

STRÖMMA TURISM & SJÖFART AB  
ÅRSREDOVISNING 2021

2021



# Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Årsredovisning 2021

<b><u>Innehåll:</u></b>	<b><u>sida</u></b>
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

## Strömme Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

### Förvaltningsberättelse

Styrelse och verkställande direktören för Strömme Turism & Sjöfart AB, org.nr 556051-5818, får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 1 januari 2021 – 31 december 2021.

#### Firma och säte

Bolagets firma är Strömme 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

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. Per Christian Rettig & Co AB, med säte i Åre, upprättar koncernredovisning där hela Strommakoncernen ingår.

### Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

<b>Ekonomisk översikt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Nettoomsättning, KSEK	235 074	163 243	1 049 310	1 074 333	974 125
EBITDA-marginal, KSEK	8,4%	"neg"	8,6%	11,4%	15,6%
EBITDA, KSEK	19 806	-94 980	89 763	122 167	152 279
Balansomslutning, KSEK	1 216 989	1 323 064	1 522 494	1 304 815	1 251 056
Avkastning på sysselsatt kapital	"neg"	"neg"	"neg"	5,3%	10,2%
Avkastning på eget kapital	"neg"	"neg"	"neg"	8,2%	12,2%
Soliditet	29,0%	32,4%	37,4%	29,9%	28,1%

Definitioner: se not 40

#### Marknadsutveckling

År 2020 försvann förutsättningarna för bolaget att driva en normal verksamhet på grund av Covid-19, vilket även gällde för 2021. Restriktioner och nedstängningar i flera omgångar präglade året och framförallt internationellt resande var mycket begränsat till följd av pandemin, vilket var mycket påtagligt i framförallt storstadsregionerna. Nationellt resande återhämtade sig något under året jämfört med 2020 och under de perioder då restriktioner lättades i länder ökade även det internationella resande.

Det globala resandet, mätt i internationella ankomster från turister (med övernattnig), låg kvar på samma nivåer som 2020, vilket är en minskning med 72 (73) % på global nivå jämfört med 2019. Det innebär nivåer världen inte skådat sedan början av 90-talet.

#### Verksamheten

Året präglas, på samma sätt som 2020, starkt av den rådande pandemin orsakad av Covid-19 viruset. Fortsatta restriktioner har påverkat verksamheten på alla destinationer och framförallt har det internationella resandet uteblivit. Den inhemska marknaden och produkter som riktar sig mot nationella gäster har återhämtat sig bra jämfört med 2019. Då merparten av koncernens gäster är internationella är omsättning även 2021 kraftigt påverkad och årets omsättningen minskar med 78 (84) % jämfört med 2019.

Bolaget har under året fortsatt att jobbat hårt och aktivt med att minimera de negativa effekterna till följd av den minskade omsättning. På kostnadssidan har effekten av den omstrukturering med uppsägningar av fast anställd personal och minskningar av fasta kostnader som genomfördes under 2020 fått genomslag 2021. Kostnader som i mindre omfattning berörs av utbud och omsättning har minskat med 48 % mot 2019 och 20 % mot 2020. Även under 2021 har säsongspersonal inte anställts i någon större omfattning. Statliga stödpaket så som tex personalkostnadsstöd och ersättning för fasta kostnader har erhållits även detta år. Totalt har 129 (144) MSEK erhållits i olika former av statliga stödåtgärder. Dessa har reducerat koncernens personalkostnader med 47 (74) MSEK och övriga externa kostnader med 82 (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 årets resultat slutar med en förlust på -82 (-183) MSEK.

#### Kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till -3,7 (-149) MSEK och efter förändring av rörelsekapital till 1 (-151) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 34 (52) MSEK och från finansieringsverksamheten till -53 (63) MSEK, varav 0 (75) MSEK avser erhållit aktieägartillskott.

#### Likviditet och finansiering

Koncernens likvida medel uppgick till 59 (75) MSEK. Däröver finns kortfristiga fordringar avseende beslutade, men ännu ej utbetalade statliga stöd, om 39 (46) MSEK. Ej utnyttjade krediter uppgick till 95 (105) MSEK. Den räntebärande skulden uppgick till 598 (624) MSEK varav 95 (109) MSEK avser leasingskulder. Soliditeten uppgår till 29 (32) %. Bolagets obligationslån, som vid bokslutsdagen uppgick till 303 MSEK, förfaller till betalning den 27 november 2022, vilket gör att skulden redovisas som kort i sin helhet i denna rapport.

## Strömma Turism & Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

### Obligationslån

Bolaget har ett obligationslån med en emitterad volym om 300 MSEK som ursprungligen löpte ut den 27 maj 2021. Den 6 juli 2020 godkändes nya villkoren med de huvudsakliga ändringarna att obligationen förlängdes till den 27 november 2022 och ger 309 MSEK i kapitalbelopp vid förfallodagen och möjlighet för koncernen att utöka skuldsättningen med upp till 100 MSEK utan att de ursprungliga kovenanterna behöver uppfyllas. De fullständiga 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.

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 rapportens offentliggörande ej fattat några beslut om refinansiering i förtid eller partiell amortering.

Då obligationen förfaller den 27 november 2022 redovisas den som kortfristig. Bolaget arbetar löpande aktivt med likviditetsplanering, utvärdering och planering av framtida finansieringsmöjligheter. Utifrån bolagets likviditetsposition och de analyser som genomförts och den information som finns tillgänglig idag bedömer bolaget att det inte finns någon risk kopplat till framtida finansiering av verksamheten.

### Investeringar, avyttringar och övriga förvärv

#### Övriga investeringar, förvärv och avyttringar

Inga väsentliga förvärv eller avyttringar har skett under året. Slutbetalning om 34,5 MSEK avseende avyttringen av aktierna i intressebolaget A'dam lookout har erhållits enligt plan under året. Möjlig ytterligare ersättning finns om återhämtningstakten på marknaden de kommande tre åren efter avyttringen överträffar bedömningen som gjordes vid avyttringstillfället. Per 2021-12-31 är bedömningen fortsatt att det inte är sannolikt att någon ytterligare ersättning kommer att erhållas.

Under året har överkapacitet i fartygsflottan avyttrats genom försäljning av Cinderella I och Paddan 10, netto likvidpåverkan 5,9 MSEK. Betalning skedde kontant.

#### Rörelserelaterade risker

##### Säsongsberoende

Strommakoncernens verksamhet uppvisar en mycket stor säsongsvariation, i synnerhet i Norden. I Nederländerna och Tyskland är säsongskillnaderna mindre. Koncernens omsättning under perioden maj-september motsvarar ca 70% av hela årets omsättning. Denna säsongsvariation 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 säsongsvariation innebär genom att bland annat arbeta med säsongsanställningar och inhyrd expertis i form av konsulttjänster framför egen anställd personal. Beskriven säsongsvariation undantages verksamhetsåren 2020-2021 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. Strömma kan i många delar av sin verksamhet anpassa utbudet beroende på efterfrågan men har även några områden som har samma utbud oavsett efterfrågan under säsongen. Inom dessa områden, och främst i försäljning till konsumenter, kan intjäningen påverkas negativt vid ofördelaktigt väder. Koncernens geografiska spridning till Norden, Nederländerna och Tyskland minskar risken då väderförhållandena ofta varierar mellan destinationerna. Ovan beskrivning undantages verksamhetsåren 2020-2021 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 besöksmålens unika och kulturella värden starka attraktionsvärden.

##### Medarbetare

Personalkostnader är företaget 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.

## Strömma 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 2021 till 503 (474) MSEK varav i SEK 349 (298) MSEK, i DKK motsvarande 33 (38) MSEK, i NOK motsvarande 0 (1) MSEK och i EUR motsvarande 121 (137) 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 terrorattack, 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. En större händelse, som kriget i Ukraina, skulle kunna påverka bolaget negativt genom minskad vilja hos människor att resa i allmänhet.

#### *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 åren 2017-2018. Skatteverket beslutade att påföra bolaget utgående moms om 24,5 MSEK, vilket bolaget överklagade. Ärendet ligger i 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. Stromma överklagade skatterättsnämndens beslut till Högsta Förvaltningsdomstolen, vilket även Skatteverket gjorde och yrkade 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 2021 lämnat kompletterande upplysningar till EU-domstolen i målet. Den 24 februari 2022 meddelade generaladvokaten sitt förslag till beslut till EU domstolen. Generaladvokaten föreslår att domstolen ska besluta att stadskort ska klassas som en flerfunktionsvouchertjänst, vilket är helt i linje med vad bolaget hela tiden hävdat och mycket positivt. Om domstolen beslutar att döma enligt förslaget innebär det att Skatteverkets bedömning att kortet är en tjänst underkänns. Då bolaget sedan 2018 redovisningsmässigt hanterat stadskortet som en tjänst innebär en dom enligt förslaget att bolaget bör få en positiv resultat- och likvidpåverkan. EU domstolen kommer att meddela dom den 28 april 2022.

### *Hållbarhet*

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

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Känslighetsanalys**

I känslighetsanalysen nedan beskrivs hur koncernens resultat påverkas vid förändringar i några av koncernens viktiga variabler. Då 2021 är starkt påverkat av pandemin är det inte relevant att göra en analys på detta år varför analysen av försäljning och lönekostnader är baserat på 2019 års siffror, vilket mer motsvarar ett normalår.

<i>Känslighetsanalys</i>	<i>Förändring</i>	<i>Resultatpåverkan</i>
Försäljning under perioden maj-sep	+/- 10%	+/- 51,4 MSEK
Räntenivå *)	+/- 1%	- 5,2 MSEK
Lönekostnader	+/- 3%	+/- 13,0 MSEK

\*) Vid beräkning av känsligheten vid en förändring av räntenivån har hänsyn tagits till de lån som finns per 2021-12-31 och 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 262 (396). 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, Strömma 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](http://www.stromma.com).

**Moderbolaget**

Moderbolagets nettoomsättning uppgick till 160 (104) MSEK och rörelseresultat uppgick till -34 (-81) MSEK. Förbättringen i omsättning beror på något mindre påverkan av Covid-19 än 2020, men fortfarande en stor minskning mot 2019. Förbättringen i rörelseresultat beror på de omstruktureringar och minskade fasta kostnader som bolaget genomfört som en följd av Covid-19. Investeringar i materiella tillgångar uppgick till 12 (5) MSEK och avser koncerninternt förvärf av bussar. Merparten av den svenska verksamheten drivs i moderbolaget.

Bokfört värde per 2021-12-31 på fartygen i moderbolaget, uppgår till 193 (214) MSEK, medan båtarnas försäkringsvärde uppgår till 273 (285) 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 2022**

Under 2021 påverkades resandet kraftigt av Covid-19 och början av 2022 inleddes med låg aktivitet på grund av fortsatta restriktioner och smittspridning, men även på grund av koncernens normala säsongsmönster. Under februari och mars har bolagets samtliga destinationer avvecklat alla väsentliga restriktioner kopplat till Covid-19. Då detta sker tidigt under året får människor god tid på sig att planera semestrar och det är väsentligt mer sannolikt att många kommer att börja resa igen. Antalet planerade anlop av kryssningsfartyg till koncernens destinationer under 2022 är på samma nivå som 2019. Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina vilket kan komma att påverka bolaget negativt om kriget blir långvarigt eller om säkerhetssituationen i Europa förändras och människors vilja att resa överlag förändras. Bolaget har idag ingen möjlighet att estimerar hur stor denna påverkan skulle kunna bli. Bolaget ser trots detta med tillförsikt fram emot säsongen 2022.

**Vinstdisposition**

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst. Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel om 458 021 165 SEK disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning

458 021 165

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

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen**

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	3, 4	235 074	163 243
Övriga rörelseintäkter	5	14 851	7 905
		<u>249 925</u>	<u>171 147</u>
Råvaror och förnödenheter		-89 780	-84 644
Övriga externa kostnader	6	7 456	-30 397
Personalkostnader	7	-143 546	-178 034
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	11-19	-97 397	-105 404
Övriga rörelsekostnader		-5 458	-4 790
Andelar i joint ventures resultat	21	457	457
Andelar i intresseföretags resultat	22	752	31 281
<b>Rörelseresultat</b>		<u>-77 592</u>	<u>-200 384</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Finansiella intäkter	8	6 958	12 967
Finansiella kostnader	9	-41 903	-50 823
<b>Finansnetto</b>		<u>-34 944</u>	<u>-37 856</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-112 536</u>	<u>-238 240</u>
Skatt	10	30 192	55 565
<b>Årets resultat</b>		<u>-82 344</u>	<u>-182 675</u>
<b>Övrigt totalresultat</b>			
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen</i>			
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		6 833	-13 752
		<u>6 833</u>	<u>-13 752</u>
<b>Årets totalresultat</b>		<u>-75 511</u>	<u>-196 427</u>
<b>Årets resultat hänförligt till</b>			
Moderbolagets ägare		-82 306	-182 635
Innehav utan bestämmande inflytande		-38	-40
<b>Årets resultat</b>		<u>-82 344</u>	<u>-182 675</u>
<b>Årets totalresultat hänförligt till</b>			
Moderbolagets ägare		-75 465	-196 387
Innehav utan bestämmande inflytande		-46	-40
<b>Årets totalresultat</b>		<u>-75 511</u>	<u>-196 427</u>

## Strömma Turism &amp; Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

## Rapport över finansiell ställning för koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Rättigheter för försäljnings-och anlöpsplatser	11	105 160	104 361
Varumärken	12	17 599	17 775
Dataprogram	13	11 371	16 301
Goodwill	14	248 724	243 583
		<u>382 853</u>	<u>382 019</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader	15	32 454	34 739
Fartyg och fordon	16	490 619	529 216
Inventarier, verktyg och installationer	17	13 713	19 526
Nyttjanderättstillgångar	18	97 056	121 234
Pågående nyanläggningar	19	3 107	–
		<u>636 950</u>	<u>704 714</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i joint ventures	21	4 279	3 858
Andelar i intresseföretag	22	–	–
Långfristiga värdepappersinnehav		106	95
Långfristiga fordringar	26	358	402
		<u>4 743</u>	<u>4 355</u>
Uppskjuten skattefordran	25	64 818	41 834
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 089 364</b>	<b>1 132 922</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager		1 745	2 572
		<u>1 745</u>	<u>2 572</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	24	9 587	13 461
Aktuell skattefordran		4 023	6 057
Övriga fordringar		6 224	41 872
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	47 120	50 861
		<u>66 954</u>	<u>112 250</u>
Likvida medel	34	58 927	75 321
		<u>58 927</u>	<u>75 321</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>127 626</b>	<b>190 142</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 216 989</b>	<b>1 323 065</b>



**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Rapport över finansiell ställning för koncernen**

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	28		
Aktiekapital		1 000	1 000
Reserver		48 923	42 081
Balanserat resultat inkl. årets resultat		300 784	383 090
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		350 706	426 171
Innehav utan bestämmande inflytande		1 972	2 018
<b>Summa Eget kapital</b>		<b>352 678</b>	<b>428 189</b>
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Uppskjutna skatteskulder	25	72 726	77 012
Obligationslån	24	–	296 643
Skulder till kreditinstitut	24	159 135	39 711
Leasingskulder	18	70 028	80 938
Övriga långfristiga skulder	23	6 033	3 777
		307 922	498 080
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	24	40 933	137 531
Obligationslån	24	303 090	–
Checkräkningskredit	29	–	40 319
Leasingskulder	18	25 123	28 629
Leverantörsskulder	23	20 868	25 646
Skatteskulder		97	238
Övriga kortfristiga skulder	23	102 651	95 527
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	63 625	68 905
		556 388	396 796
<b>Summa skulder</b>		<b>864 310</b>	<b>894 875</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 216 989</b>	<b>1 323 064</b>

## Strömna Turism &amp; 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
<b>Ingående eget kapital 2020-01-01</b>	<b>1 000</b>	<b>222 336</b>	<b>55 833</b>	<b>275 472</b>	<b>554 641</b>	<b>15 165</b>	<b>569 806</b>
Årets resultat	–	–	–	-182 635	-182 635	-40	-182 675
Årets övrigt totalresultat	–	–	-13 752	–	-13 752	–	-13 752
<b>Summa</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-13 752</b>	<b>-182 635</b>	<b>-196 387</b>	<b>-40</b>	<b>-196 427</b>
<b>Transaktioner med koncernens ägare</b>							
<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
<b>Summa</b>	<b>–</b>	<b>75 000</b>	<b>–</b>	<b>-7 083</b>	<b>67 917</b>	<b>-13 107</b>	<b>54 810</b>
<b>Utgående eget kapital 2020-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>297 336</b>	<b>42 081</b>	<b>85 754</b>	<b>426 171</b>	<b>2 018</b>	<b>428 189</b>

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
<b>Ingående eget kapital 2021-01-01</b>	<b>1 000</b>	<b>297 336</b>	<b>42 081</b>	<b>85 754</b>	<b>426 171</b>	<b>2 018</b>	<b>428 189</b>
Årets resultat	–	–	–	-82 306	-82 306	-38	-82 344
Årets övrigt totalresultat	–	–	6 842	–	6 842	-8	6 833
<b>Summa</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>6 842</b>	<b>-82 306</b>	<b>-75 465</b>	<b>-46</b>	<b>-75 511</b>
<b>Transaktioner med koncernens ägare</b>							
<i>Tillskott från och värdeöverföringar till ägare</i>							
<b>Summa</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Utgående eget kapital 2021-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>297 336</b>	<b>48 923</b>	<b>3 448</b>	<b>350 706</b>	<b>1 972</b>	<b>352 678</b>

## Strömma Turism &amp; Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

## Rapport över kassaflöden för koncernen

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat före skatt	33	-112 536	-238 240
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	107 173	87 223
		-5 363	-151 017
Betald inkomstskatt		1 697	1 844
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		-3 665	-149 174
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		827	1 513
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		8 534	-7 998
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-4 601	5 091
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		1 094	-150 568
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-5 376	-8 115
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		5 925	6 644
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	35	-43	-
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	35	-	-16 400
Avyttring av intressebolag	35	34 541	70 263
Avyttring av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan	35	-709	-
Förändring långfristiga fordringar		50	-115
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		34 388	52 276
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån inkl. nettoförändring checkräkning		129 513	36 612
Amortering av lån		-149 049	-9 101
Amortering leasingskulder		-33 741	-39 440
Erhållet aktieägartillskott		-	75 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		-53 277	63 071
<b>Årets kassaflöde</b>		-17 796	-35 220
<b>Likvida medel vid årets början</b>		75 321	110 646
<b>Kursdifferens i likvida medel</b>		1 402	-105
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	34	58 927	75 321

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Resultaträkning för moderbolaget**

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	3, 4	160 084	104 343
Övriga rörelseintäkter	5	3 176	4 948
		163 260	109 291
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-71 085	-54 477
Övriga externa kostnader	6	-26 414	-25 594
Personalkostnader	7	-71 517	-84 014
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	13-17	-24 703	-25 585
Övriga rörelsekostnader		-3 487	-565
<b>Rörelseresultat</b>		-33 946	-80 943
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag		-	-7 695
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	16 415	22 055
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-35 796	-41 244
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-53 327	-107 828
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Koncernbidrag		1 955	-
Bokslutsdispositioner, övriga		22 000	36 270
<b>Resultat före skatt</b>		-29 372	-71 558
Skatt	10	2 364	9 575
<b>Årets resultat</b>		-27 007	-61 983

**Rapport över resultat och övrigt totalresultat för moderbolaget**

<b>Årets resultat</b>	-27 007	-61 983
<b>Årets övrigt totalresultat</b>	-	-
<b>Årets totalresultat</b>	-27 007	-61 983

## Strömma Turism &amp; Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

## Balansräkning för moderbolaget

<i>Belopp i KSEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Dataprogram	13	10 139	14 264
Goodwill	14	2 618	3 465
		<u>12 757</u>	<u>17 729</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader	15	2 852	2 995
Fartyg och fordon	16	206 804	221 929
Inventarier, verktyg och installationer	17	8 441	11 815
		<u>218 097</u>	<u>236 739</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	20	578 317	524 820
Andelar i joint ventures	21	25	25
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	23	209 958	206 070
Uppskjutna skattefordringar	25	9 765	7 394
		<u>798 065</u>	<u>738 309</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 028 919</b>	<b>992 777</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager		306	321
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		6 480	321
Fordringar hos koncernföretag		66 245	127 800
Aktuell skattefordran		3 318	5 555
Övriga fordringar		701	2 226
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	7 886	32 395
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>84 631</b>	<b>168 297</b>
Likvida medel	34	14 222	35
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>99 158</b>	<b>168 652</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 128 077</b>	<b>1 161 429</b>

## Strömma Turism &amp; Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

## Balansräkning för moderbolaget

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	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		485 029	547 012
Årets resultat		-27 007	-61 983
		<u>458 022</u>	<u>485 029</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>459 222</b>	<b>486 229</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Akkumulerade överavskrivningar		90 285	112 285
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>90 285</u>	<u>112 285</u>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	25	–	–
<b>Långfristiga skulder</b>	24		
Obligationslån		–	296 643
Skulder till kreditinstitut		142 167	1 047
Övriga långfristiga skulder		3 777	3 777
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>145 944</u>	<u>301 467</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	24	17 642	129 200
Obligationslån	24	303 090	–
Checkräkningskredit	29	–	40 319
Leverantörsskulder		13 049	11 924
Skulder till koncernföretag		52 465	40 461
Övriga kortfristiga skulder		23 511	10 359
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	22 869	29 185
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>432 626</u>	<u>261 448</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 128 077</b>	<b>1 161 429</b>

## Strömme Turism &amp; 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
<b>Ingående eget kapital 2020-01-01</b>	<b>1 000</b>	<b>200</b>	<b>472 012</b>	–	<b>473 212</b>
Årets resultat				-61 983	-61 983
Aktieägartillskott	–	–	75 000		75 000
<b>Utgående eget kapital 2020-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>200</b>	<b>547 012</b>	<b>-61 983</b>	<b>486 229</b>
	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
<b>Ingående eget kapital 2021-01-01</b>	<b>1 000</b>	<b>200</b>	<b>485 029</b>	–	<b>486 229</b>
Årets resultat	–	–	–	-27 007	-27 007
<b>Utgående eget kapital 2021-12-31</b>	<b>1 000</b>	<b>200</b>	<b>485 029</b>	<b>-27 007</b>	<b>459 222</b>

**Strömna Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Kassaflödesanalys för moderbolaget**

<i>Belopp i KSEK</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	33	-53 327	-107 828
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	31 781	34 317
		-21 546	-73 510
Betald inkomstskatt		2 243	-2 835
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		-19 302	-76 345
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		15	1 182
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		84 578	-99 055
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		19 967	-13 790
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		85 257	-188 008
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Lämnat kapitaltillskott		-53 497	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-11 568	-5 048
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		5 925	6 035
Likvidation dotterbolag, netto likvidpåverkan		-	1 104
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	35	-	-16 400
Förändring långfristiga fordringar		-	-18 068
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-59 140	-32 376
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållet aktieägartillskott		-	75 000
Amortering av lån, inkl nettoförändring checkräkning		-141 443	38 737
Upptagna av lån		129 513	-
Lämnade/erhållna koncernbidrag		-	615
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		-11 930	114 352
<b>Årets kassaflöde</b>		14 187	-106 032
<b>Likvida medel vid årets början</b>		35	106 067
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	34	14 222	35



**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 19 april 2022. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 10 maj 2022.

**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 2021 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 2021 till 1,2 (2,1) MSEK.

Fas 2 av ändringarna i IFRS 9, IFRS 7 m.fl. avseende referensräntereformen trädde i kraft 1 januari 2021. I korthet innebär ändringarna att det är möjligt för företag att återspegla effekterna av att övergå från referensräntor som exempelvis STIBOR till alternativa riskfria räntor utan att det ger upphov till redovisningsmässiga effekter som inte skulle ge användbar information till användare av finansiella rapporter. Bolaget påverkas av referensräntereformen i huvudsak i exponeringen för STIBOR i sina lån.

**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, så köps förvärv till lågt pris redovisas denna direkt i årets resultat. Överförd ersättning i samband med förvärvet inkluderar inte betalningar som avser reglering av tidigare affärsförbindelser. Denna typ av regleringar redovisas vanligtvis i resultatet.

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

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

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

### *Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande*

Förvärv från innehav utan bestämmande inflytande redovisas som en transaktion inom eget kapital, 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 rösttalet. Från och med den tidpunkt som det betydande inflytandet erhålls redovisas andelar i intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden i koncernredovisningen.

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

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

Transaktionsutgifter som uppkommer i samband med förvärv redovisas via resultatet. 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 baseras 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 utifrån den affärsmodell som tillgången hanteras i och dess kassaflödeskaraktär 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. Nettovinster- 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. Vinster eller förluster som uppstår vid bortbokning redovisas i resultatet.

### *Nedskrivningar*

Koncernen redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster för finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Per varje balansdag redovisar koncernen förändringen i förväntade kreditförluster sedan det första redovisningstillfället i resultatet. Koncernen värderar förväntade kreditförluster från ett finansiellt instrument på ett sätt som återspeglar ett objektiva och sannolikhetsvägt belopp som bestäms genom att utvärdera ett intervall av möjliga utfall, pengars tidsvärde och rimliga verifierbara uppgifter nuvarande förhållande och prognoser för framtida ekonomiska förutsättningar.

För kundfordringar, avtalstillgångar och leasingfordringar finns förenklingar som innebär att koncernen direkt redovisar förväntade kreditförluster för tillgångens återstående löptid.

För alla andra finansiella tillgångar värderar koncernen förlustreserven till ett belopp som motsvarar 12 månaders förväntade kreditförluster. För finansiella instrument för vilka det har skett betydande ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället redovisas en reserv baserad på kreditförluster för tillgångens hela löptid.

### **Leasingavtal**

Leasingavtal redovisas som nyttjanderättstillgång, 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 implicita ränta. Om denna räntesats inte lätt kan fastställas används Strömmas 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.

**Strömme 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.

Beräknade 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 företagets förpliktelse är begränsad till de avgifter företaget åtagit sig att betala. I sådant fall beror storleken på den anställdes pension på de avgifter som företaget betalar till planen eller till ett försäkringsbolag och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Följaktligen är det den 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 förpliktelse 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 osäkerhet 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.

## Strömma 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 2021 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

Moderbolaget tillämpar undantaget i RFR 2 avseende IFRS 9 i juridisk person. Moderbolaget redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster på finansiella tillgångar som redovisas som anläggningstillgångar och värderas till upplupet anskaffningsvärde. Vid beräkning av nettoförsäljningsvärdet på finansiella tillgångar som redovisas som omsättningstillgångar tillämpas principerna för nedskrivningar i IFRS 9.

#### 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 leasingskulden 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 skattekostnad.

#### Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Not 2 Förvärv av rörelse**2021 Effekter av förvärv

Inga väsentliga förvärv har skett under året.

2020 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 Strömma 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.

**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.

<i>Koncernen 2021</i>	<b>Sverige</b>	<b>Danmark</b>	<b>Finland</b>	<b>Norge</b>	<b>Nederländerna</b>	<b>Tyskland</b>	<b>Koncern- eliminering<sup>1)</sup></b>	<b>2021</b>
Omsättning	159 361	50 755	6 765	1 760	28 678	8 908	-21 154	235 074
Resultat efter finansiella poster	-50 451	6 228	-9 321	-19 962	-32 018	-7 011		-112 536
Skatt								30 192
Resultat efter skatt								-82 344
Anläggningstillgångar <sup>2)</sup>	275 470	193 380	34 039	37 927	463 748	15 240		1 019 803

<i>Koncernen 2020</i>	<b>Sverige</b>	<b>Danmark</b>	<b>Finland</b>	<b>Norge</b>	<b>Nederländerna</b>	<b>Tyskland</b>	<b>Koncern- eliminering<sup>1)</sup></b>	<b>2020</b>
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 <sup>2)</sup>	299 805	203 897	32 329	36 433	488 080	26 190		1 086 734

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 2021</i>	<b>Sverige</b>	<b>Danmark</b>	<b>Finland</b>	<b>Norge</b>	<b>Holland</b>	<b>Tyskland</b>	<b>Summa</b>
Egen verksamhet	138 208	43 101	6 765	1 760	28 678	8 908	<b>227 420</b>
Upphandlad verksamhet	–	7 654	–	–	–	–	<b>7 654</b>
Summa intäkter	138 208	50 755	6 765	1 760	28 678	8 908	<b>235 074</b>

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



**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Kontraktbalanser**

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

<i>Koncernen</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Avtalsskulder	9 099	22 052
<b><i>Moderbolaget</i></b>	<b><i>2021-12-31</i></b>	<b><i>2020-12-31</i></b>
Avtalsskulder	2 673	1 808

Avtalsskulder hänför sig till de förskott som erhållits av kund, inkl. presentkort. De i koncernen 22 052 TSEK som redovisas som avtalsskuld vid periodens början har redovisats som intäkt per den 31 december 2021. De i moderbolaget 1 808 TSEK har också redovisats som intäkt per 31 december 2021.

**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. Ökningen mot 2020 beror på något mindre påverkan av Covid-19 under säsongen 2021.

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Koncern och moderföretag</i>		
Kommission från restaurangverksamheterna	4 796	3 473

**Not 5 Övriga rörelseintäkter**

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Koncernen</i>		
Realisationsvinster	475	3 485
Provisionsintäkter	1 378	1 235
Statliga bidrag exkl bidrag hänförliga till Covid-19	2 414	2 884
Återbetalning FORA	3 955	–
Erhållet skadestånd	3 158	–
Övrigt	3 471	300
	<u>14 851</u>	<u>7 905</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Realisationsvinster	472	3 295
Provisionsintäkter	1 378	1 235
Statliga bidrag exkl bidrag hänförliga till Covid-19	–	418
Återbetalning FORA	1 326	–
	<u>3 176</u>	<u>4 948</u>

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

**Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Deloitte</i>		
Revisionsuppdrag	-2 316	-3 115
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-219	-687
Andra uppdrag	-74	-32
<i>KPMG</i>		
Revisionsuppdrag	-301	-729
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-175	-5
Skatterådgivning	-15	–
Andra uppdrag	–	-77
<i>Horwatz and Crowe</i>		
Revisionsuppdrag	-730	-682
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-152	-157
Skatterådgivning	-132	–
Andra uppdrag	-51	–
<i>RSM Norge</i>		
Revisionsuppdrag	-19	–
Andra uppdrag	-6	–
<i>Moderbolag</i>		
<i>Revisionsuppdrag Deloitte</i>	-1 295	-2 392
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-199	-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 2021 främst av granskning av statliga stöd.

## Strömma Turism &amp; Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

## Not 7 Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar

Medelantalet anställda	2021		2020	
		varav kvinnor		varav kvinnor
<b>Moderbolaget</b>				
Sverige	84	58%	113	57%
Totalt i moderbolaget	84	58%	113	57%
<b>Dotterföretag</b>				
Sverige	2	50%	2	50%
Danmark	49	35%	76	57%
Norge	9	14%	8	25%
Finland	13	69%	15	67%
Nederländerna	90	33%	142	36%
Tyskland	15	27%	40	23%
Totalt i dotterföretag	178	38%	283	43%
Koncernen totalt	262	48%	396	50%
<b>Redovisning av könsfördelning i företagsledningen</b>				
	2021-12-31		2020-12-31	
	Andel kvinnor		Andel kvinnor	
Styrelsen		33%		33%
Övriga ledande befattningshavare		25%		25%
<b>Koncernen totalt</b>				
Styrelsen		13%		14%
Övriga ledande befattningshavare		28%		32%

## Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021		2020	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget (varav pensionskostnad)	-46 588	-23 000 (-7 192)	-57 891	-28 862 1) (-8 343)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	-92 369	-16 831 (-6 363)	-124 039	-22 182 (-8 092)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	-138 957	-39 831 2) (-13 555)	-181 930	-51 044 2) (-16 435)

1) Av moderbolagets pensionskostnader avser 2 519 (2 410) företagens ledning varav VD:s pensionskostnader uppgår till 980 (979).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 183 (3 053) företagens ledning.

## Löner och andra ersättningar fördelade mellan ledande befattningshavare och övriga anställda

	2021		2020	
	Ledande befattningshavare (9 personer)	Övriga anställda	Ledande befattningshavare (9 personer)	Övriga anställda
Moderbolaget (varav tantiem o.d.)	-7 026 (-)	-39 562 (-)	-6 705 (-)	-51 186 (-)
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	-8 686 (-)	-83 683 (-)	-8 611 (-)	-115 428 (-)
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	-15 712 (-)	-123 246 (-)	-15 316 (-)	-166 614 (-)

I gruppen ledande befattningshavare ingår VD:s lön med 3 060 (3 050), varav tantiem 0 (0).

## Ersättningar till styrelsen

	2021	2020
Hans von Rettig (ordförande) <sup>1)</sup>	-	-
Anders Eslander	130	130
Maria Stridh	130	130
Lena Adelsohn Liljeroth	130	130
Martin Creydt	130	130
Christian Björklöf (ägarrepresentant) <sup>1)</sup>	-	-
	520	520

<sup>1)</sup> 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 2021 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 1,8 (2,7) 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 (0,01 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 premiereduktioner. Vid utgången av 2021 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån för premiebestämda pensioner till 100 procent (100) samt för förmånsbestämda pensioner till 172 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**

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter	743	151
Valutakurseffekt	6 215	12 813
Övrigt	—	3
	<u>6 958</u>	<u>12 967</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	10 263	9 456
Valutakurseffekt	5 681	12 573
Ränteintäkter, övriga	471	26
	<u>16 415</u>	<u>22 055</u>

**Not 9 Finansiella kostnader**

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader	-28 436	-31 869
Räntekostnader, moderbolag	—	—
Valutakurseffekt	-6 459	-13 981
Övrigt	-7 008	-4 973
	<u>-41 903</u>	<u>-50 823</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Räntekostnader	-23 241	-24 536
Räntekostnader, moderbolag	—	—
Valutakurseffekt	-6 012	-12 213
Övrigt	-6 543	-4 495
	<u>-35 796</u>	<u>-41 244</u>

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

Not 10	Skatt	2021		2020	
<i>Koncernen</i>					
	Aktuell skattekostnad		-195		-284
	Uppskjuten skatt		30 387		55 849
			30 192		55 565
<hr/>					
<i>Moderbolaget</i>					
	Aktuell skattekostnad		-6		-
	Uppskjuten skatt		2 371		9 575
			2 364		9 575
<hr/>					
<b>Avstämning av effektiv skatt</b>					
<hr/>					
<i>Koncernen</i>					
		<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
	Resultat före skatt		-112 536		-238 240
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6%	23 182	21,4%	50 983
	Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	1,6%	1 772	1,3%	3 086
	Ej avdragsgilla kostnader	-5,7%	-6 416	-3,0%	-7 178
	Ej skattepliktiga intäkter	5,8%	6 479	4,0%	9 616
	Ej aktiverade underskottsavdrag	-0,1%	-136	-0,1%	-219
	Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,2%	214	0,0%	-
	Skatt hänförlig till tidigare år	4,5%	5 097	-0,1%	-227
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler/	0,0%	-	-0,2%	-496
	Redovisad effektiv skatt	26,8%	30 192	23,3%	55 565
<hr/>					
<i>Moderbolaget</i>					
	Resultat före skatt		-29 372		-71 558
	Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget	20,6%	6 051	21,4%	15 313
	Ej avdragsgilla kostnader	-12,5%	-3 681	-7,7%	-5 538
	Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-	0,0%	-
	Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-6	0,0%	-
	Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler	0,0%	-	-0,3%	-200
	Redovisad effektiv skatt	8,0%	2 364	13,4%	9 575

Not 11	Rättigheter för försäljnings- och anlöpsplatser	2021-12-31		2020-12-31	
<i>Koncernen</i>					
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>					
	Vid årets början		124 714		129 633
	Rörelseförvärv		3 000		-
	Årets valutakursdifferenser		2 350		-4 919
	Vid årets slut		130 064		124 714
<hr/>					
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>					
	Vid årets början		-20 353		-17 302
	Årets avskrivning		-4 128		-3 872
	Årets valutakursdifferenser		-423		821
	Vid årets slut		-24 904		-20 353
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		105 160		104 361

**Strömma Turism & Sjöfart AB**  
Org nr 556051-5818

Not 12	Varumärken	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		20 075	20 867
Årets valutakursdifferenser		379	-792
Vid årets slut		<u>20 454</u>	<u>20 075</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-2 300	-1 869
Årets avskrivning		-507	-524
Årets valutakursdifferenser		-48	93
Vid årets slut		<u>-2 855</u>	<u>-2 300</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>17 599</u>	<u>17 775</u>
<hr/>			
Not 13	Dataprogram	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		58 231	60 758
Nyanskaffningar		-	152
Avyttringar och utrangeringar		-317	-2 171
Omklassificeringar		463	8
Årets valutakursdifferenser		248	-515
Vid årets slut		<u>58 625</u>	<u>58 231</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-41 931	-38 599
Avyttringar och utrangeringar		317	2 171
Omklassificeringar		-177	-8
Årets avskrivning		-5 232	-5 944
Årets valutakursdifferenser		-232	449
Vid årets slut		<u>-47 255</u>	<u>-41 931</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>11 371</u>	<u>16 301</u>
<hr/>			
		2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		44 985	46 077
Avyttringar och utrangeringar		-	-1 092
Nyanskaffningar		463	-
Vid årets slut		<u>45 448</u>	<u>44 985</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-30 722	-27 128
Nyanskaffningar		-177	-
Avyttringar och utrangeringar		-	1 092
Årets avskrivning		-4 411	-4 685
Vid årets slut		<u>-35 309</u>	<u>-30 722</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>10 139</u>	<u>14 264</u>

**Strömna Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

Not 14	Goodwill	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		283 139	354 134
Avyttringar och nedläggning av verksamhet		–	-57 603
Årets valutakursdifferenser		5 888	-13 392
Vid årets slut		<u>289 027</u>	<u>283 139</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-39 556	-41 118
Årets nedskrivning		–	-39
Årets valutakursdifferenser		-747	1 601
Vid årets slut		<u>-40 303</u>	<u>-39 556</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>248 724</b>	<b>243 583</b>
<hr/>			
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		35 223	35 223
Vid årets slut		<u>35 223</u>	<u>35 223</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-31 758	-30 911
Årets avskrivning		-847	-847
Vid årets slut		<u>-32 605</u>	<u>-31 758</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>2 618</b>	<b>3 465</b>
<hr/>			
<b>Nedskrivningsprövningar för kassagenererande enheter innehållande goodwill</b>			
Följande kassagenererande enheter har betydande redovisade goodwillvärden i förhållande till koncernens totala redovisade goodwillvärden. Nedan anges redovisad goodwill per enhet.			
		2021-12-31	2020-12-31
Strömna Holland Holding B.V.		114 226	112 110
Strömna Danmark A/S		77 621	76 154
Strömna Finland Oy		24 269	23 820
Strömna Norge AS		16 015	14 909
Strömna Turism & Sjöfart AB		<u>13 748</u>	<u>13 748</u>
		245 879	240 741
Enheter utan betydande goodwillvärden, sammantagna		<u>2 845</u>	<u>2 842</u>
Summa goodwill		<u>248 724</u>	<u>243 583</u>

Årets förändring av goodwill är hänförlig till valutakursförändring. Några nedskrivningsbehov föreligger inte 2021. 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 prognoshorizont på fem år. Efter fem år är prognostiserad tillväxt 2 % (2) % nominellt, vilket är i linje med riksbankens inflationsmål och förväntad inflation.

En analys om eventuella nedskrivningsbehov av immateriella tillgångar görs årligen.

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

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

Budget för år 1 är 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 2022 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 6,5-9,6 (7,4-9,0) % efter skatt beroende på land. Av koncernens goodwill är 31 (31) % hänförlig till de danska bolagen och 46 (46) % till bolagen i Nederländerna.

**Strömna Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

Not 15	Byggnader	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		63 850	60 905
Nyanskaffningar		440	20
Avyttringar och utrangeringar		-5 049	-
Omklassificeringar		-	4 776
Årets valutakursdifferenser		1 061	-1 851
Vid årets slut		<u>60 302</u>	<u>63 850</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-29 111	-22 022
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		4 632	-
Årets avskrivning		-2 897	-3 050
Omklassificeringar		-	-4 776
Årets valutakursdifferenser		-472	737
Vid årets slut		<u>-27 848</u>	<u>-29 111</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>32 454</b>	<b>34 739</b>
		<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		8 525	8 525
Omklassificeringar		-	-
Vid årets slut		<u>8 525</u>	<u>8 525</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-5 530	-5 386
Omklassificeringar		-	-
Årets avskrivning		-144	-144
Vid årets slut		<u>-5 674</u>	<u>-5 530</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>2 852</b>	<b>2 995</b>
		<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<b>Not 16</b>	<b>Fartyg och fordon</b>		
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 231 779	1 268 534
Nyanskaffningar		1 520	7 039
Avyttringar och utrangeringar		-37 766	-16 561
Omklassificeringar		21 778	1 027
Årets valutakursdifferenser		14 618	-28 260
Vid årets slut		<u>1 231 929</u>	<u>1 231 779</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-702 563	-676 982
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		28 563	11 997
Omklassificeringar		-7 404	-1 027
Årets avskrivning		-51 376	-52 096
Årets valutakursdifferenser		-8 530	15 545
Vid årets slut		<u>-741 310</u>	<u>-702 563</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>490 619</b>	<b>529 216</b>
		<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		534 443	542 997
Nyanskaffningar		11 106	4 749
Omklassificerat från pågående arbete		-	-819
Avyttringar och utrangeringar		-28 417	-12 484
Vid årets slut		<u>517 132</u>	<u>534 443</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-312 514	-305 343
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		18 192	9 293
Årets avskrivning		-16 006	-16 561
Omklassificeringar		-	98
Vid årets slut		<u>-310 328</u>	<u>-312 514</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>206 804</b>	<b>221 929</b>

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

Not 17	Inventarier, verktyg och installationer	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		91 106	90 805
Nyanskaffningar		272	904
Avyttringar och utrangeringar		-2 394	-1 207
Omklassificeringar		-466	2 066
Årets valutakursdifferenser		818	-1 462
Vid årets slut		<u>89 336</u>	<u>91 106</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-71 580	-65 098
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		2 316	1 144
Omklassificeringar		179	-2 066
Årets avskrivning		-5 881	-6 705
Årets valutakursdifferenser		-657	1 145
Vid årets slut		<u>-75 623</u>	<u>-71 580</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>13 713</b>	<b>19 526</b>
		<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		53 663	54 435
Nyanskaffningar		-	292
Omklassificeringar		-	-
Avyttringar och utrangeringar		-135	-1 064
Vid årets slut		<u>53 528</u>	<u>53 663</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-41 848	-39 546
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		57	1 045
Årets avskrivning		-3 296	-3 347
Vid årets slut		<u>-45 087</u>	<u>-41 848</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>8 441</b>	<b>11 815</b>



**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 leasingkulden 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 leasingkulden och tillgången då det är rimligt säkert att dessa kommer att utnyttjas.

**Nyttjanderättstillgångar**

<i>Koncernen</i>	2021-12-31		
	<i>Byggnader och kajplatser</i>	<i>Fordon</i>	<i>Summa</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början	128 107	50 029	178 136
Omvärdering	10 760	14	10 774
Avslutade kontrakt	-3 753	-18 292	-22 045
Tillkommande nyttjanderätter	2 725	1 093	3 818
Årets valutakursdifferens	1 800	1 502	3 302
Vid årets slut	139 638	34 346	173 984
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början	-43 239	-13 663	-56 902
Omvärdering	109	-	109
Återförd avskrivning avslutade kontrakt	3 009	5 536	8 545
Årets avskrivning	-22 002	-5 372	-27 374
Årets valutakursdifferenser	-701	-604	-1 305
Vid årets slut	-62 824	-14 104	-76 928
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>76 814</b>	<b>20 242</b>	<b>97 056</b>

<i>Koncernen</i>	2020-12-31		
	<i>Byggnader och kajplatser</i>	<i>Fordon</i>	<i>Summa</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
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>84 868</b>	<b>36 366</b>	<b>121 234</b>

	2021	2020
<b>Belopp redovisade i resultatet</b>		
Avskrivningar på nyttjanderätter	-27 374	-33 174
Räntekostnader för leasingkulder	-4 008	-4 931
Kostnader hänförliga till korttidsleasingavtal	-126	-607
Kostnader hänförliga till lågt värde	-179	-90
Erhållen hyresnedsättning hänförlig till Covid-19	1 153	2 139
	<b>-30 534</b>	<b>-36 663</b>

**Leasingskulder klassificeras som;**

Långfristiga skulder	70 028	80 938
Kortfristiga skulder	25 123	28 629
	<b>95 152</b>	<b>109 566</b>

**Nominella belopp för leasingskulder som förfaller till betalning enligt följande;**

Inom ett år	28 137	33 120
Mellan ett och två år	24 399	25 771
Mellan två till tre år	16 005	16 788
Mellan tre till fyra år	8 406	12 238
Mellan fyra och fem år	5 994	8 499
Efter fem år	25 238	27 779
<b>Totala framtida nominella betalningar</b>	<b>108 179</b>	<b>124 195</b>

**Strömna Turism & Sjöfart AB**  
Org nr 556051-5818

**Not 19 Pågående nyanläggningar**

*Materiella anläggningstillgångar*

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	–	–
Investeringar	3 107	–
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 107</b>	<b>–</b>
<i>Moderbolaget</i>		
Vid årets början	–	–
Investeringar	–	–
Omklassificeringar	–	–
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

**Not 20 Andelar i koncernföretag**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	556 897	548 480
Förvärv	–	20 176
Lämnade aktieägartillskott	53 497	–
Likvidation	–	-11 759
Vid årets slut	<b>610 394</b>	<b>556 897</b>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-32 076	-33 676
Likvidation	–	1 600
Vid årets slut	<b>-32 076</b>	<b>-32 076</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>578 317</b>	<b>524 820</b>

Moderbolagets innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i %</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</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	58 009	26 011
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
Mälardarnas 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	21 601	102
Stromma Deutchland GmbH, 37/550/50279, Berlin	25 000	100	11 199	11 199
			<b>578 317</b>	<b>524 820</b>

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier. Under året har aktieägartillskott lämnats till Stromma Norge AS och Stromma Tourism AS.

## Strömna Turism &amp; Sjöfart AB

Org nr 556051-5818

Not 21	Andelar i joint ventures	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		3 858	3 401
Årets andel i gemensamt styrda företags resultat		421	457
Vid årets slut		4 279	3 858
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		4 279	3 858
<i>Moderbolaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		25	25
Vid årets slut		25	25
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		25	25

## Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i joint ventures

		2021-12-31	
<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>
<b>Direkt ägda</b>			
Djurgårdens Färjetrafik, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	4 279	25
		4 279	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>
<b>Direkt ägda</b>			
Djurgårdens Färjetrafik, 556936-2444, Stockholm	500 (50%)	3 858	25
		3 858	25

## Not 22 Andelar i intresseföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	0	22 429
Avyttring	0	-20 129
Årets andel i intresseföretags resultat	-	2 153
Årets utdelning	-	-3 601
Årets valutakursdifferenser	-	-851
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	0	0
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	-	168
Avyttring	-	-168
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	-	-

Under året har koncernen erhållit 788 TSEK i justerad köpeskilling för aktierna i intressebolaget A´dam Lookout som avyttrades 2020.

**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*

2021-12-31

Finansiella tillgångar	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Redovisat värde
Långfristiga fordringar och värdepapper	464	464
Kundfordringar	9 587	9 587
Övriga fordringar	6 224	6 224
Upplupna intäkter	2 708	2 708
Likvida medel	58 927	58 927
Summa	77 910	77 910

Finansiella skulder	Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella skulder redovisade till verkligt värde över resultatet	Redovisat värde
Obligationslån	303 090	–	303 090
Övriga räntebärande skulder	295 220	–	295 220
Leverantörsskulder	20 868	–	20 868
Övriga skulder	98 368	–	98 368
Tilläggsköpeskilling	–	19 415	19 415
Summa	717 546	19 415	736 961

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
Tilläggsköpeskilling	–	40 481	40 481
Summa	730 292	40 481	770 773

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

För samtliga finansiella instrument som värderas till verkligt värde ska det, i enlighet med IFRS 13, anges hur verkligt värde har bedömts samt hur detta värde har klassificerats i hierarkin för verkligt värde. De tre värderingsnivåerna definieras enligt följande:

Nivå 1: Noterade (ojusterade) priser på aktiva marknader för identiska tillgångar och skulder.

Nivå 2: Värderingsmodell baserad på andra observerbara data för tillgången eller skulden än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (priser) eller indirekt (härledda priser).

Nivå 3: Värderingsmodeller där väsentlig indata baseras på icke observerbara data.

*Tilläggsköpeskilling värderad till verkligt värde*

Tilläggsköpeskilling avseende förvärvet av Canal Bike B.V värderas till verkligt värde via resultatet. Beräknad tilläggsköpeskilling uppgår per 2021-12-31 till 19 MSEK. Per 2020-12-31 uppgick den totala tilläggsköpeskillingen till 40 MSEK. Förändringen mellan åren är hänförlig till valutakursomräkning och utbetalning. Tilläggsköpeskillingen 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. Beloppet är diskonterat till en räntesats på 2,25%. Skulden är per bokslutet kortfristig och förväntas slutregleras under hösten 2022.

*Moderbolaget*

Moderbolaget tillämpar årsredovisningslagens principer för redovisning av finansiella instrument. Alla finansiella tillgångar, 301 011 (362 877) KSEK, redovisas till anskaffningsvärde (med avdrag för eventuella nedskrivningar). I de finansiella tillgångarna ingår en långfristig lånefordran på koncernföretag på 210 (206) MSEK. Bland de finansiella skulderna redovisas skulder till kreditinstitut inkl utnyttjad checkkredit samt obligationslån, 463 899 (467 209) KSEK, till upplupet anskaffningsvärde. Av dessa är 320 732 (169 519) KSEK kortfristiga. Finansiella skulder i övrigt, 73 323 (58 627) KSEK, är korta och redovisas till nominellt belopp.

**Strömna 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. Strömna 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 Strömna totala resultat efter skatt, uppgår ca -38 (-94) MSEK från utländska verksamheter. Om valutorna förändras med +/- 10% påverkas resultatet med +/- 3,8 (9,4) MSEK och eget kapital med +/- 32,0 (30,0) 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 598 (624) MSEK. Räntenettet uppgick under verksamhetsåret till -28 (-32) 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 även under 2021 har ledningen arbetat aktivt för att säkerställa likviditeten.

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

**Förfallstruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2021-12-31**

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Obligation (inkl. ränta)	SEK	5,9	325 225	325 225	0	–
Banklån (inkl. räntor)	SEK, EUR, DKK, NOK	1,2-4,95	161 744	34 465	119 589	7 690
Leasing enl IFRS16 (inkl. räntor)	SEK, EUR, NOK, DKK	2,5-4,50	108 178	28 137	54 803	25 238
Leverantörsskulder	SEK, EUR, DKK, NOK		20 868	20 868	–	–
Upplupna kostnader	SEK, EUR, DKK, NOK		25 759	25 759	–	–
<b>Summa</b>			<b>641 774</b>	<b>434 454</b>	<b>174 392</b>	<b>32 928</b>

**Förfallstruktur finansiella skulder - odiskonterade kassaflöden 2020-12-31**

	Valuta	Ränta (%)	Totalt	<1 år	1-5 år	>5 år
Obligation (inkl. ränta)	SEK	6,0	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
Finansiell leasing (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	–	–
<b>Summa</b>			<b>658 573</b>	<b>221 641</b>	<b>401 072</b>	<b>35 860</b>

**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 mitigera risker för kundförluster görs kreditprövningar via kreditupplysningsföretag.

**Åldersanalys**

<i>Koncernen</i>	2021-12-31	2020-12-31
Förfallna kundfordringar 0 – 30 dgr	916	155
Förfallna kundfordringar 31 > 60 dgr	113	119
Förfallna kundfordringar 61 > 90 dgr	275	20
Förfallna kundfordringar 91-359 dgr	554	428
Fordringar förfallna > 360 dgr	–	–
<b>Summa</b>	<b>1 858</b>	<b>722</b>

**Reserv för förväntade kreditförluster**

Per 31 december 2021 finns en total reserv för förväntade kreditförluster om 0,9 (0,7) MSEK.

**Strömna Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Kapitalhantering**

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

**Kovenanter**

För obligationslånet finns endast kovenanter som skall vara uppfyllda i händelse av nyupptagande av lån och vid eventuell utdelning, dvs. inga krav på löpande kovenantrapportering föreligger. 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 var inte fullt ut uppfylla per sista december 2021. Bolaget har den 29 november 2021 erhållit en skriftlig waiver från Danske Bank som gäller till och med 2022-03-31 att ingen åtgärd kommer att vidtas till följd av kovenantsbrott.

**Not 25****Uppskjuten skatt**

2021-12-31

Koncernen	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässiga överavskrivningar	–	-21 388	-21 388
Periodiseringsfond	–	-20	-20
Förvärvade övervärden fartyg och fordon	–	-51 124	-51 124
Övriga temporära skillnader	742	-194	548
Skattemässigt underskottsavdrag	64 076	–	64 076
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>64 818</u>	<u>-72 726</u>	<u>-7 908</u>

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>

2021-12-31

Moderbolaget	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Skattemässigt underskottsavdrag	9 765	–	9 765
Övervärden fartyg	–	–	–
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>9 765</u>	<u>–</u>	<u>9 765</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>

De i koncernen aktiverade skattemässiga underskottsavdragen har bedömts kunna utnyttjas inom de kommande åren då de uppkommit på grund av förluster orsakade av Covid-19 eller tidigare år i nystartade verksamheter. Endast i Finland finns tidsbegränsning för utnyttjandet, vilket har tagits i beaktande i bedömningen.

**Not 26****Långfristiga fordringar**

2021-12-31

2020-12-31

Koncernen			
Övriga långfristiga fordringar		358	402
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>358</u>	<u>402</u>

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Not 27 Företbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncern</i>		
Företbetalda leverantörsfakturor	5 529	1 446
Upplupen leverantörsbonus	–	34
Upplupna statliga stöd Covid-19	38 883	46 301
Upplupna intäkter	162	2 543
Övriga poster	<u>2 546</u>	<u>537</u>
	47 120	50 861
<i>Moderbolag</i>		
Företbetalda leverantörsfakturor	6 255	3 149
Upplupen leverantörsbonus	–	34
Företbetalda hyror	90	561
Upplupna statliga stöd Covid-19	1 541	26 504
Upplupna intäkter	<u>–</u>	<u>2 147</u>
	7 886	32 395

**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 2021-12-31 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.

*Aktieägartillskott*

Den 2 juli 2020 erhöles ett aktieägartillskott om 75 000 TSEK. Tidigare 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 2021-12-31 till 297 337 TSEK.

**Not 29 Checkräkningskredit**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	95 136	145 023
Outnyttjad del	<u>-95 136</u>	<u>-104 704</u>
Utnyttjat kreditbelopp	–	40 319
<i>Moderbolaget</i>		
Beviljad kreditlimit	89 000	139 000
Outnyttjad del	<u>-89 000</u>	<u>-98 681</u>
Utnyttjat kreditbelopp	–	40 319

**Not 30 Upplupna kostnader och företbetalda intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Upplupna personalkostnader	28 767	35 001
Företbetalda intäkter	9 099	22 052
Upplupna räntekostnader	1 475	1 475
Övriga upplupna kostnader	<u>24 284</u>	<u>10 377</u>
	63 625	68 905
<i>Moderbolaget</i>		
Upplupna personalkostnader	15 137	21 135
Företbetalda intäkter	2 673	1 808
Upplupna räntekostnader	1 475	1 475
Övriga upplupna kostnader	<u>3 584</u>	<u>4 767</u>
	22 869	29 185

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Not 31 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<b>Ställda säkerheter</b>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	17 191	16 865
Företagsinteckningar	65 839	59 120
Fartygsinteckningar	241 101	255 271
Tillgångar med äganderättsförbehåll	<u>1 432</u>	<u>3 975</u>
	325 563	335 231
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Pant i aktier	<u>210 043</u>	<u>193 575</u>
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<u>535 606</u>	<u>528 806</u>
<b>Eventalförpliktelser</b>		
Borgensåtaganden	4 387	4 084
Garantiåtaganden	<u>13 006</u>	<u>10 714</u>
	17 393	14 798
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
<i>Moderbolaget</i>		
<b>Ställda säkerheter</b>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	21 700	21 700
Fartygsinteckningar	143 945	159 915
Tillgångar med äganderättsförbehåll	<u>1 432</u>	<u>1 751</u>
	167 077	183 366
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Pant i aktier	<u>196 237</u>	<u>196 237</u>
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<u>363 314</u>	<u>379 603</u>
<b>Eventalförpliktelser</b>		
Borgensåtaganden	4 387	4 084
Garantiåtaganden	<u>3 812</u>	<u>3 560</u>
	8 199	7 644

**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 764 (1 208) TSEK. Inköp av tjänster uppgick under 2021 till 3 336 (2 437) TSEK. Både inköp och försäljning har skett på marknadsmässiga villkor.

**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**

	2021	2020
<i>Koncern &amp; moderbolag</i>		
Försäljning av tjänster till Strömmas moderbolag	160	105
Försäljning av tjänster till Strömmas systerbolag	604	1 103
Inköp av tjänster från Strömmas moderbolag	-3 025	-2 437
Inköp av tjänster från Strömmas systerbolag	-311	-
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Leverantörsskuld gentemot Strömmas systerbolag	151	310
Kundfordringar gentemot Strömmas moderbolag	7	35

**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**

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	743	151
Erlagd ränta	-25 154	-27 220
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Moderbolaget</i>		
Erhållen ränta	10 734	9 482
Erlagd ränta	-23 241	-24 536

**Not 34 Likvida medel**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	409	428
Banktillgodohavanden	58 518	74 893
	<u>58 927</u>	<u>75 321</u>
	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	58	35
Banktillgodohavanden	14 163	0
	<u>14 222</u>	<u>35</u>

**Not 35 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Av- och nedskrivningar	97 397	105 404
Orealiserade kursdifferenser	-2 385	4 002
Resultat avyttring dotterbolag	384	-
Årets resultatandel av andel i joint venture och intressebolag	-1 209	-28 137
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	3 258	-1 185
Resultat likvidation dotterbolag	-	2 745
Lånekostnader obligationslån	6 447	-
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	3 280	4 394
	<u>107 173</u>	<u>87 223</u>

Den 18 december 2020 avyttrades koncernens innehav i intressebolaget A'dam Lookout i Nederländerna. Erhållen likvid var 70 263 TSEK. Under 2021 erhöles sista delen av köpeskillingen, 34 541 TSEK

	2021	2020
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	24 703	25 585
Orealiserade kursdifferenser	-2 384	4 002
Realisationsresultat försäljning av anläggningstillgångar	3 015	-2 825
Resultat likvidation dotterbolag	-	7 695
Lånekostnader obligationslån	6 447	-
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-	-140
	<u>31 781</u>	<u>34 317</u>

**Strömna Turism & Sjöfart AB**  
Org nr 556051-5818

**Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamheten**

*Koncernen*

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>							2021-12-31
	2020-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Övrigt	Nya och avslutade avtal	Avgår kortfristig del	Konvertering aktieägartillskott	
Checkräkningskredit	40 319	-40 319	-	-	-	-	-	-
Obligationslån	296 643	-	-	6 447	-	-	-	303 090
Skulder till kreditinstitut	177 242	20 783	2 043	-	-	-	-	200 068
Leasingskulder	109 566	-30 012	1 646	-	13 951	-	-	95 151
Övriga långfristiga skulder	3 777	-	-	2 256	-	-	-	6 033
<b>Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten</b>	<b>627 547</b>	<b>-49 548</b>	<b>3 689</b>	<b>8 703</b>	<b>13 951</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>604 342</b>

	<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
<b>Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten</b>	<b>700 430</b>	<b>-7 395</b>	<b>-13 883</b>	<b>2 818</b>	<b>-28 071</b>	<b>-26 352</b>	<b>-</b>	<b>627 547</b>

*Moderbolaget*

	<i>Icke kassflödespåverkande förändringar</i>					2021-12-31
	2020-12-31	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	Valutakurs-differenser	Utgifter avseende upptagna lån	Tilläggsköpe-skillning	
Obligationslån	296 643	-	-	6 447	-	303 090
Skulder till kreditinstitut	170 566	-11 930	1 173	-	-	159 809
Övriga långfristiga skulder	3 777	-	-	-	-	3 777
<b>Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten</b>	<b>470 986</b>	<b>-11 930</b>	<b>1 173</b>	<b>6 447</b>	<b>-</b>	<b>466 676</b>

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

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

**Not 36 Händelser efter balansdagen**

Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina och det säkerhetspolitiska läget i Europa försämrades. Kriget har ingen direkt påverkan på bolaget då ingen verksamhet bedrivs i dessa länder. Dock kan bolaget påverkas indirekt om det förändrade säkerhetsläget leder till att människor över lag väljer att resa mindre. Under första delen av 2022 har restriktioner kopplade till Covid-19 släpps i alla bolagets destinationer, vilket är positivt för bolagets verksamhet. Omsättningen under sommarmånaderna påverkar helårsresultatet i stor utsträckning. 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.

Den 24 februari 2022 meddelade generaladvokaten sitt förslag till beslut i EU domstolen gällande moms på stadskort, vilket är i linje med vad bolaget hela tiden hävdar. Se stycket pågående tvister i förvaltningsberättelsen för mer detaljer.

**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**

Strömma 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 4 (3) % av inköpen och 16 (36) % av försäljningen andra företag inom hela den koncern som företaget tillhör.

**Not 39 Vinstdisposition**

Till årsstämmans förfogande står :

Fritt eget kapital, SEK	485 028 394
Årets resultat, SEK	<u>-27 007 229</u>
Totalt, SEK	458 021 165

Styrelsen föreslår att hela beloppet balanseras.

**Strömma Turism & Sjöfart AB**

Org nr 556051-5818

<b>Not 40</b>	<b>Nyckeltalsdefinitioner</b>
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 19 april 2022. Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 10 maj 2022.

**Stockholm 2022-04-19**


---

Hans von Rettig  
Styrelseordförande

---

Lena Adelson Lijeroth  
Ledamot

---

Christian Björklöf  
Ledamot

---

Anders Eslander  
Ledamot

---

Maria Stridh  
Ledamot

---

Patric Dahlqvist-Sjöberg  
Verkställande direktör

---

Martin Creydt  
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-04-19  
Deloitte AB

---

Johan Telander  
Auktoriserad revisor

## REVISIONSBERÄTTELSE

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

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Strömma Turism & Sjöfart AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

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 2021 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 2021 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/EU) 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/EU) 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 2021 goodwill om 248 MSEK.

På årsbasis prövar företagsledningen det redovisade värdet av kassagenererande enheter till vilka goodwill har allokaterats. 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 578 MSEK per den 31 december 2021. För dessa andelar genomförs motsvarande nedskrivningsprövning som för goodwill.

Koncernens redovisningsprinciper för goodwill och andelar i dotterföretag beskrivs på sidan 19-21, 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 sysselsattkapital, vägd kapitalkostnad samt känsligheten för förändringar i något av dessa antaganden och
- granska att erforderliga upplysningar i enlighet med IFRS har lämnats i årsredovisningen.

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad

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

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## **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 Strömma Turism & Sjöfart AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 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 revisionssed 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:  
[www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Deloitte AB, utsågs till Strömma Turism & Sjöfart ABs revisor av bolagsstämman 2021-05-20 och har varit bolagets revisor sedan 2019-12-31.

Stockholm den 19 april 2022

Deloitte AB

Johan Telander  
Auktoriserad revisor