

STRÖMMA TURISM & SJÖFART AB
DELÅRSRAPPORT FÖRSTA KVARTALET 2021



RESULTATET I KORTHET, KONCERNEN

	Q1 2021	Q1 2020	Helår 2020
Nettoomsättning, KSEK	3 549	57 998	163 243
EBITDA, KSEK	-21 403	-67 441	-94 980
Resultat efter skatt, KSEK	-51 057	-101 224	-182 675
Soliditet, %	30,1%	32,3%	32,4%

INLEDNING

Styrelsen och verkställande direktören avger härmed delårsrapport för första kvartalet 2021 för Strömma Turism & Sjöfart AB (org.nr 556051–5818), nedan benämnt "Stromma" samt dess dotterbolag. Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmaste tusental.

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Strommakoncernen är verksam inom upplevelse och turism. Koncernen har sin verksamhet i Sverige, Danmark, Norge, Finland, Nederländerna och Tyskland. Verksamhetsinriktningen är "to produce and deliver customer experiences, activities and entertainment within tours and activities and meetings within Northern Europe". Bolagets mission är "Memories for life; by developing the most creative, surprising and personalized tours and activities by using our portfolio of brands and assets to differentiate our content, services and products." Bolagets vision är att vara "Northern Europe's leading sustainable producer and provider of tours and activities." Verksamheten är uppdelad i geografiska områden vilket återspeglas i bolagets organisation med en landschef för varje land.

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Moderbolaget 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.

SÄSONGSVARIATION

Strommakoncernens verksamhet uppvisar en mycket stor säsongsvariation, i synnerhet i Norden. I Nederländerna och Tyskland är säsongsskillnaderna mindre. Koncernens omsättning under perioden maj - september motsvarar ca 70 % av hela årets omsättning. Denna säsongsvariation medför att Strommas verksamhet under kvartal 1 och kvartal 4 normalt visar ett underskott. Detta avspeglar sig också i nyckeltalen, däribland soliditeten, som normalt sett är lägre i både Q1 och Q2 jämfört med årsskiftet. Beskriven säsongsvariation undantags verksamhetsåret 2020 och första kvartalet 2021 då de kommersiella förutsättningarna påverkats kraftigt av Covid-19.

HÅLLBARHET

Strommakoncernen har ett aktivt hållbarhetsarbete som genomsyrar hela verksamheten. För att tydliggöra arbetet har ledningen och styrelsen utformat riktlinjer och mål, med utgångspunkt ur FN:s Global Compacts 10 principer och OECD:s riktlinjer inom ett antal fokusområden; bränslen, mat och dryck, opinion, människor och ekonomi. Exempel på väsentliga frågeställningar är miljöpåverkan genom bränsleförbrukning samt livsmedelsförbrukning och hantering. Andra exempel är social påverkan vilket inkluderar allt från personal- och jämställdhetsfrågor, mångfaldsfrågor samt socialt engagemang i samhället. Utöver detta har ekonomiska mål fastställts för hur man inom koncernen kan åstadkomma en hållbar lönsamhet. Koncernen gör även investeringar i välgörande ändamål och har ett koncernövergripande samarbete med WWF Världsnaturfonden där man bland annat stödjer projektet "Rädda Östersjön". Den senaste hållbarhetsrapporten finns publicerad på bolagets hemsida.

VERKSAMHETEN UNDER PERIODEN

Covid-19 pandemin pågår fortfarande under årets första månader vilket påverkat koncernen. Under första kvartalet 2021, samt även april månad, har verksamheten inom i stort sett alla delar av koncernen varit stängd. Vid de fåtal fall som det förekommit verksamhet har intresset varit bra, vilket visar att kunder fortfarande finns och de begränsas främst av restriktioner, den grundläggande efterfrågan för koncernens produkter har inte försvunnit. Detta stämmer även väl med de analyser många hotellkedjor gjort som säger att det finns en stark korrelation mellan aktivitet på marknaden och restriktioner, vid minskade restriktioner ökar efterfrågan omedelbart.

Bolaget har under kvartalet främst fokuserat på att ha fortsatt strikt kostnadskontroll, ansöka om möjliga stödpaket samt förbereda verksamheten och produktionsresurser för att vara redo att starta upp produkter vid en ökad efterfrågan och minskade restriktioner. Mycket ansträngning har också lagts på att fortsätta göra kostnader mer flexibla och att inte anställa operativ säsongspersonal innan bevisad efterfrågan från marknaden finns. Bolagets bedömning är att organisationen är väl i fas med detta arbete och kan snabbt starta upp verksamheten så fort förutsättningar för utökad verksamhet finns.

Till följd av stängd verksamhet minskade omsättningen i Q1 med 94 % jämfört med 2020 och med 95 % jämfört med 2019. De åtgärder som koncernen genomfört, främst under 2020, för att minska de fasta kostnaderna och gjort fler kostnader rörliga har givit önskad effekt och koncernens rörelsekostnader, exkl avskrivningar och erhållna stöd, har under första kvartalet 2021 minskat med 55 % jämfört med samma period 2020 och 57 % jämfört med samma period 2019. Därtill mildras den negativa resultateffekten av pandemin ytterligare genom fortsatt erhållna statliga stöd om ca 37 MSEK (8 MSEK). Kombinationen av dessa två komponenter, reducerade kostnader och erhållna stöd, leder till att koncernen har ett väsentligt mindre underskott i kvartalet än vad de senaste åren uppvisat.

Bolaget bedömer att inga nedskrivningsbehov finns för tillgångar då pandemins påverkan fortsatt bedöms vara tillfällig och påverkar främst de kortsiktiga prognosperioderna i nedskrivningstesterna. De långsiktiga prognoserna bedöms i nuläget inte försämrats väsentligt då det finns en stark underliggande marknad när pandemins effekter på samhället minskar.

När detta skrivs har Strömma 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.

FINANSIERING

Under januari 2021 har bolagets lån i Danske Bank, som vid årets ingång uppgick till 129 MSEK, ersatts av ett nytt lån om motsvarande 119 MSEK. Detta var enligt plan då delar av erhållen likvid för avyttringen av aktierna i A'dam Lookout i slutet av december 2020 skulle användas till amortering.

Per den 31 mars 2021 uppgår kassa plus ej utnyttjad checkkredit till 136 MSEK samt därutöver ännu ej utbetalade statliga stöd om ca 25 MSEK.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER PERIODEN

Några väsentliga händelser efter perioden finns inte. För information om Covid-19s påverkan se text ovan.

PÅGÅENDE TVIST- MOMS PÅ STADSKORT I SVERIGE

Sedan 2019 har bolaget en pågående tvist med Skatteverket om moms på stadskort där Högsta förvaltningsdomstolen den 18 november 2020 meddelade att de kommer att inhämta ett förhandsbesked från EU. Vid denna rapport publicering har ingen ny information framkommit sedan tidigare lämnade rapporter av bolaget. Samtliga resultatpåverkande poster kring denna tvist är redovisade i årsredovisningen för 2018. Se bolagets årsredovisning för 2020 för mer information.

OBLIGATION

Bolaget har ett obligationslån med en emitterad volym om 300 MSEK som initialt löpte t o m den 27 maj 2021. Per den 6 juli 2020 har nya villkor som förlänger löptiden t o m den 27 november 2022 och ger 309 MSEK i kapitalbelopp per förfallodagen trätt i kraft. Bolaget kan enligt avtalet lösa in obligationen i förtid. Vid denna rapport publicerande har inget beslut om att utnyttja denna möjlighet tagits. Se bolagets hemsida stromma.com för fullständiga villkor.

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 löpande. Dessa var per den sista mars uppfyllda.

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN I SAMMANDRAG

	Q1 2021	Q1 2020	Helår 2020
Nettoomsättning	3 549	57 998	163 243
Övriga rörelseintäkter	892	4 621	7 905
	4 441	62 619	171 147
Råvaror och förnödenheter	-10 469	-35 878	-84 644
Övriga externa kostnader	10 174	-32 431	-30 397
Personalkostnader	-26 153	-64 087	-178 034
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-24 196	-27 700	-105 404
Övriga rörelsekostnader	-211	-32	-4 790
Andelar i joint ventures och intresseföretags resultat	815	2 369	31 738
Rörelseresultat	-45 599	-95 141	-200 384
Finansiella intäkter och kostnader	-6 423	-7 299	-37 856
Resultat före skatt	-52 022	-102 439	-238 240
Skatt	964	1 216	55 565
Periodens resultat	-51 057	-101 224	-182 675
Övrigt totalresultat			
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	6 009	24 607	-13 752
Årets övrigt totalresultat	6 009	24 607	-13 752
Årets totalresultat	-45 048	-76 617	-196 427
Årets resultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare	-51 030	-101 160	-182 635
Innehav utan bestämmande inflytande	-27	-64	-40
Årets resultat	-51 057	-101 224	-182 675
Årets totalresultat hänförligt till			
Moderbolagets ägare	-45 030	-76 594	-196 387
Innehav utan bestämmande inflytande	-18	-23	-40
Årets totalresultat	-45 048	-76 617	-196 427

RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING FÖR KONCERNEN I SAMMANDRAG

TILLGÅNGAR	2021-03-31	2020-03-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	248 901	328 800	243 583
Rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser	105 496	118 302	104 361
Varumärken	18 001	20 042	17 775
Dataprogram	15 011	20 886	16 301
	387 409	488 030	382 019
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	34 650	40 314	34 739
Fartyg och fordon	523 497	599 229	529 216
Inventarier, verktyg och installationer	18 153	24 516	19 526
Pågående nyanläggningar	379	3 376	–
Nyttjanderättstillgångar	125 262	187 098	121 234
	701 942	854 533	704 714
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i joint ventures och intresseföretag	3 887	26 082	3 858
Långfristiga värdepappersinnehav	101	95	95
Långfristiga fordringar	359	354	402
	4 347	26 531	4 354
Uppskjuten skattefordran	44 429	8 767	41 834
Summa anläggningstillgångar	1 138 127	1 377 861	1 132 922
Omsättningstillgångar			
Varulager	2 212	3 174	2 572
	2 212	3 174	2 572
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	12 081	30 793	13 461
Övriga kortfristiga fordringar och upplupna intäkter	85 321	50 594	98 789
	97 402	81 387	112 250
Likvida medel	34 207	3 117	75 321
	34 207	3 117	75 321
Summa omsättningstillgångar	133 821	87 677	190 142
SUMMA TILLGÅNGAR	1 271 948	1 465 539	1 323 064

RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING FÖR KONCERNEN I SAMMANDRAG

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2021-03-31	2020-03-31	2020-12-31
Eget kapital			
Aktiekapital	1 001	1 001	1 000
Reserver	48 082	80 399	42 081
Balanserat resultat inkl årets resultat	332 059	389 591	383 090
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	381 141	470 990	426 171
Innehav utan bestämmande inflytande	2 000	2 023	2 018
Summa Eget kapital	383 141	473 013	428 189
Skulder			
Långfristiga skulder			
Uppskjutna skatteskulder	78 482	102 488	77 012
Obligationslån	298 255	298 006	296 643
Skulder till kreditinstitut	153 307	176 207	39 711
Leasingskulder	83 855	132 860	80 938
Övriga långfristiga skulder	3 777	33 206	3 777
	617 674	742 768	498 080
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14 766	25 035	137 531
Leasingskulder	29 750	43 802	28 629
Checkräkningskredit	43 532	18 703	40 319
Leverantörsskulder	19 131	39 131	25 646
Övriga kortfristiga skulder och förutbetalda intäkter	163 953	123 087	164 670
	271 132	249 757	396 796
Summa skulder	888 807	992 525	894 875
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 271 948	1 465 539	1 323 064

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare							
	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Bal.res inkl årets resultat	Summa	Innehav utan best. inflyt.	Totalt Eget Kapital
Eget kapital 2020-01-01	1 000	222 336	55 833	275 472	554 641	15 165	569 806
Periodens resultat				-101 160	-101 160	-64	-101 224
Periodens övrigt totalresultat			24 566		24 566	41	24 607
Summa Totalresultat	-	-	24 566	-101 160	-76 594	-23	-76 617
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande				-7 057	-7 057	-13 119	-20 176
Eget kapital 2020-03-31	1 000	222 336	80 399	167 255	470 990	2 023	473 013
Periodens resultat				-81 475	-81 475	24	-81 451
Periodens övrigt totalresultat			-38 318		-38 318	-41	-38 359
Summa Totalresultat	-	-	-38 318	-81 475	-119 793	-17	-119 810
Aktieägartillskott		75 000	-	-	75 000	-	75 000
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande				-26		12	-14
Eget kapital 2021-01-01	1 000	297 336	42 081	85 754	426 171	2 018	428 189
Periodens resultat				-51 030	-51 030	-27	-51 057
Periodens övrigt totalresultat			6 001		6 001	8	6 009
Summa Totalresultat	-	-	6 001	-51 030	-45 029	-18	-45 048
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande			-	-	-	-	-
Eget kapital 2021-03-31	1 000	297 336	48 082	34 724	381 142	2 000	383 141

RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN FÖR KONCERNEN

	2021-03-31	2020-03-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt	-52 022	-102 439	-238 240
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	23 243	26 877	87 223
Betald inkomstskatt	2 041	3 377	1 844
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-26 737	-72 185	-149 174
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	360	911	1 513
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	6 209	-13 901	-7 998
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-9 424	-1 544	5 091
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-29 593	-86 719	-150 568
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-379	-5 954	-8 115
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	-	6 644
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	-	-16 400	-16 400
Avyttring av dotter- och intresseföretag, netto likvidpåverkan	3 860	-	70 263
Förändring långfristiga fordringar	50	-	-115
Kassaflöde från investeringsverksamheten	3 531	-22 354	52 276
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån inkl. nettoförändring checkräkning	123 045	14 849	36 612
Amortering av lån	-131 269	-3 524	-9 101
Amortering leasingkulder	-8 310	-9 599	-39 440
Erhållet aktieägartillskott	-	-	75 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-16 533	1 726	63 071
Årets kassaflöde	-42 596	-107 347	-35 220
Likvida medel vid årets början	75 321	110 646	110 646
Kursdifferens i likvida medel	1 482	-182	-105
Likvida medel vid årets slut	34 207	3 117	75 321

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET I SAMMANDRAG

	Q1 2021	Q1 2020	Helår 2020
Nettoomsättning	6 338	18 199	104 343
Övriga rörelseintäkter	239	605	4 948
	6 577	18 804	109 291
Råvaror och förnödenheter	-8 273	-17 975	-54 477
Övriga externa kostnader	-1 556	-19 149	-25 594
Personalkostnader	-14 557	-27 032	-84 014
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-6 254	-6 435	-25 585
Övriga rörelsekostnader	–	-95	-565
Rörelseresultat	-24 063	-51 882	-80 943
Finansiella intäkter och kostnader	-2 931	-2 554	-26 884
Resultat efter finansiella poster	-26 994	-54 436	-107 827
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag	–	–	–
Bokslutsdispositioner, övriga	–	–	36 270
Resultat före skatt	-26 994	-54 436	-71 558
Skatt	41	41	9 575
Årets resultat	-26 953	-54 395	-61 983
Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget			
Årets resultat	-26 953	-54 395	-61 983
Årets övrigt totalresultat	–	–	–
Årets totalresultat	-26 953	-54 395	-61 983

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET I SAMMANDRAG

TILLGÅNGAR	2021-03-31	2020-03-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3 253	4 100	3 465
Dataprogram	13 172	17 762	14 264
	16 425	21 862	17 729
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	2 959	3 103	2 995
Fartyg och fordon	217 841	235 777	221 929
Inventarier, verktyg och installationer	10 989	14 055	11 815
Pågående nyanläggningar	–	1 069	–
	231 789	254 004	236 739
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	524 820	534 979	524 820
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	210 178	218 672	206 070
Andelar i intresseföretag och joint ventures	25	193	25
Uppskjutna skattefordringar	7 435	–	7 394
Långfristiga värdepappersinnehav	–	–	–
Övriga långfristiga fordringar	–	–	–
	742 458	753 844	738 309
Summa anläggningstillgångar	990 672	1 029 710	992 777
Omsättningstillgångar			
Varulager	314	395	321
	314	395	321
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	1 001	4 756	321
Fordringar hos koncernföretag	115 188	81 162	127 800
Övriga kortfristiga fordringar och upplupna intäkter	31 248	21 239	40 176
	147 437	107 157	168 297
Likvida medel	107	137	35
	107	137	35
Summa omsättningstillgångar	147 858	107 689	168 652
SUMMA TILLGÅNGAR	1 138 530	1 137 399	1 161 429

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET I SAMMANDRAG

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2021-03-31	2020-03-31	2020-12-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	1 000	1 000	1 000
Reservfond	200	200	200
	1 200	1 200	1 200
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	485 029	472 012	547 012
Årets resultat	-26 953	-54 395	-61 983
	458 077	417 618	485 029
Summa eget kapital	459 277	418 818	486 229
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	112 285	134 285	112 285
Periodiseringsfonder	–	14 270	–
Summa obeskattade reserver	112 285	148 555	112 285
Avsättningar			
Uppskjutna skatteskulder	–	2 139	–
	–	2 139	–
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Obligationslån	298 255	298 006	296 643
Skulder till kreditinstitut	114 738	127 739	1 047
Övriga långfristiga skulder	3 777	3 777	3 777
	416 769	429 521	301 467
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	7 650	16 391	129 200
Checkräkningskredit	43 532	10 374	40 319
Leverantörsskulder	9 249	23 572	11 924
Skulder till koncernföretag	40 340	40 700	40 461
Övriga kortfristiga skulder och förutbetalda intäkter	49 428	47 329	39 544
	150 199	138 365	261 448
Summa skulder	566 968	567 886	562 915
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 138 530	1 137 399	1 161 429

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL FÖR MODERBOLAGET

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Bal.res inkl årets resultat	
Eget kapital 2020-01-01	1 000	200	472 012	473 212
Årets resultat			-54 395	-54 395
Eget kapital 2020-03-31	1 000	200	417 618	418 818
Årets resultat			-7 589	-7 589
Aktieägartillskott			75 000	75 000
Eget kapital 2021-01-01	1 000	200	485 029	486 229
Årets resultat			-26 953	-26 953
Eget kapital 2021-03-31	1 000	200	458 077	459 277

RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN FÖR MODERBOLAGET

	2020-03-31	2020-03-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	-26 994	-54 436	-107 828
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 984	2 588	34 317
Betald inkomstskatt	1 923	-472	-2 835
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-20 086	-52 320	-76 345
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	7	1 108	1 182
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	18 937	-39 530	-99 055
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	7 179	5 882	-13 790
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 036	-84 860	-188 008
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	–	-3 551	-5 048
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	–	–	6 035
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	–	-16 400	-16 400
Likvidation dotterbolag, netto likvidpåverkan	–	–	1 104
Förändring långfristiga fordringar	–	–	-18 068
Kassaflöde från investeringsverksamheten	–	-19 951	-32 376
Finansieringsverksamheten			
Erhållet aktieägartillskott	–	–	75 000
Upptagna lån	119 832	–	–
Amortering av lån, inkl nettoförändring checkräkning	-125 796	-1 119	38 737
Koncernbidrag	–	–	615
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-5 964	-1 119	114 352
Årets kassaflöde	72	-105 930	-106 032
Likvida medel vid årets början	35	106 067	106 067
Likvida medel vid årets slut	107	137	35

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

TILLÄGGSUPPLYSNING 1 - REDOVISNINGSPRINCIPER

Strömma tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de antagits av Europeiska Unionen. Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering och Årsredovisningslagen (1995:1554). Det har inte skett några förändringar av koncernens redovisnings- och värderingsprinciper jämfört med de som beskrivs i Not 1 i Koncernårsredovisningen för Strömma Turism & Sjöfart AB för räkenskapsåret 2020.

TILLÄGGSUPPLYSNING 2 - FINANSIELLA RISKER OCH 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 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 Danmark, Norge, Finland, Nederländerna och Tyskland, utöver verksamheten i Sverige. 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.

Ränterisk

Räntebärande finansiella instrument i koncernen utgörs i allt väsentligt av obligationslån, skulder till kreditinstitut, checkräkningskredit, skuld för tilläggsköpeskilling, 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.

Likviditetsrisk

Strömmakoncernen har en mycket stor säsongsvariation. 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 kassaflodesrisk. 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 vidtogs åtgärder under 2020 för att stärka likviditeten. Den totala checkkreditsramen uppgick per 2021-03-31 till 139 (89) MSEK resp. 0,6 (4,5) MEUR, omräknat till svenska kronor totalt 145 (139) MSEK varav 44 (19) MSEK var utnyttjad.

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

Pandemier

En pandemi som Covid-19 eller annan liknande 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.

TILLÄGGSUPPLYSNING 3 – SEGMENTSREDOVISNING

2021-03-31	Sverige	Danmark	Nederländerna	Övriga	Koncernjusteringar¹⁾	Summa
Nettoomsättning	6 236	724	232	43	-3 686	3 549
Resultat efter finansiella poster	-27 066	-2 644	-11 810	-10 503		-52 022
Skatt						964
Resultat efter skatt						-51 057
Anläggningstillgångar ²⁾	299 241	211 142	489 358	89 609		1 089 351
2020-03-31	Sverige	Danmark	Nederländerna	Övriga	Koncernjusteringar¹⁾	Summa
Nettoomsättning	19 707	10 490	25 561	7 491	-5 251	57 998
Resultat efter finansiella poster	-55 601	-8 454	-20 985	-17 399		-102 439
Skatt						1 216
Resultat efter skatt						-101 224
Anläggningstillgångar ²⁾	320 440	264 965	642 085	115 072		1 342 563
2020-12-31	Sverige	Danmark	Nederländerna	Övriga	Koncernjusteringar¹⁾	Summa
Nettoomsättning	104 852	30 974	43 190	16 207	-31 981	163 243
Resultat efter finansiella poster	-104 369	-27 149	-53 249	-53 473		-238 240
Skatt						55 565
Resultat efter skatt						-182 675
Anläggningstillgångar ²⁾	299 805	203 897	488 080	94 952		1 086 734

1) Koncernjustering avseende nettoomsättning avser moderbolagets försäljning av administrativa tjänster till de utländska dotterbolagen.

2) Avser immateriella och materiella anläggningstillgångar.

TILLÄGGSUPPLYSNING 4- INTÄKTER

<u>2021-03-31</u>	<i>Sverige</i>	<i>Danmark</i>	<i>Nederländerna</i>	<i>Övriga</i>	<i>Koncernjusteringar ¹⁾</i>	<i>Summa</i>
Egen verksamhet	6 236	3	232	43	-3 686	2 828
Upphandlad verksamhet	0	721	–	–	–	721
Summa	6 236	724	232	43	-3 686	3 549
<u>2020-03-31</u>	<i>Sverige</i>	<i>Danmark</i>	<i>Nederländerna</i>	<i>Övriga</i>		<i>Summa</i>
Egen verksamhet	19 707	9 004	25 561	7 491	-5 251	56 512
Upphandlad verksamhet	0	1 486	–	–	–	1 486
Summa	19 707	10 490	25 561	7 491		57 998
<u>2020-12-31</u>	<i>Sverige</i>	<i>Danmark</i>	<i>Nederländerna</i>	<i>Övriga</i>	<i>Koncernjusteringar ¹⁾</i>	<i>Summa</i>
Egen verksamhet	104 852	24 049	43 190	16 207	-31 981	156 318
Upphandlad verksamhet	0	6 925	–	–	–	6 925
Summa	104 852	30 974	43 190	16 207	-31 981	163 243

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

Efter en analys av koncernens kundavtal har vi identifierat två intäktskategorier; egen verksamhet respektive upphandlad verksamhet. Merparten av koncernens intäkter hänför sig till den egna verksamheten.

Intäkter vilka kategoriseras som egen verksamhet kommer från försäljning av egna produkter där bland annat våra tre 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. Upphandlad verksamhet i Sverige utgör uteslutande verksamhet i moderbolaget.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som förekommer i moderbolaget och koncernens verksamhet.

Stockholm den 31 maj 2021

Hans von Rettig
Styrelseordförande

Christian Björklöf
Styrelseledamot

Martin Creydt
Styrelseledamot

Anders Eslander
Styrelseledamot

Lena Adelson Liljeroth
Styrelseledamot

Maria Stridh
Styrelseledamot

Patric Sjöberg
Verkställande direktör

Denna delårsrapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Delårsrapporten för det andra kvartalet 2021 planeras att publiceras den 31 augusti 2021.