

Årsredovisning

Stena Asset Management AB

Org.nr. 559090-6193

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Stena Asset Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 3 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg den 3 maj 2024



Peter Claesson

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

29/5-24

*Marie
Karl*

Styrelsen och verkställande direktören för

Stena Asset Management AB

Org nr 559090-6193

avger härmed följande

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 - 31 december 2023

Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Rapport över totalresultat	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	13

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta värdepapper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Bolagets värdepappersportföljer har levererat en stabil avkastning under året vilket är i linje med hur de finansiella marknaderna har utvecklats.

Kriget i Ukraina och de medföljande sanktionerna samt det faktum att det är oroligt på många olika håll i världen har påverkat de finansiella marknaderna till viss del men det har inte medfört några direkta effekter för bolaget även om det inte kan uteslutas i framtiden.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamheten förväntas under 2024 fortsätta med samma inriktning och omfattning som under det senaste året.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Stena Asset Management AB samarbetar med motparter som bedöms ha en betryggande kreditvärdighet och där villkor och avräkningsrutiner är väl dokumenterade.

Bolagets verksamhet är exponerad för olika stags finansiella risker, vilka finns definierade i koncernens finanspolicy. Denna förskriver att syftet är att minimera risker och bidra till en förbättrad avkastning genom en aktiv riskhantering. Finansiella riskfaktorer beskrivs ytterligare i not 15.

Ägarförhållanden

Stena Asset Management AB är ett helägt dotterbolag till AB Stena Finans (org. nr. 556244-5766) som ingår i Stena AB-koncernen, med säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (TK)	2023	2022	2021	2020
Övriga rörelseintäkter/kostnader	95 277	311 077	154 487	-70 189
Resultat efter finansiella poster	-21 416	-17 510	67 903	-80 409
Balansomslutning	2 582 312	2 500 216	2 586 100	1 072 171
Medeltal anställda	5	5	3	2

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor)

Balanserat resultat				186 963 181
Årets resultat				-18 359 916
				<u>168 603 265</u>

Disponeras så att:

I ny räkning överförs				<u>168 603 265</u>
				<u>168 603 265</u>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.



RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	2023	2022
Övriga rörelseintäkter/kostnader	2	95 277	311 077
Direkta rörelsekostnader		-1 888	-1 724
Bruttoresultat		93 389	309 353
Administrationskostnader	3,4	-29 904	-27 070
Rörelseresultat		63 485	282 282
Övriga ränteintäkter och liknande poster	5	42 544	21 316
Räntekostnader och liknande poster	6	-175 562	-88 940
Valutakursdifferens		48 116	-232 168
		-84 901	-299 792
Resultat efter finansiella poster		-21 416	-17 510
Bokslutsdispositioner	7	18 942	-18
Resultat före skatt		-2 474	-17 528
Skatt på årets resultat	8	-15 886	2 427
Årets resultat		-18 360	-15 101

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Tkr	2023	2022
Årets resultat	-18 360	-15 101
Övrigt totalresultat		
Årets förändring, verkligt värdereserv, netto efter skatt	129 149	-83 822
Övrigt totalresultat	129 149	-83 822
Summa totalresultat, netto efter skatt	110 789	-98 922



BALANSRÄKNING

Tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9,15	1 002 313	603 899
Uppskjuten skattefordran	10	52 217	89 257
Summa anläggningstillgångar		1 054 530	693 156
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar, närstående bolag		582	833
Fordringar hos koncernföretag	15	543 758	498 471
Övriga kortfristiga fordringar		1 781	121
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	63 385	26 666
		609 507	526 091
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	15	913 485	1 277 252
Kassa och bank			
		4 790	3 717
Summa omsättningstillgångar		1 527 782	1 807 060
SUMMA TILLGÅNGAR		2 582 312	2 500 216
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	12	1 000	1 000
		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		186 963	115 587
Årets resultat		-18 360	-15 101
Summa eget kapital		168 603	100 486
		169 603	101 486
Långfristiga skulder:			
Skulder till kreditinstitut	13	765 578	458 845
Skulder till koncernföretag	15	1 500 000	0
Summa långfristiga skulder		2 265 578	458 845
Kortfristiga skulder:			
Leverantörsskulder		660	644
Skulder till kreditinstitut		0	0
Skulder till koncernföretag	15	139 812	1 933 463
Övriga kortfristiga skulder		543	1 209
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	4 965	3 944
Aktuella skatteskulder		1 150	625
Summa kortfristiga skulder		147 130	1 939 885
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 582 312	2 500 216

Rapport över förändring i eget kapital

Tkr	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 31 december 2022	1 000	231 812	66 405	299 217
Balanserad vinst enligt resultatdisposition		-32 404	-66 405	-98 809
Omvärderingsreserv till verkligt värde		-105 569	0	-105 569
Uppskjuten skatt på omvärderingsreserv		21 747	0	21 747
Årets resultat			-15 101	-15 101
Utgående eget kapital 31 december 2022	1 000	115 587	-15 101	101 486
Balanserad vinst enligt resultatdisposition		-57 772	15 101	-42 671
Omvärderingsreserv till verkligt värde		162 656	0	162 656
Uppskjuten skatt på omvärderingsreserv		-33 507	0	-33 507
Årets resultat			-18 360	-18 360
Utgående eget kapital 31 december 2023	1 000	186 963	-18 360	169 603

2024060406237



KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-18 360	-15 101
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Uppskjuten skatt	-22 436	47 383
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital		
Handel med kortfristiga placeringar	363 767	-462 157
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	-46 376	236 662
Ökning(-)/Minskning(+) av leverantörsskulder	17	592
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga skulder	-1 792 772	389 180
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 516 160	196 559
Investeringsverksamheten		
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-398 414	315 096
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-398 414	315 096
Finansieringsverksamheten		
Förändring av skulder till kreditinstitut	1 806 733	-277 924
Förändring av långfristiga finansiella poster	108 913	-230 014
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 915 647	-507 938
Årets kassaflöde	1 073	3 717
Likvida medel vid årets början	3 717	0
Likvida medel vid årets slut	4 790	3 717



NOTER MED REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

De finansiella rapporterna har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 - Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar från start frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget är ett dotterföretag till Stena AB (556001-0802) som tillämpar IFRS i dess koncernredovisning. RFR 2 innebär att samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden tillämpas så långt det är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras. Även av rådet för finansiell rapportering utgivna uttalanden gällande för noterade företag tillämpas.

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar, skulder samt avsättningar har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Stena Asset Management klassificerar avkastning som genereras från bolagets finansiella innehav som intäkter från rörelsen. Dessa intäkter avser realiserade och orealiserade värdeförändringar från innehav samt utdelningar och kupongränta från dessa.

Finansiella tillgångar och skulder

Allmänt

Ett finansiellt instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld eller ett eget kapitalinstrument i ett annat företag. Finansiella tillgångar utgörs i bolagets balansräkning av likvida medel, aktier, obligationer och derivattillgångar. Finansiella skulder materialiseras genom krav på återbetalning av kontanter eller av andra finansiella tillgångar. I bolagets balansräkning utgörs finansiella skulder av leverantörsskulder, lån och derivatkskulder. Finansiella tillgångar och skulder redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar och skulder redovisas på likviddagen med undantag för derivat, vilka redovisas på affärsdagen. Finansiella instrument redovisas initialt till verkligt värde vilket vanligtvis motsvarar anskaffningskostnad vid anskaffningstillfället.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Bolaget tillämpar den förenklade metoden för beräkning av förväntade kreditförluster. Metoden innebär att förväntade förluster under fordrans hela löptid används som utgångspunkt för kundfordringar. De förväntade kreditförlustnivåerna baserar sig på kundernas betalningshistorik tillsammans med förlusthistoriken. Historiska förluster justeras för att ta hänsyn till nuvarande och framtidsbaserad information som kan påverka kundernas möjligheter att betala fordran.

Bortbokning från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när de avtalsenliga rättigheterna till kassaflödena upphört eller överförs samt när i allt väsentligt även de risker och fördelar som är förknippade med ägandet av den finansiella tillgången överförs. Finansiella skulder bokas bort från balansräkningen när de utsläcks.

Klassificering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar indelas i följande kategorier:

- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen – Obligatoriska
- Upplupet anskaffningsvärde
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

Syftet med förvärvet av det finansiella instrumentet ligger till grund för klassificeringen. Klassificeringen görs av företag sledningen vid första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar som tillhör denna kategori värderas och redovisas löpande till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella tillgångar som klassificeras som obligatoriska utgörs av finansiella tillgångar som förvärvats med huvudsyfte att säljas på kort sikt samt av sådana derivatinstrument där säkringsredovisning inte tillämpas. Finansiella tillgångar som förvärvats med huvudsyfte att säljas på kort sikt avser aktier och andra eget kapitalinstrument samt obligationsfordringar. Dessa redovisas i balansräkningen under kortfristiga placeringar och förändringar i verkligt värde redovisas i resultaträkningen under raden övriga rörelseintäkter. Courtage och depåavgifter redovisas som direkta rörelsekostnader. Derivatinstrument utgörs bl.a. av terminskontrakt, optioner och swappar som antingen ingås i säkringssyfte för att täcka bolagets risker för förändringar i valutakurser samt för exponering av ränterisker, alternativt ingås i tradingsyfte. Bolaget tillämpar inte säkringsredovisning utan vinst respektive förlust vid förändring av verkligt värde på samtliga derivat redovisas i resultaträkningen. För derivat ingångna i säkringssyfte redovisas resultatet under finansiella poster och för derivat ingångna i tradingsyfte under övriga rörelseintäkter. I balansräkningen redovisas samtliga derivat på raderna övriga långfristiga/kortfristiga fordringar/skulder.

Upplupet anskaffningsvärde

Kategorin upplupet anskaffningsvärde består av fordringar på koncernbolag och andra externa lånefordringar. Detta är finansiella tillgångar som inte betecknas som derivat och som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte noteras på en aktiv marknad. Fordringarna redovisas som omsättningstillgångar med undantag för fordringar med förfallodag senare än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Tillgångar i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med, i förekommande fall, avdrag för kund- och kreditförluster.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

Denna kategori består av obligationsfordringar och aktier som redovisas löpande till verkligt värde via övrigt totalresultat. 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.

Klassificering av finansiella skulder

Finansiella skulder indelas i följande kategorier:

- Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen, obligatoriska
- Finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat
- Upplupet anskaffningsvärde

Syftet med förvärvet av det finansiella instrumentet ligger till grund för klassificeringen. Klassificeringen görs av företag sledningen vid första redovisningstillfället.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder som tillhör denna kategori avser i sin helhet derivatinstrument med negativa marknadsvärden. För tillämpa de redovisningsprinciper se Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

Finansiella skulder som tillhör denna kategori avser i sin helhet derivatinstrument med negativa marknadsvärden. För tillämpa de redovisningsprinciper se Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat.

Finansiella skulder värderade till anskaffningsvärde i balansräkningen

Finansiella skulder i kategorin upplupet anskaffningsvärde i balansräkningen består av skulder till koncernföretag, checkräkningskrediter, leverantörsskulder samt övriga kortfristiga skulder. Upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Lånebeloppen redovisas som skulder i balansräkningen, varvid lån med löptid över 12 månader redovisas som långfristiga och övriga som kortfristiga.

Fordringar i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omvärderas enligt gällande valutakurser per transaktionsdagen. Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs. Kursdifferenser på trading ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder samt derivat som ingås i säkringssyfte redovisas bland finansiella poster. Samtliga kursdifferenser påverkar årets resultat.



Följande valutakurser har använts i bokslutet:

	Genomsnittskurs		
	2023	2022	Forändring i procent
USD	10,6128	10,1245	5%
GBP	13,1979	12,4669	6%
EUR	11,4765	10,6317	8%

	Balansdagens kurs		
	2023	2022	Forändring i procent
USD	10,0734	10,4283	-3%
GBP	12,8244	12,6005	2%
EUR	11,1200	11,1635	0%

Bestämning av verkligt värde när finansiella instrument värderas till verkligt värde i balansräkningen

(i) Finansiella instrument noterade på en aktiv marknad (nivå 1)

För identiska finansiella instrument som är noterade på en aktiv marknad bestäms verkligt värde med utgångspunkt från tillgångens noterade köpkurs på balansdagen utan tillägg för transaktionskostnader (till exempel courtage) vid anskaffningstillfället.

(ii) Värderingstekniker genom att använda observerbara marknadsdata (nivå 2)

Om marknaden för ett finansiellt instrument inte är aktiv, så tar bolaget fram det verkliga värdet genom att använda en värderingsteknik. De använda värderingsteknikerna bygger i så hög utsträckning som möjligt på marknadsuppgifter och företagsspecifika uppgifter används i så låg grad som möjligt. Bolaget går med regelbundna intervall igenom värderingstekniken och prövar dess giltighet genom att jämföra utfallen från värderingstekniken med priser från observerbara aktuella marknadstransaktioner i samma instrument. De tillämpade värderingsmodellerna stams av så att verkligt värde vid första redovisningen uppgår till transaktionspriset och förändring i verkligt värde redovisas sedan löpande utifrån de förändringar som inträffat i de underliggande marknadsriskparametrarna.

(iii) Värderingstekniker genom att använda väsentliga ej observerbara data (nivå 3)

Om det inte finns några liknande finansiella instrument på en noterad marknad och det finns ingen observerbar prisinformation från marknaden, baseras värderingen på ett beräknat diskonterat kassaflöde. Verkligt värde bestäms genom att anta vad marknadspriset skulle vara om det fanns en marknad det vill säga det beräknade marknadsvärdet är en prognos snarare än en observation.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas i övrigt totalresultat varvid tillhörande skatteeffekt också redovisas i övrigt totalresultat. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit 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. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas i resultaträkningen som bokslutsdisposition. Aktieägarillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras 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. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel.

Uppskattningar i bokslutet

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Styrelsen och företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden vid upprättande av årsredovisningen. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. För bolaget avser väsentliga uppskattningar och antaganden främst värdering av finansiella instrument.

Not 2 Övriga rörelseintäkter/kostnader

Tkr	2023	2022
Mangement fee, närstående bolag	1 878	2 295
Resultat från aktier och obligationer	93 399	308 782
	95 277	311 077

Not 3 Anställda och personalkostnader

Tkr	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	1
Män	4	4
	5	5
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	-15 164	-14 409
Sociala kostnader och pensionskostnader	-10 099	-6 036
	-25 263	-20 445

Not 4 Arvode till revisorer

	2023	2022
Tkr		
PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	156	153
	<u>156</u>	<u>153</u>

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 arbetsuppgifter.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande poster

	2023	2022
Tkr		
Övriga ränteintäkter	915	0
Ränteintäkter från koncernföretag	41 629	21 315
	<u>42 544</u>	<u>21 316</u>

Not 6 Räntekostnader och liknande poster

	2023	2022
Tkr		
Övriga räntekostnader	-137 537	-75 000
Räntekostnader till koncernföretag	-38 025	-13 940
	<u>-175 562</u>	<u>-88 940</u>

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Tkr		
Mottagna koncernbidrag	91 953	70
Lämnade koncernbidrag	-73 010	-88
	<u>18 942</u>	<u>-18</u>

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Tkr		
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-15 886	2 427
Total redovisad skatt	<u>-15 886</u>	<u>2 427</u>
Avstämning effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	-2 474	-17 528
Skatt enligt gällande skattesats	510	3 611
Ej skattepliktiga koncernbidrag	-15 040	14
Ej skattepliktiga intäkter	1	0
Ej avdragsgilla kostnader	-1 357	-1 198
Kostnader som ska dras av men som inte ingår i det redovisade resultatet	0	0
Effekt av ändrad skattesats	0	0
Redovisad effektiv skatt	<u>-15 886</u>	<u>2 427</u>

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Tkr		
Ingående anskaffningsvärden	603 899	918 995
Inköp	392 998	0
Försäljningar	0	-320 204
Omvärdering	43 990	-51 975
Valutakurseffekt	-38 574	57 082
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 002 313	603 899
Utgående redovisat värde	<u>1 002 313</u>	<u>603 899</u>

2024060406242

Not 10 Uppskjuten skattefordran

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatt på verkligt värde förändringar	52 217	89 257
	52 217	89 257

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Upplupen ränteintäkt	21 801	24 603
Övriga poster	41 584	2 063
	63 385	26 666

Not 12 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-aktier	10 000	100
	10 000	100

Not 13 Skulder till kreditinstitut

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Revolving Credit Facility Nordea USD	Lånebelopp 765 578	Lånebelopp 458 845
	765 578	458 845

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöneskuld	3 067	2 845
Sociala avgifter	964	894
Övrigt	934	206
Totalt	4 965	3 944



Not 15 Finansiella instrument

Finansiella instrument till verkligt värde via resultaträkningen

31 december 2022

	Obligatoriska ⁽¹⁾	Verkligt värde via övrigt totalresultat (FVOCI)	Upplupet anskaffningsvärde	Totalt bokfört värde	Totalt verkligt värde
Tillgångar					
Andra långfristiga värdepappersinnehav	222 480	381 419	-	603 899	603 899
Långfristiga och kortfristiga fordringar, koncernföretag	35 678	-	462 793	498 471	498 471
Övriga kortfristiga placeringar	174 708	1 102 544	-	1 277 252	1 277 252
Kassa och bank	-	-	3 717	3 717	3 717
Övriga kortfristiga fordringar	-	-	27 620	27 620	27 620
Totala tillgångar	432 866	1 483 963	494 130	2 410 959	2 410 959
Skulder					
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	-	-
Skulder till koncernföretag	41 446	-	1 933 463	1 933 463	1 933 463
Skulder till kreditinstitut	-	-	458 845	458 845	458 845
Övriga kortfristiga skulder	-	-	5 779	5 779	5 779
Leverantörsskulder	-	-	644	644	644
Totala skulder	41 446	0	2 398 730	2 398 730	2 398 730

Finansiella instrument till verkligt värde via resultaträkningen

31 december 2023

	Obligatoriska ⁽¹⁾	Verkligt värde via övrigt totalresultat (FVOCI)	Upplupet anskaffningsvärde	Totalt bokfört värde	Totalt verkligt värde
Tillgångar					
Andra långfristiga värdepappersinnehav	210 675	791 638	-	1 002 313	1 002 313
Långfristiga och kortfristiga fordringar, koncernföretag	150 555	-	393 203	543 758	543 758
Övriga kortfristiga placeringar	283 491	629 994	-	913 485	913 485
Kassa och bank	-	-	4 790	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	-	-	65 749	65 749	65 749
Totala tillgångar	644 721	1 421 632	463 741	2 525 305	2 525 305
Skulder					
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	-	-
Skulder till koncernföretag	35 285	-	1 639 812	1 639 812	1 639 812
Skulder till kreditinstitut	-	-	765 578	765 578	765 578
Övriga kortfristiga skulder	-	-	6 658	6 658	6 658
Leverantörsskulder	-	-	660	660	660
Totala skulder	35 285	0	2 412 708	2 412 708	2 412 708

1) Kategorin obligatoriska inkluderar derivatinstrument som ingått i säkringssyfte och för vilka säkringsredovisning inte är lämplig.

	31 december 2023			31 december 2022		
	Nominellt Belopp	Redovisat värde	Verkligt Värde	Nominellt Belopp	Redovisat värde	Verkligt Värde
Terminskontrakt och swappar avseende valuta						
Fordran	357 926	150 555	150 555	506 343	35 678	35 678
Skuld	117 479	-35 285	-35 285	141 198	-41 446	-41 446

Upplysningar om finansiella instruments verkliga värde

Stena Asset Management AB redovisar finansiella instrument till verkligt värde. Finansiella instrument som återfinns i nivå 1 utgörs främst av aktieinnehav som handlas på en aktiv marknad och dess verkliga värde bestäms utifrån instrumentets noterade köpkurs på balansdagen. Finansiella instrument i nivå 2 består av obligationer som inte är tillräckligt likvida att klassificeras som nivå 1 och även valutaterminer som används för både trading- och säkringsändamål. Värdering till verkligt värde för valutaterminer baseras på publicerade terminkurser på en aktiv marknad. De investeringar som återfinns i nivå 3 avser fondinvesteringar i noterade bolag. För dessa innehav kan ett verkligt värde inte erhållas direkt från noterade marknadspriser eller indirekt via värderingsmetoder eller värderingsmodeller som bygger på observerbara marknadspriser eller indata.

	31 december 2023				31 december 2022			
	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt
Tillgångar								
Verkligt värde via resultaträkningen								
- Derivat	-	150 555	-	150 555	-	35 678	-	35 678
- Värdepapper	-	489 936	4 231	494 166	-	392 661	4 527	397 188
Verkligt värde via övrigt totalresultat								
- Värdepapper	791 638	629 994	-	1 421 632	381 419	1 102 544	-	1 483 963
Skulder								
Verkligt värde via resultaträkningen								
- Derivat	-	35 285	-	35 285	-	41 446	-	41 446
- Värdepapper	-	-	-	-	-	-	-	-

Under året har inga flyttar mellan de olika nivåerna gjorts.

Not 16 Finansiella riskfaktorer

Bolaget utsätts för en mängd olika finansiella risker. Dessa hanteras genom efterlevande av den upprättade finanspolicyen för koncernen. Riskhanteringspolicyen fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på bolagets finansiella resultat. Policyen fastställs av styrelsen i Stena AB.

Valutarisk

Valutarisker uppstår dels vid omräkningen till svenska kronor av resultat och balansposter i utländsk valuta och dels vid omräkningen av kassaflöden i utländsk valuta. Dessa valutarisker reduceras med terminskontrakt eller valutoptionskontrakt som ingås med AB Stena Finans.

Kreditrisk

Alla finansiella instrument handlas med motparter som bedöms ha betryggande kreditvärdighet och där villkor och avräkningsrutiner är väl dokumenterade. Normalt ställs inga säkerheter från någondera part för eventuella kreditrisker i finansiella instrument. Samtliga derivat handlas inom ramen för upprättade ISDA-avtal med varje motpart, där fordringar och skulder i marknadsvärden på derivat kvittas vid eventuell betalningsinställelse.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisken hanteras genom att Stena-koncernen innehar tillräckligt med likviditet i form av bankmedel, kortfristiga placeringar, outnyttjade kontrakterade kreditfaciliteter och möjligheten att stänga kortfristiga marknadspositioner i aktier och obligationer. På grund av verksamhetens dynamiska karaktär tillgodoses behovet av flexibilitet i finansieringen genom att upprätthålla en del av upplåningen i form av kontrakterade kreditramar, under vilka det återkommande kortfristiga likviditetsbehovet kan tillgodoses, så kallade Revolving Credit Facilities. Den kontraktuella förfallostrukturen på bolagets finansiella skulder följer enligt

Löptid	2024	2025	2026-2027	2028-	Ej - specificerat	Totalt
Leverantörsskulder	660	-	-	-	-	660
Skulder till koncernföretag	139 812	-	-	1 500 000	-	1 639 812
Skulder till kreditinstitut	0	-	-	-	765 578	765 578
Summa	140 472	0	0	1 500 000	765 578	2 406 050



Not 17 Ställda säkerheter

TSEK	2023-12-31	2022-12-31
<i>Pantförskrivning i depå som säkerhet för kredit</i>	1 899 419	1 868 599
	1 899 419	1 868 599

Pantförskrivning motsvarande det bokförda värdet av aktier och andelar som finns i depå hos Nordea och som pantförskrivits för en utnyttjad kredit om 766 MSEK.

Inga eventalförpliktelser varken 2023 eller 2022.

Not 18 Hållbarhetsrapport

Bolagets hållbarhetsarbete beskrivs i hållbarhetsrapporten för Stena AB koncernen som lämnas av Stena AB org nr 556001-0802 med säte i Göteborg.

Göteborg den 3 maj 2024

Mats Carlsson
Styrelsens ordförande

Peter Claesson
Verkställande direktör

Markus Rudin

Vår revisionsberättelse har avgivits den 3 maj 2024

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557516691466

Dokument

Årsredovisning Stena Asset Management 2023
Huvuddokument
13 sidor
Startades 2024-05-03 08:39:15 CEST (+0200) av Mariella
Karlberg (MK)
Färdigställt 2024-05-03 10:11:32 CEST (+0200)

Signerare

Mariella Karlberg (MK)
Stena AB
mariella.karlberg@stena.com
Signerade 2024-05-03 08:39:16 CEST (+0200)

Peter Claesson (PC)
Stena AB
Personnummer 6509164858
peter.claesson@stena.com
+46704855144



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Bengt Peter André Claesson"
Signerade 2024-05-03 08:55:29 CEST (+0200)

Markus Rudin (MR)
Stena Finans
Personnummer 197902225056
markus.rudin@stena.com
+46704855145

Mats Carlsson (MC)
Stena AB
Personnummer 196001115093
mats.carlsson@stena.com
+46704855190



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"MARKUS RUDIN"
Signerade 2024-05-03 08:41:38 CEST (+0200)



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Mats
Anders Carlsson"
Signerade 2024-05-03 08:49:30 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557516691466

Johan Brobäck (JB)

PWC

Personnummer 198503085113

johan.brobäck@pwc.com

+46102131270



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"JOHAN BROBÄCK"

Signerade 2024-05-03 10:11:32 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stena Asset Management AB, org.nr 559090-6193

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stena Asset Management AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stena Asset Management ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Stena Asset Management AB.

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 Stena Asset Management AB 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 och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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 beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: 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 har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stena Asset Management AB för år 2023 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 Stena Asset Management AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-05-03 08:10:11 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Datum

Johan Brobäck

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024081500987