

## Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2024

Styrelsen och verkställande direktören för Scania Treasury AB, org nr 556528-9351, avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	6-7
Noter	8-9

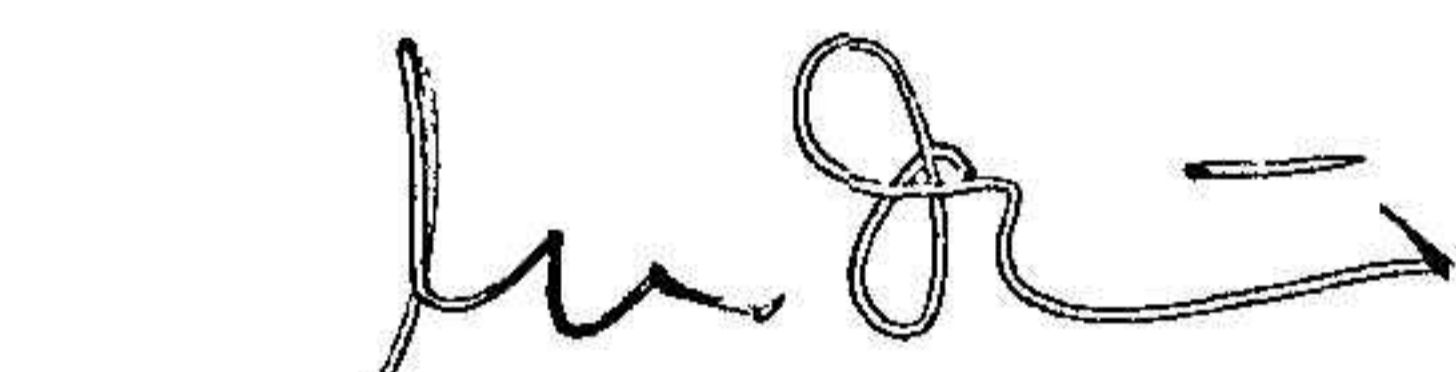
Styrelsens säte: Södertälje

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Undertecknad, styrelseledamot och verkställande direktör Magnus Öhlén, intygar dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet och dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på bolagsstämman 2025-06-13. Stämman beslutade tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Södertälje 2025-07-07



Magnus Öhlén  
Styrelseledamot, verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Scania Treasury AB är ett helägt dotterbolag till Scania CV AB där Volkswagen AG med organisationsnummer HRB 100484, och säte i Wolfsburg, Tyskland, upprättar koncernredovisning för den största koncernen och Scania CV AB med organisationsnummer 556084-0976, och säte i Södertälje, upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen bolaget ingår i.

Bolaget har under räkenskapsåret bedrivit finansiell verksamhet bestående av utlåning till dotterbolag inom Scaniakoncernen, primärt till dotterbolag inom segmentet Financial Services. Bolaget har ingen extern upplåning utan finansierar sin verksamhet med eget kapital och koncernintern upplåning.

Bolaget är i sin verksamhet exponerad för olika finansiella risker. De finansiella risker som är av störst betydelse är valuta-, ränte- och viss form av kreditrisker, vilka samtliga regleras i en, av Scanias ExBoard, fastställd treasurypolicy. Treasurypolicyn slår fast att de finansiella riskerna ska minimeras.

Säkring av valutarisker sker främst genom matchning av tillgångar och skulder i olika valutor samt genom försäljning av valuta på termin. Den övervägande delen av kreditrisker avser fordringar på systerbolag inom Scaniakoncernen med stor geografisk spridning vilket begränsar koncentrationen av kreditrisken.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång.

Bolaget är väl kapitaliserat och dess ränteintäkter och resultat var i linje med förväntan.

Under första kvartalet 2024 avyttrades all befintlig finansieringsverksamhet till dotterbolag inom såväl Scaniakoncernen som TRATON Financial Serviceskoncernen.

Bolaget har dessutom upphört med att ge ut ny finansiering. Valuta- och räntesäkringar kopplade till finansieringsverksamheten har samtidigt stängts ner.

Totalt medförde dessa åtgärder ett negativt realiserat resultat om 655 315 tkr under första kvartalet 2024.

### Förväntad framtida utveckling

Bolaget har i nuläget inga planer att återuppta ny finansieringsverksamhet.

Flerårsöversikt	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat efter finansiella poster (tkr)	1 647 550	1 961 048	-1 391 692	684 383	664 556
Avkastning på eget kapital (%)	3,2%	2,5%	-1,8%	0,9%	0,8%
Balansomslutning (tkr)	53 703 395	92 951 574	79 168 225	75 507 888	83 534 248
Soliditet (%)	99,9%	88,3%	98,6%	98,0%	96,8%

### Förslag till disposition beträffande bolagets resultat (tkr)

Balanserat resultat	52 060 337
Årets resultat	1 564 309
<b>Balanseras i ny räkning</b>	<b>53 624 646</b>



Resultaträkning (Tkr)	Not	2024-01-01	2023-01-01
		2024-12-31	2023-12-31
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga rörelsekostnader	2	-380	-491
Personalkostnader	3	-2 237	-8 696
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-2 617</b>	<b>-9 186</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Valutakursdifferenser netto		-4 989	8 868
Räntetäkter och liknande resultatposter	4	2 646 707	3 073 712
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-990 820	-1 088 331
Övriga finansiella kostnader	6	-731	-24 015
		<b>1 650 167</b>	<b>1 970 234</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 647 550</b>	<b>1 961 048</b>
Bokslutsdispositioner	7	0	2 534 039
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 647 550</b>	<b>4 495 087</b>
Uppskjuten skatt	8	0	-444 945
Skatt på årets resultat	8	-83 241	-72 100
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1 564 309</b>	<b>3 978 042</b>



Balansräkning (Tkr)	Not	2024-12-31	2023-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag	9	0	54 819 889
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>54 819 889</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag, räntebärande	9	53 624 337	35 440 359
Övriga fordringar koncernföretag		0	2 534 039
Övriga fordringar	10	19	30 273
Skattefordringar		78 294	126 853
		<b>53 702 650</b>	<b>38 131 524</b>
Kassa och bank		745	160
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>53 703 395</b>	<b>38 131 685</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>53 703 395</b>	<b>92 951 574</b>



Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital (1 000 aktier)		100	100		
Reservfond		20	20		
		<b>120</b>	<b>120</b>		
<b>Fritt eget kapital</b>					
Balanserat resultat		52 060 337	78 082 295		
Årets resultat		1 564 309	3 978 042		
		<b>53 624 646</b>	<b>82 060 337</b>		
<b>Summa eget kapital</b>		<b>53 624 766</b>	<b>82 060 457</b>		
<b>Kortfristiga skulder</b>					
Skulder till koncernföretag		96	10 704 650		
Övriga skulder	11	201	114 307		
Aktuella skatteskulder		78 294	72 100		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		38	60		
		<b>78 629</b>	<b>10 891 117</b>		
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>53 703 395</b>	<b>92 951 574</b>		
<b>Förändringar i eget kapital 2024 (Tkr)</b>					
	<b>Bundet eget kapital</b>		<b>Fritt eget kapital</b>		<b>SUMMA</b>
	<b>Aktie-</b>	<b>Reserv-</b>	<b>Balanserat</b>	<b>Årets</b>	
	<b>kapital</b>	<b>fond</b>	<b>resultat</b>	<b>resultat</b>	
Vid årets början	100	20	78 082 295	3 978 042	82 060 457
Omföring av föregående års resultat			3 978 042	-3 978 042	0
Utdelning			-30 000 000		-30 000 000
Årets resultat				1 564 309	1 564 309
<b>Vid årets slut</b>	<b>100</b>	<b>20</b>	<b>52 060 337</b>	<b>1 564 309</b>	<b>53 624 766</b>



## Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Scania Treasury AB:s årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Beloppen redovisas i tkr om inget annat anges.

#### Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

#### Lämnad utdelning

Utdelning redovisas som skuld efter det att årsstämman fastställt styrelsens utdelningsförslag.

#### Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt kapitel 12 i K3-regelverket, redovisning till verkligt värde (Finansiella instrument värderade enligt Årsredovisningslagen 4 kap. 14a-e§§). Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar fordringar hos koncernföretag, övriga fordringar, kassa och bank, skulder till koncernföretag och övriga skulder.

Scania Treasury AB klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier; finansiella tillgångar som innehas för handel, lånefordringar och kundfordringar, samt övriga finansiella skulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller den finansiella skulden förvärvades. Scania Treasury AB fastställer klassificeringen av de finansiella tillgångarna vid det första redovisningstillfället.

#### Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras till denna kategori om de förvärvades eller uppkom i syfte att säljas eller återköpas på kort sikt. Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Tillgångar i denna kategori klassificeras som omsättningstillgångar om de förväntas bli reglerade inom tolv månader, annars klassificeras de som anläggningstillgångar. Scania Treasury AB's finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel utgörs av derivatinstrument och redovisas antingen som en finansiell tillgång eller finansiell skuld beroende på om derivatets marknadsvärde är positivt eller negativt.

#### Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, och som har fastställda eller fastställbara betalningar. Finansiella tillgångar som klassificeras i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Lånefordringar och kundfordringar ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än tolv månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Scania Treasury AB's lånefordringar och kundfordringar utgörs av fordringar hos koncernföretag, övriga fordringar som inte är derivatinstrument, samt kassa och bank.

#### Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder är finansiella skulder som Scania Treasury AB inte har klassificerat i kategorin finansiella skulder som innehas för handel. Finansiella skulder i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Övriga finansiella skulder klassificeras som långfristiga om Scania Treasury har en ovillkorad rätt att senarelägga skuldens reglering i minst 12 månader efter balansdagen, i annat fall klassificeras de som kortfristiga. Scania Treasury AB's övriga finansiella skulder utgörs av skulder till koncernföretag och övriga skulder.

#### Redovisning och värdering

Finansiella instrument redovisas i balansräkningen när Scania Treasury AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Alla transaktioner med värdepapper redovisas på affärsdagen – det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella tillgångar och skulder redovisas första gången till verkligt värde plus transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Detta gäller alla finansiella tillgångar och skulder som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella tillgångar och skulder som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen.

Finansiella tillgångar som innehas för handel värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Lånefordringar och kundfordringar redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell nedskrivning. Fordringar som förfaller inom 12 månader efter rapportperiodens slut (bokslutsdagen) nuvärdesberäknas ej på grund av att diskonteringseffekten inte är väsentlig.

Övriga finansiella skulder redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Skulder som förfaller inom 12 månader efter rapportperiodens slut (bokslutsdagen) nuvärdeberäknas ej på grund av att diskonteringseffekten inte är väsentlig.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrument har löpt ut eller överförs och Scania Treasury AB har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Scania Treasury AB prövar per varje balansdag om det föreligger objektiva omständigheter som tyder på att tillgångar som klassificeras som lånefordringar och kundfordringar behöver skrivas ned. Vid varje rapportperiods slut bedömer Scania Treasury AB om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång. Objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger är bland annat indikationer på att en gäldenär har betydande finansiella svårigheter, att betalningar av räntor eller kapitalbelopp har uteblivit eller är försenade, om det är sannolikt att gäldenären kommer att gå i konkurs eller annan finansiell rekonstruktion eller att det finns observerbara uppgifter som tyder på att det finns en mätbar minskning av uppskattade framtida kassaflöden såsom förändringar i förfallna skulder eller andra ekonomiska förutsättningar som korrelerar med kreditförluster.

Nedskrivningen beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av Scania Treasury AB bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. Tillgångens redovisade värde skrivs ner och nedskrivningsbeloppet redovisas i bolagets resultaträkning. Vid varje balansdag prövar Scania Treasury AB om en tidigare nedskrivning helt eller delvis inte längre är motiverad. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar som innehas för handel, redovisas i den period då de uppstår och ingår i övriga finansiella intäkter eller övriga finansiella kostnader.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Fastställande av verkligt värde

För fastställande av verkligt värde av derivatinstrument används aktuella priser vid marknadens stängning.

Den aktiva marknaden ska bedriva handel med likartade produkter, det ska normalt sett finnas intresserade köpare och säljare, samt information om priserna ska vara allmänt tillgänglig.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs

Intäkter

Intäkter och kostnader för utlåning och upplåning inom koncernen, i form av räntor, tillgodoförs respektive belastar resultatet löpande när de uppstår.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid.

**Not 2 Övriga rörelsekostnader**

	2024	2023
EY, revisionsarvoden	-260	-280
Bankkostnader	-120	-211
	<b>-380</b>	<b>-491</b>

**Not 3 Medelantalet anställda**

	2024	2023
Medelantalet anställda	1	7
	<b>1</b>	<b>7</b>

**Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2024	2023
Ränteintäkter, externa	22	0
Ränteintäkter, koncernföretag	2 646 685	3 073 712
	<b>2 646 707</b>	<b>3 073 712</b>

**Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2024	2023
Räntekostnader, koncernföretag	-379 800	-1 088 331
Förlust avseende överlåten portfölj	-611 019	-
	<b>-990 820</b>	<b>-1 088 331</b>

**Not 6 Övriga finansiella kostnader**

	2024	2023
Värdoförändring derivat	-731	-24 015
	<b>-731</b>	<b>-24 015</b>

**Not 7 Bokslutsdispositioner**

	2024	2023
Erhållna koncernbidrag	0	2 534 039
	<b>0</b>	<b>2 534 039</b>

**Not 8 Skatt på årets resultat**

	2024	2023
Aktuell skatt	-83 241	-72 100
Uppskjuten skatt	0	-444 945
<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>-83 241</b>	<b>-517 045</b>
Redovisat resultat före skatt	1 647 550	4 495 087
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6 %	-339 395	-925 988
Skatteeffekt på övertagna räntenetton från koncernbolag	261 102	408 943
Skatt avseende föregående år	-4 948	-
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<b>-83 241</b>	<b>-517 045</b>



**Not 9 Fordringar hos koncernföretag**

	2024	2023
Ingående anskaffningsvärden	90 260 248	78 482 397
Tillkommande fordringar	53 624 337	41 970 135
Amorteringar, avgående fordringar	-90 260 248	-30 192 284
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>53 624 337</b>	<b>90 260 248</b>
Fodringar hos koncernföretag avser:		
Långfristiga lån till dotterbolag	-	54 819 889
Kortfristiga lån till dotterbolag	-	35 440 359
Övriga kortfristiga fordringar koncernbolag	53 624 337	-
	<b>53 624 337</b>	<b>90 260 248</b>

**Not 10 Övriga fordringar**

	2024-12-31		2023-12-31	
	Nominellt belopp	Bokfört värde	Nominellt belopp	Bokfört värde
Positiva stängningsvärden för valutaterminer	-	-	228 321	14 853
Övriga fordringar	0	19	0	15 420
	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>228 321</b>	<b>30 273</b>

**Not 11 Övriga skulder**

	2024		2023	
	Nominellt belopp	Bokfört värde	Nominellt belopp	Bokfört värde
Negativa stängningsvärden för valutaterminer	-	-	63 211 946	71 824
Negativa stängningsvärden för valutaränteswappar	-	-	206 278	39 062
Övriga skulder	0	201	0	3 421
	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>63 418 225</b>	<b>114 307</b>

**Not 12 Upplysningar om finansiella instrument**

Derivatet i bolaget värderas till nuvärdet av alla framtida kassaflöden. Diskontering sker utifrån marknadsdata från bokslutstidpunkten. Marknadsdata hämtas från en extern källa.

**Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Inga väsentliga händelser har inträffat.

**Not 14 Eventualförpliktelser**

	2024	2023
Övriga ansvarsförbindelser avseende skatt kopplade till nedskrivning av fordringar	-	466 717
	<b>-</b>	<b>466 717</b>



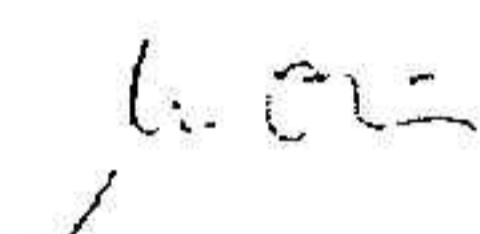
Södertälje den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

*Do Young Kim*

Do Young Kim  
Ordförande



Robin Olsson  
Styrelseledamot



Magnus Öhlén  
Styrelseledamot, Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB



Magnus Engvall  
Auktoriserad revisor



2025090808637

# Verification

Transaction 09222115557547436606

## Document

Scania Treasury AB Årsredovisning 2024  
Main document  
10 pages  
Initiated on 2025-05-23 08:14:01 CEST (+0200) by Peter Svedestig (PS)  
Finalised on 2025-06-04 13:14:30 CEST (+0200)

## Initiator

Peter Svedestig (PS)  
Scania Company  
peter.svedestig@scania.com  
+46705880026

## Signatories

Do Young Kim (DYK)  
Scania CV  
ID number 750730-3837  
do.young.kim@scania.com  
+46765035979



*Do Young Kim*

The name returned by Swedish BankID was "Do Young Kim"  
Signed 2025-05-23 15:51:42 CEST (+0200)

Robin Olsson (RO)  
Scania CV AB  
ID number 920430-0835  
robin.olsson@scania.com  
+46700815916



*RO*

The name returned by Swedish BankID was "Robin Olsson"  
Signed 2025-05-26 14:12:17 CEST (+0200)

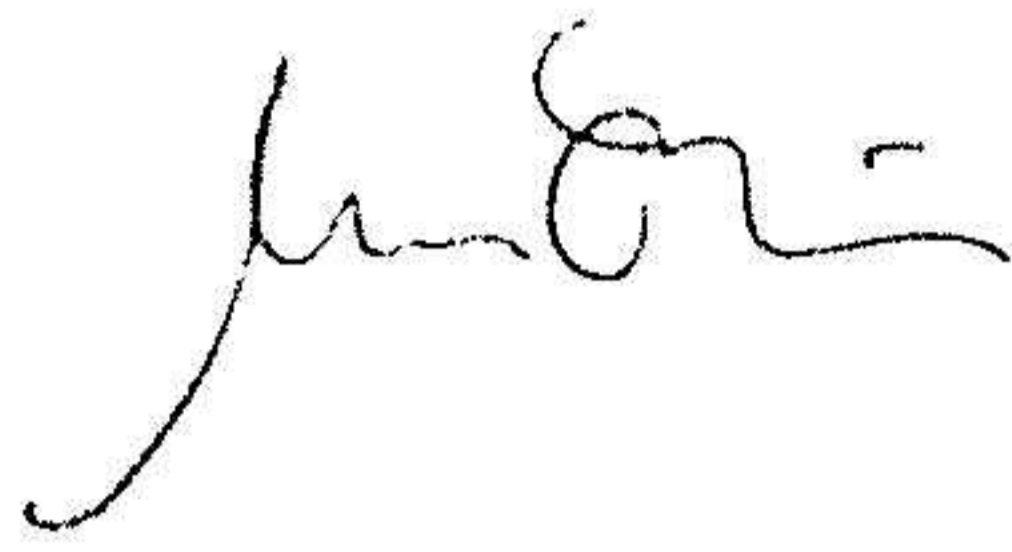


# Verification

Transaction 09222115557547436606

2025090808638

Magnus Öhlén (MÖ)  
Scania CV AB  
ID number 731203-2712  
magnus.ohlen@scania.com  
-46707883416



The name returned by Swedish BankID was "MAGNUS ÖHLÉN"  
Signed 2025-05-28 12:53:40 CEST (+0200)

Magnus Engvall (ME)  
Ernst & Young AB  
ID number 820827-7015  
magnus.engvall@se.ey.com  
-46703189079



The name returned by Swedish BankID was "Olof Magnus Engvall"  
Signed 2025-06-04 13:14:30 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>





## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Scania Treasury AB, org.nr 556528-9351

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Scania Treasury AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Scania Treasury AB:s finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### 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 Scania 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 att 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. Risken 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 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 av Scania Treasury AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Scania Treasury AB enligt god revisors sed 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. 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 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, datum som framgår av elektronisk signatur.

Ernst & Young AB

Magnus Engvall  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo's secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

## Olof Magnus Engvall

Auktoriserad revisor

Serial number: 3106bcc0cf91e7[...]f7da1b89504b5

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-06-04 11:15:43 UTC



2025090808641

Penneo document key: 8C17S-P06WJ-DKSA5-0sU0X-5N1WGB-NIISC

This document is digitally signed using [Penneo.com](https://penneo.com). The signed data are validated by the computed hash value of the original document. All cryptographic evidence is embedded within this PDF for future validation.

The document is sealed with a Qualified Electronic Seal. For more information about Penneo's Qualified Trust Services, visit <https://eutl.penneo.com>.

### How to verify the integrity of this document

When you open the document in Adobe Reader, you should see that the document is certified by **Penneo A/S**. This proves that the contents of the document have not been modified since the time of signing. Evidence of the 'individual signers' digital signatures is attached to the document.

You can verify the cryptographic evidence using the Penneo validator, <https://penneo.com/validator>, or other signature validation tools.