

Årsredovisning för
Alleima Treasury AB
559216-9139

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Alleima Treasury AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-26. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sandviken 26/6 2024



Olof Glückman Bengtsson
Styrelseordförande

Årsredovisning för
Alleima Treasury AB

559216-9139

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-16
Underskrifter	17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Alleima Treasury AB, 559216-9139, med säte i Sandviken kommun, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Alleima Treasury AB är ett helägt dotterbolag till Alleima EMEA AB, org nr 556734-2026, och bedriver internbanksverksamhet inom Alleima-koncernen.

Som internbank, är Alleima Treasury AB:s huvudsakliga syfte att hantera de finansiella risker som koncernen är exponerad för i den ordinarie verksamheten samt att optimera koncernens finansnetto. Därutöver hanterar Alleima Treasury AB koncernens finansierings- och likviditetsrisker, stödjer koncernbolag med lån, inlåning, valuta- och råvarusäkringstransaktioner samt bistår även koncernbolag i finansiella frågor, trade finance samt credit management. Alleima Treasury AB ansvarar för koncernens bankkonto- och betalningsstruktur och hanterar de finansiella risker som är förknippade med koncernens förmånsbestämda pensionsplaner samt kapitalförvaltningen av Alleimas Personalstiftelses tillgångar.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i kkr	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Nettoomsättning	-	-	-
Rörelsemarginal %	-	-	-
Balansomslutning	5 453 066	5 898 991	5 071
Antal anställda	9	7	8
Avkastning på sysselsatt kapital %	26,8	7	9
Avkastning på eget kapital %	10,2	1,8	-
Soliditet %	18,6	17,1	198

Definitioner: se not 17

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har bedrivit verksamhet från 2021-10-01.

Bolaget har under 2023 fortsatt att utveckla och anpassa sin verksamhet efter Alleima-koncernens behov. Det har skett under ny VD som tillträdde i maj.

Den revolverande kreditfaciliteten som tecknades under 2022 förlängdes med ytterligare ett år under maj 2023.

Riskpolicy och riskhantering

Bolagets uppgift som internbank innebär hantering av betydande risker inom områdena valutarisk, ränterisk, kreditrisk, råvaruprisrisk samt likviditets- och finansieringsrisk. Verksamheten inom Alleima Treasury AB har anpassats för att följa den finanspolicy som fastställts och beslutats av styrelsen i Alleima AB. Bolaget har ett kombinerat riskmandat avseende valuta- och ränterisk innebärande att den maximala förlusten vid en femprocentig negativ valutarörelse samt en enprocentig negativ ränterörelse ej får överstiga 25 Mkr.

Med finansiella risker avses följande:

Valutarisk

För att undvika omräkningsrisk i dotterbolagens balansräkningar finansieras de i sin funktionella valuta genom Alleima Treasury AB. Valutarisken som uppstår i Alleima Treasury AB till följd av detta hanteras med hjälp av olika derivat för att minimera omräkningsrisken. Bolaget har som huvudprincip att täcka samtliga valutarisker i balansposter, lån och placeringar samt i gjorda valutaaffärer med koncernbolagen. Eventuella avvikelser hanteras inom det tilldelade riskmandatet.

Ränterisk

Avseende ränterisk för extern upplåning finns ett räntebindningsmål som för hela Alleima koncernen efter beslut av koncernens CFO kan uppgå till max 36 månader. Utlåning till koncernens bolag sker på marknadsmässiga villkor för respektive bolag. Räntebindingstiden för koncerninterna lån är normalt kortare än för den externa upplåningen för att vara anpassad till de olika bolagens kassaflödessituation.

Kreditrisk

För att reducera kreditrisken i finansiella avtal har så kallade ISDA-avtal ingåtts med flertalet av de för bolaget väsentligaste bankerna. Dessa innebär bland annat rätt till kvittning av fordringar och skulder uppkomna till följd av finansiella transaktioner. Kvittning görs ej i redovisningen. Kreditrisken avseende lån till bolag inom Alleima-koncernen bärs i sin helhet av Alleima Treasury AB. I enlighet med finanspolicyn finns det motpartslimiters uppsatta per finansiell motpart i syfte att kontrollera och reducera kreditrisken per motpart.

Prisrisk för råvaror

I samband med att Alleima erhåller en kundorder som innehåller ett fast pris för nickel, molybden eller koppar säkras priserna på dessa material genom att finansiella derivat undertecknas i Alleima Treasury AB. Den finansiella risken uppstår i koncernbolaget som tagit kundordern.

Hållbarhetsrapport

Alleima AB har sedan flera år en hållbarhetspolicy där riktlinjer anges för koncernens åtgärder inom miljö och socialt ansvar. I tillägg till detta är mål för människan och miljö en integrerad del av Alleimas affärsstrategi. För mer information hänvisas till hållbarhetsavsnitt i årsredovisningen upprättad av Alleima AB, org nr 559224-1433.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	500	1 007 590
Årets resultat		4 405
Vid årets slut	500	1 011 995

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i kkr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 007 590
årets resultat	4 405
Totalt	1 011 995
balanseras i ny räkning	1 011 995
Summa	1 011 995

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Valuta i SEK och belopp i kkr om inget annat anges. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Bruttoresultat		-	-
Administrationskostnader	4	-30 641	-32 964
Övriga rörelseintäkter	2	14 874	20 125
Övriga rörelsekostnader	5	-77	-82
Rörelseresultat	3	-15 844	-12 921
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	311 655	91 726
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-192 256	-60 504
Resultat efter finansiella poster		103 555	18 301
Bokslutsdispositioner	8	-98 000	-15 000
Resultat före skatt		5 555	3 301
Skatt på årets resultat	9	-1 151	-687
Årets resultat		4 404	2 614

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	10,11	238 835	310 959
Uppskjuten skattefordran		70	38
Andra långfristiga fordringar	11	30 311	1 393
		<u>269 216</u>	<u>312 390</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>269 216</u>	<u>312 390</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	11	4 056 676	4 917 976
Aktuell skattefordran		161	-
Övriga fordringar	11	247 132	397 726
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 500	16 714
		<u>4 319 469</u>	<u>5 332 416</u>
Kassa och bank		<u>864 381</u>	<u>254 185</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>5 183 850</u>	<u>5 586 601</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>5 453 066</u>	<u>5 898 991</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	12	500	500
		<u>500</u>	<u>500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 007 590	1 004 976
Årets resultat		4 404	2 614
		<u>1 011 994</u>	<u>1 007 590</u>
Summa eget kapital		<u>1 012 494</u>	<u>1 008 090</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		126	52
		<u>126</u>	<u>52</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		37 364	832
Övriga långfristiga skulder	11,13	53 815	124 270
		<u>91 179</u>	<u>125 102</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		233	252
Skulder till koncernföretag	11	4 000 778	4 528 645
Skatteskulder		71	2 091
Övriga kortfristiga skulder	11	343 921	232 706
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 264	2 053
		<u>4 349 267</u>	<u>4 765 747</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>5 453 066</u>	<u>5 898 991</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		103 555	18 301
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-24 312	-61 298
		79 243	-42 997
Betald inkomstskatt		-3 364	-41
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		75 879	-43 038
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		923 914	-4 195 654
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-341 499	2 541 414
Kassaflöde från den löpande verksamheten		658 294	-1 697 278
Investeringsverksamheten			
Förvärv av finansiella tillgångar		167 474	-
Avyttring av finansiella tillgångar		-	411 594
Kassaflöde från investeringsverksamheten		167 474	411 594
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån			554 403
Amortering av lån		-215 571	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-215 571	554 403
Årets kassaflöde		610 197	-731 281
Likvida medel vid årets början		254 184	985 466
Likvida medel vid årets slut		864 381	254 185
		2023-12-31	2022-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m			
Orealiserade kursdifferenser		10 688	-30 678
Förändring i värdet på finansiella instrument		-35 074	-30 665
Avsättningar/fordringar avseende pensioner		74	45
		-24 312	-61 298

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a-14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgångar har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen.

Klassificering och värdering

Finansiella tillgångar och skulder har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

Ingångna derivatavtal såsom valutaterminer och råvaruterminer har marknadsvärderats. Marknadsvärderingen har gjorts med hjälp av aktuella valutakurser och räntenivåer från Bloomberg.

Finansiella tillgångar som innehas för handel

Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till verkligt värde och värdeförändringar redovisas i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med positivt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fastställda eller fastställbara betalningar, men som inte är derivat. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffningstidpunkten. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

Finansiella skulder som innehas för handel

Finansiella skulder i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med negativt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

Övriga finansiella skulder

Lån samt övriga finansiella skulder, t.ex. leverantörsskulder, ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad **anställning** (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

I de fall pensionsförpliktelser har tryggats genom överföring av medel till en pensionsstiftelse redovisas en avsättning i de fall stiftelsens förmögenhet värderad till marknadsvärde understiger förpliktelsen. I de fall stiftelsens förmögenhet överstiger förpliktelsen redovisas ingen tillgång.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Uppgifter om moderföretag

Moderföretag för Alleima Treasury AB är Alleima EMEA AB, 556734-2026, med säte i Sandviken. Koncernredovisning upprättas av Alleima AB, 559224-1433, med säte i Sandviken.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	14 531	19 885
Garantier	343	240
Summa	14 874	20 125

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Sverige	9	4	7	4
Totalt	9	4	7	4

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	50%	67%
Övriga ledande befattningshavare	40%	67%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD	2 763	1 531
(varav tantiem)	89	178
Övriga anställda	7 748	3 795
(varav vinstandelar)	34	11
Summa	10 511	5 326
Sociala kostnader	4 451	2 884
(varav pensionskostnader) 1)	1 754	1 135

1) Av företagets pensionskostnader avser 383 (354) företagets VD och styrelse. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (0).

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	827	633

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar 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.

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-77	-82
Summa	-77	-82

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	198 333	45 739
Ränteintäkter, övriga	75 805	15 321
Värdeförändring derivat netto	37 517	30 666
Summa	311 655	91 726

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-133 459	-22 142
Räntekostnader, övriga	-58 797	-38 362
Summa	-192 256	-60 504

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Lämnade koncernbidrag	-98 000	-15 000
Summa	-98 000	-15 000

Not 9 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad	-1 183	-724
Uppskjuten skatt	32	37
	<u>-1 151</u>	<u>-687</u>

Avstämning av effektiv skatt

		2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31
Resultat före skatt		5 555		3 301
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	21%	-1 144	21%	-680
Ej avdragsgilla kostnader	0,1%	-6	0,2%	-7
Ej skattepliktiga intäkter	0,6%	33	-0,3%	9
Kostnadsförd withholding tax	-0,6%	-34	0,3%	-9
Redovisad effektiv skatt	21%	<u>-1 151</u>	21%	<u>-687</u>

Not 10 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	310 959	45 445
-Tillkommande fordringar	-	265 514
-Reglerade fordringar	-72 124	-
Redovisat värde vid årets slut	<u>238 835</u>	<u>310 959</u>

Not 11 Finansiella instrument och riskhantering

Finansiella instrument, verkligt värde

	2023-12-31 Redovisat värde	2022-12-31 Redovisat värde
Tillgångar		
<i>Externa</i>		
<i>Långfristiga</i>		
Valutaderivat	30 311	1 393
	30 311	1 393
<i>Kortfristiga</i>		
Valutaderivat	199 647	212 467
Råvaruderivat	2 737	166 021
	202 384	378 488
<i>Interna</i>		
<i>Långfristiga</i>		
Valutaderivat	55 807	123 409
Råvaruderivat	709	-
	56 516	123 409
<i>Kortfristiga</i>		
Valutaderivat	156 128	32 776
Råvaruderivat	170 621	186 643
	326 749	219 419
Summa	615 960	722 709
Skulder		
<i>Externa</i>		
<i>Långfristiga</i>		
Valutaderivat	53 815	124 270
	53 815	124 270
<i>Kortfristiga</i>		
Valutaderivat	136 440	201 520
Råvaruderivat	168 135	30 519
	304 575	232 039
<i>Interna</i>		
<i>Långfristiga</i>		
Valutaderivat	37 364	832
	37 364	832
<i>Interna</i>		
<i>Kortfristiga</i>		
Valutaderivat	149 612	164 741
Råvaruderivat	1 394	168 269
	151 006	333 010
Summa	546 760	690 151

Värdeförändring redovisad i resultaträkning uppgår till netto 36 643 (30 665) kkr.

Säkringsredovisning tillämpas ej.

Beräkning av verkligt värde

Derivatinstrument

För valutaterminer och råvaruderivat bestäms det verkliga värdet med utgångspunkt från observerbara marknadspriser. Värderingstekniken som tillämpas är vedertagen på marknaden och tar hänsyn till alla parametrar som marknaden skulle ta i beaktning i prissättningen.

Upplysningar om derivat

Alleima Treasury AB använder sig av valuta- och råvaruderivat för att säkra de finansiella risker som uppstår i Alleimakoncernen vid inköp och försäljning samt i det interna cashpoolsystemet. Alleima Treasury AB fungerar som en mellanhand mellan de koncerninterna bolagen och externa motparter. Nettorisken hos Alleima Treasury AB blir därför låg eftersom bolaget inte tecknar mer externa derivat än vad som finns efterfrågat inom koncernen. Beräknat på alla interna och externa derivat samt behållningen av utländska valutor på bankkonton så hade Alleima Treasury AB en marknadsvärdesrisk på 200 kkr (1 200 kkr) vid utgången av 2023. Marknadsvärdes risken är beräknad på en femprocentig negativ rörelse av voutakurser samt en tioprocentig rörelse av metallpriser.

Extern motpartsrisk

Alleima Treasury AB har ingått avtal med alla banker som företaget handlar externa derivat med. Detta är så kallade ISDA-avtal som bland annat ger rätt till kvittning av tillgångar och skulder uppkomna till följd av finansiella derivattransaktioner. Detta innebär att företagets motpartsexponering mot den finansiella sektorn begränsas sig till de orealiserade nettovinster som har uppstått i derivatkontrakt samt placeringar och banktillgodohavanden. Värdet av dessa uppgick vid årsskiftet till 968 000 kkr (569 000 kkr). Vid utgången av 2023 hade Alleima Treasury AB en extern derivatportfölj med sammansättning enligt nedan.

Extern derivatportfölj

Derivattyp	Nominell volym	Säkringshorisont	Säkrat genomsnittspris
Valuta	9 712 MSEK	7 månader	ej tillämpligt
Nickel	2 952 Mt	14 månader	20,520 USD
Molybden	345 Mt	13 månader	27 USD

Not 12 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	50 000	50 000
Kvotvärde	10	10

Not 13 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen:		
Valutaderivatkontrakt	53 815	110 439
Råvaruderivatkontrakt	1 634	-
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Valutaderivatkontrakt	-	13 831
	<u>55 449</u>	<u>124 270</u>

Not 14 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventualförpliktelser

Inga

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser att rapportera efter räkenskapsårets slut.

Not 16 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Alleima EMEA AB, org nr 556734-2026 med säte i Sandviken.

Alleima EMEA AB ingår i en koncern där Alleima AB, org nr 559224-1433 med säte i Sandviken, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Not 17 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskickade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Sandviken den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Hans Olof Glückman Bengtsson
Digitally signed by Hans Olof
Glückman Bengtsson
Date: 2024-06-20
12:48:12+02:00

Olof Glückman Bengtsson
Styrelseordförande



Digitally signed by PER
LINDQVIST
Date: 2024-06-20
12:45:03+02:00

Per Lindqvist
Verkställande direktör

ANNA WILLMAN
Digitally signed by ANNA
WILLMAN
Date: 2024-06-20
12:52:23+02:00

Anna Willman
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.
Pricewaterhouse Coopers AB

ANDERS CARLSSON
Digitally signed by ANDERS
CARLSSON
Date: 2024-06-20
14:08:38+02:00

Anders Carlsson
Auktoriserad revisor


Alleima Treasury årsredovisning 2023

Final Audit Report


2024-06-20


Created:	2024-06-20
By:	Katarina Lidblom (katarina.lidblom@alleima.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAaRd5_LwBC-83KeR2GlgLPgqT55aO-ISX

"Alleima Treasury årsredovisning 2023" History


 Document created by Katarina Lidblom (katarina.lidblom@alleima.com)
2024-06-20 - 9:10:37 AM GMT


 Document emailed to olof.bengtsson@alleima.com for signature
2024-06-20 - 9:23:03 AM GMT


 Document emailed to Per Lindqvist (per.lindqvist@alleima.com) for signature
2024-06-20 - 9:23:03 AM GMT


 Document emailed to Anna Willman (anna.willman@alleima.com) for signature
2024-06-20 - 9:23:03 AM GMT

 Document emailed to anders.o.carlsson@pwc.com for signature
2024-06-20 - 9:23:04 AM GMT


 Email viewed by Per Lindqvist (per.lindqvist@alleima.com)
2024-06-20 - 10:40:21 AM GMT


 Document digitally signed by PER LINDQVIST (per.lindqvist@alleima.com)
Cloud Service Provider: BankID Sweden
Certificate issuer: Intesi Group Advanced Cloud Signature Short Term CA
Secure timestamp: 2024-06-20 - 10:45:04 AM GMT
Timestamp provider: Adobe Qualified Timestamp TSU7


 Email viewed by olof.bengtsson@alleima.com
2024-06-20 - 10:47:24 AM GMT


 Document digitally signed by Hans Olof Glückman Bengtsson (olof.bengtsson@alleima.com)
Cloud Service Provider: BankID Sweden
Certificate issuer: Intesi Group Advanced Cloud Signature Short Term CA
Secure timestamp: 2024-06-20 - 10:48:13 AM GMT
Timestamp provider: Adobe Qualified Timestamp TSU7


2024070531905

 Email viewed by Anna Willman (anna.willman@alleima.com)
2024-06-20 - 10:51:19 AM GMT

 Document digitally signed by ANNA WILLMAN (anna.willman@alleima.com)
Cloud Service Provider: BankID Sweden
Certificate issuer: Intesi Group Advanced Cloud Signature Short Term CA
Secure timestamp: 2024-06-20 - 10:52:24 AM GMT
Timestamp provider: Adobe Qualified Timestamp TSU7

 Email viewed by anders.o.carlsson@pwc.com
2024-06-20 - 11:21:19 AM GMT

 Document digitally signed by ANDERS CARLSSON (anders.o.carlsson@pwc.com)
Cloud Service Provider: BankID Sweden
Certificate issuer: Intesi Group Advanced Cloud Signature Short Term CA
Secure timestamp: 2024-06-20 - 12:08:39 PM GMT
Timestamp provider: Adobe Qualified Timestamp TSU7

 Agreement completed.
2024-06-20 - 12:08:38 PM GMT

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Alleima Treasury AB, org.nr 559216-9139

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Alleima Treasury AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Alleima Treasury 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 Alleima Treasury 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 Alleima Treasury 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 Alleima Treasury 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 ledamot 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 Alleima Treasury 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Anders Carlsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-20 11:26:29 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS CARLSSON

Datum

Anders Carlsson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024070531908