

Styrelsen och Landsantikvarien för Stiftelsen Jamtli avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Koncernen Stiftelsen Jamtli består av moderstiftelsen och fem dotterbolag. Koncernen bedriver museiverksamhet i Jämtlands Län genom stiftelsen och dotterbolagen Härjedalens Fjällmuseum AB och Jämtland Teknikland AB. Museerna tillsammans med dotterbolaget The Nordic Centre of Heritage Learning and Creativity AB arbetar aktivt med och utvecklar kulturarvspedagogiken och det livslånga lärandet. I koncernen ingår också Världsarv Ragundadalen AB som i dagarna fått Döda Fallet klassat som geopark. Dotterbolaget Restaurang Hov AB har under året inte bedrivit någon verksamhet.

Stiftelsen Jamtlis ändamål

Stiftelsens ändamål är att förvalta stiftelsens samlingar och markområden och hålla dem tillgängliga för allmänheten. Stiftelsen ska inom i huvudsak Jämtlands Län bedriva och främja kulturminnesvård och museal verksamhet liksom annan därmed förenlig och närstående kulturell verksamhet. Stiftelsen kan även, i egen regi eller genom särskilt bildade organ, hyra ut eller på annat sätt affärsmässigt nyttja de byggnader de förfogar över.

Främjandet av ändamålet

Stiftelsen har under året haft ett flertal utställningar och tillsammans med tillgängliggörandet av fler föremål och fotografier samt rekvisitasamlingen i en webbaserad samlingsdatabas har Jamtli aktivt arbetat med att göra samlingarna tillgängliga för allmänheten. Också via Jamtlis sociala medier har samlingar och kunskap kring samlingar och föremål förmedlats.

Stiftelsen har fortsatt med uppsökande skolverksamhet, skolprogram och föreläsningar samt After work-programmen vilket når ut till 14 platser i länet via webbsändning. Under 2021 har på grund av pandemin flera program ställts om till digital förmedling. Under året har ett aktivt kulturmiljöarbete bedrivits inom uppdragsverksamheten där offentliga och privata aktörer får ta del av både miljövänliga och historiska arbetsmetoder.

Stiftelsen har sitt säte i Östersund.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året som gått har bjudit både på stark oro för hur vi ska ta oss igenom pandemikrisen och fantastisk publiktillströmning till våra stora evenemang. Vi började år 2021 med att hålla stängt. Rekommendationer från regering, folkhälsomyndighet, kommun och region pekade i samma riktning. Vår publik lyssnade klokt till detta och avstod från museibesök när den allvarigare formen av covid fortfarande skördade många liv och fyllde våra sjukhus. I det läget fanns inget alternativ. Vi permitterade 65% av vår personal, ansökte om alla de stödåtgärder som var tillgängliga för oss och förmedlade på alla möjliga sätt att det var allvar. Jamtli riskerade ett mycket stort intäktsstopp även 2021. Budskapet hörsammades och vi har under året fått mycket välkommet ekonomiskt stöd från region, kommun och kulturråd.

Därmed kunde vi öppna upp vår sommarsäsong med trygg förvisning om att året skulle kunna klaras på ett bra sätt. Och sommaren blev riktigt bra, liksom hösten som kröntes med en julmarknad med 23 000 besökare.

Tack vare det stora ekonomiska stöd som Jamtli fått är inte den stora skulden ekonomisk, utan allt det

viktiga arbete som inte kunnat genomföras under pandemin. Totalt handlar det om 46 500 timmar (under 2021 ca 20 000 timmar). Vi var kanske lite för optimistiska om hur lång tid den arbetsskulden skulle ta att arbeta igen – i synnerhet som de tjänster vi behöver köpa in har varit svåra att få tag på pga stor efterfrågan när restriktionerna lättat. Därför tvingas vi flytta fram en del stora projekt avseende underhåll av kulturhistoriska hus och uppdateringar av den publika anläggningen. Det är dock glädjande att vi har en stabil ekonomisk grund att stå på, så att arbetsinsatserna kan genomföras så snart som möjligt under 2022. En del moment kommer med största sannolikhet fortsatt finnas kvar att genomföra även under 2023. Av ovan skäl har också vissa erhållna bidrag skuldförts i bokslutet för att möta de framflyttade projekten. Se även under Not 22.

Vi har tagit elefantkliv i vår digitala utveckling under året. Både den tekniska infrastrukturen har förbättrats rejält, liksom vår egen kompetens och sätt att kommunicera med vår publik. När vi summerar året kan vi se att vi har ca 200 000 interaktioner (besök) på vår websida och ca 800 000 interaktioner på sociala medier (dvs personer som öppnat och kikat på en bild eller tittat på vår facebook). Det här är inte helt enkla siffror att tolka - där behöver vi hitta ett sätt att mäta som vi kan hålla oss till för att se förändringar över tid. Samtidigt har 4000 personer följt våra föreläsningar på Youtube och 35 skolklasser har tagit del av skolprogram producerade i vår nya digitala studio.

Vår hemsida fick en rejäl uppdatering under året, samtidigt som vi initierat ett arbete med att se över vårt varumärke och grafiska profil. Jamtli har dessutom lanserat ett intranät för att förbättra intern kommunikation och skapa en plattform där medarbetare enkelt ska komma åt alla för verksamheten centrala dokument och blanketter samt kunna boka gemensamma resurser som lokaler och fordon. Det sparar oss mycket tid och gör oss till en effektivare organisation.

Jamtli har fått en ny avdelning, Kulturmiljöavdelningen där vi samlar uppdragsverksamheten samt anslagsfinansierad arkeologi och byggnadsvård. Avdelningen sjösattes visserligen vid årsskiftet, men hela förberedelsearbetet gjordes under 2021. Förhoppningen är att detta ska stärka Jamtli som aktör på en konkurrensutsatt marknad och att vi därmed ska kunna växa. Uppdragsverksamheten bidrar på ett mycket värdefullt sätt till att bygga kunskap om vår regions långa historia och stärker oss samtidigt vad gäller byggnadsvård.

Under året renoverades vår ramsåg från andra hälften av 1800-talet. Ett stort, men också lärorikt arbete där våra trähantverkare tillsammans med lärlingar kunde säkra sågen och göra detta teknikhistoriska byggnadsminne till en spännande del av vårt friluftsmuseum och berättelsen om skogslänet Jämtland. Det antikvariska arbetet tog trots pandemin viktiga steg under 2021. Samlingsavdelningen har arbetat hårt med att gallra, rensa och effektivisera hanteringen av våra stora samlingar - ett evighetsarbete förstås, men när man nu kan renodla verksamheten i en ny avdelning, samlingar och kulturhistoria, sedan Kulturmiljövården knoppats av, så finns förutsättningar att stärka och utveckla denna för Jamtli så viktiga verksamhet.

Samarbetet med Nationalmuseum har fortsatt att fungera väl och under året visades utställningen Nordiska Myter. Diskussioner om en utveckling av samarbetet har förts under året, men pandemin har hindrat oss från att ta några avgörande steg i den riktningen. Under våren invigde vi utställningen Nordiskt med fotografier av Magnus Nilsson. En utställning som formgavs av Fjällmuseets Kenny Jonsson, ett samarbete som kommer fortsätta under 2022. En annan uppmärksam utställning som visades under året var "Fjällkor" där vi med ett väldigt fint material från Trollåsens avelscenter berättade om Fjällkons historia. Vår jordbrukssektion kommer fortsätta sitt nära samarbete med den nybildade stiftelsen för fjällkons bevarande - en del av vårt levande kulturarv!

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

De flesta pandemirestriktioner och allmänna råd tas bort från och med 9 februari. Det gäller bland annat deltagarbegränsningar, vaccinationsbevis och krav på avstånd mellan sällskap. Detta gör att vi med god tillförsikt ser på 2022 som ett år när vi äntligen kan hålla vår anläggning öppen hela året.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	34 178 969	924 513	35 103 482
Förändr. latent skatt	221 973		221 973
Omräkningsdifferens	-67 695	85 508	17 813
Årets resultat	8 437 447	-59 730	8 377 717
Belopp vid årets utgång	42 770 694	950 291	43 720 985

Moderbolaget	Ändamålsbestämda- medel	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	14 258 254	10 429 411	4 040 615	28 728 280
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		4 040 615	-4 040 615	0
Nyttjande av ändamålsbestämda medel från tidigare år	-1 213 119	1 213 119		0
Reservering ändamålsbestämda medel som erhållits under året men ej nyttjats	80 000	-80 000		0
Årets resultat			6 371 185	6 371 185
Belopp vid årets utgång	13 125 135	15 603 145	6 371 185	35 099 465

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	28 728 280
årets vinst	6 371 185
	35 099 465
disponeras så att	
i ny räkning överföres	35 099 465
	35 099 465

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2, 3	25 048 419	17 657 036
Övriga rörelseintäkter	4	66 883 468	61 961 634
		91 931 887	79 618 670
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter samt handelsvaror		-3 833 747	-2 358 444
Övriga externa kostnader	5, 6	-24 477 516	-19 751 706
Personalkostnader	7	-48 401 962	-46 296 903
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 342 139	-3 157 569
Övriga rörelsekostnader		-156	-65 080
		-80 055 520	-71 629 702
Förvaltningsresultat		11 876 367	7 988 968
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	132 008	154 267
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13 140	12 080
Räntekostnader och liknande resultatposter		-835 975	-923 382
		-690 827	-757 035
Resultat efter finansiella poster		11 185 540	7 231 933
Resultat före skatt		11 185 540	7 231 933
Skatt på årets resultat	9	-2 175 880	-1 727 022
Uppskjuten skatt		-631 944	-409 971
Årets resultat		8 377 716	5 094 940
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		8 437 447	5 070 494
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-59 730	24 446

Koncernens Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	53 464 600	55 752 587
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	1 053 133	1 106 677
Inventarier, verktyg och installationer	12	8 076 475	3 740 047
		62 594 208	60 599 311
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	9 500	9 500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	1 817 502	509 549
Uppskjuten skattefordran		26 403	32 817
Andra långfristiga fordringar	15	96 380	122 991
		1 949 785	674 857
Summa anläggningstillgångar		64 543 993	61 274 168
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		1 505 904	1 244 362
Pågående arbete för annans räkning		147 207	219 382
		1 653 111	1 463 744
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 068 086	1 979 621
Övriga fordringar		1 636 560	761 676
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	3 828 973	4 737 573
		7 533 619	7 478 870
Kassa och bank		41 461 172	22 779 308
		41 461 172	22 779 308
Summa omsättningstillgångar		50 647 902	31 721 922
SUMMA TILLGÅNGAR		115 191 895	92 996 090

Koncernens Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Annat eget kapital inklusive årets resultat		42 770 694	34 178 969
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		42 770 694	34 178 969
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		950 291	924 513
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		950 291	924 513
Summa eget kapital		43 720 985	35 103 482
Avsättningar	18		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		128 173	159 308
Avsättningar för uppskjuten skatt		1 650 069	1 064 327
Övriga avsättningar		144 000	103 000
		1 922 242	1 326 635
Långfristiga skulder	19, 20		
Checkräkningskredit	21	5 600 457	5 600 457
Skulder till kreditinstitut		16 911 119	22 820 834
Övriga skulder		1 320 000	1 440 000
		23 831 576	29 861 291
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 123 569	1 363 569
Förskott från kunder		1 278 136	1 073 533
Leverantörsskulder		7 299 589	3 443 435
Aktuella skatteskulder		762 468	1 378 516
Övriga skulder		2 614 904	2 870 448
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	32 638 426	16 575 181
		45 717 092	26 704 682
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		115 191 895	92 996 090

Koncernens	Not	2021-01-01	2020-01-01
Kassaflödesanalys		-2021-12-31	-2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Förvaltningsresultat		11 876 367	7 988 968
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	23	3 672 897	2 890 078
Betald skatt och räntenetto		-2 791 928	-3 136 713
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		12 757 336	7 742 333
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-189 367	288 870
Förändring kundfordringar		-88 465	-296 572
Förändring av kortfristiga fordringar		33 716	-386 582
Förändring leverantörsskulder		3 856 154	-875 668
Förändring av kortfristiga skulder		15 772 304	8 356 960
Kassaflöde från den löpande verksamheten		32 141 678	14 829 342
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-5 337 036	-657 690
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	77 656
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-1 457 785	1 245 170
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 794 821	665 136
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	235 683
Amortering av lån		-6 423 993	-2 834 999
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 423 993	-2 599 316
Årets kassaflöde		18 922 864	12 895 162
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		22 779 308	9 884 147
Likvida medel vid årets slut		41 702 172	22 779 309

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Stiftelsens intäkter			
Nettoomsättning	2, 3	23 771 556	17 393 702
Övriga intäkter	4	64 242 178	61 466 019
		88 013 734	78 859 721
Stiftelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter samt handelsvaror		-2 291 546	-1 715 730
Övriga externa kostnader	5, 6	-22 978 420	-18 481 722
Personalkostnader	7	-47 004 117	-46 739 117
Avskrivningar och nedskrivningar		-3 325 670	-3 121 789
		-75 599 753	-70 058 358
Förvaltningsresultat		12 413 981	8 801 363
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	-118 160	-78 605
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12 541	8 428
Räntekostnader och liknande resultatposter		-832 197	-912 752
		-937 816	-982 929
Resultat efter finansiella poster		11 476 165	7 818 434
Bokslutsdispositioner	24	-3 000 000	-2 100 000
Resultat före skatt		8 476 165	5 718 434
Skatt	9	-2 104 980	-1 677 819
Årets resultat		6 371 185	4 040 615

Moderbolagets Balansräkning

Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	10	53 464 600	55 752 587
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	1 053 133	1 106 677
Inventarier, verktyg och installationer	12	8 046 282	3 693 385
		62 564 015	60 552 649

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	25, 26	452 785	440 000
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	9 500	9 500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	1 245 000	0
Uppskjuten skattefordran		26 403	32 817
Andra långfristiga fordringar	15	96 380	122 991
		1 830 068	605 308

Summa anläggningstillgångar

64 394 083 61 157 957

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Handelsvaror		1 248 119	1 098 694
Pågående arbete för annans räkning		147 207	156 937
		1 395 326	1 255 631

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		2 068 086	1 942 907
Fordringar hos koncernföretag		13 924	0
Övriga fordringar		1 089 193	277 123
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	3 646 288	4 689 066
		6 817 491	6 909 096

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		37 938 429	20 911 815
		46 151 246	29 076 542

SUMMA TILLGÅNGAR

110 545 329 90 234 499

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Fritt eget kapital</i>			
Ändamålsbestämda medel	17	13 107 992	14 258 254
Balanserat kapital		15 620 288	10 429 411
Årets resultat		6 371 185	4 040 615
		35 099 465	28 728 280
Summa eget kapital		35 099 465	28 728 280
Obeskattade reserver	27	7 833 470	4 833 470
Avsättningar	18		
Avsättningar för pensioner		128 173	159 308
Övriga avsättningar		144 000	103 000
Summa avsättningar		272 173	262 308
Långfristiga skulder	19, 20		
Checkräkningskredit	21	5 600 457	5 600 457
Skulder till kreditinstitut		16 911 119	22 820 834
Skulder till koncernföretag		0	961 493
Övriga skulder		1 320 000	1 440 000
Summa långfristiga skulder		23 831 576	30 822 784
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 123 569	1 363 569
Leverantörsskulder		7 037 491	3 271 950
Skulder till koncernföretag		44 415	267 906
Aktuella skatteskulder		712 234	1 354 695
Fakturerade men ej upparbetade intäkter		1 078 136	1 073 533
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag		0	55 448
Övriga skulder		2 437 359	2 457 770
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	31 075 441	15 742 786
Summa kortfristiga skulder		43 508 645	25 587 657
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		110 545 329	90 234 499

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Förvaltningsresultat		12 413 982	8 801 363
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	2 493 872	3 375 052
Betald skatt		-2 063 322	-1 998 951
Betald ränta		-828 451	-912 752
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		12 016 081	9 264 712
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-139 695	182 057
Förändring av kundfordringar		-125 179	-826 838
Förändring av kortfristiga fordringar		255 356	-840 083
Förändring av leverantörsskulder		3 765 541	-491 696
Förändring av kortfristiga skulder		14 319 046	8 082 596
Kassaflöde från den löpande verksamheten		30 091 150	15 370 748
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-5 337 036	-657 690
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	77 656
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-1 457 785	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	1 245 170
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 794 821	665 136
Finansieringsverksamheten			
Uptagna lån		0	235 683
Amortering av lån		-6 269 715	-2 834 999
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 269 715	-2 599 316
Årets kassaflöde		17 026 614	13 436 568
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		20 911 815	7 475 247
Likvida medel vid årets slut		37 938 429	20 911 815

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt. Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader: 1-5 %

Maskiner och andra tekniska anläggningar: 2-13 %

Inventarier, verktyg och installationer: 3-25 %

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Företaget har pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av företaget och koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelsen redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

Offentliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2021	2020
Entréer och årskort	8 922 600	2 889 154
Egna böcker	197 407	173 733
Kommersiella verksamheter	4 588 467	6 386 931
Pedagogiska verksamheten	299 404	335 101
Hysesintäkter	4 579 907	3 588 028
Uppdrag inom byggnadsvård/arkeologi	3 620 226	4 102 632
Övriga intäkter	5 698 023	181 457
	27 906 034	17 657 036

Moderbolaget

	2021	2020
Entréer och årskort	7 478 019	2 336 484
Egna böcker	171 742	173 733
Kommersiella verksamheter	2 871 033	5 373 798
Pedagogiska verksamheten	299 404	335 101
Hysesintäkter	4 577 107	4 308 028
Uppdrag inom byggnadsvård/arkeologi	3 616 976	4 302 632
Övriga intäkter	4 548 579	563 926
	23 562 860	17 393 702

**Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Koncernen**

	2021	2020
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	2,84 %	5,64 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	9,09 %	9,56 %

Moderbolaget

	2021	2020
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	5,79 %	1,74 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	3,42 %	5,43 %

**Not 4 Övriga intäkters fördelning
Koncernen**

	2021	2020
Bidrag enligt årsavtal	46 204 118	43 908 444
Lönebidrag	7 699 197	9 016 923
Övriga statliga bidrag	1 485 734	2 623 626
EU-bidrag	2 035 592	1 738 922
Övriga bidrag	5 236 327	2 732 106
Coronarelaterade intäkter	3 605 905	1 402 556
Övriga intäkter	795 117	539 056
	67 061 990	61 961 633

Moderbolaget

	2021	2020
Bidrag enligt årsavtal	42 185 418	40 548 016
Lönebidrag	7 421 478	8 662 225
Övriga statliga bidrag	1 452 005	2 506 567
EU-bidrag	1 398 257	1 571 369
Övriga bidrag	4 628 244	1 574 303
Coronarelaterade intäkter	3 458 000	1 291 038
Övriga intäkter	552 900	480 631
	61 096 302	56 634 149

Not 5 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 538 201 (517 761) kronor.

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 538 201 (517 761) kronor.

Not 6 Arvode till revisorer Koncernen

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

	2021	2020
Deloitte AB		
Revisionsuppdrag	0	206 306
Skatterådgivning	0	9 200
	0	215 506
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	419 625	223 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	161 750	131 250
	581 375	354 750

Moderbolaget

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

	2021	2020
Deloitte AB		
Revisionsuppdrag	0	56 068
Skatterådgivning	0	9 200
	0	65 268
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	392 750	223 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	161 750	131 250
	554 500	354 750

Not 7 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	81	81
Män	55	57
	136	138
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 561 882	2 534 530
Övriga anställda	33 207 757	29 118 992
	35 769 639	31 653 522
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	370 460	387 870
Pensionskostnader för övriga anställda	2 603 436	2 203 572
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	10 776 716	11 762 209
	13 750 612	14 353 651
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	49 520 251	46 007 173

Moderbolaget

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	76	77
Män	51	52
	127	129
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 217 261	1 150 789
Övriga anställda	31 313 623	27 173 560
	32 530 884	28 324 349
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	331 874	319 428
Pensionskostnader för övriga anställda	2 570 163	2 084 320
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 762 362	10 905 561
	12 664 399	13 309 309
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	45 195 283	41 633 658
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	40 %	40 %
Andel män i styrelsen	60 %	60 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	67 %	67 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	33 %	33 %

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar Koncernen

	2021	2020
Erhållna utdelningar	72 276	16 737
Resultat vid avyttringar	59 732	137 530
Nedskrivningar	-187 215	0
	-55 207	212 850
Moderbolaget		
	2021	2020
Erhållna utdelningar	69 055	16 737
Resultat vid avyttringar	0	134 658
Nedskrivningar	-187 215	-230 000
	-118 160	-78 605

**Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2021		2020	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-2 088 679		-1 391 616
Justering avseende tidigare år		-87 201		-335 406
Uppskjuten skatt		-631 944		-409 971
Totalt redovisad skatt		-2 807 824		-2 136 993
Avstämning av effektiv skatt				
		2021		2020
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		11 185 540		7 231 993
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-2 304 221	21,40	-1 547 647
Ej avdragsgilla kostnader		-200 214		-107 682
Ej skattepliktiga intäkter		3 948		33 845
Obeskattade reserver		-26 315		-3 294
Under året nyttjade underskottsavdrag		420		14 183
Justering avseende tidigare år		-87 201		-335 406
Förändring uppskjuten skatt		-130 180		-377 154
Ej uppbokade underskott				158 195
Justering förändrad skattesats		33 270		27 967
Ej avdragsg. värdeminskning byggnader		-97 331		
Redovisad effektiv skatt	25,10	-2 807 824	29,55	-2 136 993

Moderbolaget

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-2 011 365	-1 375 230
Justering avseende tidigare år	-87 201	-335 406
Förändring uppskjuten skatt	-6 414	32 817
Totalt redovisad skatt	-2 104 980	-1 677 819

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		8 476 165		5 718 434
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 746 090	21,40	-1 223 745
Ej avdragsgilla kostnader		-177 191		-79 848
Ej skattepliktiga intäkter		14 225		32 399
Obeskattade reserver		-4 978		-2 925
Ej avdragsgilla värdeminskningar byggnader		-97 331		-101 111
Justering avseende tidigare år		-87 201		-335 406
Förändring uppskjuten skatt		-6 414		32 817
Redovisad effektiv skatt	24,83	-2 104 980	29,34	-1 677 819

Not 10 Byggnader och mark

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	96 476 554	96 476 554
Offentliga stöd	-28 248 930	-28 248 930
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	68 227 624	68 227 624
Ingående avskrivningar	-12 475 037	-10 187 050
Årets avskrivningar	-2 287 987	-2 287 987
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 763 024	-12 475 037
Utgående redovisat värde	53 464 600	55 752 587

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	96 476 554	96 476 554
Offentliga stöd	-28 248 930	-28 248 930
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	68 227 624	68 227 624
Ingående avskrivningar	-12 475 037	-10 187 050
Årets avskrivningar	-2 287 987	-2 287 987
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 763 024	-12 475 037
Utgående redovisat värde	53 464 600	55 752 587

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 328 824	1 328 824
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 328 824	1 328 824
Ingående avskrivningar	-222 148	-168 604
Årets avskrivningar	-53 544	-53 544
Utgående ackumulerade avskrivningar	-275 692	-222 148
Utgående redovisat värde	1 053 133	1 106 676

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 328 824	1 328 824
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 328 824	1 328 824
Ingående avskrivningar	-222 148	-168 604
Årets avskrivningar	-53 544	-53 544
Utgående ackumulerade avskrivningar	-275 692	-222 148
Utgående redovisat värde	1 053 132	1 106 676

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 103 614	6 523 580
Inköp	5 337 036	657 690
Försäljningar/utrangeringar		-77 656
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 440 650	7 103 614
Ingående avskrivningar	-3 363 567	-2 637 217
Försäljningar/utrangeringar		37 656
Årets avskrivningar	-1 000 608	-764 006
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 364 175	-3 363 567
Utgående redovisat värde	8 076 475	3 740 047

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 021 270	6 441 236
Inköp	5 337 036	657 690
Försäljningar/utrangeringar		-77 656
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 358 306	7 021 270
Ingående avskrivningar	-3 327 885	-2 618 003
Försäljningar/utrangeringar		77 656
Årets avskrivningar	-984 139	-787 538
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 312 024	-3 327 885
Utgående redovisat värde	8 046 282	3 693 385

**Not 13 Ägarintressen i övriga företag
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 500	9 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 500	9 500
Utgående redovisat värde	9 500	9 500

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 500	9 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 500	9 500
Utgående redovisat värde	9 500	9 500

**Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	509 549	1 600 435
Inköp	1 707 953	0
Försäljningar	-400 000	-1 093 758
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 817 502	509 549
Utgående redovisat värde	1 817 502	509 549

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	1 093 758
Inköp	1 245 000	
Försäljningar	0	-1 093 758
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 245 000	0
Utgående redovisat värde	1 245 000	0

Not 15 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	122 991	148 445
Avgående fordringar	-26 611	-25 454
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 380	122 991
Utgående redovisat värde	96 380	122 991

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	122 991	148 445
Avgående fordringar	-26 611	-25 454
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	96 380	122 991
Utgående redovisat värde	96 380	122 991

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Personalrelaterade bidrag	577 994	684 893
Kommande utbetalningar EU-projekt	1 194 602	888 342
Upplupna intäkter	101 301	118 139
Upplupna intäkter korttidspermitteringar pga Covid-19	529 648	1 686 013
Löpande periodiseringar avseende inköpsfakturor	1 424 998	1 360 186
3 828 543	4 737 573	

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Personalrelaterade bidrag	561 506	669 142
Kommande utbetalningar EU-projekt	1 100 068	888 342
Upplupna intäkter	78 718	118 139
Upplupna intäkter korttidspermitteringar pga Covid-19	529 648	1 686 013
Löpande periodiseringar avseende inköpsfakturor	1 376 318	1 327 430
3 646 258	4 689 066	

**Not 17 Specifikation av ändamålsbestämda medel
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Jamtli minnesfond	35 725	39 179
K-B Nilssons konstfond	334 385	366 711
Stina Bergners fond	225 066	246 837
Akutinsatser å Jamtlis kulturhistoriska byggnader	132 740	145 585
David Hummels fond	1 758 850	1 929 104
Forskningsfonden	2 060 594	2 234 638
Nationalmuseum Jamtli	8 143 084	8 941 509
Jamtli gynnare	417 548	354 691
	13 107 992	14 258 254

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Jamtli minnesfond	35 725	39 179
K-B Nilssons konstfond	334 385	366 711
Stina Bergners fond	225 066	246 837
Akutinsatser å Jamtlis kulturhistoriska byggnader	132 740	145 585
David Hummels fond	1 758 850	1 929 104
Forskningsfonden	2 060 594	2 234 638
Nationalmuseum Jamtli	8 143 084	8 941 509
Jamtli gynnare	417 548	354 691
	13 107 992	14 258 254

**Not 18 Avsättningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Pensionsutfästelse		
Belopp vid årets ingång	159 308	190 508
Under året återförda belopp	-31 135	-31 200
	128 173	159 308
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	103 000	0
Årets avsättningar för garantiåtaganden	41 000	103 000
	144 000	103 000

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Pensionsutfästelse		
Belopp vid årets ingång	159 308	190 508
Under året återförda belopp	-31 135	-31 200
	128 173	159 308
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	103 000	0
Årets avsättningar för garantiåtaganden	41 000	103 000
	144 000	103 000

Not 19 Långfristiga skulder

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Swedbank	13 915 757	18 963 680
Region JH	720 000	840 000
	14 635 757	19 803 680

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Swedbank	13 915 757	18 963 680
Region JH	720 000	840 000
	14 635 757	19 803 680

Not 20 Ställda säkerheter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
För övriga långfristiga skulder:		
Fastighetsinteckning Östersund Norr 1:14	27 000 000	27 000 000
	27 000 000	27 000 000
För pensionsutfästelse		
Direktpension	96 380	122 991
	96 380	122 991

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
För övriga långfristiga skulder:		
Fastighetsinteckning Östersund Norr 1:14	27 000 000	27 000 000
	27 000 000	27 000 000
För pensionsutfästelse		
Direktpension	96 380	122 991
	96 380	122 991

**Not 21 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 600 000	10 600 000
Utnyttjad kredit uppgår till	5 600 000	5 600 000

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	10 600 000	10 600 000
Utnyttjad kredit uppgår till	5 600 000	5 600 000

**Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalrelaterade kostnader	5 761 927	4 770 576
Löpande periodiseringar avseende inköpsfakturor	3 772 937	672 355
Upplupna räntor	767	1 292
Periodiserade årskortintäkter	522 300	941 591
Förutbetalda intäkter	3 469 649	6 003 617
Upplupet revisionsarvode	258 875	185 750
Skuldförda bidrag avseende framflyttade projekt	14 000 000	0
Skuldförda bidrag avseende framflyttade investeringar	4 851 971	4 000 000
	32 638 426	16 575 181

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalrelaterade kostnader	5 573 400	4 376 983
Löpande periodiseringar avseende inköpsfakturor	3 666 278	672 355
Upplupna räntor	767	1 292
Periodiserade årskortintäkter	522 300	941 591
Förutbetalda intäkter	2 277 851	5 570 813
Upplupet revisionsarvode	182 875	179 750
Skuldförda bidrag avseende framflyttade projekt	14 000 000	0

Skuldförda bidrag avseende framflyttade investeringar	4 851 971	4 000 000
	31 075 442	15 742 784

**Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	3 342 139	3 157 569
Resultat vid avyttringar	0	-267 491
Övriga justeringar	330 758	0
	3 672 897	2 890 078

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	3 325 670	3 121 789
Resultat vid avyttringar	0	-15 720
Avsättningar	16 279	268 983
Nedskrivningar aktier i dotterbolag	187 215	0
Övriga justeringar	-1 035 292	
	2 493 872	3 375 052

Not 24 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

	2021	2020
Avsättning till periodiseringsfond	-3 000 000	-2 100 000
	-3 000 000	-2 100 000

Not 25 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	670 000	590 000
Lämnade aktieägartillskott	200 000	80 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	870 000	670 000
Ingående nedskrivningar	-230 000	0
Årets nedskrivningar	-187 215	-230 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-417 215	-230 000
Utgående redovisat värde	452 785	440 000

Not 26 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
NCK	72,50%	72,50%	725	72 500
Härjedalens Fjällmuseum AB	55%	55%	550	55 000
Världsarv Ragundadalen	60%	60%	550	72 785
Restaurang Hov AB	100%	100%	1 000	200 000
Jämtland Teknikland AB	52,5%	52,5%	1 050	52 500
				452 785

	Org.nr	Säte
NCK	556173-6280	Östersund
Härjedalens Fjällmuseum AB	556095-6426	Härjedalen
Världsarv Ragundadalen	556962-1872	Ragunda
Restaurang Hov AB	556783-7918	Östersund
Jämtland Teknikland AB	556783-7918	Östersund

Not 27 Obeskattade reserver

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond 2018	2 233 470	2 233 470
Periodiseringsfond 2019	500 000	500 000
Periodiseringsfond 2021	3 000 000	0
Periodiseringsfonder	2 100 000	2 100 000
	7 833 470	4 833 470
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	4 978	2 925

Östersund den 25 februari 2022

Karin Thomasson
Ordförande

Anders Sundin

John Brattmyr

Anna Wersén

Ellen Hyttsten

Robert Uitto

Kent Karlsson

Robert Hamberg

Trine Amundsen

Olov Amelin
Landsantikvarie

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Magnus Olsson
Auktoriserad revisor