20231221112825

Årsredovisning för

Stena Trade & Industry AB

559069-9210

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Förändringar i eget kapital	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-11
Underskrifter	11

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat och balansräkningen samt koncernresultat och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämma 2023.12.18
Stämman beslöt även godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jonas Höglund

20231221112826

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Stena Trade & Industry AB, 559069-9210, med säte i Göteborg, avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Allmänt om verksamheten

Stena Trade & Industry AB är ett helägt dotterbolag till Stena Metall AB, org nr 556138-8371, med säte i Göteborg. Enligt ÅRL 7:2 upprättar Stena Metall AB koncernredovisning, vilken inkluderar Stena Trade & Industry AB och dess dotterbolag.

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget förvaltar dotterbolagen Stena Aluminium AB, Stena Oil AB, Stena Stål AB, HaloSep AB, BatteryLoop Technologies AB, Stena Confidential AB samt Stena New Ventures AB.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2023-08-31	*2022-08-31*	*2021-08-31*	*2020-08-31*
Nettoomsättning	-	3 678	-	-
Resultat efter finansnetto	-4 391	-4 682	-66 663	-37 722
Balansomslutning	147 678	175 383	289 331	211 609
Soliditet % 1)	73	59,3	34,5	27,8

1) Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stena New Ventures AB förvärvades från moderbolaget Stena Metall AB. Stena Confidential AB startades under året. Bolaget kommer från och med nästa räkenskapsår att ta över verksamheten avseende återvinning av sekretessmaterial från systerbolaget Stena Recycling AB.

Förväntad framtida utveckling

Ingen förändring i bolagets verksamhet förutses inom den närmaste framtiden.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Stena Trade & Industry AB och dess dotterbolag är exponerade för ett antal riskfaktorer som helt eller delvis ligger utanför bolagets kontroll. Bolaget följer upp trender i marknaden regelbundet för att anpassa sig till rådande förutsättningar.

20231221112827

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

	Belopp i kronor
Balanserade vinstmedel	103 947 735
Årets resultat	3 797 392
Summa	107 745 127

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

i ny räkning överförs	107 745 127
Summa	107 745 127

20231221112828

Resultaträkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2022-09-01-2023-08-31*	*2021-09-01-2022-08-31*
Nettoomsättning		-	3 678
Bruttoresultat		-	3 678
Administrationskostnader	*3,4*	-2 240	-5 984
Rörelseresultat		-2 240	-2 306
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		9	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 161	-2 376
Resultat efter finansiella poster		-4 392	-4 682
Bokslutsdispositioner	*5*	9 200	10 000
Resultat före skatt		4 808	5 318
Skatt på årets resultat	*6*	-1 011	-1 150
Årets resultat		3 797	4 168

20231221112829

Balansräkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2023-08-31*	*2022-08-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	138 465	133 440
		138 465	133 440
Summa anläggningstillgångar		138 465	133 440
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		9 200	13 702
Övriga fordringar	8	13	28 241
		9 213	41 943
Summa omsättningstillgångar		9 213	41 943
SUMMA TILLGÅNGAR		147 678	175 383
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
		50	50
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		103 948	99 780
Årets resultat		3 797	4 168
		107 745	103 948
Summa eget kapital		107 795	103 998
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		36 731	40 801
Skatteskulder		1 011	28 442
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	2 141	2 142
		39 883	71 385
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		147 678	175 383

20231221112830

Förändringar i eget kapital

Belopp i Tkr	*Aktiekapital*	*Fritt eget kapital*	*Summa eget kapital*
Eget kapital 2021-09-01	50	99 780	99 830
Årets resultat		4 168	4 168
Eget kapital 2022-08-31	**50**	**103 948**	**103 998**
Årets resultat		3 797	3 797
Eget kapital 2023-08-31	**50**	**107 745**	**107 795**

Antal aktier i bolaget är 500 stycken.

20231221128311

Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	*2022-09-01-2023-08-31*	*2021-09-01-2022-08-31*
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-4 392	-4 682
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-	-
	-4 392	-4 682
Betald inkomstskatt	-28 442	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**-32 834**	**-4 682**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	31 930	-6 002
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-4 071	-119 266
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**-4 975**	**-129 950**
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	-5 025	-5 050
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-5 025**	**-5 050**
Finansieringsverksamheten		
Erhållna koncernbidrag	10 000	135 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**10 000**	**135 000**
Årets kassaflöde	-	-
Likvida medel vid årets början	-	-
Likvida medel vid årets slut	-	-

20231221112832

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Tkr om inget annat anges

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 2020:3, då bolaget ingår i Stena Metallkoncernen som tillämpar IFRS i sin koncernredovisning. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts som i föregående års årsredovisning.

Klassificering mm

Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen.
Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Värderingsprinciper m m

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

Finansiella anläggningstillgångar

Bolaget redovisar finansiella anläggningstillgångar i enlighet med reglerna om finansiella instrument i IFRS 9. En prövning av ett eventuellt nedskrivningsbehov sker vid bokslutstidpunkten om det föreligger indikation på att en anläggningstillgång har minskat i värde.

Fordringar

Fordringar har efter individuell prövning upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta. Bolaget bedömer att verkligt värde inte avviker från redovisat värde.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet i den period till vilka de hänför sig.

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. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i enlighet med alternativregeln i RFR2.

20231221112833

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinsititut.

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. Bolaget har inga väsentliga uppskattningar under innevarande år.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har under räkenskapsåret liksom föregående år inte haft någon anställd personal. Några löner eller ersättningar har inte utbetalats.

Antalet styrelseledamöter var per balansdagen nio (föreg år nio), varav två kvinnor (föreg år två). Kostnader för styrelsearvoden inklusive sociala kostnader uppgick till 2 136 (föreg år 2 136).

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-09-01-2023-08-31	*2021-09-01-2022-08-31*
PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdraget	-23	-23
Summa	**-23**	**-23**

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01-2023-08-31	*2021-09-01-2022-08-31*
Erhållet koncernbidrag	9 200	10 000
Summa	**9 200**	**10 000**

20231221112834

Not 6 Skatt på årets resultat

	2022-09-01-2023-08-31	*2021-09-01-2022-08-31*
Aktuell skattekostnad	-1 011	-1 150
	-1 011	**-1 150**

Avstämning av effektiv skatt

	2022-09-01-2023-08-31	*2021-09-01-2022-08-31*
Resultat före skatt	4 809	5 318
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	**-991**	**-1 096**
Ej avdragsgilla kostnader	-23	-62
Ej skattepliktiga intäkter	3	8
Redovisad effektiv skatt	**-1 011**	**-1 150**

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	*2022-08-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	133 440	128 390
-Förvärv	5 025	5 050
Redovisat värde vid årets slut	**138 465**	**133 440**

Specifikation av innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	*Antal andelar*	*i %*	*Redovisat värde*
Stena Aluminium AB, 556039-3075, Älmhult	23 000	100	71 400
Stena Oil AB, 556236-0288, Göteborg	10 000	100	16 520
Stena Stål AB, 556077-5925, Göteborg	5 000	100	31 420
HaloSep AB, 559197-5478, Göteborg	500	100	9 050
BatteryLoop Technologies AB, 559119-9434, Göteborg	500	100	5 050
Stena New Ventures AB, 556628-8246	50 000	100	5 000
Stena Confidential AB, 559418-7287	250	100	25
			138 465

20231221112835

Not 8 Övriga fordringar

	2023-08-31	*2022-08-31*
Skattekontot	5	28 125
Mervärdesskatt	8	115
	13	**28 240**

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-08-31	*2022-08-31*
Styrelsearvoden inklusive sociala avgifter	2 136	2 136
Revisionsarvode	5	6
	2 141	**2 142**

Not 10 Transaktioner med närstående

Stena Trade & Industry AB är ett helägt dotterbolag till Stena Metall AB, org nr 556138-8371. Stena Metallkoncernen är en del av Stenasfären som förutom Stena Metallkoncernen omfattar moderbolagen Stena AB (publ) och Stena Sessan AB samt hel- eller delägda dotterbolag till dessa. Under året har 100% av aktierna i Stena New Ventures AB förvärvats från moderbolaget Stena Metall AB.

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut tecknades ett avtal med Repono AB om att sälja 100% av aktierna i BatteryLoop Technologies AB. Transaktionen förväntas vara slutförd före årsskiftet 2023.

20231221112836

Not 12 Förslag till vinstdisposition

Styrelsens förslag till dispostion av bolagets balanserade vinstmedel redovisas i förvaltningsberättelser på sidan 2.

Underskrifter

Göteborg den dag som framgår av våra elektroniska signaturer.

Kristofer Sundsgård
Styrelseordförande

Jonas Höglund

Dan Sten Olsson

William Olsson

Charlotte Gaarn Hansson

Malin Schmidt

Johan Widerberg

Anders Williamsson

Lars Thunberg

Jonatan Fors
VD

Fabrice Angelini
Arbetstagarrepresentant

Ronny Persson
Arbetstagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av vår elektroniska signatur.
PricewaterhouseCoopers AB

Johan Rippe
Auktoriserad revisor

Deltagare

STENA TRADE & INDUSTRY AB 559069-9210 Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 12:07:42 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carl Anders Jonas Höglund — Datum

Jonas Höglund

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 192.121.192.22

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 09:48:26 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Göran Kristofer Sundsgård — Datum

Kristofer Sundsgård

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 94.234.96.24

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 10:48:21 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Dan Sten Olsson — Datum

Dan Sten Olsson

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 194.17.229.129

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 09:33:34 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: William Sten Olsson — Datum

William Olsson

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 81.229.56.5

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 10:41:11 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Charlotte Gaarn Hansson — Datum

Charlotte Gaarn Hansson

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 185.45.120.6

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 20:05:54 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: MALIN SCHMIDT — Datum

Malin Schmidt

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 151.177.46.122

20231221112837

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 09:44:33 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Thunberg — Datum

Lars Thunberg

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 213.132.109.180

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 10:33:43 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: JONATAN FORS — Datum

Jonatan Fors

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 192.121.192.22

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 09:31:37 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: FABRICE ANGELINI — Datum

Fabrice Angelini

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 192.121.192.22

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 09:35:02 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: RONNY PERSSON — Datum

Ronny Persson

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 213.115.96.38

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 10:40:17 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mats Johan Widerberg — Datum

Johan Widerberg

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 217.208.122.111

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-13 09:33:11 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Per Anders Williamsson — Datum

Anders Williamsson

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 104.28.31.63

20231221128338

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-15 06:40:59 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN RIPPE — Datum

Johan Rippe
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 84.17.219.58

20231221112839

20231221128440

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stena Trade & Industry AB, org.nr 559069-9210

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stena Trade & Industry AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stena Trade & Industry ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Trade & Industry 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 Trade & Industry 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 Trade & Industry AB för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

20231221128411

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 Trade & Industry 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 Rippe
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-12-15 06:39:34 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN RIPPE — Datum

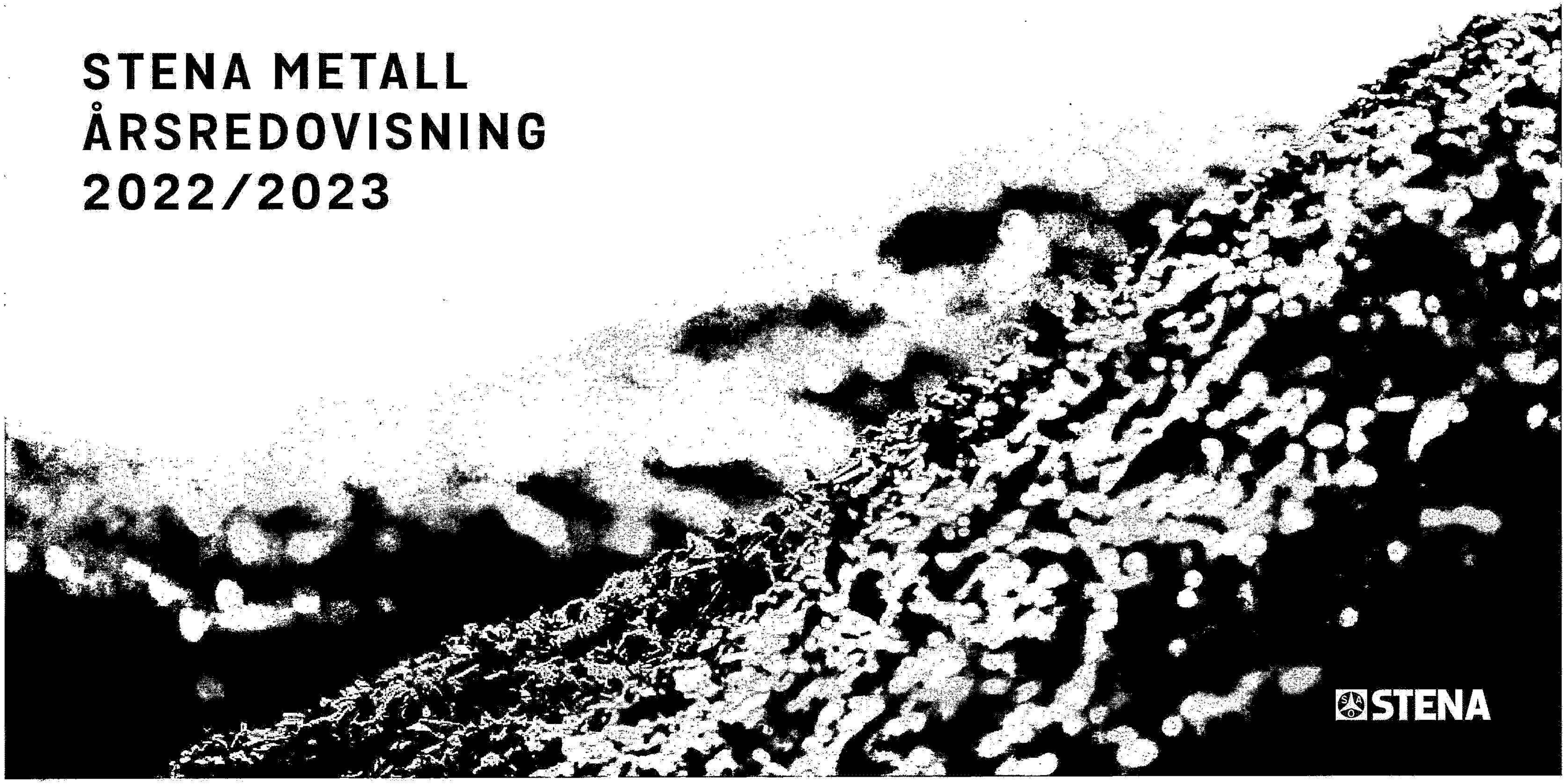
Johan Rippe
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post
IP-adress: 84.17.219.58

20231221112842

20240118087 21

STENA METALL ÅRSREDOVISNING 2022/2023



2024011808722

INNEHÅLL

ÅRSREDOVISNING
3 VD-kommentar
5 Marknad och priser
8 Förvaltningsberättelse

KONCERNEN
10 Resultaträkning
11 Balansräkning
12 Kassaflödesanalys
13 Förändringar i eget kapital
14 Redovisnings- och värderingsprinciper
17 Noter

MODERBOLAGET
29 Resultaträkning
29 Balansräkning
30 Kassaflödesanalys
30 Förändringar i eget kapital
31 Noter
34 Aktier och andelar i koncernföretag
36 Förslag till vinstdisposition
37 Revisionsberättelse
39 Adresser



ÅRET I KORTHET

- Stena Metallkoncernen rapporterade ett EBITDA-resultat på 2 530 MSEK (3 644) och ett EBIT-resultat på 1 118 MSEK (2 470).
- Affärsområde Recycling levererade ett robust finansiellt resultat trots utmaningar relaterade till ökade kostnader och minskad industriell aktivitet.
- Stena Metall Finans emitterade en grön obligation. Beloppet var 1 000 MSEK med en löptid på fem år.
- Stena Oil fortsatte att leverera ett starkt resultat i en marknad utsatt för hård konkurrens.

44 334 NETTOOMSÄTTNING, MSEK

4 365 ANSTÄLLDA

2 530 EBITDA, MSEK

NYCKELTAL

MSEK	22/23	21/22	20/21	19/20	18/19	17/18
Nettoomsättning	44 334	43 509	28 191	23 658	27 391	26 681
EBITDA[1]	2 530	3 644	3 062	1 561	1 607	1 657
Rörelseresultat	1 364	2 597	2 129	698	920	932
Eget kapital	10 607	10 084	8 349	6 825	6 524	5 737
Soliditet, %[2]	46,8	45,1	44,3	43,0	44,3	39,0
Medelantal anställda	4 365	3 842	3 562	3 506	3 497	3 756

[1] Resultat före finansiella intäkter och kostnader, skatter och avskrivningar.
[2] Eget kapital i procent av totala tillgångar.

Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

Oneflow ID 6123364

VD:S KOMMENTAR | KRISTOFER SUNDSGÅRD, VD OCH KONCERNCHEF

ÄNNU ETT UTMANANDE ÅR MED STARKT RESULTAT

I ett utmanande marknadsläge, med resursbrist i många branscher, fortsatte Stena Metall att befästa sina positioner under 2023. Koncernens verksamheter har fortsatt att utvecklas positivt, med strategier, som bygger på långsiktiga affärsrelationer och innovation – att utforska och införliva ny teknik och nya affärsmodeller i sina verksamheter.



HUR VILL DU SAMMANFATTA VERKSAMHETSÅRET 2022/2023?

Verksamhetsåret 2022/2023 har varit utmanande på många sätt på grund av geopolitisk osäkerhet, inflation, stigande räntor och tecken på minskad aktivitet i industrin. Trots det har det varit ett framgångsrikt år för Stena Metall. Vi har fortsatt att utveckla verksamheten i linje med strategin att ligga i framkant i omställningen till cirkulär ekonomi och bidra till en hållbar framtid.

Kostnadsläget har under året varit utmanande, främst på grund av högre produktionskostnader. Det finns tydliga tecken på att inflationen har nått sin topp på många av våra marknader, men vi prioriterar att fokusera på kostnadseffektivitet för att minska effekterna på våra marginaler.

Positivt är att efterfrågan på Stena Metalls produkter och tjänster varit fortsatt stark, men med pressade marginaler inom många områden. Det innebär att vi har stärkt marknadspositionen inom många verksamhetsområden. Trots tuffare tider har vi behållit fokus på att utveckla verksamheten för framtiden. Vi kan också konstatera att koncernen resultatmässigt har gjort sitt tredje bästa år hittills med en rapporterad EBITDA på 2 530 MSEK.

För Stena Recyclings del präglades året av en fortsatt turbulent marknad. Trots detta levererade verksamheten ett starkt finansiellt resultat, men med lägre marginaler som främst beror på ökade kostnader. Stena Aluminium har under året levt med en osäker marknad, men efterfrågan har varit på fortsatt goda nivåer. Priserna på legeringar har varit stabila, dock med lägre marginaler på grund av höga råvarupriser. Stena Stål upplevde en avmattning inom byggbranschen på grund av konjunkturnedgången, och också tendenser till en avmattning inom tillverkningsindustrin. För Stena Oil var bränslemarknaden fortsatt konkurrenskraftig, men bolaget fortsatte att bedriva verksamheten på ett bra sätt under volatila förhållanden.

Generellt sett är jag nöjd med koncernens insatser, även om det alltid finns utrymme för ytterligare förbättringar.

VILKA OMRÅDEN HAR DU SOM VD OCH KONCERNCHEF FOKUSERAT PÅ UNDER ÅRET?

Det har varit ett händelserikt år med flertalet utmaningar i omvärlden. Mitt fokus har varit att mildra effekterna på vår verksamhet. Det har dels handlat om att se till att vi inte tappar fokus i verksamheten, kunderna och vad vi kan påverka, dels om att vi har rätt kostnadsposition för att kunna hantera en tuffare finansiell situation.

Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC



Produktionschef Pernilla Kruslock tillsammans med Kristofer Sundsgård, VD och koncernchef för Stena Metallkoncernen, på Stena Recyclings Tingstad-anläggning i Göteborg.

Jag vill lyfta fram koncernens verksamhetsmodell, med ett starkt, delegerat affärsmannaskap, som gett fortsatt nära samarbete med våra kunder och att vi snabbt kan anpassa oss till förändrade marknadsförhållanden.

Eftersom elektrifieringen av samhället bara har börjat är det Stena Metalls ambition att stärka ett cirkulärt förhållningssätt till batteriproduktion. Därför har vi fortsatt att göra strategiska investeringar i batteriåtervinning. Den 30 mars 2023 invigde vi det nya batteriåtervinningscentret (BRC) vid Stena Nordic Recycling Center i Halmstad. Återvinning av litiumjonbatterier från fordon och andra produkter kommer att öka snabbt under de kommande åren, och vi bygger upp en stark plattform inom detta område.

Ett annat viktigt fokusområde under året har varit att fortsätta integrationen av Stena Recyclings finska förvärv Encore Environmental Services (Encore Ympäristöpalvelut), vilket slutfördes i oktober 2022. Förvärvet ger oss en starkare position på den finska marknaden där vi kan erbjuda kunderna ett bredare utbud av återvinningstjänster, som ett komplement till Stena Recyclings sedan länge starka position inom metallåtervinning.

För att ytterligare befästa Stena Metalls position framöver har vi under året också fortsatt anpassa bolagens strategier till våra kunders efterfrågan och rådande marknadsvillkor.

HUR TAR NI HÄNSYN TILL HÅLLBARHETSASPEKTEN I VERKSAMHETERNAS STRATEGIER OCH VARFÖR ÄR DET VIKTIGT?

Hållbarhet ingår i allt vi gör och är en naturlig och viktig del i alla aktiviteter. Sedan starten 1939 har vi fokuserat på hållbara tjänster. Stena Metall har utvecklats från sitt ursprung som lokal skrothandlare till att inta en position som industriell återvinnare och viktig partner i den cirkulära ekonomin. Ett av Stena Metalls syften är att driva hållbar utveckling och omvandling, och att leverera genuint hållbara lösningar och tjänster till partners, kunder och samhället i stort. Vi gör skillnad genom att erbjuda ledande material- och produktlösningar genom återvinning, bearbetning och tjänster.

Stena Metall har ambitiösa mål, både för vårt interna hållbarhetsarbete och för det vi levererar till kunderna. Som ett av de första europeiska företagen inom återvinnings- och avfallshanteringssektorn anslöt sig Stena Recycling i augusti 2023 till Science Based Targets initiative (SBTi) med sina mål för minskning av växthusgaser. Även Stena Aluminium har åtagit sig att formulera klimatmål baserade på SBTi. Under det kommande året kommer bolaget fortsatt att utveckla sina mål och inleda arbetet med att minska utsläppen i linje med Parisavtalet.

I maj 2023 emitterade vi vår tredje gröna obligation med det högsta betyget "Dark Green." Återigen var intresset stort från investerare, något som visar på att det upplevs viktigt att vara involverade i investeringar med fokus på hållbarhet. I år anordnade vi för femte året eventet Circular Initiative, en samarbetsarena för att stimulera övergången till en cirkulär ekonomi genom samarbeten.

HUR PÅVERKAR ORGANISATIONENS KULTURELLA VÄRDERINGAR DET DAGLIGA BETEENDET?

Koncernen har tre kärnvärden: Enkelt, Tryggt, Utvecklande. Dessa värden lägger grunden för Stena Metalls kultur och formar samspelet med såväl kunder som kollegor, liksom hur vi ser på vår verksamhet.

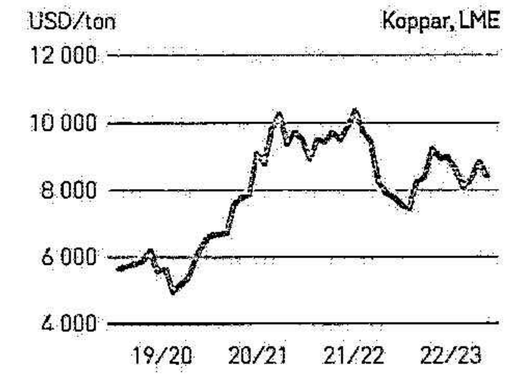
En viktig del av vår kultur är att arbeta systematiskt med hälsa och säkerhet. Allt börjar med ledarskap, men involverar hela organisationen. Att skapa en säker arbetsmiljö är en viktig del av verksamheten och vi arbetar kontinuerligt med att begränsa säkerhetsrelaterade risker för att förhindra olyckor.

Stena Metalls engagemang för sina medarbetare är en annan viktig aspekt. För att nå långsiktig framgång och utveckling är vi i hög grad beroende av att ha dedikerade medarbetare med rätt kompetens. Detta tillsammans med fokus på delegerat affärsmannaskap, gemensamma värderingar och kontinuerlig professionell utveckling utgör grunden för vår verksamhet och framgång.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

MARKNAD OCH PRISER

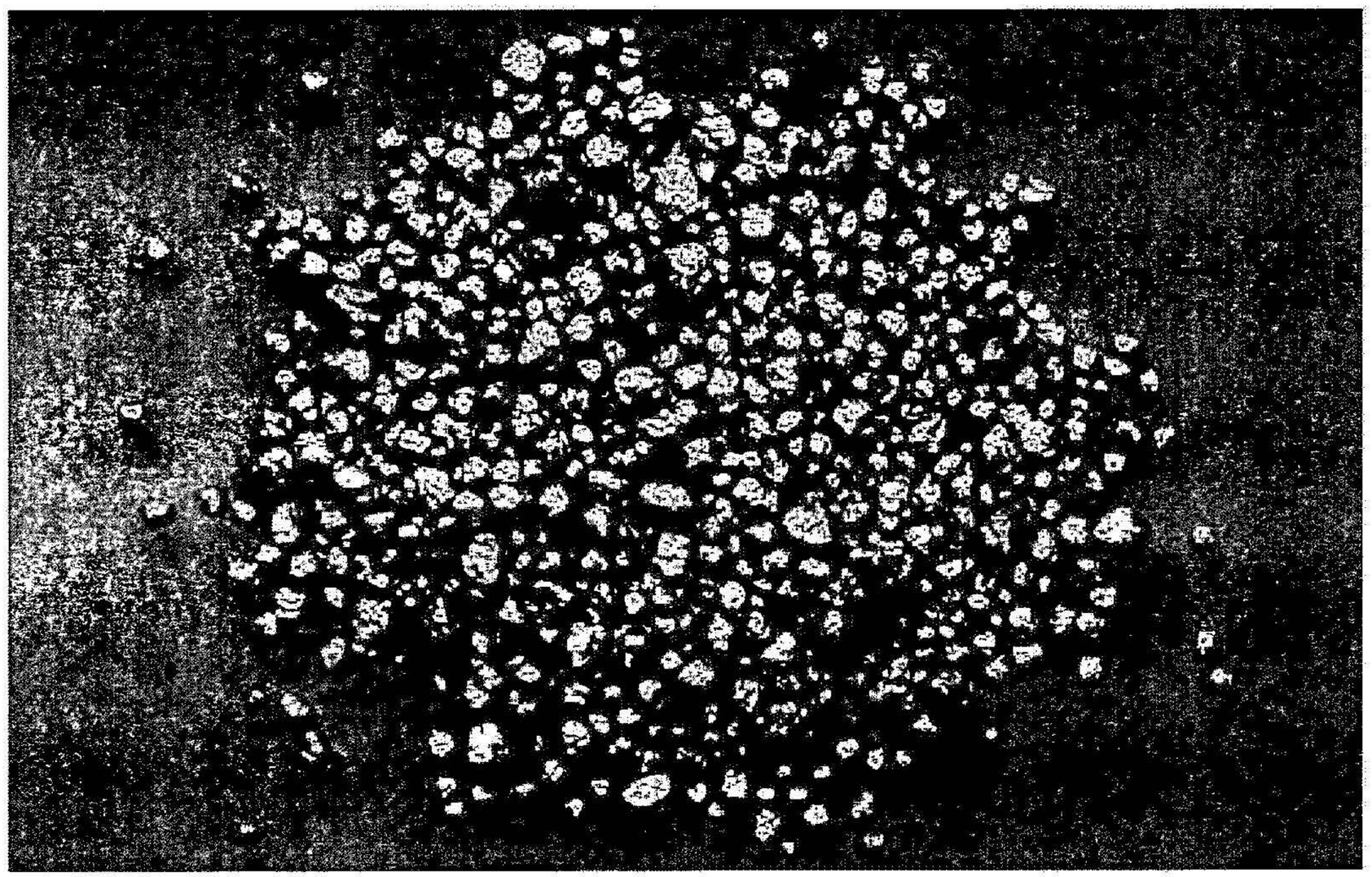
Utvecklingen på marknaden under 2022/2023 har präglats av osäkerhet och turbulens inom flera affärsområden. Bakomliggande faktorer är Rysslands invasion av Ukraina, aggressiva räntehöjningar, känsliga finansmarknader, svag kinesisk tillväxt och press på energipriser, vilka alla bidragit till volatilitet på råvarumarknaden.

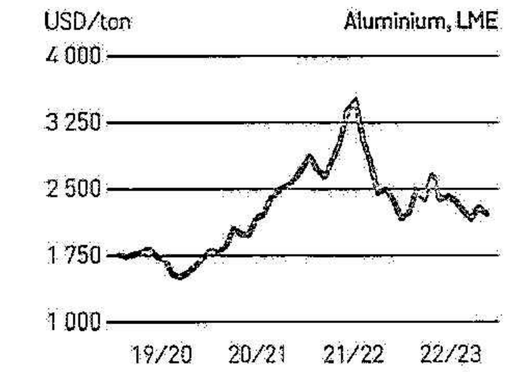


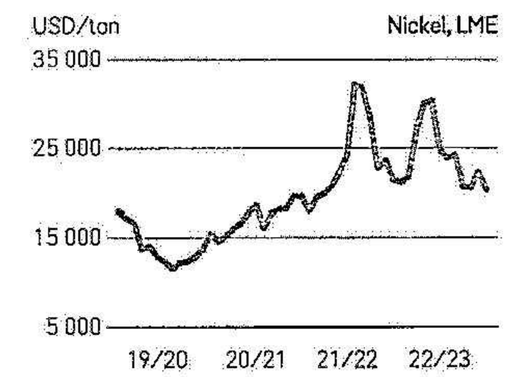
METALLER

Metallpriserna på Europas viktigaste handelsplats för metaller London Metal Exchange (LME) har varit fortsatt mycket volatila under verksamhetsåret 2022/2023, med en nedåtgående trend i det längre perspektivet. Rysslands invasion av Ukraina, aggressiva räntehöjningar, ekonomisk osäkerhet, svagare kinesisk tillväxt och en energikris i Europa har bidragit till volatila priser på råvaru- och metallmarknaden. Ytterligare en försvårande omständighet har varit en kraftig kronförsvagning under året mot både euron och dollarn.

Förhoppningar om en förbättrad BNP-tillväxt i Kina har varit ett återkommande tema och präglat prissättningen på LME. I januari 2023 var förväntningarna höga att den nedstängda kinesiska produktionen skulle återupptas efter pandemin. Detta fick priserna på LME-metallerna att rusa då Kina är världens största konsument av metaller. Men utvecklingen har gått i motsatt riktning. Den kinesiska ekonomin har kännetecknats av en krisande fastighetssektor och svag industriproduktion. Detta har reflekterats i ett vikande metallpris sedan januari 2023.

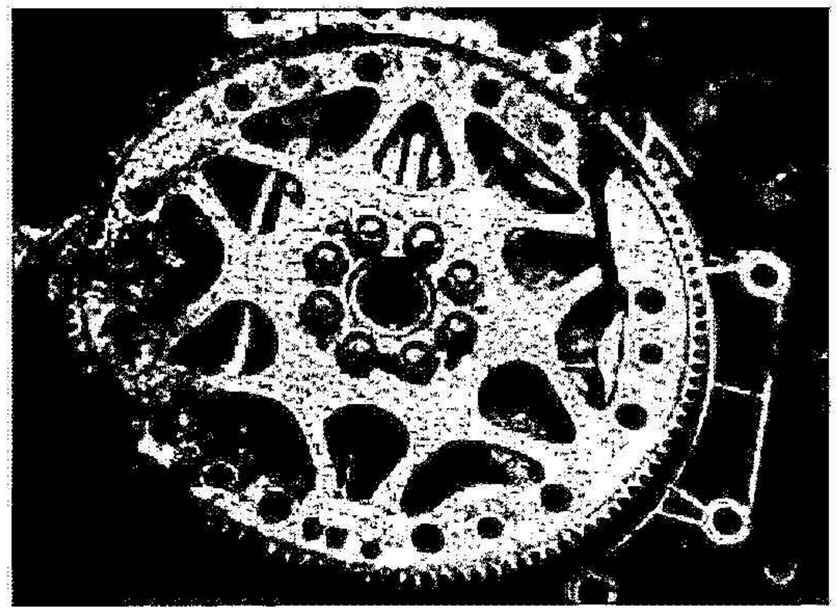






✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 26



JÄRNSKROT

Den ekonomiska avmattningen påverkade efterfrågan på stål- och järnskrot under året.

I Kina minskade efterfrågan avsevärt och utvecklingen kan närmast beskrivas som deflation. Stålexporten steg kraftigt och nådde under verksamhetsåret samma höga nivåer som under 2015.

Den europeiska stålsektorn har drabbats av minskad orderingång inom både platta och långa stål. Energipriserna återgick till det tioåriga genomsnittet efter extrema nivåer under första halvan av räkenskapsåret. Efterfrågan på järnskrot minskade under räkenskapsåret och lägre industriell aktivitet ledde till minskad produktion av järnskrot.

RETURPAPPER

Returpapper består av i huvudsak två olika kvaliteter, förpackningsmaterial och grafiska kvaliteter.

Prisbilden och utbudet för returpapper har kännetecknats av stora variationer under verksamhetsåret 2022/2023. Hösten och vintern innebar prisnedgångar på marknaden för förpackningsmaterial och wellpapp. Prisbilden stabiliserades därefter under våren och sommaren. De underliggande orsakerna till den kraftiga nedgången för wellpapp är många, varav inflation, ökade räntekostnader, höga energipriser, höga transportkostnader och pappersbruk som annonserat svagare orderböcker runt om i Europa är de huvudsakliga.

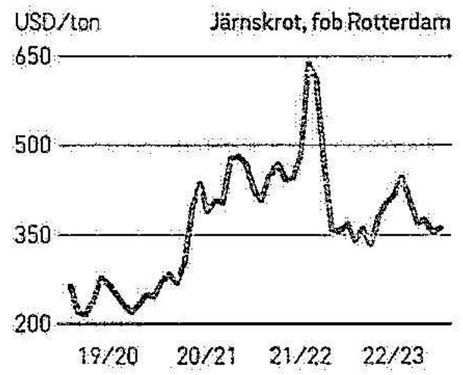
Prisutvecklingen för de grafiska kvaliteterna har också varit utmanande under året. Efter ett rekordstarkt år 2021/2022 med höga marknadspriser har situationen förändrats till det sämre under 2022/2023. De grafiska kvalitéerna har haft succesiva prisnedgångar under hela verksamhetsåret utan tecken på att mattas av. Situationen har lett till att flertalet pappersbruk dragit ner på produktionen och fullskalig avveckling av ett antal bruk, vilket minskat efterfrågan på framför allt tidningskvaliteterna både lokalt och i Europa. Marknadssituationen för returpapper kommande verksamhetsår är svår att förutspå, men mycket talar för ett fortsatt utmanande läge.

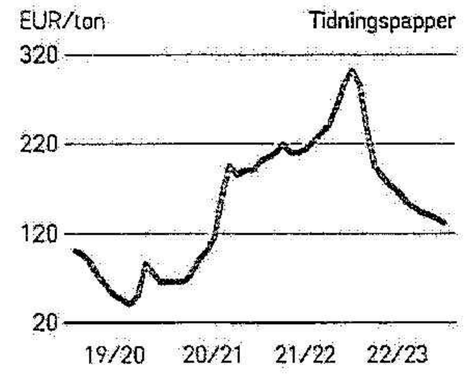
PLAST

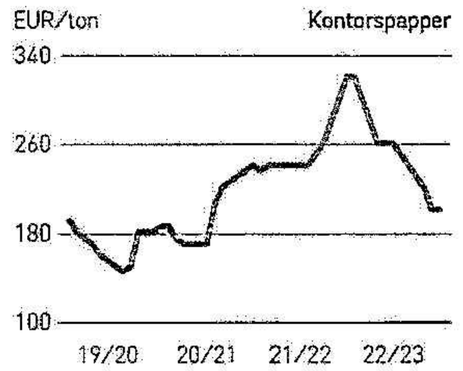
Marknaden för återvunnen plastråvara har gradvis försvagats under det gångna verksamhetsåret. Priserna har genomgående sjunkit och efterfrågan har nått en rekordlåg nivå. Den nedåtgående trenden inom återvinningsindustrin kan huvudsakligen tillskrivas det allmänt försämrade ekonomiska läget samt konkurrensen från billig jungfrulig råvara, huvudsakligen importerad från Asien.

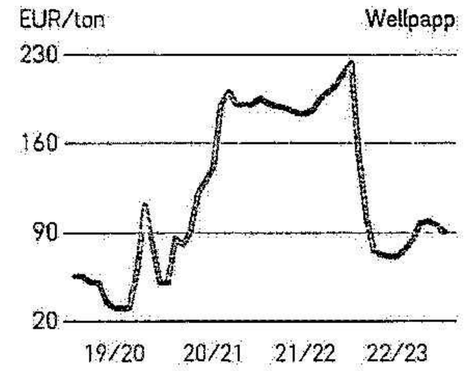
Situationen är densamma för alla typer av plaster och återvinningsindustrin i Europa har haft ett utmanande år. Inflationen har drivit upp produktionskostnaderna i takt med att priset på arbetskraft, energi, underhåll och reservdelar ökat. Dessutom har en märkbar nedgång skönjts i efterfrågan inom flera viktiga industrisegment, såsom byggindustri, rörtillverkning, trädgårdsprodukter, förpackningsoch fordonsindustri.

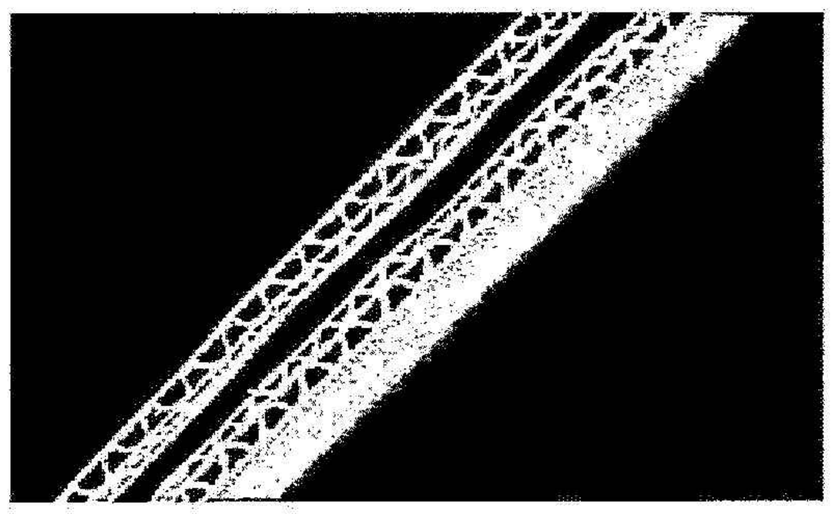
Aggregerat innebär detta att lager med färdigråvara byggs upp och att exporten ut från Europa ökar. När företag inte längre prioriterar återvunnen råvara utan väljer billig jungfrulig råvara påverkar det återvinningssektorn negativt. Europa står inför betydande utmaningar och den nuvarande situationen förväntas fortsätta. Priserna kan möjligen öka något till följd av stigande oljepris, men den låga efterfrågan förväntas bestå och den gröna omställningen har tappat fart.

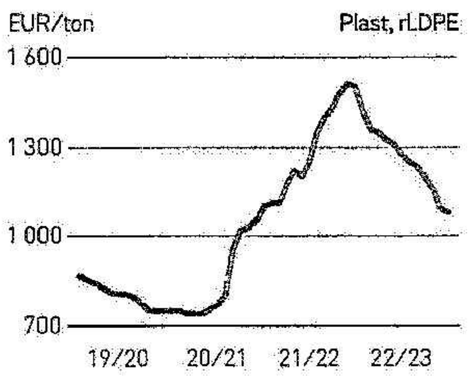












Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 27

ALTERNATIVA RÅVAROR

I kategorin alternativa råvaror (AR) ingår brännbart verksamhetsavfall, returträ, livsmedelsavfall, glas, gips, isolering, textil, däck, hjul, processavfall, massor och deponimaterial. Verksamhetsåret har präglats av en relativ stabil marknad för material inom AR, med två undantag – energiåtervinnare som skönjer en viss avmattning medan intresset för returträ ökar. Efterfrågan på nya cirkulära lösningar tillsammans med hållbara logistiklösningar från både in- och utkunder är fortsatt hög.

Bristen på brännbart verksamhetsavfall har periodvis varit utmanande och återvinnare har överlag levererat under avtalad leveransplan. Den 1 januari 2023 avskaffades förbränningsskatten (125 kr/ton). Inför kommande år upplevs en minskad oro hos avfallsmottagarna.

Efterfrågan är fortsatt mycket hög och tillgången begränsad på returträ (RT). Efterfrågan på bränsle och speciellt på biogent material har drivit upp prisnivåerna för den nya bränslesäsongen som började 1 augusti 2023. Efterfrågan på RT och biogent material bedöms vara fortsatt hög då det inte påverkas av de ökade kostnaderna för utsläppsrätter.

Leveranser av organiskt avfall har under året fungerat utan några större störningar.

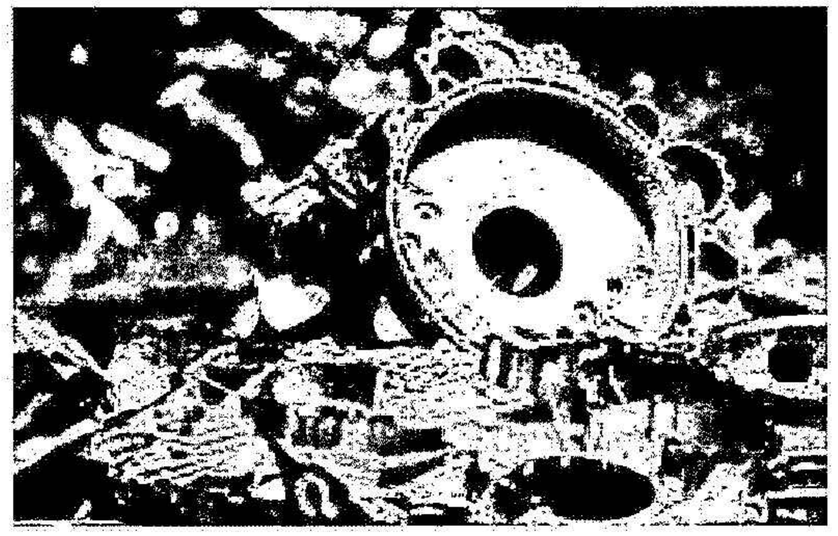
STÅL

Året har präglats av minskad efterfrågan och fallande priser. Det är en stark kontrast till föregående år då Rysslands fullskaliga invasion i Ukraina påverkade leveranskedjorna med materialbrist och kraftiga prisökningar som följd.

De prisökningar som uppstod efter covid-19 och som accelererades av krigsutbrottet har utraderats. Stålpriserna har gradvis sjunkit under året och är nu 20–25 procent lägre än i september 2022. Därmed är prisnivåerna för stål tillbaka på 2021 års nivåer.

Efterfrågan har minskat mest inom byggsektorn. Tillverkningsindustrin har bibehållit sin produktionsnivå och efterfrågan har varit stabil.

Inom den närmsta framtiden förväntas en fortsatt försvagad efterfrågan, speciellt för aktiviteter relaterade till bygg- och fastighetsbranschen. Från tillverkningsindustrin är signalerna mer positiva, men en avmattning kommer sannolikt att ske även här.



FRAKTER

I takt med att den globala ekonomiska aktiviteten avmattades under verksamhetsåret 2022/2023 vek marknaden för djuphavsfrakter. När dessutom Kinas ekonomiska återhämtning uteblev, försvann många av de flaskhalsar för containerfrakter som hämmat utbudet under de senaste åren. En god tillgång på fartyg och containrar samt lägre aktivitet ledde till att fraktpriserna återgick från höga till normala nivåer. Marknadspriserna på short sea-frakter sjönk från extremt höga nivåer, när den intraeuropeiska handeln avtog.

OLJA

I takt med att covid-19-restriktionerna gradvis lyfts i världen har den globala efterfrågan på olja återhämtat sig betydligt. Rysslands invasion av Ukraina har medfört en ekonomisk osäkerhet som påverkar oljepriset. Trots detta visar prognoserna för 2023 en rekordhög efterfrågan, främst driven av Kina.

USA och Brasilien har intensifierat sin produktion, medan OPEC+ bibehållit strategin att minska produktionen. Om Ryssland och Saudiarabien behåller sina nuvarande produktionsnivåer kan världsmarknaden stå inför ett kortsiktigt utbudsunderskott. Oljereserverna nådde i år sin högsta nivå sedan september 2021, där Kinas inköp av olja från Ryssland och Iran spelat en avgörande roll.

Efterfrågan på maritima bränslen har ökat under verksamhetsåret drivet av en mer komplex global logistik som en konsekvens av Rysslands invasion i Ukraina.

Från och med 2024 kommer sjötransporter att ingå i EU:s system för handel med utsläppsrätter (ETS), vilket förväntas höja priset på drivmedel för sjötransporter inom EU med cirka 25–30 procent.

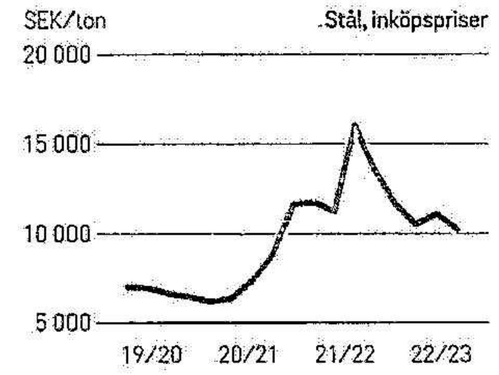
FARLIGT AVFALL

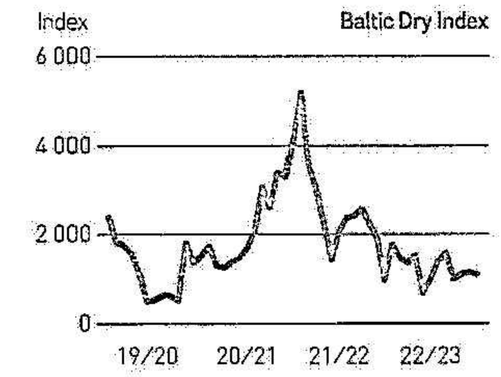
Det gångna verksamhetsåret har präglats av ökade volymer. Ökningen beror på att flera nya aktörer har etablerat sig. Minskade flöden förutspås under kommande verksamhetsår. Ledig kapacitet och minskad efterfrågan hos kunderna brukar innebära saneringsarbeten som inte prioriterats under normala driftförhållanden. Detta sammantaget gör att minskningen inom farligt avfall (FA) trots avmattningen inte bedöms bli så stor.

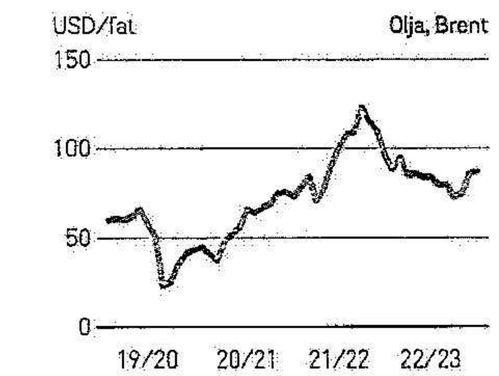
Den ökade andelen biobränslen som används inom drivmedel gör att volymer inom fossila oljor minskar. Detta återspeglas i minskade volymer som levereras från till exempel tankrengöringar. Följden blir ökade volymer av biooljor, dessa klassas dock sällan som FA.

Den ökade kostnaden för utsläppsrätter på CO_2 har börjat synas även för behandling av FA via förbränning. Den ökade kostnaden för CO_2-utsläpp driver på utvecklingen att hitta fler alternativa lösningar för att minimera det flöde som används till energiåtervinning.

Persistent organic pollutants (POP) eller långlivade organiska föroreningar är ämnen som är farliga i låga koncentrationer och svåra att bryta ner. POP-förordningens gränsvärden skärptes i november 2022 bland annat för Poly- och perfluorerade alkylsubstanser (PFAS), som används bland annat i brandskum. Lägre tillåtna gränsvärden gör att diskussionerna kring behandlingsmetoder kommer att intensifieras och aktualiseras kommande år.







Samtliga grafer på sidorna 5–7 avser prisutveckling under perioden 1/9 2019 till och med 31/8 2023. Alla grafer avser månadssiffror. Källa: MBR och Stena Metall.

Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Stena Metall Aktiebolag, org nr 556138-8371 med säte i Göteborg avger härmed redovisning för verksamhetsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023.

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Stena Metallkoncernen bedriver verksamheter inom fem verksamhetsområden på mer än 200 platser i nio länder. Återvinningsverksamheten är ledande med välutvecklade logistiklösningar, industriell förädling och ett växande utbud av tjänster relaterade till avfallshantering och återvinning. I koncernen ingår också produktion av aluminium från återvunnen råvara, leveranser av stålprodukter, finansverksamhet samt nationell och internationell handel med stål, metaller och olja. Vid slutet av verksamhetsåret 2022/2023 hade koncernen verksamheter i Sverige, Norge, Danmark, Finland, Polen, Schweiz, Tyskland, Italien och USA.

Verksamhetsåret 2022/2023 präglades av geopolitiska osäkerheter med inflation och stigande räntenivåer samtidigt som en reducerad aktivitet inom vissa industrisektorer kunnat skönjas. Verksamhetsåret inleddes med fortsatta fluktuationer i priser på råvaror och en volatil marknad som en effekt av kriget i Ukraina. Effekten har under året mattats av och stabiliserats jämfört med föregående år. En mer utmanande kostnadssituation, som initialt drevs av ökade energipriser, har genomsyrat hela verksamhetsåret och pressat marginalerna. För att motverka effekterna av en stigande inflation och pressade marginaler har koncernen haft ett stort fokus på kostnadseffektiviseringar, vilket även kommer att prägla kommande verksamhetsår. Trots minskad industriell aktivitet har materialtillströmningen varit fortsatt god i så gott som alla av koncernens verksamheter.

Koncernen har fortsatt att investera i nya anläggningar och teknologi för att effektivisera processer och öka materialåtervinningen och på så sätt stärkt positionen och konkurrenskraften på marknaden. Stena Metalls affärsmodell med det delegerade affärsmannaskapet där medarbetare tillåts att ta beslut nära kunderna har fortsatt att stimuleras och visat sig vara fortsatt framgångsrik.

MARKNAD

Recycling

Stena Recycling bedriver återvinningsverksamhet i Sverige, Norge, Danmark, Finland, Polen, Tyskland och Italien. Verksamhetsåret 2022/2023 var till viss del ett utmanande år med stigande inflationstakt och tecken på minskad industriell aktivitet. Stena Recycling levererade trots detta ett robust finansiellt resultat. Alla bolag inom Stena Recycling har arbetat hårt för att mildra effekterna av kostnadsinflation och marginalpress. I Danmark konsolideras anläggningar för att utnyttja stordriftsfördelar, och i Finland integreras, det under året förvärvade bolaget Encore Ympäristöpalvelut Oy, i Stena Recycling, där nytta dras av synergieffekter.

Kontinuerliga investeringar i återvinningsanläggningarna kommer att göra det möjligt att raffinera det insamlade materialet ytterligare, vilket ger mer värde till produkten. Vidare genomfördes under året även stora investeringar i nya anläggningar som kommer att möjliggöra större volymer och kvaliteter. I Halmstad invigdes den nya batteriåtervinningsanläggningen som tillsammans med lokala battericenter kommer att positionera Stena Recycling som en cirkulär partner i en elektrifierad framtid. Rörelseresultatet uppgick till 1 135 MSEK (1 659). Omsättningen uppgick till 26 504 MSEK (26 175).

Aluminium

Stena Aluminium är Nordens ledande producent av aluminium genom återvunnen råvara. För Stena Aluminium har det gångna året präglats av osäkerhet på marknaden, även om efterfrågan hållit sig på goda nivåer. Priserna har varit relativt stabila, men med lägre marginaler på grund av den höga kostnaden för skrot och råmaterial. Under året genomfördes en omorganisation i produktionen vilket har resulterat i en ökad produktivitet. Rörelseresultatet uppgick till 35 MSEK (69). Omsättningen uppgick till 1 761 MSEK (1 609).

Stål

Stena Stål bedriver verksamhet i Sverige och Norge och erbjuder ett brett sortiment av stålprodukter. Verksamhetsåret har för Stena Stål karaktäriserats av minskad efterfrågan och fallande priser, i jämförelse med föregående år då både efterfrågan och priser steg kraftigt som en effekt av kriget i Ukraina. Priserna har i slutet av verksamhetsårets normaliserats på 2021 års nivå och är numera 20–25 procent lägre än vid utgången av föregående verksamhetsår.

Stena Stål har under året fortsatt att investera i teknologi och anläggningar för att stärka leveransprestandan och förbättra bearbetningsmöjligheterna av stålprodukter. Stena Stål levererade ett rörelseresultat om 63 MSEK (275). Omsättningen uppgick till 2 867 MSEK (3 337).

Oil

Stena Oil är Skandinaviens ledande leverantör av bunkerolja och marina helhetslösningar till fartyg i Skagerrak, Kattegatt och Nordsjöområdet. Den marknad där bolaget opererar har fortsatt varit konkurrensutsatt under året men Stena Oil har parerat de volatila marknadsförhållandena på ett bra sätt. Uppförandet av den nya terminalen i Fredrikshamn har fortsatt under året och den planeras vara i drift i slutet av kalenderåret 2023. Terminalen kommer att ge Stena Oil goda möjligheter till fortsatt utveckling och optimering av verksamheten framåt. Rörelseresultat och omsättning uppgick till 222 MSEK (254) respektive 13 142 MSEK (12 360).

Finans

Stena Metall Finans bedriver investeringsverksamhet och intern bankverksamhet inom koncernen, i Göteborg och Zug, Schweiz. Stena Metall Finans rörelseresultat uppgick till –18 MSEK (183).

FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS SAMMANSÄTTNING

I oktober 2022 förvärvade Stena Recycling Oy i Finland samtliga aktier i det finska återvinningsbolaget Encore Ympäristöpalvelut Oy. Stena Recycling AS i Norge förvärvade 60 procent av aktierna i Norsk Bildemontering AS. Stena Recycling AB förvärvade genom en inkråmsöverlåtelse en containerverksamhet från Lastbilscentralen i Tvåstad AB. Ett mindre bolag som äger en fastighet förvärvades av Stena Metall AB.

2024011808729

MILJÖINFORMATION

Huvuddelen av koncernens verksamhet, 200 anläggningar, omfattas av anmälnings- eller tillståndsplikt enligt miljöbalken.

De största miljöpåverkansfaktorerna från verksamheterna är buller samt utsläpp till mark, luft och vatten vid hantering och bearbetning av inlevererat material. Samtliga bolag har särskilt utsedda personer med ansvar för säkerhets- och miljöarbetet. Miljö-, brandskydds- och säkerhetsutbildningar av personal sker kontinuerligt i enlighet med bolagsspecifika utbildningsplaner och program.

HÅLLBARHETSRAPPORT

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Stena Metallkoncernen valt att upprätta hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten återfinns i publikationen Årsberättelse och Hållbarhetsredovisning 2022/2023 och på bolagets hemsida www.stenametall.se.

MEDARBETARE

Stena Metallkoncernen strävar efter att bygga en trygg och engagerande arbetsmiljö, med omsorg och inkludering som drivkrafter. Företagskulturen är byggd på ett delegerat affärsmannaskap, gemensamma värderingar och fokus på kontinuerlig kompetensutveckling. Dessa element utgör grunden för koncernens verksamhet. I hjärtat av Stena Metallkoncernens kultur finns koncernens tre värderingar: enkelt, tryggt och utvecklande. Dessa principer, tillsammans med uppförandekoden, styr alla aspekter av företagets aktiviteter. Kulturen är starkt förankrad i en tro på det delegerade affärsmannaskapet som främjar en känsla av personligt ansvar och engagemang bland medarbetarna, vilket möjliggör för dem att fatta affärsbeslut och anpassa sig snabbt till förändringar. Medelantalet anställda inom Stena Metallkoncernen uppgick för verksamhetsåret 2022/2023 till 4 365 (3 842), varav 26 procent kvinnor och 74 procent män.

FORSKNING OCH UTVECKLING

I koncernen bedrivs ett flertal större projekt som syftar till att utveckla ny avancerad återvinningsteknologi. Genom att kontinuerligt förbättra återvinningsgraden av komplexa fraktioner samt skapa kvalitetssäkrad återvunnen råvara genereras värde för koncernen och dess kunder i syfte att nå affärskritiska- och hållbara globala mål. Utvecklingen sker i en modern utvecklingsmiljö där fokus framförallt ligger inom områdena plast, komplexa metaller, farligt avfall samt Industri 4.0. En rad olika samarbeten sker med olika aktörer så som med kunder, teknologileverantörer, tekniska högskolor, universitet, myndigheter, organisationer och näringsliv.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts som i föregående års årsredovisning. På sidorna 14–16 redogörs för koncernens redovisningsprinciper.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Stena Metallkoncernen är exponerat för ett antal riskfaktorer som helt eller delvis ligger utanför bolagets kontroll, men som kan ha en inverkan på koncernens resultat och rörelsekapital. Efterfrågan på och inköp av bolagets produkter styrs av aktiviteter inom stålverk, pappersbruk, byggindustri, transportsektor, tillverkning, privatmarknad etc. Bolaget följer upp trender i marknaden regelbundet för att anpassa sig till rådande förutsättningar.

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk, prisrisk, motpartsrisk och likviditetsrisk. Koncernens riskexponering och hantering av dessa risker beskrivs i not 25.

OMSÄTTNING OCH RESULTAT

Koncernens omsättning uppgick till 44 334 MSEK (43 509) en ökning med 1,9 procent jämfört med föregående verksamhetsår. Moderbolagets omsättning var 350 MSEK (335), varav koncerninternt 348 MSEK (332).

Årets resultat och totalresultat för koncernen uppgick till 838 MSEK (2 045) respektive 973 MSEK (2 184). Moderbolagets resultat, vilket överensstämmer med totalresultatet uppgick till 454 MSEK (4).

FRAMTIDA UTVECKLING

Med ett fortsatt fokus på interna förbättringar och affärsmannaskap i kombination med bibehållen finansiell disciplin står Stena Metallkoncernen väl rustad för framtiden.

MODERBOLAGET

Moderbolagets huvudsakliga verksamhet består i att hyra ut fastigheter till koncernföretagen samt tillhandahålla vissa koncerngemensamma funktioner.

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Styrelsen föreslår att till årsstämmans förfogande stående vinstmedel i moderbolaget uppgående till 2 288 557 146 kronor disponeras enligt följande:

- till aktieägarna utdelas 110 000 000 kronor.
- som kvarstående vinstmedel balanseras 2 178 557 146 kronor.



Tomasz Bodych, mekaniker på underhållsavdelningen i Warszawa, Polen.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

RESULTATRÄKNING

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	2	44 334	43 509
Kostnad för sålda varor	4, 26	–40 979	–39 603
BRUTTORESULTAT		3 355	3 906
Försäljningskostnader	4, 26	–628	–544
Administrationskostnader	3, 4, 26	–1 571	–1 344
Övriga rörelseintäkter och kostnader	5	208	579
RÖRELSERESULTAT	2	1 364	2 597
Resultat från andelar i intresseföretag	6	10	2
Räntenetto	6	–280	–144
Övriga finansiella intäkter och kostnader	6	24	15
RESULTAT FÖRE SKATT		1 118	2 470
Skatter	7	–280	–425
ÅRETS RESULTAT		838	2 045

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Övrigt totalresultat			
Poster som senare kan komma att omklassificeras till årets resultat:			
Värdeförändring säkringsreserv		3	–
Omräkningsdifferenser		116	163
Omvärdering säkring av nettoinvestering		16	–24
Poster som ej kommer att omklassificeras till årets resultat:			
Omräkning av avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		–	–
SUMMA TOTALT RESULTAT		973	2 184
Årets resultat är hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		838	2 045
Innehav utan bestämmande inflytande		–	–
ÅRETS RESULTAT		838	2 045
Summa totalresultat hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		973	2 184
Innehav utan bestämmande inflytande		–	–
SUMMA TOTALRESULTAT		973	2 184

BALANSRÄKNING

31 augusti, MSEK	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Goodwill	8	674	636
Varumärken och kundrelationer	8	333	225
Övriga immateriella anläggningstillgångar	8	553	319
SUMMA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		1560	1180
Byggnader	9, 22	2325	2041
Mark och övrig fast egendom	9	1233	1031
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9, 22	4261	3833
Inventarier	9	87	52
Pågående nyanläggningar	9	730	426
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		8636	7383
Aktier och andelar i intresseföretag	10	50	42
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	2053	1903
Uppskjutna skattefordringar	17	203	196
Andra långfristiga fordringar	12	62	54
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		2368	2195
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		12564	10758
Omsättningstillgångar			
Varulager	13	2616	2976
Kundfordringar	14	3283	3918
Aktuella skattefordringar		141	15
Övriga fordringar	14	720	551
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1307	848
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		5451	5332
Kortfristiga placeringar		1728	1696
Likvida medel	15	305	1579
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		10100	11583
SUMMA TILLGÅNGAR		22664	22341

31 augusti, MSEK	Not	2023	2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Aktiekapital		13	13
Reserver		320	185
Balanserat resultat		9434	7839
Årets resultat		838	2045
Innehav utan bestämmande inflytande		2	2
SUMMA EGET KAPITAL		10607	10084
Pensioner och liknande förpliktelser	16	13	10
Uppskjutna skatteskulder	17	485	430
Övriga avsättningar	18	769	676
Obligationslån	19	3000	2800
Räntebärande skulder	20, 22	1776	1721
Övriga skulder	20	10	10
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		6053	5647
Obligationslån	19	800	800
Räntebärande skulder	21, 22	465	456
Leverantörsskulder		2073	2525
Aktuella skatteskulder		128	226
Övriga skulder	21	261	403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	2277	2200
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		6004	6610
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22664	22341

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

Omslow ID: 20231121-123501/2 Sida 111/142

KASSAFLÖDESANALYS

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Den löpande verksamheten			
Resultat före skatt		1 118	2 470
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		1 039	736
		2 157	3 206
Betald skatt		–488	–267
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		1 669	2 939
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning(–)/Minskning(+) av varulager		456	–929
Ökning(–)/Minskning(+) av rörelsefordringar		303	–1 235
Ökning(+)/Minskning(–) av rörelseskulder		–784	1 074
KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		–25	–1 090
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		1 644	1 849
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag och inkråm	24	–304	–250
Avyttring av dotterföretag	24	—	538
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		–243	–152
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		–1 535	–1 190
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		49	31
Förvärv av finansiella tillgångar		–207	–354
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		–2 240	–1 377
KASSAFLÖDE EFTER INVESTERINGAR		–596	472

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån	24	1 000	1 600
Amortering av låneskulder	24	–996	–993
Amortering av leasingskulder	24	–255	–198
Aktieutdelning		–450	–450
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		–701	–41
ÅRETS KASSAFLÖDE		–1 297	431
Likvida medel vid årets början		1 579	1 140
Kursdifferens i likvida medel		23	8
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		305	1 579

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalyser

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Resultat från andelar i intresseföretag	–10	–2
Av- och nedskrivning av tillgångar	914	833
Avskrivning av nyttjanderättstillgångar	252	214
Orealiserade kursdifferenser	–243	–33
Orealiserad värdeförändring finansiella tillgångar	18	–126
Rearesultat försäljning av materiella anläggningstillgångar	–6	–9
Rearesultat vid försäljning av dotterföretag	—	–139
Förändring avsättningar	88	6
Övriga ej kassaflödespåverkade poster	26	–8
SUMMA	1 039	736

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087333

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Hänförligt till moderföretagets aktieägare					
	Aktiekapital	Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
INGÅENDE EGET KAPITAL 2021-09-01	13	45	8 288	8 346	3	8 349
Årets resultat			2 045	2 045		2 045
Förändring omräkningsreserv		163		163		163
Förändring säkring av nettoinvestering		–24		–24		–24
Omräkning av avsättningar för pensioner			0	0		0
ÖVRIGT TOTALRESULTAT FÖR ÅRET		139	0	139		139
Justering årets förändring innehav utan bestämmande inflytande					–1	–1
Aktieutdelning			–450	–450		–450
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-08-31	13	185	9 884	10 082	2	10 084
Årets resultat			838	838		838
Förändring säkringsreserv		3		3		3
Förändring omräkningsreserv		116		116		116
Förändring säkring av nettoinvestering		16		16		16
Omräkning av avsättningar för pensioner			0	0		0
ÖVRIGT TOTALRESULTAT FÖR ÅRET		135	0	135		135
Aktieutdelning			–450	–450		–450
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2023-08-31	13	320	10 272	10 605	2	10 607

SÄKRINGSRESERV

Reserven avser verkligt värdeförändring på derivatinstrument som säkrar ett bindande åtagande i utländska valuta.

OMRÄKNINGSRESERV

Kursdifferenser som är hänförliga till omräkning av koncernens utländska dotterföretags funktionella valutor till SEK ackumuleras i omräkningsreserven.

RESERV FÖR SÄKRING AV NETTOINVESTERING

Reserven omfattar omvärdering av lån som upptagits i syfte att säkra nettoinvesteringar i dotterföretag.

INNEHAV UTAN BESTÄMMANDE INFLYTANDE

Avser minoritetsägarens andel i Bilretur ABC AB (49%) 0 (1), XO Transport & Service AS (50%) -1 (1) och i det under året förvärvade Norsk Bildemontering AS (40%) 1.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

2024011808734

Koncernen och moderbolaget

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Stena Metall AB (moderbolaget) och dess dotterföretag (sammantaget Stena Metallkoncernen) är ett återvinningsföretag som samlar in, förädlar och återvinner alla typer av avfall. I koncernen ingår också produktion av aluminium från återvunnen råvara, leveranser av stålprodukter, finansverksamhet samt internationell handel med stål, metaller och olja.

Moderbolaget är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Stena Metall AB, Box 4088, 400 40 Göteborg.

Årsredovisningen är upprättad i miljoner kronor (MSEK) om inget annat anges. Uppgifterna inom parentes avser föregående år.

GRUNDEN FÖR UPPRÄTTANDE AV REDOVISNINGEN

Koncernredovisningen för Stena Metallkoncernen har upprättats i enlighet med IFRS (International Financial Reporting Standards) sådana de antagits av EU, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt Årsredovisningslagen.

Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt enbart av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Moderbolagets redovisning är upprättad enligt samma redovisningsprinciper som för koncernen med undantag för vad som beskrivs i avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper".

Att upprätta finansiella rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper, se not 1.

KONCERNREDOVISNING

Koncernens bokslut omfattar moderbolaget Stena Metall AB och samtliga företag i vilka moderbolaget vid räkenskapsårets slut, direkt eller indirekt, innehar mer än 50% av röstetalet, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bolag som har förvärvats under året har medtagits i koncernredovisningen från och med den dag det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. Bolag som avyttrats under året exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör. Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan företag i koncernen såsom orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras vid konsolideringen.

Rörelseförvärv och goodwill

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterföretag utgörs av överlåtna tillgångar, skulder och eventualförpliktelser värderade till verkligt värde vid förvärvstillfället. I köpeskillingen ingår också verkligt värde vid förvärvstillfället av villkorad tilläggsköpeskilling. Efterföljande ändringar av verkligt värde av en villkorad köpeskilling redovisas i enlighet med IFRS 9 i resultaträkningen.

Om köpeskillingen överstiger marknadsvärdet på identifierade tillgångar, skulder och eventualförpliktelser redovisas skillnaden som goodwill. Om köpeskillingen är lägre än verkligt värde på det förvärvade bolagets nettotillgångar, redovisas skillnaden direkt i resultaträkningen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

Förändringar i ägarandel i ett dotterföretag utan förändring av bestämmande inflytande

Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande som inte leder till förlust av kontroll redovisas som eget kapitaltransaktioner. Denna typ av förvärv är rapporterad som en andel av de förvärvade nettotillgångarna, dvs skillnaden mellan verkligt värde på erlagd köpeskilling, och den faktiska förvärvade andelen av det redovisade värdet på dotterföretagets nettotillgångar i eget kapital. Därvid uppstår ingen goodwill vid den här typen av transaktioner.

INTRESSEFÖRETAG

Intresseföretag är de företag där koncernen har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar mellan 20% och 50% av rösterna. Innehav i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden värderas investeringen initialt till anskaffningsvärde och det redovisade värdet ökas eller minskas därefter med koncernens andel av intresseföretagets vinst eller förlust efter förvärvstidpunkten. Det redovisade värdet inkluderar också goodwill som identifieras vid förvärvet. När koncernens andel i ett intresseföretags förluster uppgår till eller överstiger dess innehav i intresseföretaget, redovisar koncernen inte ytterligare förluster, om inte koncernen har påtagit sig legala eller informella förpliktelser eller gjort betalningar för intresseföretagets räkning.

I koncernens balansräkning redovisas andelarna under "Aktier och andelar i intresseföretag", se not 10. I koncernens resultaträkning redovisas koncernens andel av intresseföretagens resultat på raden "Resultat från andelar i intresseföretag" inom finansnettot, se not 6.

OMRÄKNING AV UTLÄNDSK VALUTA

Omräkning av utlandsverksamheter

Moderbolagets funktionella valuta, tillika rapportvaluta, samt koncernens rapportvaluta är svenska kronor. Alla utländska dotterbolag rapporterar i sin funktionella valuta, vilken är den valuta som används i företagets ekonomiska omgivning. Vid konsolidering har alla balansposter omräknats till svenska kronor med balansdagskurser. Resultatposter har omräknats med genomsnittskurser. Alla omräkningsdifferenser som uppstår förs direkt till koncernens eget kapital och ingår i övrigt totalresultat.

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Valutakursvinster och -förluster som uppstår vid omräkningarna redovisas i resultaträkningen. Undantag är då transaktionerna utgör säkringar som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av nettoinvesteringar, då vinster/förluster redovisas i övrigt totalresultat. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakursen vid transaktionstillfället.

Valutakursvinster och förluster som hänför sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Övriga valutakursvinster och förluster redovisas i rörelseresultatet.

SEGMENTSRAPPORTERING

Rörelsesegment rapporteras på ett sätt som överensstämmer med den interna rapporteringen som lämnas till den högsta verkställande beslutsfattaren. Den högsta verkställande beslutsfattaren är den funktion som ansvarar för tilldelning av resurser och bedömning av rörelsesegmentens resultat. I koncernen har denna funktion identifierats som Stena Metall AB:s styrelse, som fattar strategiska beslut.

Koncernens segment, dess verksamhetsområden, följer den interna styrningen och rapporteringen. Denna ligger till grund för identifiering av huvudsakliga risker och den varierande avkastning som finns i verksamheten och baseras på de olika affärsmodellerna för koncernens slutkunder. Segmenten ansvarar för rörelseresultat och de tillgångar som används i deras verksamheter.

Försäljning mellan segment sker på marknadsmässiga villkor och till marknadspriser. Stena Metallkoncernens verksamhetsområden och därmed segment är:

- Recycling
- Aluminium
- Oil
- Stål
- Finans

IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Goodwill

Goodwill uppstår vid förvärv av dotterföretag och avser det belopp var med köpeskillingen överstiger Stena Metalls andel av det verkliga värdet av identifierade tillgångar, skulder och eventualförpliktelser samt det verkliga värdet på innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade bolaget. Goodwill nedskrivningstestas årligen eller oftare om händelser eller ändringar i förhållanden indikerar en möjlig värdeminskning. Eventuell nedskrivning redovisas omedelbart som kostnad. Vid prövning av eventuellt nedskrivningsbehov fördelas goodwill på kassagenererande enheter. Fördelningen görs på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av synergier

Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

202401180873S

från förvärvet. Varje enhet som goodwill har fördelats till motsvarar den lägsta nivå i koncernen på vilket goodwillen i fråga prövas i den interna styrningen.

IT-investeringar

Förvärvade programvaror aktiveras med utgångspunkt från förvärvs- och implementeringsutgifter. Utgiften skrivs av linjärt över nyttjandeperioden som bedöms vara 5–10 år. Nyttjandeperioden omprövas årligen.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller koncernen och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter läggs till det redovisade värdet eller redovisas som separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt. Redovisat värde för en ersatt del tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnad i den period då de uppkommer.

Filialnätet betraktas som ett led i produktionen och dess kostnader ingår i sin helhet i kostnad för sålda varor. Därmed redovisas alla avskrivningar på anläggningstillgångar i filialnätet som kostnader för sålda varor. Övriga materiella anläggningstillgångar hänför sig till försäljnings- eller administrationskostnader.

Anskaffningsvärdet för pågående nyanläggningar beräknas enligt samma grunder som gäller för förvärvade tillgångar. Omklassificering sker när tillgången kan tas i bruk.

Varje del av en materiell anläggningstillgång med ett anskaffningsvärde som är betydande i förhållande till tillgångens sammanlagda anskaffningsvärde skrivs av separat. Inga avskrivningar görs på mark. Avskrivning enligt plan på övriga tillgångar görs linjärt över den beräknade nyttjandeperioden enligt följande:

Maskiner och tekniska anläggningar samt inventarier skrivs av på 5–20 år, byggnader på 15–80 år samt markanläggningar på 5–30 år. Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas vid varje rapportperiods slut och justeras vid behov. En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde.

Vinster och förluster vid avyttring av en materiell anläggningstillgång utgörs av skillnaden mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader i resultaträkningen.

NEDSKRIVNING AV ICKE-FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Immateriella tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod, goodwill, skrivs inte av utan prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde.

Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångar på de lägsta nivåer där det finns i allt väsentligt oberoende kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar (andra än goodwill) som tidigare har skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

ICKE-FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING

Anläggningstillgångar klassificeras som tillgångar som innehas för försäljning när deras redovisade värde huvudsakligen kommer att återvinnas genom en försäljningstransaktion och en försäljning anses mycket sannolik. De redovisas till det lägsta av redovisat värde och verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

FINANSIELLA INSTRUMENT

Klassificering

Koncernen klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier: Finansiella tillgångar och skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen, finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde samt finansiella instrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat.

Finansiella tillgångar och skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar och skulder som tillhör denna kategori värderas och redovisas löpande till verkligt värde via resultaträkningen.

I denna kategori ingår andra kortfristiga placeringar, likvida medel, långfristiga värdepappersinnehav samt derivatinstrument. Koncernens derivatinstrument har anskaffats för att ekonomiskt säkra de risker för till exempel valutakursexponering som koncernen är utsatt för. Stena Metallkoncernen tillämpar inte säkringsredovisning för dessa tillgångar, vilket innebär att förändringar i derivatens verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen för den period de uppkommer. Förändringar i derivatens verkliga värden redovisas netto i kostnad för sålda varor.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Tillgångar som innehas med syftet att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden endast utgör kapitalbelopp och ränta värderas till upplupet anskaffningsvärde. Tillgångar i denna kategori redovisas initialt till verkligt värde inklusive transaktionskostnader. Efter anskaffningstidpunkten redovisas de till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Det redovisade värdet av dessa tillgångar justeras med eventuella förväntade kreditförluster som redovisats. Ränteintäkter från dessa finansiella tillgångar redovi-sas med effektivräntemetoden och ingår i finansiella intäkter. Tillgångar i denna kategori består av kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar.

Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Obligationslån, räntebärande skulder samt övriga skulder, till exempel leverantörsskulder ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde. Räntebärande skulder och obligationslån redovisas inledningsvis till nominellt belopp. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden. Upplåning klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter rapportperiodens slut.

Finansiella instrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

Koncernens exponering vid omräkning av utländska dotterföretags nettotillgångar till moderföretagets funktionella valuta har i vissa fall säkrats med skulder i utländska valuta. Vinster och förluster i säkringsinstrument som uppfyller kraven för säkring av nettoinvesteringar redovisas i omräkningsreserven i eget kapital via övrigt totalresultat. Den vinst eller förlust som är hänförbar till den ineffektiva delen redovisas i resultaträkningen. I moderföretaget utgör dessa skulder säkringsinstrument i en verkligt värdesäkring avseende valuta för aktier i dotterbolag.

Redovisning och värdering

Köp och försäljningar av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen, det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella instrument redovisas initialt till verkligt värde plus transaktionskostnader för samtliga finansiella instrument som inte värderas till verkligt värde i resultaträkningen. För finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas transaktionskostnaderna i resultaträkningen. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med ägande-rätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläckts.

Kvittning av finansiella tillgångar och skulder sker endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Förändringar i verkligt värde avseende finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen redovisas i resultaträkningen på raden övriga rörelseintäkter eller rörelsekostnader.

Nedskrivning av finansiella instrument

Koncernen bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar. När det gäller finansiella tillgångar, beaktas en betydande eller långvarig nedgång i verkligt värde för ett

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 36

instrument till en nivå som ligger under dess anskaffningsvärde, som ett bevis på att nedskrivningsbehov föreligger.

Derivatinstrument och säkringsåtgärder
Derivatinstrument är finansiella instrument som redovisas i balansräkningen på affärsdagen och värderas till verkligt värde, både initialt och vid efterföljande omvärderingar. Koncernen använder sig av flera olika derivatinstrument för att minimera valutarisker avseende finansiella flöden samt tillgångar och skulder. Därutöver används olika ränteinstrument för att erhålla en önskad räntenivå. Den vinst eller förlust som uppkommer vid omvärdering av ränteinstrument redovisas i resultaträkningen i finansnettot. Resultatet för övriga derivatinstrument ingår i kostnad för sålda varor.

Det verkliga värdet på ett derivatinstrument klassificeras som finansiell anläggningstillgång eller långfristig skuld när den säkrade postens återstående löptid är längre än 12 månader och som omsättningstillgång eller kortfristig skuld när den säkrade postens återstående löptid understiger 12 månader. Valutakursdifferenser från omvärdering av upplåning i utländsk valuta, som avser säkring av utländska tillgångar, förs direkt till övrigt totalresultat och matchas mot omräkningsdifferenser på sådana utländska nettotillgångar.

För beskrivning av koncernens finansiella risker, se not 25 till koncernens bokslut.

VARULAGER

Varulagret har upptagits till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats. Värdering sker i enlighet med FIFU-principen eller genom vägda genomsnittspriser.

AVSÄTTNINGAR

En avsättning redovisas i balansräkningen när det finns ett formellt eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättning görs med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen.

AKTUELL OCH UPPSKJUTEN SKATT

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderbolaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter.

Uppskjuten skatt redovisas, enligt balansräkningsmetoden, på temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och deras redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av skattesatser som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiseras eller den uppskjutna skatteskulden regleras. Uppskjutna skattefordringar på underskottsavdrag redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka underskotten kan utnyttjas.

ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

Ersättningar efter avslutad anställning, såsom pensioner och andra ersättningar, erläggs i allt väsentligt genom fortlöpande betalningar till fristående myndigheter eller organ som därmed övertar förpliktelserna mot de anställda, det vill säga genom så kallade avgiftsbestämda planer. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas. Vissa pensionsutfästelser är säkrade via företagsägda kapitalförsäkringar.

Resterande del fullgörs genom så kallade förmånsbestämda planer där förpliktelserna kvarstår inom Stena Metallkoncernen.

För förmånsbestämda planer beräknas företagets kostnader samt värdet av utestående förpliktelser per balansdagen med hjälp av aktuariella beräkningar vilka syftar till att fastställa nuvärdet av utfärdade förpliktelser. Se även not 16.

Koncernen innehar även förmånsbestämda pensionsåtaganden genom en försäkring i Alecta. Denna pensionsplan redovisas som en avgiftsbestämd pensionsplan.

LÅNEUTGIFTER

Låneutgifter som är hänförbara till uppförandet av så kallade kvalificerade tillgångar aktiveras som en del av den kvalificerade tillgångens anskaffningsvärde. En kvalificerad tillgång är en tillgång som med nödvändighet tar en betydande tid i anspråk att färdigställa. Låneutgifter aktiveras som uppkommit på lån som är specifika för den kvalificerade tillgången.

Alla andra låneutgifter kostnadsförs när de uppstår.

INTÄKTSREDOVISNING

Intäkter omfattar det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas för sålda varor och tjänster i koncernens löpande verksamhet. Intäkter redovisas exklusive mervärdesskatt, returer och rabatter samt efter eliminering av koncerninterna försäljningar.

Koncernen redovisar en intäkt när kontrollen överförts till kunden, något som inom ramen för samtliga verksamhetsområden sker vid överlämnandet eller mottagandet av varan i enlighet med avtalade leveransvillkor. Intäktsbeloppet anses inte kunna mätas på ett tillförlitligt sätt förrän alla förpliktelser avseende försäljningen har uppfyllts eller förfallit. Koncernen grundar sina bedömningar på historiska utfall och beaktar då typ av kund, typ av transaktion och speciella omständigheter i varje enskilt fall.

Koncernens omsättning från återvinnings-, aluminium-, stål- och oljeverksamheten är hänförlig till försäljning av varor och tjänster samt uthyrning av utrustning, exempelvis containers. Försäljning av varor redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med leveransvillkoren. Intäkter från tjänsteuppdrag redovisas i takt med att prestationen utförs.

Realisationsresultat från finansverksamheten redovisas netto som övrig rörelseintäkt/rörelsekostnad.

Ränteintäkter intäktsredovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden.

Utdelningsintäkter redovisas när rätten till likvid erhålles och redovisas i finansnettot.

LEASING

Stena Metallkoncernen tillämpar IFRS 16, vilket innebär att leasingavtal tas upp i balansräkningen, vid inledningsdatumet, som en nyttjanderättstillgång och en leasingskuld. Ett avtal är eller innehåller ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att koncernen under en viss period får bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning. Stena Metallkoncernen är leasetagare av tillgångar såsom fartyg, byggnader och maskiner. Vid tillämpning av IFRS 16 ökar det totala värdet av redovisade tillgångar och skulder till följd av att nyttjanderätter och leasingskulder redovisas i balansräkningen.

Stena Metallkoncernen har valt att tillämpa det frivilliga undantag som tillåter att kortfristiga avtal och avtal avseende lågt värde undantas från redovisningen i balansräkningen.

STATLIGA BIDRAG

I enlighet med IAS 20 redovisas statliga bidrag hänförliga till tillgångar genom att reducera tillgångens redovisade värde. Bidraget redovisas således i resultaträkningen under den avskrivningsbara tillgångens nyttjandeperiod i form av lägre avskrivningar. I de fall den nya tillgången ännu ej anskaffats, redovisas det statliga stödet som en förutbetald intäkt.

EVENTUALFÖRPLIKTELSER

Då en förpliktelse inte möter kriterierna för att redovisas i balansräkningen, kan den betraktas som en eventualförpliktelse. En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande där ett utflöde av resurser inte är troligt eller en tillräckligt tillförlitlig uppskattning av beloppet inte kan göras.

MODERFÖRETAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER

Moderbolaget tillämpar Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapportering RFR 2, Redovisning för juridiska personer. Moderbolaget tillämpar i huvudsak de principer som beskrivs avseende koncernredovisningen ovan. De avvikelser som förekommer mellan moderbolagets och koncernens principer föranleds av begränsningar i möjligheterna att tillämpa IFRS i moderbolaget till följd av Årsredovisningslagen. De mest väsentliga avvikelserna mellan koncernen och moderbolagets redovisningsprinciper framgår nedan.

Aktier i dotterbolag redovisas till anskaffningskostnad, reducerat för eventuell nedskrivning.

Moderbolaget ha valt att utnyttja undantaget i RFR 2 som medger fullständigt undantag från tillämpningen av IFRS 16 Leasing.

I moderbolaget rubriceras eget kapital i enlighet med Årsredovisningslagens regler med uppdelning i bundet och fritt eget kapital.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 37

NOTER

1 | UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR 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. Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

PRÖVNING AV NEDSKRIVNINGSBEHOV FÖR GOODWILL

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med koncernens redovisningsprinciper. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter fastställs genom beräkning av nyttjandevärde. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras, se not 8.

VÄRDERING AV UNDERSKOTTSAVDRAG

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för uppskjutna skattefordringar avseende skattemässiga underskottsavdrag. Dessutom undersöker koncernen ifall det är tillämpligt att aktivera nya uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag. Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och mot skattepliktiga temporära skillnader.

Underskottsavdrag för bolag utanför Sverige för vilka en uppskjuten skattefordran ej har bokförts uppgår per den 31 augusti 2023 till 1 100 MSEK (842).

AVSÄTTNINGAR

Generellt sett redovisas en avsättning då det finns ett åtagande som följd av en inträffad händelse, där det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet samt då en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättning görs med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. Då det finns en osäkerhet i uppskattningarna avseende kommande händelser utanför koncernens kontroll kan det verkliga utfallet avvika väsentligt. Stena Metallkoncernens avsättningar framgår av not 16–18.

Då en förpliktelse inte möter kriterierna för att redovisas i balansräkningen kan den betraktas som en eventualförpliktelse och upplysas om. Dessa förpliktelser härrör från inträffade händelser och deras förekomst kommer att bekräftas endast av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom koncernens kontroll, inträffar eller uteblir. Eventualförpliktelserna inkluderar även befintliga förpliktelser där ett utflöde av resurser inte är troligt eller en tillräckligt tillförlitlig uppskattning av beloppet inte kan göras.

2 | SEGMENTSREDOVISNING

NETTOOMSÄTTNING

Per verksamhetsområde	2022/2023	2021/2022
Recycling	26 504	26 175
Aluminium	1 761	1 609
Oil	13 142	12 360
Stål	2 867	3 337
Övrigt	60	28
SUMMA	44 334	43 509

Per geografisk marknad		
Sverige	15 559	15 030
Europa exklusive Sverige	17 884	19 321
Övriga världen	10 891	9 158
SUMMA	44 334	43 509

Per väsentligt intäktsslag		
Varuförsäljning	39 075	39 241
Tjänsteuppdrag	5 259	4 268
SUMMA	44 334	43 509

Punktskatt ingår i omsättningen med 2 (0).

RÖRELSERESULTAT

Per verksamhetsområde	2022/2023	2021/2022
Recycling	1 135	1 659
Aluminium	35	69
Oil	222	254
Stål	63	275
Finans	–18	183
Övrigt	–73	157
SUMMA	1 364	2 597

Valutakursvinster/valutakursförluster redovisade i rörelseresultatet uppgår netto till –8 (30).

3 | ERSÄTTNING TILL REVISORER

PwC	2022/2023	2021/2022
Revisionsuppdraget	12	10
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	—	—
Skatterådgivning	1	1
Andra uppdrag	—	—
SUMMA	13	11

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. I revisionsuppdraget ingår även översiktlig granskning av koncernens Hållbarhetsredovisning. Allt annat är andra uppdrag.

Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

2024011808738

4 | AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Avskrivningar enligt plan och nedskrivningar fördelade per funktion	2022/2023	2021/2022
Kostnad för sålda varor	–1 097	–997
Försäljningskostnader	–1	—
Administrationskostnader	–68	–50
SUMMA	–1 166	–1 047

Avskrivningar enligt plan och nedskrivningar fördelade per tillgång	2022/2023	2021/2022
Varumärken och kundrelationer	–49	–58
Övriga immateriella anläggningstillgångar	–23	–16
Byggnader	–229	–187
Markanläggningar	–27	–25
Maskiner och andra tekniska anläggningar	–825	–750
Inventarier	–13	–11
SUMMA	–1 166	–1 047

5 | ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER

	2022/2023	2021/2022
Verksamhetsområde Finans	14	203
Leasingintäkter fartyg, netto	172	182
Resultat vid försäljning av dotterföretag	—	139
Resultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar, netto	6	9
Hyresintäkter	12	15
Erhållna bidrag	3	10
Övrigt	1	21
SUMMA	208	579

Verksamhetsområde Finans avser nettot av finansverksamhetens handel med finansiella instrument.

I erhållna bidrag föregående år ingick 5 avseende projekt Sea Li-ion, vars syfte var utvärdera och kartlägga innovativa och hållbara lösningar när det gäller elektrifiering inom den marina sektorn.

6 | FINANSNETTO

Resultat från andelar i intresseföretag	2022/2023	2021/2022
Returpapperscentralen i Uppsala HB	9	—
Övriga	1	2
SUMMA	10	2

Räntenetto	2022/2023	2021/2022
Ränteintäkter	57	31
Räntekostnader	–323	–165
Upplåningskostnader	–14	–10
SUMMA	–280	–144

Årets räntekostnader inkluderar –32 (–27) hänförliga till leasingskulder i enlighet med IFRS 16.

Övriga finansiella intäkter och kostnader	2022/2023	2021/2022
Kursdifferenser	27	16
Övrigt	–3	–1
SUMMA	24	15

7 | SKATTER

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	–268	–394
Uppskjuten skatt	–12	–31
SUMMA	–280	–425

Aktuell skatt		
Aktuell skatt för perioden	–273	–388
Skatt hänförlig till tidigare år	5	–6
SUMMA	–268	–394

Uppskjuten skatt		
Avseende temporära skillnader	–11	–31
Avseende underskottsavdrag	–1	—
SUMMA	–12	–31

Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader avser huvudsakligen avskrivningar över plan på materiella anläggningstillgångar, se not 17.

Avstämning redovisad skattekostnad	2022/2023	2021/2022
RESULTAT FÖRE SKATT	1 118	2 470
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolaget 20,6%	–230	–509
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	7	3
Ej avdragsgilla kostnader	–57	–82
Ej skattepliktiga intäkter	7	139
Utnyttjade underskottsavdrag	5	18
Ej upptagna skattefordringar på årets förlust	–6	–1
Uppskjuten skatt	–4	—
Skatt hänförlig till tidigare år	5	–6
Övrigt	–7	13
REDOVISAD SKATTEKOSTNAD	–280	–425

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

8 | IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Goodwill	Varumärken och kundrelationer	Övriga immateriella anläggningstillgångar	Totalt
Ingående anskaffningsvärde 2022-09-01	1 335	543	385	2 263
Årets anskaffningar	—	—	243	243
Köpta bolag	23	150	31	204
Utrangeringar	—	—	–4	–4
Omräkningsdifferenser	64	8	2	74
UTGÅENDE ANSKAFFNINGSVÄRDE 2023-08-31	1 422	701	657	2 780
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar 2022-09-01	–699	–318	–66	–1 083
Årets avskrivningar	—	–49	–23	–72
Köpta bolag	–5	—	–14	–19
Omräkningsdifferenser	–44	–1	–1	–46
UTGÅENDE ACKUMULERADE AV- OCH NEDSKRIVNINGAR 2023-08-31	–748	–368	–104	–1 220
REDOVISAT VÄRDE 2023-08-31	674	333	553	1 560

	Goodwill	Varumärken och kundrelationer	Övriga immateriella anläggningstillgångar	Totalt
Ingående anskaffningsvärde 2021-09-01	1 351	493	242	2 086
Årets anskaffningar	—	—	152	152
Köpta bolag	62	50	—	112
Sålda/likviderade bolag	–136	—	–3	–139
Utrangeringar	—	—	–6	–6
Omräkningsdifferenser	58	—	—	58
UTGÅENDE ANSKAFFNINGSVÄRDE 2022-08-31	1 335	543	385	2 263
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar 2021-09-01	–759	–260	–53	–1 072
Årets avskrivningar	—	–58	–16	–74
Sålda/likviderade bolag	88	—	3	91
Omräkningsdifferenser	–28	—	—	–28
UTGÅENDE ACKUMULERADE AV- OCH NEDSKRIVNINGAR 2022-08-31	–699	–318	–66	–1 083
REDOVISAT VÄRDE 2022-08-31	636	225	319	1 180

PRÖVNING AV NEDSKRIVNINGSBEHOV PÅ GOODWILL

Goodwill är inte föremål för någon årlig avskrivning utan årligen görs en bedömning av eventuellt nedskrivningsbehov. För andra immateriella tillgångar och anläggningstillgångar görs avskrivningar baserade på den bedömda ekonomiska livslängden. Men även för dessa tillgångar görs bedömningar om det föreligger behov av nedskrivning utöver de planmässiga avskrivningarna. Det bedömda nedskrivningsbehovet baseras på ledningens förväntan om framtida intjäning och kassaflöde.

Gjorda nedskrivningar redovisas i resultaträkningen. En nedskrivning av goodwill kommer aldrig att återföras.

Beräknade återvinningsvärden för kassaflödesgenererande enheter baseras på ledningens femåriga prognoser över det fria kassaflödet, vilket i sin tur är ett resultat över prognostiserad försäljningsutveckling, rörelseresultat efter avskrivningar, förändring av rörelsekapital och reinvesteringar.

Varje kassaflödesgenererande enhet utför specifika femåriga prognoser utifrån ledningens bästa bedömning och kunskap om olika marknadsbetingelser. Beräkning av det så kallade slutvärdet baseras på evig tillväxt – bedömd individuellt för varje kassaflödesgenererande enhet – uppgående till 1,5%–2,0% och beräknas i enlighet med Gordons tillväxtformel.

Vid beräkning av återvinningsvärdet för de kassagenererade enheterna och tillgångarna under 2022/2023 har en diskonteringsfaktor (WACC – weighted average cost of capital) på 7,8%–11,1% efter skatt och 10,0%–13,7% före skatt använts.

Dessa beräkningar visade inget behov av nedskrivning för de kassagenererande enheterna.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

9 | MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Byggnader	Mark och övrig fastegendom	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Inventarier	Pågående nyanläggningar	Totalt
Ingående anskaffningsvärde 2022-09-01	3 651	1 430	9 984	259	426	15 750
Köpta bolag	54	32	71	—	4	161
Årets anskaffningar	353	134	871	6	637	2 001
Omklassificering	63	30	204	48	–345	—
Försäljningar och utrangeringar	–16	–3	–621	–1	—	–641
Omräkningsdifferenser	140	42	380	10	8	580
UTGÅENDE ANSKAFFNINGSVÄRDE 2023-08-31	4 245	1 665	10 889	322	730	17 851
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar 2022-09-01	–1 610	–399	–6 151	–207		–8 367
Köpta bolag	–15	–1	–33	—		–49
Omklassificering	15	–15	7	–7		—
Försäljningar och utrangeringar	13	—	584	1		598
Årets avskrivningar	–229	–27	–825	–13		–1 094
Omräkningsdifferenser	–94	10	–210	–9		–303
UTGÅENDE ACKUMULERADE AV- OCH NEDSKRIVNINGAR 2023-08-31	–1 920	–432	–6 628	–235		–9 215
REDOVISAT VÄRDE 2023-08-31	2 325	1 233	4 261	87	730	8 636

	Byggnader	Mark och övrig fastegendom	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Inventarier	Pågående nyanläggningar	Totalt
Ingående anskaffningsvärde 2021-09-01	3 379	1 283	9 929	246	185	15 022
Köpta bolag	114	68	111	2	—	295
Sålda bolag	–15	–18	–697	–3	–7	–740
Årets anskaffningar	106	32	664	10	480	1 292
Omklassificering	56	31	115	4	–206	—
Försäljningar och utrangeringar	–50	–6	–325	–4	—	–385
Omräkningsdifferenser	61	40	187	4	–26	266
UTGÅENDE ANSKAFFNINGSVÄRDE 2022-08-31	3 651	1 430	9 984	259	426	15 750
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar 2021-09-01	–1 425	–362	–5 847	–198		–7 832
Köpta bolag	–17	–8	–72	–1		–98
Sålda bolag	9	7	321	2		339
Omklassificering	–2	7	–5	—		—
Försäljningar och utrangeringar	42	3	314	4		363
Årets avskrivningar	–187	–25	–744	–11		–967
Årets nedskrivningar	—	—	–6	—		–6
Omräkningsdifferenser	–30	–21	–112	–3		–166
UTGÅENDE ACKUMULERADE AV- OCH NEDSKRIVNINGAR 2022-08-31	–1 610	–399	–6 151	–207		–8 367
REDOVISAT VÄRDE 2022-08-31	2 041	1 031	3 833	52	426	7 383

20240118087 41

10 | AKTIER OCH ANDELAR I INTRESSEFÖRETAG

Indirekt ägda	Kapital-andel/ Röstetal, %	23-08-31	22-08-31
Returpapperscentralen i Uppsala HB, 916513-9313, Uppsala	50,0	13	4
Jern og Metallomsetning AS, Norge	50,0	8	8
EPE Eigedom AS, Norge	50,0	25	26
Mørlandsmoen Bilopphugging AS, Norge	33,3	4	4
BioImpakt AB, 559004-5018, Örebro	20,0	—	—
Loop Electronics A/S, Danmark	50,0	—	—
SUMMA		50	42

Ackumulerade anskaffningsvärden	23-08-31	22-08-31
Ingående redovisat värde	42	12
Köpta bolag	—	26
Andel av årets resultat	10	2
Omräkningsdifferenser	–2	2
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	50	42

11 | ANDRA LÅNGFRISTIGA VÄRDEPAPPERSINNEHAV

	23-08-31	22-08-31
Private equity-fonder och andra onoterade innehav	2020	1876
Övriga	33	27
SUMMA	2053	1903

För specifikation av årets förändring se not 25.

12 | ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

	23-08-31	22-08-31
Räntebärande fordringar	51	51
Övrigt	11	3
SUMMA	62	54
Ingående redovisat värde	54	55
Tillkommande fordringar	8	1
Reglerade fordringar	—	–1
Omfört till kortfristiga fordringar	—	–1
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	62	54

Fordringar avseende kapitalförsäkringar har kvittats mot motsvarande långfristig skuld.

13 | VARULAGER

	23-08-31	22-08-31
Råvarulager	1989	2237
Färdigvarulager	627	739
SUMMA	2616	2976

Under året har 3 (–11) avseende inkurans intäkts-/kostnadsförts. Vid årsskiftet uppgick inkuransreserven till 13 (16).

14 | KORTFRISTIGA FORDRINGAR

KUNDFORDRINGAR	23-08-31	22-08-31
Ej förfallna	3113	3654
Förfallna upp till 30 dagar	136	233
Förfallna mer än 30 dagar	34	31
SUMMA	3283	3918

ÖVRIGA KORTFRISTIGA FORDRINGAR	23-08-31	22-08-31
Mervärdeskatt	508	387
Skattekonto	76	68
Derivatinstrument	36	27
Förskott till leverantörer	26	17
Räntebärande fordringar	—	1
Övrigt	74	51
SUMMA	720	551

FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER	23-08-31	22-08-31
Förutbetalda omkostnader	182	204
Utlevererade men ej fakturerade varor	977	498
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	148	146
SUMMA	1307	848

Det bokförda värdet av fordringarna är lika med det verkliga värdet. I kundfordringar ingår en kreditriskreserv för förväntade kreditförluster om 9 (6). Avtalstillgångar för koncernen består av fordringar för utlevererade men ej fakturerade varor samt övriga upplupna intäkter.

15 | LIKVIDA MEDEL

	23-08-31	22-08-31
Kassa och bank	300	1578
Bankdepåer	5	1
SUMMA	305	1579

16 | PENSIONER OCH LIKNANDE FÖRPLIKTELSER

	23-08-31	22-08-31
Ingående redovisat värde	10	10
Aktuariell vinst/förlust	—	—
Avsatt under perioden	3	—
Ianspråktagande under perioden	–1	–1
Omräkningsdifferenser m m	1	1
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	13	10

FÖRMÅNSBESTÄMDA PENSIONSPLANER

Förmånsbestämda pensionsplaner omfattar i huvudsak ålderspension där arbetsgivaren har ett åtagande att betala livsvarig pension motsvarande en viss garanterad procentuell andel av lönen eller ett visst årligt belopp. Intjänandet avseende ålderspension bygger på antalet anställningsår. Den anställde måste vara ansluten till planen ett visst antal år för att uppnå rätt till full ålderspension. Förmånsbestämda planer finns huvudsakligen i Norge. Dessa planer avser i sin helhet tidigare anställda, varför inga nya inbetalningar görs. Pensionsskulden avseende förmånsbestämda planer uppgår till 13 (10). För de aktuariella beräkningarna i Norge har en diskonteringsränta på 4,25% (3,25%) tillämpats och förväntad löneökningstakt har beräknats till 4,50% (3,25%).

AVGIFTSBESTÄMDA PENSIONSPLANER

Planerna omfattar i huvudsak ålderspension, sjukpension och familjepension. Premierna betalas löpande under året av respektive koncernföretag till olika försäkringsföretag. Storleken på premierna baseras på lönen. Pensionskostnaderna för perioden ingår i resultaträkningen och uppgår till 326 (231).

För ett flertal av de svenska koncernföretagen tryggas åtaganden genom ålderspension och sjukpension för tjänstemän genom försäkring i Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 3 är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret har koncernen inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa dessa planer som en förmånsbestämd plan, då Alecta för närvarande inte kan tillhandahålla specifika förmånsbestämda belopp för de som ingår i planen. Pensionsplaner som tryggas genom försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Årets avgifter för pensionsförsäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 106 (96).

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 42

17 | UPPSKJUTNA SKATTER

UPPSKJUTNA SKATTEFORDRINGAR	23-08-31	22-08-31
Ingående redovisat värde	196	208
Tillkommande fordringar	16	12
Reglerade fordringar	–19	–28
Omräkningsdifferenser	10	4
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	203	196

Uppskjutna skattefordringar avseende skattemässiga underskottsavdrag vilka inte har redovisats i resultat- och balansräkningarna uppgår till 269 (192). Tidsbegränsningar i utnyttjandet finns i Finland och uppgår till 45 (45).

UPPSKJUTNA SKATTESKULDER	23-08-31	22-08-31
Ingående redovisat värde	430	470
Avsättningar under perioden	31	31
Ianspråktagande under perioden	–9	–17
Köpta bolag	30	21
Sålda bolag	—	–75
Omräkningsdifferenser	3	—
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	485	430

UPPSKJUTNA SKATTEFORDRINGAR/ SKATTESKULDER FÖRDELADE PER BALANSPOST	23-08-31	22-08-31
Immateriella tillgångar	–32	–5
Materiella tillgångar	–361	–339
Varulager	9	12
Övriga avsättningar	118	109
Skulder	–16	–11
SUMMA	–282	–234

18 | ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

Av övriga avsättningar består huvuddelen av avsättning för framtida saneringskostnader för förorenad mark 531 (471). Ej tryggade pensionsåtaganden (kapitalförsäkringar) har kvittats mot motsvarande långfristig fordran.

	23-08-31	22-08-31
Ingående redovisat värde	676	666
Avsättningar under perioden	150	96
Ianspråktagande under perioden	–65	–89
Omräkningsdifferenser	8	3
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	769	676

Avsättningarna förväntas huvudsakligen betalas efter mer än 12 månader. Vissa av koncernens bolag bedriver verksamhet på mark vilken har eller kan ha förorenats. Stena Metallbolagen har genom tecknande av en miljöförsäkring överfört risken för återställande av förorenad mark till ett försäkringsbolag. Försäkringsbolagets åtagande gäller så länge försäkringspremien betalas. Då försäkringsbolaget återförsäkrar majoriteten av risken hos ett av koncernen ägt försäkringsbolag redovisas i koncernredovisningen den beräknade skulden för samtliga i koncernen ingående bolag.

19 | OBLIGATIONSLÅN

Lånen är emitterade av AB Stena Metall Finans (publ) med borgen av moderbolaget. Lånen löper med rörlig ränta. Samtliga obligationslån har Stibor 3 månader som räntebas.

Obligationslån	Återstående löptid	Marginal	23-08-31	22-08-31
NO0010823362 2018–2023	—	2,15	—	800
SE0014402285 2020–2024	1 år	2,75	800	800
SE0013774916 2020–2025	2 år	2,06	200	200
SE0014402293 2020–2025	3 år	2,90	800	800
NO0012514274 2022–2027	4 år	2,50	1 000	1 000
NO0012909284 2023–2028	5 år	2,15	1 000	—
SUMMA			3 800	3 600

20 | LÅNGFRISTIGA SKULDER

RÄNTEBÄRANDE LÅNGFRISTIGA SKULDER	23-08-31	22-08-31
Banklån	995	1 149
Balanserade leasingåtaganden	781	572
SUMMA	1 776	1 721

Koncernen har avtal om kreditlöften om 1 600 (1 300), varav 1 600 (1 300) är ej utnyttjade. Avtalet bygger på att finansiella nyckeltal upprätthålls.

ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER	23-08-31	22-08-31
Övriga skulder	10	10
SUMMA	10	10

21 | KORTFRISTIGA SKULDER

RÄNTEBÄRANDE KORTFRISTIGA SKULDER	23-08-31	22-08-31
Banklån	195	188
Balanserade leasingåtaganden	270	268
SUMMA	465	456

Koncernen har avtal om checkkreditlöften om 900 (650) varav 900 (650) är ej utnyttjade. Avtalet bygger på att finansiella nyckeltal upprätthålls.

ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER	23-08-31	22-08-31
Personalens löner och källskatter	125	85
Mervärdesskatt	63	89
Derivatinstrument	34	89
Förskott från kunder	1	59
Punktskatter	1	15
Fastighetsskatt	8	8
Övrigt	29	58
SUMMA	261	403

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23-08-31	22-08-31
Upplupen varukostnad	1 127	976
Upplupna löner och lönebikostnader	601	558
Deponi-, destruktionslager- och slamreserv	226	194
Övriga upplupna kostnader	262	373
Förutbetalda intäkter	61	99
SUMMA	2 277	2 200

Förskott från kunder samt förutbetalda intäkter utgör avtalsskulder för koncernen. Ingående avtalsskuld har i sin helhet intäktsförts under året.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

22 | LEASING

KONCERNEN SOM LEASETAGARE

Koncernens leasingavtal avser hyra av fastigheter, charter av fartyg samt maskiner. Vidareuthyrning förekommer ej. Nyttjanderätts-tillgångarna skrivs av linjärt över leasingavtalens löptid, som varierar från 1 år till kontrakt utan sluttid. Betalningar för korttidsleasing samt leasingavtal med lågt värde kostnadsförs löpande i resultaträkningen.

REDOVISADE BELOPP I KONCERNENS BALANSRÄKNING	23-08-31	22-08-31
Nyttjanderättstillgångar		
Byggnader	786	632
Fartyg	170	152
Maskiner	72	28
SUMMA	1 028	812
Balanserade leasingåtaganden		
Långfristiga	781	572
Kortfristiga	270	268
SUMMA	1 051	840

REDOVISADE BELOPP I KONCERNENS RESULTATRÄKNING	2022/2023	2021/2022
Avskrivningar		
Byggnader	–134	–110
Fartyg	–95	–93
Maskiner	–23	–11
SUMMA	–252	–214
Räntekostnader	–32	–27

KONCERNEN SOM LEASEGIVARE

Årets intäkt för operationella leasingavtal uppgick till 178 (182) och avser huvudsakligen charterintäkter från två fartyg.

Framtida minimileaseintäkter uppgick per balansdagen till:	23-08-31	22-08-31
Inom ett år	168	162
Mellan 1 och 5 år	401	462
Mer än fem år	–	77
SUMMA MINIMILEASEINTÄKTER	569	701

23 | STÄLLDA SÄKERHETER OCH EVENTUALFÖRPLIKTELSER

	23-08-31	22-08-31
Ställda säkerheter till kreditinstitut		
Fartyg	590	737
Övriga	11	4
SUMMA	601	741
Ställda säkerheter för övriga skulder		
Likvida medel	1	21
SUMMA	1	21
SUMMA STÄLLDA SÄKERHETER	602	762
Eventualförpliktelser		
Borgensförbindelser	101	124
Garantiförbindelser och övriga ansvarsförbindelser	583	468
Kvarstående åtaganden Private equity-fonder	696	732
Bolagsmannaansvar i handelsbolag	25	27
SUMMA EVENTUALFÖRPLIKTELSER	1 405	1 351

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 44

24 | KASSAFLÖDE OCH FÖRVÄRV

I kassaflödesanalysen har effekterna av förvärvade och avyttrade dotterföretag och affärsenheter exkluderats från övriga förändringar i balansräkningen. Summan av betalningarna för dessa förvärv/avyttringar efter avdrag för likvida medel i de förvärvade/avyttrade enheterna redovisas på egen rad i kassaflödesanalysen. Också effekten av valutakursförändringar vid omräkning av utländska koncernföretag exkluderas, eftersom dessa effekter inte påverkar kassaflödet.

Likvida medel omfattar kassa, omedelbart tillgängliga banktillgodohavanden samt övriga penningmarknadsinstrument med ursprunglig löptid understigande tre månader.

Betalda räntor uppgick till –265 (–127) och erhållna räntor till 39 (18). Erhållna utdelningar uppgick till 31 (26).

KONCERNENS RÄNTEBÄRANDE SKULD

	22-08-31	Kassaflödespåverkande	Omklassificeringar	Övriga ej kassaflödespåverkande	23-08-31
Långfristiga obligationslån	2 800	1 000	–800	—	3 000
Långfristiga balanserade leasingåtaganden	572	—	–257	466	781
Övriga långfristiga lån	1 149	–196	—	42	995
Korfristiga obligationslån	800	–800	800	—	800
Kortfristiga balanserade leasingåtaganden	268	–255	257	—	270
Övriga kortfristiga lån	188	—	—	7	195
SUMMA RÄNTEBÄRANDE SKULD	5 777	–251	—	515	6 041

	21-08-31	Kassaflödespåverkande	Omklassificeringar	Övriga ej kassaflödespåverkande	22-08-31
Långfristiga obligationslån	2 600	1 000	–800	—	2 800
Långfristiga balanserade leasingåtaganden	703	—	–232	101	572
Övriga långfristiga lån	900	410	–188	27	1 149
Korfristiga obligationslån	800	–800	800	—	800
Kortfristiga balanserade leasingåtaganden	234	–198	232	—	268
Övriga kortfristiga lån	3	–3	188	—	188
SUMMA RÄNTEBÄRANDE SKULD	5 240	409	—	128	5 777

FÖRVÄRV OCH AVYTTRINGAR

I oktober 2022 förvärvade Stena Recycling Oy i Finland samtliga aktier i det finska återvinningsbolaget Encore Ympäristöpalvelut Oy. Bolagets omsättning från förvärvstidspunkten uppgick till 807. Stena Recycling AS i Norge förvärvade 60% av aktierna i Norsk Bildemontering AS. Stena Recyling AB förvärvade via en inkråmsöverlåtelse en containerverksamhet från Lastbilscentralen i Tvåstad AB. Ett mindre bolag som äger en fastighet i Fyllinge förvärvades av Stena Metall AB.

	2022/2023	2021/2022
Förvärv		
Köpeskilling	373	281
Likvida medel i förvärvade bolag	–69	–31
PÅVERKAN PÅ KONCERNENS LIKVIDA MEDEL	304	250
Immateriella anläggningstillgångar	167	42
Materiella anläggningstillgångar	112	197
Varulager	41	19
Övriga tillgångar	161	38
Skulder	–201	–109
TILLGÅNGAR OCH SKULDER, NETTO	280	187
Innehav utan bestämmande inflytande	—	1
Goodwill	18	62
	298	250

	2022/2023	2021/2022
Avyttringar		
Erhållen köpeskilling	—	736
Likvida medel i sålda bolag	—	–198
PÅVERKAN PÅ KONCERNENS LIKVIDA MEDEL	—	538
Immateriella anläggningstillgångar	—	48
Materiella anläggningstillgångar	—	401
Varulager	—	14
Övriga tillgångar	—	58
Skulder	—	–121
TILLGÅNGAR OCH SKULDER, NETTO	—	400
Realisationsresultat	—	138
	—	538

Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 45

25 | FINANSIELLA INSTRUMENT/RISKER

Koncernens övergripande finansiella mål är att skapa värde för sina aktieägare och detta utgör grunden för koncernens långfristiga finansiella mål. Noten nedan beskriver koncernens finansiella instrument samt den finansiella riskhanteringen. Redovisningsprinciper för finansiella instrument beskrivs i "Redovisnings- och värderingsprinciper" på sidorna 14–16 och finansiell riskhantering längre fram i denna not. Andra noter som inkluderar information som används i not 25 är not 5 Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader, not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav, not 12 Andra långfristiga fordringar, not 19 Obligationslån, not 20 Långfristiga skulder samt not 21 Kortfristiga skulder.

Finansiella instrument i Stena Metallkoncernen består av banklån, derivat, leasingkontrakt, leverantörsskulder, kundfordringar, obligationer, aktier och andelar samt kassa och korta investeringar. Den primära risk som uppstår vid handel med finansiella instrument är marknadsrisk som inkluderar ränterisk, valutarisk, prisrisk, kreditrisk och likviditetsrisk. Alla dessa risker hanteras genom efterlevande av de upprättade policies för riskhantering som fastställs av styrelsen.

FINANSIELLA INSTRUMENT PER KATEGORI

31 augusti 2023	Finansiella instrument till verkligt värde via resultaträkningen[1]	Upplupet anskaffningsvärde	Totalt bokfört värde	Totalt verkligt värde[2]
Tillgångar				
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2053		2053	2053
Andra långfristiga fordringar		62	62	62
Kundfordringar		3283	3283	3283
Derivat ingående i övriga fordringar	36		36	36
Kortfristiga placeringar	1728		1728	1728
Likvida medel		305	305	305
TOTALA TILLGÅNGAR	3817	3650	7467	7467
Skulder				
Obligationslån		3800	3800	3800
Räntebärande skulder		2241	2241	2241
Leverantörsskulder		2073	2073	2073
Derivat ingående i övriga skulder	34		34	34
TOTALA SKULDER	34	8114	8148	8148

31 augusti 2022	Finansiella instrument till verkligt värde via resultaträkningen[1]	Upplupet anskaffningsvärde	Totalt bokfört värde	Totalt verkligt värde[2]
Tillgångar				
Andra långfristiga värdepappersinnehav	1903		1903	1903
Andra långfristiga fordringar		54	54	54
Kundfordringar		3918	3918	3918
Derivat ingående i övriga fordringar	27		27	27
Kortfristiga placeringar	1696		1696	1696
Likvida medel		1579	1579	1579
TOTALA TILLGÅNGAR	3626	5551	9177	9177
Skulder				
Obligationslån		3600	3600	3600
Räntebärande skulder		2177	2177	2177
Leverantörsskulder		2525	2525	2525
Derivat ingående i övriga skulder	89		89	89
TOTALA SKULDER	89	8302	8391	8391

[1] Finansiella instrument till verkligt värde via resultaträkningen inkluderar derivat som innehas i ekonomiskt säkringssyfte, men inte inkluderad i säkringsredovisning bland övriga skulder/fordringar, 2 (–62).

[2] Av koncernens utestående obligationslån om 3 800 (3 600) MSEK är 1 800 (1 800) private placement. Återstående 2 000 (1 800) MSEK är noterade på reglerad börs och med korta löptider. Marknadsvärderingarna är förenklade och baserade på noterade obligationer, sammantaget bedöms marknadsvärdet vara detsamma som bokfört värde.

FINANSIELLA RISKFAKTORER

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker. Koncernens policies fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Koncernen använder derivatinstrument för att säkra viss riskexponering. Riskhanteringen sköts av en central finansavdelning, enligt ovan policies som fastställts av styrelsen. Finansavdelningen identifierar, utvärderar och säkrar finansiella risker i nära samarbete med koncernens operativa enheter. Styrelsen upprättar skriftliga policies såväl för den övergripande riskhanteringen som för specifika områden, såsom valutarisk, ränterisk, kreditrisk, prisrisk, användning av derivata och icke-derivata finansiella instrument samt placering av överlikviditet. Koncernen använder sig av finansiella instrument för att reducera risken för större resultatpåverkan från prisförändringar på valuta-, ränte- och oljemarknaderna. Som grundprincip finansieras anläggningstillgångar med långfristig upplåning i form av obligationslån, banklån och leasing. Varje dotterbolags tillgångar finansieras i lokal valuta och i den mån tillgångar och skulder i respektive valuta inte kan matchas, justeras nettopositionen med hjälp av finansiella instrument. För att uppnå en önskad valutamix och räntebindningsprofil används olika typer av ränteinstrument såsom swappar till fast ränta, swappar med kombinerad valuta- och räntebindning eller ränteoptioner som binder räntenivån inom vissa intervall. 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 genom säkring av valutakurser med terminskontrakt eller lån i lokal valuta. Prisfluktuationer på bunkerolja hanteras genom säkring i finansiella instrument avseende priset på råolja. Ovan nämnda finansiella risker hanteras huvudsakligen av finansavdelningen i Sverige i enlighet med de befogenhetsramar som anges i koncernens Finanspolicy.

MARKNADSRISK

Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Eftersom koncernen inte innehar några väsentliga räntebärande tillgångar är koncernens intäkter och kassaflöde från den löpande verksamheten i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsräntor. Koncernens ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning som görs med rörlig ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende kassaflöde vilken delvis neutraliseras av kassamedel med

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

rörlig ränta. Upplåning som görs med fast ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende verkligt värde.

Koncernen tar vanligtvis upp långfristiga lån till rörlig ränta. Koncernen hanterar delvis ränterisken avseende kassaflödet genom att använda ränteswappar med den ekonomiska innebörden att konvertera upplåning från rörliga till fasta räntor.

Ränteswappar innebär att koncernen kommer överens med andra parter att, med angivna intervaller (vanligen kvartal), utväxla skillnaden mellan räntebelopp enligt fast kontraktsränta och det rörliga räntebeloppet, beräknande på kontrakterade nominella belopp. Koncernen har valt att inte tillämpa säkringsredovisning på ränteswappar varpå omvärderingseffekten av dessa redovisas i finansnettot i resultaträkningen. Med beaktande av innehavda ränteswappar belöper per 0 (0) av koncernens räntebärande skulder till fast ränta och 6 041 (5 777) till rörlig. Den viktigaste rörliga räntan är STIBOR-baserad.

Om räntan skulle förändras med +–1% skulle koncernen belastas med 60 (58) högre/lägre räntekostnader, med alla andra variabler konstanta.

Valutarisk

Koncernen verkar internationellt och utsätts för valutarisker från olika valutaexponeringar. Valutarisk uppstår genom framtida affärstransaktioner, redovisade tillgångar och skulder samt nettoinvesteringar i utlandsverksamheter.

Omräkningsdifferenser från nettoinvesteringar:

Omräkningsdifferenser från exponering av nettotillgångar i utländska dotterbolag förs direkt till koncernens eget kapital.

Bokfört värde på nettotillgångarna i koncernens dotterbolag i utländsk valuta uppgick per 31 augusti 2023 till 2 216 (1 861). En förändring med 1% av värdet i SEK mot de utländska valutorna skulle per 31 augusti 2023 påverka eget kapital med 22 (19).

Se även avsnittet ”Säkring av nettoinvestering i utlandsverksamheten” längre ner i denna not.

Säkring av nettoinvestering i utlandsverksamheter

Moderbolaget har via koncernens finansbolag upplåning i NOK uppgående till 330 MNOK (330 MNOK) vilken är identifierad som säkring av nettoinvestering i koncernens dotterföretag i Norge. Kursförlusten/kursvinsten på omräkning av upplåning till svenska kronor uppgår för året till 20 (–30) och redovisas i övrigt totalresultat.

Omräkningsdifferenser från balansexponering:

Koncernledningen har infört en policy som kräver av koncernföretagen att dessa hanterar sin valutarisk mot sin funktionella valuta. För att hantera den valutarisk som uppkommer från redovisade tillgångar och skulder, använder koncernföretagen terminskontrakt som tecknas genom koncernens finansbolag.

Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta som uppstår som en följd av bolagets verksamhet omvärderas till balansdagens kurs. Derivatinstrument avseende ekonomisk säkring av värdet på dessa balansposter, såsom valutaswappar, valutatermins- eller valutaoptionskontrakt, värderas till verkligt värde vilket inkluderar en omräkning till balansdagens kurs och förändringen i verkligt värde redovisas som kursdifferenser i koncernens resultaträkning där också omräkningen av de monetära tillgångarna och skulderna i utländsk valuta redovisas.

Exponering uppstår i de fall koncernen har extern upplåning i annan valuta än den funktionella valutan. Då koncernens finansbolag har investeringar i finansiella instrument i annan valuta än den funktionella säkras dessa genom terminskontrakt. Styrelsen har gett bolaget viss möjlighet att göra investeringar utan valutasäkring. Den 31 augusti 2023 var hela den externa upplåningen i den funktionella valutan. Majoriteten av investeringar i finansiella instrument i utländsk valuta var säkrade genom fx derivat. Omräkningsexponering i övriga finansiella fordringar och skulder bedöms som liten då dessa poster i allt väsentligt är nominerade i de enskilda koncernbolagens funktionella valutor.

Omräkningsdifferenser från transaktionsexponering:

Koncernledningen har infört en policy som kräver av koncernföretagen att dessa hanterar sin valutarisk mot sin funktionella valuta. För att hantera den valutarisk som uppkommer från framtida affärstransaktioner, använder koncernföretagen terminskontrakt som tecknas genom koncernens finansbolag.

Koncernen väljer normalt inte att tillämpa säkringsredovisning på de valutaterminer som ingåtts, varpå marknadsvärderingen av dessa kontrakt löpande redovisas i resultaträkningen. Per 31 augusti 2023 återfinns få kontrakt på vilka säkringsredovisning tillämpas.

Följande tabell visar koncernens terminskontrakt per balansdagen.

Terminskontrakt, nominellt belopp MSEK	Köpt	Sålt
DKK	169	69
EUR	12	
NOK	38	
PLN	976	1 126
SEK		
USD		

PRISRISK

Koncernen håller lager av obearbetat och bearbetat material. Det bearbetade materialet säljs på marknaden till det rådande marknadspriset. Genomloppstiden från att material köps in, bearbetas och säljs varierar. Under denna tid kan marknadspriset på materialet ändras varför koncernen har en prisrisk i lager. Priset på vissa produkter kan säkras genom derivat medan andra inte går att säkra. Järn är en sådan produkt som inte går att säkra.

Den 31 augusti 2023 hade koncernen ett järnlager om 708 (1 029). Av detta var 475 (871) sålt men inte levererat. Om marknadspriset på järn hade förstärkts/försvagats med 10% i förhållande till det rådande marknadspriser den 31 augusti 2023 med alla andra variabler konstanta, skulle marknadsvärdet på järnlagret per den 31 augusti 2023 ha varit 23 (16) högre/lägre, justerat för redan sålda delar av järnlagret. Denna förändring skulle påverka marginalen på försäljningen av dessa produkter med motsvarande.

Koncernens finansverksamhet handlar med finansiella instrument som till övervägande del handlas på en aktiv marknad och där värderingen baseras på noterade marknadspriser. De typer av innehav koncernen hade 31 augusti 2023 kan delas in i fyra portföljer, Private Equity, hedgefonder, strategisk aktie- och obligationsportfölj samt tradingportfölj. Koncernens strategi är att de olika portföljerna beter sig olika vid olika marknadslägen och därmed bidrar diversifieringen till att aktiemarknadskorrelationen blir lägre jämfört med en ren aktiemarknadsexponering. Förenklat uttryckt kapas toppar och bottnar jämfört med aktiemarknaderna.

Den 31 augusti 2023 hade koncernen 1 728 (1 696) i kortfristiga värdepapper och 2 053 (1 903) i långfristiga värdepapper. Om marknaden generellt hade förstärkts/försvagats med 10% den 31 augusti, med alla andra variabler konstanta, skulle årets resultat ha varit 378 (360) högre/lägre då samtliga värdepapper värderas till marknadspris.

MOTPARTSRISK

I koncernens operativa verksamheter uppstår kreditrisker i form av kundfordringar samt förskott till leverantörer. Koncernen har en av styrelsen antagen kreditpolicy, varje bolag har dessutom en kreditinstruktion. Grundläggande är att alla motparter skall ha en god återbetalningsförmåga. Kunderna kan delas in i tre olika kategorier; de som kan kreditförsäkras, de som kan lämna betryggande säkerhet i form av förskottsbetalning samt de som efter analys kan beviljas en öppen kredit.

Motpartsrisk uppstår även genom likvida medel, derivatinstrument och tillgodohavanden hos banker och finansinstitut. Alla finansiella instrument och likviditet handlas med motparter som bedöms ha betryggande kreditvärdighet och där villkor och avräkningsrutiner är väl dokumenterade. Normalt ställs inga säkerheter från någondera parten.

Finansiella derivat som är inkluderade i ISDA-/ramavtal och är föremål för nettning, framgår av nedanstående tabell.

Den maximala exponeringen för kreditrisk vid rapportperiodens slut är verkligt värde på de derivatinstrument som redovisas som tillgångar i balansräkningen.

31 augusti 2023	Finansiella tillgångar/skulder brutto	Nettade balanser	Belopp redovisade i balansräkningen	Finansiella instrument som omfattas av ramavtal om kvittning men som inte redovisas netto	Finansiella instrument nettobelopp
Derivat finansiella tillgångar	36	—	36	21	15
Derivat finansiella skulder	–34	—	–34	–21	–13
TOTALT	2	—	2	—	2

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

202401180874?

LIKVIDITETSRISK

Kassaflödesprognoser upprättas av koncernens rörelsedrivande bolag och aggregeras på koncernnivå. Koncernens finansbolag följer noga rullande prognoser för koncernens likviditetsreserv för att säkerställa att koncernen har tillräckligt med kassamedel för att möta behovet i den löpande verksamheten samtidigt som det löpande bibehåller tillräckligt med utrymme på avtalade kreditfaciliteter som inte utnyttjas så att koncernen inte bryter mot lånelimiter eller lånevillkor på några av koncernens lånefaciliteter. De villkor, kovenanter, koncernen har mot motparterna för kreditfaciliteterna är koncernens räntebärande nettolåneskuld i förhållande till koncernens EBITDA som inte får överstiga 3,8 samt EBITDA i förhållande till räntenettot som inte får understiga 3,4. Koncernen ligger inom ramarna för kovenanterna.

All likviditet i koncernen hanteras av koncernens finansbolag. Finansbolaget placerar överskottslikviditet på räntebärande avräkningskonton, i tidsbunden inlåning, penningmarknadsinstrument och omsättningsbara värdepapper, beroende på vilket instrument som har lämplig löptid eller tillräcklig likviditet för att tillgodose utrymmet som bestäms av ovan nämnda prognoser.

På balansdagen hade koncernen likvida medel på 305 (1 579) och outnyttjade kreditfaciliteter på 2 500 (1 950).

Nedanstående tabell visar koncernens finansiella skulder uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, ej diskonterade kassaflödena. Ränta har beräknats på nu gällande rörlig marknadsränta.

31 augusti 2023	Mindre än 1 år	Mellan 1 och 2 år	Mellan 2 och 5 år	Mer än 5 år
Obligationslån	1 039	1 176	2 286	—
Balanserade leasingåtaganden	278	234	376	297
Övriga räntebärande skulder	262	194	383	626
Leverantörsskulder	2 073			
Derivatinstrument	34			
SUMMA	3 686	1 604	3 045	923

31 augusti 2022	Mindre än 1 år	Mellan 1 och 2 år	Mellan 2 och 5 år	Mer än 5 år
Obligationslån	934	905	2 138	
Balanserade leasingåtaganden	262	203	378	339
Övriga räntebärande skulder	226	220	357	692
Leverantörsskulder	2 525			
Derivatinstrument	89			
SUMMA	4 036	1 328	2 873	1 031

FINANSIELLA INSTRUMENT VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE

För en jämförelse mellan bokfört värde och verkligt värde på koncernens finansiella instrument hänvisas till den första tabellen i denna not. Denna tabell inkluderar koncernens finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde i balansräkningen den 31 augusti 2023 och där upplysning ska lämnas om det verkliga värdet samt de finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde i balansräkningen.

Tabellen nedan visar finansiella instrument värderade till verkligt värde, utifrån hur klassificeringen i verkligt värdehierarkin gjorts.

31 augusti 2023	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt
Finansiella tillgångar till verkligt värde via resultaträkningen:				
– Derivat		36		36
– Kortfristiga placeringar	1 393	335		1 728
– Andra långfristiga värdepappersinnehav			2 053	2 053
TOTALA TILLGÅNGAR	1 393	371	2 053	3 817
Finansiella skulder till verkligt värde via resultaträkningen:				
– Derivat		–34		–34
TOTALA SKULDER		–34		–34

31 augusti 2022	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt
Finansiella tillgångar till verkligt värde via resultaträkningen:				
– Derivat		27		27
– Kortfristiga placeringar	1 340	356		1 696
– Andra långfristiga värdepappersinnehav			1 903	1 903
TOTALA TILLGÅNGAR	1 340	383	1 903	3 626
Finansiella skulder till verkligt värde via resultaträkningen:				
– Derivat		–89		–89
TOTALA SKULDER		–89		–89

DE OLIKA NIVÅERNA DEFINIERAS ENLIGT FÖLJANDE:

Finansiella instrument i nivå 1

Verkligt värde på finansiella instrument som handlas på en aktiv marknad baseras på noterade marknadspriser på balansdagen.

En marknad betraktas som aktiv om noterade priser från en börs, mäklare, industrigrupp, prissättningstjänst eller övervakningsmyndighet finns lätt och regelbundet tillgängliga och dessa priser representerar verkliga och regelbundet förekommande marknadstransaktioner på armlängds avstånd. Det noterade marknadspris som används för koncernens finansiella tillgångar är den aktuella köpkursen. Dessa instrument återfinns i nivå 1.

Finansiella instrument i nivå 2

Verkligt värde på finansiella instrument som inte handlas på en aktiv marknad (t.ex. OTC-derivat) fastställs med hjälp av värderingstekniker. Härvid används i så stor utsträckning som möjligt marknadsinformation då denna finns tillgänglig medan företagsspecifik information används i så liten utsträckning som möjligt. Om samtliga väsentliga indata som krävs för verkligt värdevärderingen av ett instrument är observerbara återfinns instrumentet i nivå 2. Kortfristiga värdepapper som återfinns i nivå 2 avser innehav i värdepappersfonder där verklig värdering baseras på noterade priser på marknader som inte bedöms vara aktiva.

Specifika värderingstekniker som används för att värdera finansiella instrument inkluderar:

- Verkligt värde för ränteswappar beräknas som nuvärdet av bedömda framtida kassaflöden baserat på observerbara avkastningskurvor.
- Verkligt värde för valutaterminskontrakt fastställs genom användning av kurser för valutaterminer på balansdagen, där det resulterande värdet diskonteras till nuvärde.

Notera att alla verkliga värden som fastställs med hjälp av värderingstekniker återfinns i nivå 2. Det har inte skett några överföringar mellan nivå 1 och nivå 2 under året.

Finansiella instrument i nivå 3

I de fall ett eller flera väsentliga indata i verkligt värdevärderingen inte baseras på observerbar marknadsinformation. Det har inte skett några överföringar av befintliga finansiella instrument till eller från nivå 3 under året.

Följande tabell visar förändringarna för instrument på nivå 3:

Specifikation av finansiella instrument nivå 3	23-08-31	22-08-31
Ingående balans	1 903	1 668
Totalt orealiserad vinst/förlust		
– Valutaeffekter redovisade i resultaträkning	102	59
– Redovisat i resultaträkningen	–104	70
Likvid från köp	457	339
Likvid från försäljning	–182	–394
Management fee	21	24
Realiserat resultat redovisat i resultaträkning	–144	137
UTGÅENDE BALANS	2 053	1 903

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087 48

Beståndsdelarna i nivå 3, verkligt värde hierarki, består av investeringar i onoterade private equity-fonder och onoterade aktier. Verkligt värde bestäms utifrån nettotillgångsvärdena i private equity-fonder, som mäts av respektive fondförvaltare i enlighet med allmänt vedertagen praxis, International Private Equity and Venture Capital Valuation (IPEV) Guidelines. Vid värderingen av de onoterade innehaven använder sig koncernen av olika värderingstekniker beroende på den information som finns tillgänglig. Värdering sker exempelvis med hjälp av förväntade framtida diskonterade kassaflöden.

Följande tabell summerar de kontraktuella nettovärdena av koncernens derivatkontrakt. Nominella belopp är bruttobelopp.

Tillgångar	Nominellt belopp 2023	Verkligt värde 2023	Nominellt belopp 2022	Verkligt värde 2022
Valutariskhantering				
Valutaswapkontrakt				
positiv position	4 550	28	1 564	10
negativ position			3 414	–17
Valutaterminskontrakt				
positiv position	715	8	563	8
negativ position	1 243	–21	1 066	–30
Oljeriskhantering				
Oljeterminskontrakt				
positiv position			128	6
negativ position	340	–13	339	–39
Metallriskhantering				
Metallterminskontrakt				
positiv position				
negativ position	4	—		
Aktieriskhantering				
Optioner/Futures				
positiv position				16
negativ position				–16

26 | PERSONAL

Medelantal anställda	2022/2023 Totalt	2022/2023 Varav män	2021/2022 Totalt	2021/2022 Varav män
Moderbolaget				
Sverige	8	4	8	4
Dotterbolag				
Sverige	2 362	1 736	2 173	1 622
Danmark	411	317	387	301
Norge	322	263	282	233
Finland	359	264	150	104
Tyskland	5	4	37	33
Schweiz	1	—	1	—
Italien	222	195	193	170
Polen	673	433	609	401
USA	2	2	2	2
KONCERNEN TOTALT	4 365	3 218	3 842	2 870

Medelantalet anställda har beräknats genom att av bolaget betalda närvarotimmar under året har ställts i relation till en inom företaget normal årsarbetstid. Styrelsen består av två kvinnor och sex män i både koncernen och moderföretaget. Av ledande befattningshavare i Stena Metall AB är en kvinna och två män.

Löner, ersättningar och sociala kostnader	2022/2023 Löner och andra ersättningar	2022/2023 Sociala kostnader (varav pension)	2021/2022 Löner och andra ersättningar	2021/2022 Sociala kostnader (varav pension)
Moderbolaget	51	65 (40)	49	34 (16)
Dotterbolag	2 514	794 (288)	2 114	675 (228)
KONCERNEN TOTALT	2 565	859 (328)	2 163	709 (244)

Löner och andra ersättningar	Moderbolag	Dotterbolag	Moderbolag	Dotterbolag
Styrelse och VD				
Löner	11	52	13	48
Tantiem	—	28	8	22
Övriga anställda				
Löner	23	2 345	27	1 963
Tantiem	17	89	1	81
KONCERNEN TOTALT	51	2 514	49	2 114

Pensionskostnader avseende moderbolagets VD och styrelse uppgår till 23 (5). VD har under året omvandlat tantiem om 6 till pension, beloppet ingår i årets pensionskostnad. Utestående pensionsförpliktelser uppgår till 148 (125).

Avtal om avgångsvederlag har träffats med VD innebärande att avgångsvederlag kan utgå med motsvarande 12 månadslöner. Uppgifterna om moderbolagets VD är hänförliga till VD vid räkenskapsårets utgång.

Stena Metallkoncernen omfattas av den kollektivt avtalade ITP-planen, inklusive alternativ ITP-pension för tjänstemän med lön överstigande 10 prisbasbelopp.

För alternativ ITP-pension tillämpas strikt frilagd Alecta-premie, undantaget befattningshavare i koncernledande ställning där premien är 30% av pensionsgrundande lön.

27 | UPPLYSNINGAR OM NÄRSTÅENDE

Transaktioner mellan Stena Metall AB och dess dotterföretag, vilka är närstående till Stena Metall AB, har eliminerats i koncernen och redovisas inte i denna not.

STENA AB

Stena Metalls ABs dotterföretag Stena Oil AB säljer bunkerolja för fartygsdrift till Stena AB-koncernen. Värdet av denna försäljning uppgick under räkenskapsåret till 3 893 (3 740).

BatteryLoop Technologies AB säljer energilager och tillhörande digitala tjänster för optimering och frekvenshandel till Stena Fastigheter. Denna försäljning uppgick till 40 (3).

Till Stena Fastigheter AB har betalats 14 (11) för hyror och fastighetsförvaltning.

Stena Metallkoncernen äger två fartyg som chartras ut till Stena Line AB respektive Stena Rederi A/S. Den sammanlagda hyresintäkten för fartygen uppgick till 172 (182).

FAMILJEN OLSSON

Stena Metallkoncernen hyr kontorslokaler av familjen Olsson. Erlagda hyror uppgick till 24 (19).

Samtliga transaktioner med närstående redovisas till marknadsmässiga villkor.

28 | HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

I september 2023 förvärvade Stena Recycling S.r.l. i Italien 100% av aktierna i det italienska aluminiumåtervinningsbolaget Pyreco S.r.l. I och med förvärvet har koncernen nu fyra anläggningar inom den italienska verksamheten. Den preliminära förvärvsanalysen uppvisar ingen väsentlig goodwill och har ingen väsentlig påverkan på Stena Metallkoncernens omsättning och balansomslutning.

Efter räkenskapsårets slut tecknade Stena Metall ett avtal med Repono AB om att sälja 100% av aktierna i BatteryLoop Technologies AB. Transaktionen förväntas vara slutförd före årsskiftet 2023. Avyttringen har ingen väsentlig finansiell påverkan på Stena Metallkoncernen.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

202401180874

RESULTATRÄKNING

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Nettoomsättning	3	350	335
Kostnad för sålda varor	5	–74	–66
BRUTTORESULTAT		276	269
Försäljningskostnader		–2	–2
Administrationskostnader	4, 5, 16, 19	–348	–266
Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader	6	2	1
RÖRELSERESULTAT		–72	2
Resultat från andelar i koncernföretag	7	400	—
Ränteintäkter och liknande poster	7	32	23
Räntekostnader och liknande poster	7	–73	–37
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		287	–12
Bokslutsdispositioner	8	180	19
RESULTAT FÖRE SKATT		467	7
Skatter	9	–13	–3
ÅRETS RESULTAT		454	4

I moderföretaget finns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.

BALANSRÄKNING

31 augusti, MSEK	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	10	411	404
Mark och övrig fast egendom	10	432	366
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	7	6
Inventarier	10	2	3
Pågående nyanläggningar	10	369	134
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		1 221	913
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		481	433
Aktier och andelar i koncernföretag	11	1 490	1 491
Andra långfristiga värdepappersinnehav		3	3
Uppskjutna skattefordringar	12	57	49
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		2 031	1 976
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		3 252	2 889
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3	—
Fordringar hos koncernföretag		627	101
Aktuella skattefordringar		—	3
Övriga fordringar		21	9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		56	71
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		707	184
Likvida medel		—	—
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		707	184
SUMMA TILLGÅNGAR		3 959	3 073

31 augusti, MSEK	Not	2023	2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		13	13
Bundna reserver		3	3
SUMMA BUNDET EGET KAPITAL		16	16
Fritt eget kapital			
Fria reserver		1 834	2 280
Årets resultat		454	4
SUMMA FRITT EGET KAPITAL		2 288	2 284
SUMMA EGET KAPITAL		2 304	2 300
OBESKATTADE RESERVER	13	7	7
AVSÄTTNINGAR	14	54	46
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		110	38
Skulder till koncernföretag		1 422	585
Aktuella skatteskulder		17	—
Övriga skulder		6	6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	39	91
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		1 594	720
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 959	3 073

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

2024011808750

KASSAFLÖDESANALYS

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		287	–12
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		–401	24
		–114	12
Betald skatt		–2	–6
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		–116	6
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning(–)/Minskning(+) av rörelsefordringar		572	96
Ökning(+)/Minskning(–) av rörelseskulder		332	504
KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		904	600
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		788	606
Investeringsverksamheten			
Förvärv/försäljning av koncernföretag		1	–51
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		–357	–163
Utlåning till koncernföretag		—	28
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		–356	–186
KASSAFLÖDE EFTER INVESTERINGAR		432	420
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		18	30
Aktieutdelning		–450	–450
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		–432	–420
ÅRETS KASSAFLÖDE		—	—
Likvida medel vid årets början		—	—
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		—	—

1 september–31 augusti, MSEK	Not	2022/2023	2021/2022
Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalyser	18		
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m			
Av- och nedskrivning av tillgångar		34	33
Rearesultat försäljning av materiella anläggningstillgångar		–1	—
Utrangering av materiella anläggningstillgångar		—	2
Förändring avsättningar		8	3
Utdelning		–400	—
Omklassificeringar		5	3
Valutaeffekt omräkning av lån		–47	–21
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		—	4
SUMMA		–401	24

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Bundna reserver	Fria reserver	Nettoresultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-09-01	13	3	2720	10	2746
Omföring av föregående års resultat			10	–10	—
Utdelning			–450		–450
Årets resultat				4	4
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-08-31	13	3	2280	4	2300
Omföring av föregående års resultat			4	–4	—
Utdelning			–450		–450
Årets resultat				454	454
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2023-08-31	13	3	1834	454	2304

Antal aktier i Stena Metall AB uppgår till 130 000 stycken.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087S1

NOTER

1 | UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR 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. Den beskrivning som finns i Redovisnings- och värderingsprinciper på sidorna 14–16 avseende verkligt värde på derivatinstrument eller andra finansiella instrument samt avseende nedskrivning av finansiella instrument till verkligt värde via resultaträkningen, är tillämplig även för moderbolaget.

2 | FINANSIELL RISKHANTERING

I koncernen tillämpas gemensam riskhantering för alla enheter. Den beskrivning som finns i koncernens not 25 är därför i allt väsentligt tillämplig även för moderföretaget.

3 | NETTOOMSÄTTNING

Nettoomsättningen avser huvudsakligen hyresintäkter för fastigheter uthyrda till dotterföretagen vilka i sin helhet är hänförlig till Sverige samt tillhandahållande av vissa koncerngemensamma tjänster. 3 (3) avser uthyrning av fastigheter till externa hyresgäster.

4 | ERSÄTTNING TILL REVISORER

	2022/2023	2021/2022
PwC		
Revisionsuppdraget	3	3
Skatterådgivning	1	1
SUMMA	4	4

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. Allt annat är andra uppdrag.

5 | AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

	2022/2023	2021/2022
Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion		
Kostnad för sålda varor	–33	–32
Administrationskostnader	–1	–1
SUMMA	–34	–33

Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Byggnader	–23	–22
Markanläggningar	–10	–9
Maskiner och andra tekniska anläggningar	—	–1
Inventarier	–1	–1
SUMMA	–34	–33

6 | ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER

Posten avser utrangering av materiella anläggningstillgångar 1 (–2), försäljning av virke 1 (0) samt försäkringsintäkter 0 (3).

7 | FINANSNETTO

Resultat från andelar i koncernföretag	2022/2023	2021/2022
Utdelning från koncernföretag	400	—
SUMMA	400	—

Ränteintäkter och liknande poster	2022/2023	2021/2022
Kursvinster	9	4
Övriga finansiella intäkter från koncernföretag	23	19
SUMMA	32	23

Räntekostnader och liknande poster	2022/2023	2021/2022
Räntekostnader, koncernföretag	–64	–29
Kursförluster	–9	–8
SUMMA	–73	–37

8 | BOKSLUTSDISPOSITIONER

	2022/2023	2021/2022
Koncernbidrag	180	18
Avsättning till / Upplösning av ackumulerade avskrivningar utöver plan	—	1
SUMMA	180	19

9 | SKATTER

	2022/2023	2021/2022
Aktuell skatt	–22	–7
Uppskjuten skatt	9	4
SUMMA	–13	–3

Avstämning redovisad skattekostnad/ skatteintäkt		
Resultat före skatt	467	7
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	–96	–1
Ej avdragsgilla kostnader	–10	–7
Ej skattepliktiga intäkter	85	1
Förändring uppskjuten skatt	8	4
REDOVISAD SKATTEINTÄKT	–13	–3

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087S2

10 | MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Byggnader	Mark och övrig fast egendom	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Inventarier	Pågående nyanläggningar	Totalt
Ingående anskaffningsvärde 2022-09-01	729	455	28	53	134	1 399
Årets anskaffningar	4	73	—	—	274	351
Omklassificering	26	6	2	—	–34	—
Försäljningar och utrangeringar	—	–4	—	—	–5	–9
UTGÅENDE ANSKAFFNINGSVÄRDE 2023-08-31	759	530	30	53	369	1 741
Ingående ackumulerade avskrivningar 2022-09-01	–325	–89	–22	–50		–486
Årets avskrivningar	–23	–9	–1	–1		–34
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR 2023-08-31	–348	–98	–23	–51		–520
REDOVISAT VÄRDE 2023-08-31	411	432	7	2	369	1 221

	Byggnader	Mark och övrig fast egendom	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Inventarier	Pågående nyanläggningar	Totalt
Ingående anskaffningsvärde 2021-09-01	703	440	27	52	31	1 253
Årets anskaffningar	—	5	1	—	150	156
Omklassificering	31	10	—	1	–42	—
Försäljningar och utrangeringar	–5	—	—	—	–5	–10
UTGÅENDE ANSKAFFNINGSVÄRDE 2022-08-31	729	455	28	53	134	1 399
Ingående ackumulerade avskrivningar 2021-09-01	–306	–80	–21	–49		–456
Försäljningar och utrangeringar	3	—	—	—		3
Årets avskrivningar	–22	–9	–1	–1		–33
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR 2022-08-31	–325	–89	–22	–50		–486
REDOVISAT VÄRDE 2022-08-31	404	366	6	3	134	913

11 | AKTIER OCH ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Moderföretagets och koncernens innehav av aktier och andelar specificeras på sidorna 34–35.

12 | UPPSKJUTNA SKATTEFORDRINGAR

	23-08-31	22-08-31
Ingående redovisat värde	49	45
Tillkommande fordringar	8	4
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	57	49

13 | OBESKATTADE RESERVER

	23-08-31	22-08-31
Avskrivning över plan		
Ingående redovisat värde	7	8
Årets avsättning/upplösning	—	–1
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	7	7

Av obeskattade reserver utgör 1 (2) uppskjuten skatt.

14 | ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

Ej tryggade pensionsåtaganden (kapitalförsäkringar) har kvittats mot motsvarande långfristig fordran. Övriga avsättningar består därefter av avsättning för särskild löneskatt på kapitalförsäkringsskulden.

15 | UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	23-08-31	22-08-31
Upplupna löner	23	24
Upplupna sociala kostnader	12	11
Övriga upplupna kostnader	3	3
Förutbetalda intäkter	1	53
SUMMA	39	91

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

2024011808753

16 | LEASING

Årets leasingintäkter avseende hyror uppgår till 158 (144).

Framtida minimileaseintäkter uppgick per balansdagen till:	23-08-31	22-08-31
Inom ett år	242	166
Mellan 1 och 5 år	972	667
Mer än fem år	244	167
SUMMA	1 458	1 000

Årets leasingkostnad för tillgångar som innehas via operationella leasingavtal inklusive lokalhyresavtal uppgår till 25 (20).

Framtida minimileaseavgifter uppgick per balansdagen till:	23-08-31	22-08-31
Inom ett år	26	21
Mellan 1 och 5 år	103	86
Mer än fem år	27	22
SUMMA	156	129

17 | EVENTUALFÖRPLIKTELSER

	23-08-31	22-08-31
Borgensförbindelser för dotterbolag	10 692	10 147
Övriga borgensförbindelser	101	124
SUMMA	10 793	10 271

18 | KASSAFLÖDE

Erhållna och betalade externa räntor uppgick till – (–). Betalade räntor till koncernföretag uppgick till –64 (–29).

19 | PERSONAL

För uppgift om medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader för anställda, se not 26 Koncernens noter.

20 | FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Styrelsens förslag till disposition av moderbolagets vinstmedel redovisas på sidan 36.

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

Oneflow ID 6123364

20240118087S4

AKTIER OCH ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Aktier i koncernföretag	Organisations-nummer	Säte	Innehav %	Redovisat värde TSEK 23-08-31	Redovisat värde TSEK 22-08-31
Stena Recycling Holding AB	556732-2887	GÖTEBORG	100	1 135 380	1 135 380
Stena Trade & Industry AB	559069-9210	GÖTEBORG	100	94 300	94 300
Stena Technoworld AB	556443-2184	GÖTEBORG	100	90 005	90 005
Fastighets AB Fyllinge 20:409	556746-5595	GÖTEBORG	100	26 992	26 992
Fastighets AB Fyllinge 20:8 och 20:9	556371-7718	GÖTEBORG	100	23 295	23 295
Fastighets AB Fyllinge 20:470	559154-5040	GÖTEBORG	100	4 338	—
Fastighets AB Stigamo 1:61	556968-5281	GÖTEBORG	100	23 500	23 500
Stena Recycling International AB	556732-2903	GÖTEBORG	100	12 600	12 600
Stena Miljöteknik AB	556139-0922	GÖTEBORG	100	12 200	12 200
Gladökvarns Invest AB	559232-2704	GÖTEBORG	100	10 502	10 502
Umeå M1 AB	556189-3685	GÖTEBORG	100	10 000	10 000
Umeå M3 AB	556857-4098	GÖTEBORG	100	11 198	11 198
Umeå M6 AB	559090-1715	GÖTEBORG	100	16 624	16 624
Fastighets AB B:staden 15:1	559049-5247	GÖTEBORG	100	9 928	9 928
Stenungsund Kärr 1:11 AB	559035-4543	GÖTEBORG	100	3 908	3 908
Fastighets AB Stilleryd 8:12	559119-9400	GÖTEBORG	100	4 140	4 140
AB Stena Metall Finans (publ)	556008-2561	GÖTEBORG	100	1 200	1 200
Dannholmen AB	556867-2918	GÖTEBORG	100	100	100
Stena Nera AB	556719-5465	GÖTEBORG	100	100	100
Stena New Ventures AB	556628-8246	GÖTEBORG		—	5 000
SUMMA				1 490 310	1 490 972

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

Oneflow BRIG23042/5bba-34442

Koncernföretags innehav av aktier och andelar	*Organisationsnummer*	*Säte*	*Innehav %*
Stena Recycling Holding AB			
Stena Recycling AB	556132-1752	GÖTEBORG	100
Stena Metal International AB	556732-2895	GÖTEBORG	100
Stena Circular Solutions AB	559319-1942	GÖTEBORG	100
Stena Circular Consulting AB	559319-1959	GÖTEBORG	100
Stena Recycling AS		NORGE	100
Stena Recycling Oy		FINLAND	100
Stena Metal Inc		USA	100
Stena Recycling AB			
Rossholmen AB	556554-8269	GÖTEBORG	100
Bilretur AB	556814-7457	GÖTEBORG	51
Moreco Group AB	556717-2407	ÖSTERÅKER	100
Swerec i Sverige AB	556207-8278	MÖLNDAL	100
Stena Recycling A/S		DANMARK	100
Stena Recycling Sp. z o.o.		POLEN	100
Stena Recycling AS			
Sikkerhetsmakulering AS		NORGE	100
Stena Recycling Decom AS		NORGE	100
Elbilretur AS		NORGE	100
XO Transport & Service AS		NORGE	50
Norsk Bildemontering AS		NORGE	60
Stena Recycling Oy			
Encore Ympäristöpalvelut Oy		FINLAND	100
Encore Ympäristöpalvelut Oy			
Hämeen Kuljetuspiste Oy		FINLAND	100
Stena Trade & Industry AB			
Stena Aluminium AB	556039-3075	ÄLMHULT	100
Stena Stål AB	556077-5925	GÖTEBORG	100
Stena Oil AB	556236-0288	GÖTEBORG	100
BatteryLoop Technologies AB	559119-9434	GÖTEBORG	100
HaloSep AB	559197-5478	GÖTEBORG	100
Stena New Ventures AB	556628-8246	GÖTEBORG	100
Stena Confidential AB	559418-7287	GÖTEBORG	100

Koncernföretags innehav av aktier och andelar	*Organisationsnummer*	*Säte*	*Innehav %*
Stena Stål AB			
Stena Stål Moss AS		NORGE	100
Stena Oil AB			
Stena Terminals AB	559317-8253	GÖTEBORG	100
Stena Oil Terminal A/S		DANMARK	100
Stena New Ventures AB			
Repur AB	556732-2911	GÖTEBORG	100
Stena Recycling Lab AB	559248-6665	GÖTEBORG	100
AB Stena Metall Finans (publ)			
Stena Metall Finans Invest AB	559089-0116	GÖTEBORG	100
Kollsholmen Shipping AB	559249-5500	GÖTEBORG	100
Stena Oil Shipping AB	559394-3888	GÖTEBORG	100
Stena Metall AG		SCHWEIZ	100
Sten Met Insurance AG		SCHWEIZ	100
Stena Technoworld AB			
Stena Metall Holding GmbH		TYSKLAND	100
Stena Metall Holding S.r.l.		ITALIEN	100
Stena Metall Holding S.r.l.			
Stena Recycling S.r.l.		ITALIEN	100
Stena Recycling S.r.l.			
Tred Carpi spa		ITALIEN	100

2024011808756

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Styrelsen föreslår att till årsstämmans förfogande stående vinstmedel i moderbolaget:

Balanserad vinst	1 834 525 086
Årets resultat	454 032 060
FRITT EGET KAPITAL	2 288 557 146
disponeras enligt följande:	
Till aktieägarna utdelas	110 000 000
Som kvarstående vinstmedel balanseras	2 178 557 146
TOTALT	2 288 557 146

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 57,1%. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförts i ABL 17 kap 3 § 2–3 st. (försiktighetsregeln).

Göteborg den 25 november 2023

Anders Jansson
Styrelsens ordförande

Kristofer Sundsgård
VD och koncernchef

Dan Sten Olsson

Marie Eriksson

William Olsson

Mårten Hulterström

Lena Olving

Joakim Rosengren

Fabrice Angelini
Arbetstagarrepresentant

Min revisionsberättelse har avgivits den dag som framgår av min elektroniska signatur.

Johan Rippe
Auktoriserad revisor

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

20240118087S8

✔ Signerat 2023-11-21 18:21:33 UTC

ADRESSER

SVERIGE
Huvudkontor
Stena Metall AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
stenametall.com

AB Stena Metall Finans (publ)
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
stenametall.com

Stena Metal International AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
stenametalinternational.com

Stena New Ventures AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00

Besöksadress till samtliga ovan:
Fiskhamnsgatan 8B, 414 58 Göteborg

Stena Oil AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
stenaoil.com

Stena Recycling AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
stenarecycling.se

Stena Stål AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
stenastal.se

HaloSep AB
Box 4088
400 40 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
halosep.com

DANMARK
Stena Recycling A/S
Banemarksvej 40
DK-2605 Brøndby
Telefon +45 56 67 95 50
stenarecycling.dk

NORGE
Stena Recycling AS
Postboks 1723
NO-3998 Porsgrunn
Telefon +47 91 24 79 33
stenarecycling.no
Besöksadress:
Dokkveien 8
NO-3920 Porsgrunn

FINLAND
Stena Recycling Oy
Työpajankatu 13 A
FI-00580 Helsingfors
Telefon +358 10 802 323
stenarecycling.fi

POLEN
Stena Recycling Sp. z o.o.
ul. Grójecka 208
PL-02-390 Warszawa
Telefon +48 698 000 555
stenarecycling.pl

TYSKLAND
Stena Recycling GmbH
Wittislinger Straße 7
DE-89415 Lauingen
Telefon +49 9072 953 800
stenarecycling.de

ITALIEN
Stena Recycling S.r.l.
Via Santa Maria in Campo 2
I-20873 Cavenago di Brianza (MB)
Telefon +39 02 95335374
stenarecycling.it

SCHWEIZ
Stena Metall AG
Bahnhofplatz
CH-6300 Zug
Telefon +41 417 28 8121
stenametall.com

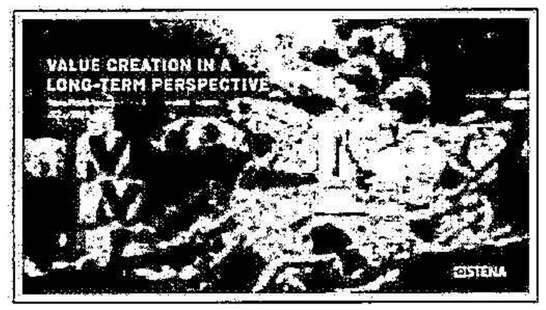
USA
Stena Metal Inc.
200 Pequot Avenue, Suite 101
US-06890 Southport CT
Telefon +1 475 888 9005
stenametalinc.com

Stena Aluminium AB
Box 44
343 21 Älmhult
Telefon 010-445 95 00
stenaaluminium.se
Besöksadress:
Häradsgatan 1
343 36 Älmhult

BatteryLoop Technologies AB
Masthamnsgatan 21
413 28 Göteborg
Telefon 010-445 00 00
batteryloop.com

MIX
Papper från ansvarsfulla källor
FSC® C104421
Trycksak
3041 0298

Fotografer: Lars Ardarve, Jesper Orrbeck, Valtteri Kantanen, Andreas Carlsson, Sergio Joeslovsky, Samuel Unéus med flera
Tryck: Larsson Offsettryck AB
Producerad av: Stena Metall och Safir Communication



Du kan läsa mer om Stena Metalls verksamhet och hållbarhetsarbete i Stena Annual Review and Sustainability Report.
PDF finns på stenametall.se
Tryckt version kan beställas på info@stenametall.se

STENA

Deltagare

STENA METALL AKTIEBOLAG 556138-8371 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Dan Sten Olsson

Dan Sten Olsson
Styrelsemedlem

2023-11-19 04:11:47 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: William Sten Olsson

William Olsson

2023-11-17 14:11:13 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MARIE ERIKSSON

Marie Eriksson

2023-11-21 13:53:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Erik Anders Jansson

Anders Jansson

2023-11-17 15:13:24 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOAKIM ROSENGREN

Gustaf Lennart Joakim Rosengren
Board member

2023-11-20 07:22:30 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: LENA OLVING

Lena Olving
Grundare

2023-11-17 15:59:24 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2023-11-20 13:35:43 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Jan Mårten Hulterström — Datum

Mårten Hulterström

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2023-11-17 14:22:55 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Göran Kristofer Sundsgård — Datum

Kristofer Sundsgård

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID — *2023-11-17 15:18:04 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: FABRICE ANGELINI — Datum

Fabrice Angelini

Leveranskanal: E-post

JOHAN RIPPE Sverige

Signerat med Svenskt BankID — *2023-11-21 18:21:33 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN RIPPE — Datum

Johan Rippe

Leveranskanal E-post

20240118087G3

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Stena Metall Aktiebolag, org.nr 556138-8371

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Stena Metall Aktiebolag för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 8-36 i detta dokument.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 augusti 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1-7. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Mitt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och jag gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det mitt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar jag även den kunskap jag i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om jag, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är jag skyldig att rapportera detta. Jag har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS, så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Signerat 2023-11-21 18:20:21 UTC Oneflow ID 6126550

20240118088764

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen 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 min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stena Metall Aktiebolag för räkenskapsåret 1 september 2022 till 31 augusti 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

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

pwc

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 mitt 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 min elektroniska signatur

Johan Rippe
Auktoriserad revisor

20240118087765

Deltagare

JOHAN RIPPE Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2023-11-21 18:20:21 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN RIPPE	Datum
Johan Rippe	

Leveranskanal: E-post

20240118087766