

Årsredovisning för  
**Alleima Treasury AB**  
559216-9139

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

Innehållsförteckning:

Sida

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Alleima Treasury AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-26. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Sandviken 30, 6 2023

  
Olof Glückman Bengtsson  
Styrelseordförande

2023071408313

Årsredovisning för  
**Alleima Treasury AB**  
559216-9139

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

**Innehållsförteckning:**

**Sida**

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-15
Underskrifter	16

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Alleima Treasury AB, 559216-9139, med säte i Sandviken kommun, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

### Allmänt om verksamheten

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

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

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i kkr	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning		-	-
Rörelsemarginal %	-	-	-
Balansomslutning	5 898 991	5 071	0
Antal anställda	7	8	-
Avkastning på sysselsatt kapital %	7	9	-
Avkastning på eget kapital %	1,8	-	-
Soliditet %	17,1	198	100

Definitioner: se not 17

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2022 har varit ett historiskt år. Den 31 augusti separerades tidigare koncernmoder Sandvik Materials Technology från Sandvik AB, bytte namn till Alleima och noterades på Nasdaq Stockholm som ett fristående bolag.

Alleima Treasury AB har ingått en revolverande kreditfacilitet om 3 miljarder kronor för allmänna företagsändamål, satt upp ett företagscertifikatprogram med ram på 3 000 miljoner kronor och ingått i bilaterala bankfaciliteter för optimering av likviditetshanteringen. Alleima Treasury AB har i enlighet med beslut från årstämman i juni 2022 bland annat blivit ett publikt aktiebolag, gjort en fondemission om 450 000 kronor och i samband med det antagit en ny bolagsordning.

### Riskpolicy och riskhantering

Bolagets uppgift som internbank innebär hantering av betydande risker inom områdena valutarisk, ränterisk, kreditrisk, råvaruprisrisk samt likviditets- och finansieringsrisk. Verksamheten inom Alleima Treasury AB har anpassats för att följa den finanspolicy som fastställts och beslutats av styrelsen i Alleima AB.

Bolaget har ett kombinerat riskmandat avseende valuta- och ränterisk innebärande att den maximala förlusten vid en femprocentig negativ valutarörelse samt en enprocentig negativ ränterörelse ej får överstiga 25 Mkr.

**Med finansiella risker avses följande:****Valutarisk**

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

**Ränterisk**

Avseende ränterisk för extern upplåning finns ett räntebindningsmål som för hela Alleima koncernen efter beslut av koncernens CFO kan uppgå till max 36 månader.

Utlåning till koncernens bolag sker på marknadsmässiga villkor för respektive bolag.

Räntebindningstiden för koncerninterna lån är normalt kortare än för den externa upplåningen för att vara anpassad till de olika bolagens kassafördessituation.

**Kreditrisk**

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

**Prisrisk för råvaror**

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

**Hållbarhetsrapport**

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

**Eget kapital**

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	50	1 005 426
Fondemission	450	-450
Årets resultat		2 614
<b>Vid årets slut</b>	<b>500</b>	<b>1 007 590</b>

**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

	<i>Belopp i kkr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	1 004 976
årets resultat	2 614
Totalt	1 007 590
balanseras i ny räkning	1 007 590
Summa	1 007 590

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

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

**Resultaträkning**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<b>Bruttoresultat</b>		-	-
Administrationskostnader	4	-32 964	-2 214
Övriga rörelseintäkter	2	20 125	-
Övriga rörelsekostnader	5	-82	-12
<b>Rörelseresultat</b>	3	-12 921	-2 226
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	91 726	11 181
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-60 504	-2 122
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		18 301	6 833
Bokslutsdispositioner	8	-15 000	-
<b>Resultat före skatt</b>		3 301	6 833
Skatt på årets resultat	9	-687	-1 408
<b>Årets resultat</b>		2 614	5 426

2023071408517

**Balansräkning**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b><i>Finansiella anläggningstillgångar</i></b>			
Fordringar hos koncernföretag	10,11	310 959	45 445
Uppskjuten skattefordran		38	1
Andra långfristiga fordringar	11	1 393	57
		<u>312 390</u>	<u>45 503</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>312 390</u>	<u>45 503</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b><i>Kortfristiga fordringar</i></b>			
Fordringar hos koncernföretag	11	4 917 976	3 988 246
Övriga fordringar	11	397 726	51 274
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		16 714	114
		<u>5 332 416</u>	<u>4 039 634</u>
<b>Kassa och bank</b>		<u>254 185</u>	<u>985 465</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>5 586 601</u>	<u>5 025 099</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>5 898 991</u>	<u>5 070 602</u>

**Balansräkning**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital	12	500	50
		<u>500</u>	<u>50</u>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserad vinst eller förlust		1 004 976	1 000 000
Årets resultat		2 614	5 426
		<u>1 007 590</u>	<u>1 005 426</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>1 008 090</u>	<u>1 005 476</u>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		52	7
		<u>52</u>	<u>7</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skulder till koncernföretag		832	-
Övriga långfristiga skulder	11,13	124 270	43 712
		<u>125 102</u>	<u>43 712</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		252	279
Skulder till koncernföretag	11	4 528 645	3 945 903
Skatteskulder		2 091	1 409
Övriga kortfristiga skulder	11	232 706	72 818
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 053	998
		<u>4 765 747</u>	<u>4 021 407</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>5 898 991</u>	<u>5 070 602</u>

2023071408319

**Kassaflödesanalys**

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		18 301	6 834
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-61 298	-1 742
		-42 997	5 092
Betald inkomstskatt		-41	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>-43 038</b>	<b>5 092</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-4 195 654	-3 917 687
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 541 414	3 879 477
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-1 697 278</b>	<b>-33 118</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-165 639
Avyttring av finansiella tillgångar		411 594	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>411 594</b>	<b>-165 639</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållna aktieägartillskott		-	1 000 000
Upptagna lån		554 403	184 222
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>554 403</b>	<b>1 184 222</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-731 281</b>	<b>985 465</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>985 466</b>	
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>254 185</b>	<b>985 465</b>
		<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m</b>			
Orealiserade kursdifferenser		-30 678	10
Förändring i värdet på finansiella instrument		-30 665	-1 759
Avsättningar/fordringar avseende pensioner		45	7
		<b>-61 298</b>	<b>-1 742</b>

2023071408320

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

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

#### **Värderingsprinciper m m**

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

#### **Finansiella tillgångar och skulder**

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

#### **Redovisning i och borttagande från balansräkningen**

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

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

#### **Klassificering och Värdering**

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

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

#### **Finansiella tillgångar som innehas för handel**

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

#### **Lånefordringar och kundfordringar**

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

#### **Finansiella skulder som innehas för handel**

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

#### **Övriga finansiella skulder**

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

**Ersättningar till anställda**

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

**Ersättningar till anställda efter avslutad anställning****Klassificering**

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

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

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

**Avgiftsbestämda planer**

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

**Förmånsbestämda planer**

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

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

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

**Skatt**

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

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

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

**Aktieägartillskott**

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

**Uppgifter om moderföretag**

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

**Not 2 Övriga rörelseintäkter**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	19 885	-
Garantier	240	-
<b>Summa</b>	<b>20 125</b>	<b>-</b>

**Not 3 Anställda och personalkostnader****Medelantalet anställda**

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	7	4	5	3
<b>Totalt</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>3</b>

**Redovisning av könsfördelning i företagsledning**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	67%	67%
Övriga ledande befattningshavare	67%	67%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD	1 531	195
(varav tantiem)	178	-
Övriga anställda	3 795	864
(varav vinstandelar)	11	-
<b>Summa</b>	<b>5 326</b>	<b>1 059</b>
Sociala kostnader	1 749	448
(varav pensionskostnader) 1)	365	114

1) Av företagets pensionskostnader avser 354 (20) företagets VD och styrelse. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 (0).

**Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	633	250

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

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

**Not 5 Övriga rörelsekostnader**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-82	-12
<b>Summa</b>	<b>-82</b>	<b>-12</b>

**Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	45 739	7 351
Ränteintäkter, övriga	15 321	2 071
Värdeförändring derivat netto	30 666	1 759
<b>Summa</b>	<b>91 726</b>	<b>11 181</b>

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-22 142	-402
Räntekostnader, övriga	-38 362	-1 720
<b>Summa</b>	<b>-60 504</b>	<b>-2 122</b>

**Not 8 Bokslutsdispositioner**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Lämnade koncernbidrag	-15 000	-
<b>Summa</b>	<b>-15 000</b>	<b>-</b>

**Not 9 Skatt på årets resultat**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad	-724	-1 409
Uppskjuten skatt	37	1
	<b>-687</b>	<b>-1 408</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Resultat före skatt	3 301	6 834
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	21%	21%
Ej avdragsgilla kostnader	0,2%	0%
Ej skattepliktiga intäkter	-0,3%	
Kostnadsförd withholding tax	0,3%	
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
	<b>-687</b>	<b>-1 408</b>

**Not 10 Fordringar hos koncernföretag**

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	45 445	-
-Tillkommande fordringar	265 514	45 445
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>310 959</b>	<b>45 445</b>

2023071408325

**Not 11 Finansiella instrument och riskhantering****Finansiella instrument, verkligt värde**2022-12-31  
Redovisat  
värde**Tillgångar***Externa**Långfristiga*

Valutaderivat

1 393

**1 393***Kortfristiga*

Valutaderivat

212 467

Råvaruderivat

166 021

**378 488***Interna**Långfristiga*

Valutaderivat

123 409

**123 409***Kortfristiga*

Valutaderivat

32 776

Råvaruderivat

186 643

**219 419****Summa****722 709****Skulder***Externa**Långfristiga*

Valutaderivat

124 270

**124 270***Kortfristiga*

Valutaderivat

201 520

Råvaruderivat

30 519

**232 039***Interna**Kortfristiga*

Valutaderivat

164 741

Råvaruderivat

168 269

**333 010****Summa****689 319**

Värdeförändring redovisad i resultaträkning uppgår till netto 30 665 (1 759) kkr.

Säkringsredovisning tillämpas ej.

**Beräkning av verkligt värde****Derivatinstrument**

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

**Not 12 Antal aktier och kvotvärde**

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier	50 000	50 000
Kvotvärde	10	1

**Not 13 Långfristiga skulder**

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Valutaderivatkontrakt	110 439	31 516
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Valutaderivatkontrakt	13 831	12 196
	<b>124 270</b>	<b>43 712</b>

**Not 14 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser****Ställda säkerheter**

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	<i>Inga</i>	<i>Inga</i>

**Eventalförpliktelser***Inga***Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

För Alleima Treasury AB:s verksamhet är den direkta påverkan av kriget i Ukraina obetydlig då Alleima-koncernen endast har en mycket liten andel av sin försäljning till Ryssland och Ukraina.

**Not 16 Koncernuppgifter**

Företaget är helägt dotterföretag till Alleima EMEA AB, org nr 556734-2026 med säte i Sandviken. Alleima EMEA AB ingår i en koncern där Alleima AB, org nr 559224-1433 med säte i Sandviken, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

## **Not 17 Nyckeltalsdefinitioner**

*Rörelsemarginal:*

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

*Avkastning på sysselsatt kapital:*

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

*Finansiella intäkter:*

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

*Sysselsatt kapital:*

Totala tillgångar - räntefria skulder.

*Räntefria skulder:*

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

*Avkastning på eget kapital:*

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

*Soliditet:*

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

**Alleima Treasury AB**  
559216-9139

16(16)

## Underskrifter

Sandviken den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.


June 20, 2023 | 15:56 CEST

DocuSigned by:  
  
C30E5E0E21CA4D4...  
Olof Glückman Bengtsson  
Styrelseordförande

June 20, 2023 | 15:17 CEST

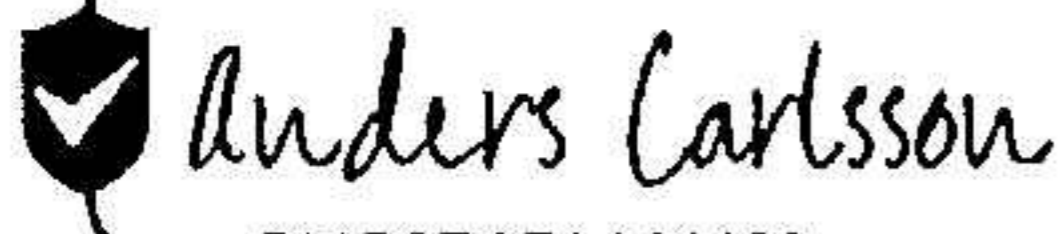
DocuSigned by:  
  
7A0E8637CE99424...  
Per Lindqvist  
Verkställande direktör

June 20, 2023 | 19:08 CEST

DocuSigned by:  
  
554BFFA92B5F4D5...  
Anna Wilman  
Styrelseledamot

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

June 21, 2023 | 12:06 CEST

DocuSigned by:  
  
588B6ECFAA11422...  
Anders Carlsson  
Auktoriserad revisor

2023071408329

Certificate Of Completion

Envelope Id: 7FFB83A9A4434364A10EA77E4DC5CF6F
Subject: Complete with DocuSign: Alleima Treasury AB för påskrit.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 17 Signatures: 4
Certificate Pages: 6 Initials: 0
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Eva Jansson
Storgatan 2
Sandviken, Sweden 811 34
eva.jansson@alleima.com
IP Address: 45.153.120.13

Record Tracking

Status: Original Holder: Eva Jansson
2023-06-20 | 11:05 eva.jansson@alleima.com

Location: DocuSign

Signer Events

Anna Willman
anna.willman@alleima.com
Sandvik Materials Technology EMEA AB
Security Level: Email, Account Authentication
(None), Digital Certificate

Signature

DocuSigned by:
Anna Willman
554BFFA92B5F4D5...

Timestamp

Sent: 2023-06-20 | 11:17
Resent: 2023-06-20 | 12:27
Viewed: 2023-06-20 | 19:08
Signed: 2023-06-20 | 19:08

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client
ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1
Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusi
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig
n/2PSIGAES/SERVID02
Using IP Address: 95.196.237.46

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: 623efd49-47a9-4521-8978-413efb7d6419
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 1423b57e-fd98-55bf-a66a-14a2888c95af
Country or Region of ID: SE
Result: Failed - incorrect signer name
Performed: 2023-06-20 | 11:33

Identity Verification Details:
Workflow ID: 623efd49-47a9-4521-8978-413efb7d6419
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: c0480f84-1165-5892-a43f-04518a9e52b9
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 2023-06-20 | 19:07

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

2023071408330

202307140831

**Signer Events**

Olof Glückman Bengtsson  
olof.bengtsson@alleima.com

CFO  
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

**Signature Provider Details:**

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)  
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1

**Authentication Details**

**Identity Verification Details:**

Workflow ID: 623efd49-47a9-4521-8978-413efb7d6419  
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 46dd6522-5fe9-56ca-9d56-95da41da920f  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 2023-06-20 | 15:55

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 2023-06-20 | 15:55  
ID: 61feac4c-c012-43c0-9e2a-01ddcf01aace

**Signature**

DocuSigned by:  
*Olof Glückman Bengtsson*  
C30E5E0E21CA4D4...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 45.153.120.13

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docu  
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig  
n/2PSIGAES/SERVID02

**Timestamp**

Sent: 2023-06-20 | 11:17  
Viewed: 2023-06-20 | 15:55  
Signed: 2023-06-20 | 16:08

Per Lindqvist  
per.lindqvist@alleima.com

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

**Signature Provider Details:**

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)  
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1

**Authentication Details**

**Identity Verification Details:**

Workflow ID: 623efd49-47a9-4521-8978-413efb7d6419  
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: ef92f89a-71a3-5e78-9170-f483b3ce23d6  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 2023-06-20 | 15:16

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 2023-05-29 | 16:26  
ID: 8d7fd8e4-1125-4ad1-b734-edbdf09b4c51

DocuSigned by:  
*Per Lindqvist*  
7A0E8637CE99424...

Signature Adoption: Drawn on Device  
Using IP Address: 192.165.26.90

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docu  
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig  
n/2PSIGAES/SERVID02

Sent: 2023-06-20 | 11:17  
Viewed: 2023-06-20 | 15:17  
Signed: 2023-06-20 | 15:18

Anders Carlsson  
anders.o.carlsson@pwc.com

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

**Signature Provider Details:**

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)  
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - SI1

**Authentication Details**

DocuSigned by:  
*Anders Carlsson*  
588B6ECFAA11422...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 62.119.64.252

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docu  
gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig  
n/2PSIGAES/SERVID02

Sent: 2023-06-20 | 19:08  
Viewed: 2023-06-21 | 12:05  
Signed: 2023-06-21 | 12:06

2023071408332  
733804109202

**Signer Events**

**Signature**

**Timestamp**

**Identity Verification Details:**

Workflow ID: 623efd49-47a9-4521-8978-413efb7d6419  
Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 9e2eb96b-f899-5057-81ab-8d9c7bc32eae  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 2023-06-21 | 12:05

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 2023-06-21 | 12:05  
ID: 2a5d6a9b-feeaa-4b89-85e6-5c5dd65dc4b8

**In Person Signer Events**

**Signature**

**Timestamp**

**Editor Delivery Events**

**Status**

**Timestamp**

**Agent Delivery Events**

**Status**

**Timestamp**

**Intermediary Delivery Events**

**Status**

**Timestamp**

**Certified Delivery Events**

**Status**

**Timestamp**

**Carbon Copy Events**

**Status**

**Timestamp**

**Witness Events**

**Signature**

**Timestamp**

**Notary Events**

**Signature**

**Timestamp**

**Envelope Summary Events**

**Status**

**Timestamps**

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	2023-06-20   11:17
Envelope Updated	Security Checked	2023-06-20   12:27
Envelope Updated	Security Checked	2023-06-20   12:27
Certified Delivered	Security Checked	2023-06-21   12:05
Signing Complete	Security Checked	2023-06-21   12:06
Completed	Security Checked	2023-06-21   12:06

**Payment Events**

**Status**

**Timestamps**

**Electronic Record and Signature Disclosure**

2023071408333

## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, Sandvik Materials Technology EMEA AB (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

### **Getting paper copies**

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

### **Withdrawing your consent**

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

### **Consequences of changing your mind**

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

**How to contact Sandvik Materials Technology EMEA AB:**

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: [sofia.fagerlund@alleima.com](mailto:sofia.fagerlund@alleima.com)

**To advise Sandvik Materials Technology EMEA AB of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [sofia.fagerlund@alleima.com](mailto:sofia.fagerlund@alleima.com) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

**To request paper copies from Sandvik Materials Technology EMEA AB**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [fredrik.hulten\\_c@sandvik.com](mailto:fredrik.hulten_c@sandvik.com) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

**To withdraw your consent with Sandvik Materials Technology EMEA AB**

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to [sofia.fagerlund@alleima.com](mailto:sofia.fagerlund@alleima.com) and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

### **Required hardware and software**

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

### **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Sandvik Materials Technology EMEA AB as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Sandvik Materials Technology EMEA AB during the course of your relationship with Sandvik Materials Technology EMEA AB.

# Revisionsberättelse

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

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Alleima Treasury AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Alleima Treasury ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Alleima Treasury AB.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Alleima Treasury AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Alleima Treasury AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Alleima Treasury AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

### Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisions sed 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Anders Carlsson  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

*Signerat med Svenskt BankID*

---

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS CARLSSON

Anders O Carlsson  
Auktoriserad revisor

*2023-06-21 10:06:09 UTC*

---

Datum

Leveranskanal: E-post

2023071408339