

Styrelsen för

Stena Oil Shipping AB

Org nr 559394-3888

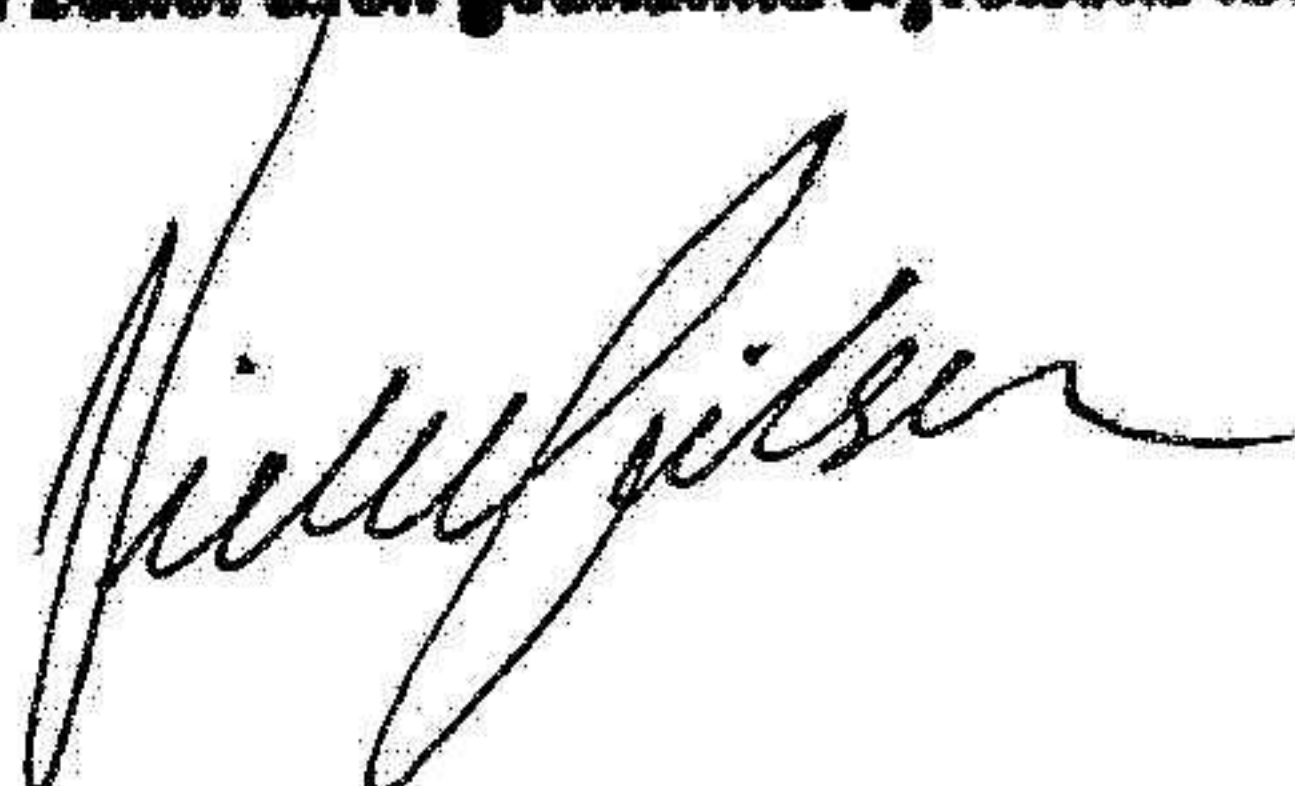
får härmed avge

Årsredovisning

för det förlängda räkenskapsåret 29 augusti 2022 - 31 augusti 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändring eget kapital	5
Kassaflödesanalys	6
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	10

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat och balansräkningen samt koncernresultat och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämman 7 december 2023.
Stämman beslut även godkänna styrelsens förslag till värdetillsättning.



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Stena Oil Shipping AB, org nr 559394-3888, med säte i Göteborg, får härmed avge årsredovisning för det förlängda räkenskapsåret 2022-08-29 - 2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Företaget är ett helägt dotterföretag till AB Stena Metall Finans (publ), org nr 556008-2561 med säte i Göteborg. AB Stena Metall Finans (publ) ingår i Stena Metallkoncernen där Stena Metall AB, org nr 556138-8371, med säte i Göteborg är moderbolag.

Enligt ÄRL 7:2 upprättar Stena Metall AB koncernredovisning, vilket inkluderar Stena Oil Shipping AB.

Bolaget startade sin verksamhet under räkenskapsåret och har till uppgift att bedriva rederiverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret har bolaget påbörjat uppförandet av bunkerfartyget Brisen. Fartyget beräknas vara färdigställt under nästkommande räkenskapsår.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Årets resultat		285 231
Totalt	kronor	<u>285 231</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs

		285 231
	kronor	<u>285 231</u>



2023121103485

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-08-29</i>	<i>- 2023-08-31</i>
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning			—
Summa rörelseintäkter			—
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader			-250
Rörelseresultat			-250
Finansiella poster			
Ränteintäkter			56
Räntekostnader och liknande resultatposter till koncernföretag			-153 926
Summa finansiella poster			-153 870
Resultat efter finansiella poster			-154 120
Bokslutsdispositioner			
Erhållet koncernbidrag			513 338
Summa bokslutsdispositioner			513 338
Resultat före skatt			359 218
Årets skattekostnad	3		-73 987
Årets resultat			285 231
Övrigt totalresultat			
Poster som senare kan komma att omklassificeras till årets resultat:			
Värdeförändring säkringsreserv			3 289 476
Skatteeffekt på årets värdeförändring			-677 632
Summa övrigt totalresultat			2 611 844
Summa totalresultat			2 897 075

pk
lf — en

2023121103486

Balansräkning

Belopp i kr		2023-08-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Pågående nyanläggning		7 759 744
Summa anläggningstillgångar		7 759 744
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Fordringar hos koncernföretag		513 338
Övriga fordringar	4	49 681
Summa omsättningstillgångar		563 019
SUMMA TILLGÅNGAR		8 322 763
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		25 000
Säkringsreserv		2 611 844
		2 636 844
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserad vinst eller förlust		—
Årets resultat		285 231
		285 231
Summa eget kapital		2 922 075
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar för uppskjuten skatt		677 632
Summa avsättningar		677 632
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skatteskulder		73 987
Skulder till koncernföretag	5	4 649 069
Summa kortfristiga skulder		4 723 056
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 322 763

PK

PK — Ch

2023121103487

Förändring eget kapital

<i>Belopp i kr</i>	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Total eget kapital
Vid årets början	—	—	—
Nyemission	25 000	—	25 000
Förändring säkringsreserv	—	2 611 844	2 611 844
Årets resultat	—	285 231	285 231
Utgående eget kapital 2023-08-31	25 000	2 897 075	2 922 075

Antal aktier i bolaget är 250 stycken.

2023121103488

Kassaflödesanalys

	2022-08-29
<i>Belopp i kr</i>	<i>- 2023-08-31</i>
Den löpande verksamheten	
Resultat efter finansiella poster	-154 120
Justeringar för övriga ej kassaflödespåverkande poster	3 289 476
	<u>3 135 356</u>
Betald skatt	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	<u>3 135 356</u>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>	
Ökning (-)/minskning (+) av rörelsefordringar	-49 681
Ökning (+)/minskning (-) av rörelseskulder	4 649 069
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>7 734 744</u>
Investeringsverksamheten	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-7 759 744
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-7 759 744</u>
Finansieringsverksamheten	
Erhållet aktiekapital	25 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>25 000</u>
Årets kassaflöde	-
Likvida medel vid årets början	-
Likvida medel vid årets slut	-
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm	
Säkringsreserv	3 289 476
Tilläggsupplysning	
Erlagd ränta	153 926

PG
lu

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR2 - redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar frivilligt RFR2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3, då bolaget är dotterdotterbolag till Stena Metall AB som tillämpar IFRS i sin koncernredovisning.

Klassificering

Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom 12 månader räknat från balansdagen.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan. Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller företaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Pågående nyanläggningar inkluderar direkta och indirekta projektkostnader. Omklassificering sker när tillgången kan tas i bruk.

Finansiella instrument

Ett finansiellt instrument är ett kontrakt som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och samtidigt ger upphov till en finansiell skuld eller ett eget kapitalinstrument i ett annat företag. Samtliga tillgångar värderas initialt till sina respektive verkliga värden inklusive transaktionskostnader förutom vad som avser de tillgångar som löpande värderas till sina verkliga värden över resultaträkningen. Vad avser dessa tillgångar kostnadsförs transaktionsutgifter löpande i resultaträkningen.

Finansiella skulder redovisas initialt till sina respektive verkliga värden reducerat med transaktionsutgifter förutom vad gäller de skulder som redovisas till sina verkliga värden över resultaträkningen. Vad avser dessa finansiella skulder kostnadsförs transaktionsutgifter löpande i resultaträkningen.

Finansiella instrument som kommer att regleras inom tolv månader klassificeras normalt sett som omsättningstillgång eller kortfristig skuld och de som kommer att regleras efter mer än tolv månader efter bokslutstillfället som anläggningstillgång eller långfristig skuld.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och företaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Derivat och säkringsåtgärder

Derivat är finansiella instrument som redovisas i balansräkningen på affärsdagen och värderas till verkligt värde, både initialt och vid efterföljande omvärderingar. Bolaget använder sig av valutaterminer för att minimera valutarisker avseende tillgångar och skulder. Derivat värderas löpande antingen till verkligt värde över resultaträkningen eller om de utgör en del i ett säkringssamband direkt i eget kapital (säkringsredovisning). För att få tillämpa säkringsredovisning skall ett antal kriterier vara uppfyllda. Då en säkringstransaktion ingås, skall förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten dokumenteras. Huruvida säkringssambandet är effektivt skall också dokumenteras, det vill säga vad gäller derivatets förmåga att motverka förändringar i värdet av det framtida kassaflödet som är hänförligt till de säkrade posterna. Derivat värderas till sina respektive verkliga värden som långfristiga/kortfristiga fordringar och långfristiga/kortfristiga skulder beroende på om derivatet har ett positivt eller negativt värde.

Upplysning om verkligt värde på de valutaterminer bolaget använder i säkringssyfte visas i not 5. Förändringar i säkringsreserven i övrigt totalresultat framgår av förändringar i eget kapital och i övrigt totalresultat i bolagets resultaträkning.

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt för tidigare perioder. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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. Inga väsentliga uppskattningar har gjorts under innevarande år.

2023121103491

Not 3 Årets skattekostnad	2022-08-29
	- 2023-08-31
<i>Aktuell skattekostnad</i>	
Periodens skattekostnad i resultaträkning	-73 987
	<u>-73 987</u>
<i>Uppskjuten skattekostnad/skatteintäkt</i>	
Uppskjuten skatt, säkringsredovisning	-677 632
	<u>-677 632</u>
Total redovisad skattekostnad	-751 619

Avstämning redovisad skattekostnad

Resultat före skatt	359 218
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	-73 999
Ej skattepliktiga intäkter	<u>12</u>
Redovisad skattekostnad i resultaträkning	-73 987

Skatteposter som redovisats direkt mot eget kapital

Uppskjuten skatt, säkringsredovisning	-677 632
	<u>-677 632</u>

Not 4 Övriga fordringar

	2023-08-31
Mervärdeskatt	49 625
Skattekonto	<u>56</u>
	49 681



Not 5 Finansiella instrument

Bolaget säkrar flöden i främmande valutor via köp eller försäljning av svenska kronor på termin via moderbolaget AB Stena Metall Finans.

Bolaget har valt att tillämpa säkringsredovisning på de valutaterminer som ingåtts och marknadsvärderingen av dessa kontrakt redovisas dämed direkt i eget kapital. Leveranstidpunkten för det fartyg som bolaget bygger har förskjutits jämfört med ursprunglig tidplan.

Per den 31 augusti finns följande effekter av säkringsredovisning gällande valutarisker:

Valutasäkring	2023-08-31
Verkligt värde	-54 175
Nominellt värde	-23 745 536
Förfallostruktur	November 2023
Säkringsförhållande	1:1
Värdeförändring, utestående valutaterminer sedan 29 aug 2022	-54 175
Värdeförändring, säkrat objekt som används för att bestämma säkringseffektiviteten	54 175

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget att notera.

Göteborg den 7 december 2023



Jonas Persson
Styrelsens ordförande



Victor Eriksson



Peter Gustafsson