer fastställda av styrelsen. Riktlinjerna innehåller riskmandat och limiter för finansverksamheten. Den övergripande målsättningen för finansfunktionen är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering samt att minimera negativa effekter på koncernens resultat som härrör från de finansiella riskerna.

Valutarisk

Valutarisker avser risker för att valutakursförändringar som påverkar koncernens resultaträkning, balansräkning och/eller i omräkning av dotterbolag. Valutarisker finns både i form av omräknings- och transaktionsrisker. 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 främst 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 -94 (-23) MSEK från utländska verksamheter. Om valutorna förändras med +/- 10% påverkas resultatet med +/- 9,4 (2,3) MSEK och eget kapital med +/- 30,0 (41,3) MSEK.

Ränterisk

Räntebärande finansiella instrument i koncernen utgörs i allt väsentligt av obligationslån, skulder till kreditinstitut, leasingkulder, 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, uppgick per bokslutsdagen till 624 (673) MSEK. Räntenettet uppgick under verksamhetsåret till -32 (-33) MSEK.

Likviditetsrisk

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

På grund av Covid-19s negativa påverkan på koncernens försäljning har åtgärder vidtagits för att stärka likviditeten under 2020. I juli 2020 erhöles ett aktieägartillskott om 75 MSEK, avtal om ökad checkkredit om 50 MSEK undertecknades och förlängd förfallotid med 18 månader för obligationslånet godkändes.

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 2020-12-31

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Obligation (inkl. ränta)	SEK	5,9	342 925	17 700	325 225	–
Banklån (inkl. räntor)	SEK, EUR, DKK, NOK	1,2-4,95	153 955	133 323	12 551	8 081
Leasing enl IFRS 16 (inkl. räntor)	SEK, EUR, NOK, DKK	2,5-4,50	124 195	33 120	63 296	27 779
Leverantörsskulder	SEK, EUR, DKK, NOK		25 646	25 646	–	–
Upplupna kostnader	SEK, EUR, DKK, NOK		11 852	11 852	–	–
Summa			658 573	221 641	401 072	35 860

Förfallostruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2019-12-31

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Obligation (inkl. ränta)	SEK	6,0	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
Finansiell leasing (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

Kreditrisk

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

Åldersanalys, förfallna ej nedskrivna kundfordringar

Koncernen	2020-12-31	2019-12-31
Förfallna kundfordringar 0 – 30 dgr	155	4 320
Förfallna kundfordringar 31 > 60 dgr	119	498
Förfallna kundfordringar 61 > 90 dgr	20	393
Förfallna kundfordringar 91-359 dgr	428	187
Fordringar förfallna > 360 dgr	–	113
Summa	722	5 511

Reserv för osäkra fordringar

Per 31 december 2020 finns en total reserv för osäkra kundfordringar om 0,7 (1,3) MSEK.

Strömma 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. Enligt de nya villkoren för obligationslånet från 6 juli 2020 får nya lån upp till 100 MSEK tas upp utan att kovenanterna är uppfyllda. För lån i Danske Bank finns kovenanter som skall vara uppfyllda vid varje kvartal. Dessa kovenanter omförhandlades och ändrades under 2020 och gällande kovenanter var per 2020-12-31 uppfyllda.

Not 25**Uppskjuten skatt**

2020-12-31

Koncernen	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässiga överavskrivningar	–	-23 783	-23 783
Periodiseringsfond	–	-36	-36
Förvärvade övervärden fartyg och fordon	–	-52 896	-52 896
Övriga temporära skillnader	598	-297	301
Skattemässigt underskottsavdrag	41 236	–	41 236
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>41 834</u>	<u>-77 012</u>	<u>-35 178</u>

2019-12-31

Koncernen	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<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>	<u>8 749</u>	<u>-100 146</u>	<u>-91 397</u>

2020-12-31

Moderbolaget	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	7 394	–	7 394
Övervärden fartyg	–	–	–
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>7 394</u>	<u>–</u>	<u>7 394</u>

2019-12-31

Moderbolaget	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Övervärden fartyg	–	-2 181	-2 181
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>–</u>	<u>-2 181</u>	<u>-2 181</u>

De i koncernen aktiverade skattemässiga underskottsavdragen har bedömts kunna utnyttjas inom de närmsta åren då de uppkommit på grund av förluster orsakade av Covid-19 eller tidigare år i nystartade verksamheter.

Not 26**Långfristiga fordringar**

2020-12-31

2019-12-31

Koncernen		
Övriga långfristiga fordringar	<u>402</u>	<u>333</u>
Redovisat värde vid årets slut	402	333

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 27	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncern</i>			
	Förutbetalda leverantörsfakturor	1 446	5 328
	Upplupen leverantörsbonus	34	1 207
	Upplupna statliga stöd Covid-19	46 301	–
	Upplupna intäkter	2 543	2 207
	Övriga poster	537	1 662
		<u>50 861</u>	<u>10 404</u>
<i>Moderbolag</i>			
	Förutbetalda leverantörsfakturor	3 149	4 060
	Upplupen leverantörsbonus	34	623
	Förutbetalda hyror	561	1 790
	Upplupna statliga stöd Covid-19	26 504	–
	Upplupna intäkter	2 147	37
	Övriga poster	–	961
		<u>32 395</u>	<u>7 471</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 2020-12-31 finns A-aktier 8 000 (röstvärde 10). Kvotvärdet uppgår till 125 kr/aktie.

Bundna fonder

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

Balanserade vinstmedel

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

Aktiägartillskott

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

Not 29	Checkräkningskredit	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Beviljad kreditlimit	145 023	139 804
	Outnyttjad del	-104 704	-135 951
	Utnyttjad kreditbelopp	<u>40 319</u>	<u>3 853</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Beviljad kreditlimit	139 000	89 000
	Outnyttjad del	-98 681	-89 000
	Utnyttjad kreditbelopp	<u>40 319</u>	<u>–</u>

Not 30	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Upplupna personalkostnader	35 001	40 029
	Förutbetalda intäkter	22 052	30 000
	Upplupna räntekostnader	1 475	1 628
	Övriga upplupna kostnader	10 377	11 355
		<u>68 905</u>	<u>83 012</u>
<i>Moderbolaget</i>			
	Upplupna personalkostnader	21 135	21 415
	Förutbetalda intäkter	1 808	2 686
	Upplupna räntekostnader	1 475	1 475
	Övriga upplupna kostnader	4 767	5 277
		<u>29 185</u>	<u>30 853</u>

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 31 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	16 865	17 460
Företagsinteckningar	59 120	30 287
Fartygsinteckningar	255 271	201 869
Tillgångar med äganderättsförbehåll	3 975	6 054
	<u>335 231</u>	<u>255 670</u>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Pant i aktier	193 575	244 963
Summa ställda säkerheter	<u>528 806</u>	<u>500 633</u>
Eventalförpliktelser		
Borgensåtaganden	4 084	2 317
Garantiåtaganden	10 714	11 012
	<u>14 798</u>	<u>13 329</u>
	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	21 700	21 700
Fartygsinteckningar	159 915	102 750
Tillgångar med äganderättsförbehåll	1 751	1 918
	<u>183 366</u>	<u>126 368</u>
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Pant i aktier	196 237	196 237
Summa ställda säkerheter	<u>379 603</u>	<u>322 605</u>
Eventalförpliktelser		
Borgensåtaganden	4 084	2 317
Garantiåtaganden	3 560	200
	<u>7 644</u>	<u>2 517</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 1 208 (1 332) TSEK. Inköp av tjänster uppgick under 2020 till 2 437 (2 566) TSEK. Både inköp och försäljning har skett på marknadsmässiga villkor. Något lån från Strömmas moderbolag finns inte.

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>	2020	2019
Försäljning av tjänster till Strömmas moderbolag	105	92
Försäljning av tjänster till Strömmas systerbolag	1 103	1 239
Inköp av tjänster från Strömmas moderbolag	-2 437	-2 566
Ränta på lån från Strömmas moderbolag	-	-829
	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Leverantörsskuld gentemot Strömmas moderbolag	310	-
Kundfordringar gentemot systerbolag	35	43

Transaktioner med nyckelpersoner i ledande ställning

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

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 33 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2020	2019
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	151	217
Erlagd ränta	-27 220	-26 523
	2020	2019
<i>Moderbolaget</i>		
Erhållen utdelning	–	15 597
Erhållen ränta	9 482	8 990
Erlagd ränta	-24 536	-23 215

Not 34 Likvida medel

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	428	1 650
Banktillgodohavanden	74 893	108 995
	75 321	110 646
	2020-12-31	2019-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	35	234
Banktillgodohavanden	0	105 834
	35	106 067

Not 35 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2020	2019
<i>Koncernen</i>		
Av- och nedskrivningar	105 404	117 001
Orealiserade kursdifferenser	4 002	-411
Årets resultatandel av andel i joint venture och intressebolag	-28 137	-2 530
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-1 185	-450
Resultat likvidation dotterbolag	2 745	–
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	4 394	9 210
	87 223	122 820

Den 10 januari 2020 förvärvades återstående aktier avseende Stromma Norge AS från minoritetsägaren. Utbetald likvid var 16 400 TSEK.

Den 18 december 2020 avyttrades koncernens innehav i intressebolaget A'dam Lookout i Nederländerna. Erhållen likvid var 70 263 TSEK.

	2020	2019
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	25 585	30 847
Orealiserade kursdifferenser	4 002	-411
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	-2 825	-232
Resultat likvidation dotterbolag	7 695	–
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-140	4 440
	34 317	34 644

Strömna Turism & Sjöfart AB
Org nr 556051-5818

Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamheten

Koncernen

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>							2020-12-31
	2019-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Övrigt	Nya och avslutade avtal	Avgår kortfristig del	Konvertering aktieägartillskott	
Checkräkningskredit	3 853	36 612	-146	–	–	–	–	40 319
Obligationslån	297 602	–	–	-959	–	–	–	296 643
Skulder till kreditinstitut	193 240	-9 101	-6 897	–	–	–	–	177 242
Leasingskulder	178 342	-34 906	-5 799	–	-28 071	–	–	109 566
Övriga långfristiga skulder	27 393	–	-1 041	3 777	–	-26 352	–	3 777
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	700 430	-7 395	-13 883	2 818	-28 071	-26 352	–	627 547

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>							2019-12-31
	2018-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Övrigt	Nya och avslutade avtal	Avgår kortfristig del	Konvertering aktieägartillskott	
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

Moderbolaget

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>					2020-12-31	
	2019-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Utgifter avseende upptagna lån	Tilläggsköps- skilling		
Obligationslån	297 602	–	–	–	-959	–	296 643
Skulder till kreditinstitut	136 913	38 737	-5 084	–	–	–	170 566
Övriga långfristiga skulder	–	–	–	–	–	3 777	3 777
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	434 515	38 737	-5 084	-959	3 777	–	470 986

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>					2019-12-31
	2018-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Utgifter avseende upptagna lån	Konvertering aktieägartillskott	
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

Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 36 Händelser efter balansdagen

Covid-19 pandemin pågår fortfarande under årets första månader vilket påverkat koncernen. Under årets första kvartal minskade omsättningen jämfört med 2019 med 95 % och med 94 % jämfört med 2020. De åtgärder som koncernen genomfört under 2020 för att minska de fasta kostnaderna har givit önskad effekt och koncernens totala kostnader, exkl avskrivningar och erhållna stöd, har under första kvartalet 2021 minskat med 48 % jämfört med samma period 2020 och 52 % jämfört med samma period 2019. Därtill mildras den negativa resultateffekten av pandemin ytterligare genom fortsatt erhållna statliga stöd om ca 33 MSEK under första kvartalet 2021. Hur stor påverkan blir på koncernens resultat för helåret 2021 går idag inte att säga. Det beror mycket av om och när länder lättar upp sina restriktioner och resandet och besök till storstadsregioner ökar igen. Omsättningen under sommarmånaderna påverkar helårsresultatet i stor utsträckning. 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 åtgärder och anpassningar som bolaget genomfört och de statliga stödåtgärder som erhållits och förväntas erhållas 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.

Covid-19 har en stor påverkan på bolagets verksamhet. Ledningen gör löpande bedömning av bolagets förmåga till fortsatt drift baserat på tillgänglig likviditet, löpande uppdaterad likviditetsprognos, tillgänglig information om externa händelser som kan påverka bolagets verksamhet så som restriktioner kopplade till Covid-19, tillgängliga statliga stöd och vaccinationsgrad. Ledningen tar beslut och anpassar bolagets verksamhet utifrån tillgänglig information för att säkerställa fortsatt drift.

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 3 (6) % av inköpen och 41 (26) % av försäljningen andra företag inom hela den koncern som företaget tillhör.

Not 39 Vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står :

Fritt eget kapital, SEK	547 012 315
Årets resultat, SEK	<u>-61 982 897</u>
Totalt, SEK	485 029 418

Styrelsen föreslår att hela beloppet balanseras.

Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 40	Nyckeltalsdefinitioner
EBITDA-marginal	(Rörelseresultat + av- och nedskrivningar) / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Avkastning på eget kapital:	Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare
Finansiella intäkter:	Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Räntefria skulder:	Skulder som inte är räntebärande.
Skuldsättningsgrad:	Totala skulder / Eget kapital
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Styrelsens intygande

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

Årsredovisningen och koncernredovisningen har, som framgår ovan, godkänts för utfärdande av styrelsen och verkställande direktören den 21 april 2021. 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 2021.

Stockholm 2021-04-21

Hans von Rettig
Styrelseordförande

Lena Adelson Lijeroth
Ledamot

Christian Björklöf
Ledamot

Anders Eslander
Ledamot

Maria Stridh
Ledamot

Patric Dahqvist-Sjöberg
Verkställande direktör

Martin Creydt
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2021-04-21
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 2020-01-01 - 2020-12-31.

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 2020 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 2020 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. 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.

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 dotterbolag i moderbolaget

Koncernen redovisar per den 31 december 2020 goodwill om 244 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 dotterföretag om 524 MSEK per den 31 december 2020. För dessa andelar genomförs motsvarande nedskrivningsprövning som för goodwill.

Koncernens redovisningsprinciper för goodwill och andelar i dotterföretag 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 ändringar 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 direktörens förvaltning för Strömme Turism & Sjöfart AB (publ) för

räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 2020-05-20 och har varit bolagets revisor sedan 2019-12-31.

Stockholm den 21 april 2021

Deloitte AB

Johan Telander
Auktoriserad revisor