

Årsredovisning för
Orrön Energy Finance AB
559349-1748

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Orrön Energy Finance AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-06-30


Espen Hennie
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Orrön Energy Finance AB, 559349-1748, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Samtliga belopp redovisas i Tkr om inget annat anges.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bildades 2021 och startade sin verksamhet under 2022.

Bolagets ska direkt eller indirekt äga och förvalta aktier eller andra värdepapper samt ta upp, låna upp och låna ut skulder (bankskulder eller skulder på kapitalmarknader), handla med valutor eller ingå andra hedgeavtal, lämna garantier och säkerheter samt ingå andra avtal kopplade till något av ovanstående samt därmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Orrön Energy Holding AB som i sin tur ägs av Orrön Energy AB (Publ), vilket är ett oberoende publikt bolag (Nasdaq Stockholm: "ORRON") inom förnybar energi och en del av Lundin Group of Companies. Orrön Energys kärnportfölj består av högkvalitativa, kassaflödesgenererande tillgångar i Norden samt egenutvecklade tillväxtprojekt i Norden, Storbritannien, Tyskland och Frankrike. Med betydande kapacitet att finansiera ytterligare tillväxt, starkt stöd från en större aktieägare, samt en bolagsledning och styrelse med bevisad förmåga att investera i, leda och bygga upp framgångsrika bolag, är Orrön Energy i en unik position att skapa aktieägarvärde genom energiomställningen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning	4 375	-
Rörelsemarginal %	-80,2	-
Balansomslutning	1 796 411	2 402 843
Avkastning på eget kapital %	16,3	3,8
Soliditet %	29,9	87,3

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har ingått en revolverande kreditfacilitet om 150 MEUR till attraktiva villkor som möjliggör en flexibel kapitalstruktur.

Den säkerställda revolverande kreditfaciliteten i flera valutor har en löptid på tre år, med två ettåriga förlängningsoptioner. Marginalen är mindre än 2 procent över EURIBOR1. Kreditfaciliteten innefattar även en option om ytterligare 150 MEUR i utlåningskapacitet (accordion option), vilket ökar kapaciteter för att finansiera framtida tillväxt.

Kreditfacilitetens struktur ger en hög grad av flexibilitet, vilket möjliggör att bolaget kan optimera sin kapitalallokering och stödja sina ambitiösa tillväxtplaner. Faciliteten ersätter bryggfinansieringen om 100 MEUR som tecknades i augusti 2022.

Bankkonsortiet i kreditfaciliteten består av de nordiska bankerna DNB, Nordea, SEB och SpareBank 1 SR-Bank.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond övr bundna fonder</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Vid årets början	25		2 082 049	15 317
Utdelning			-1 648 655	
Personaloptioner			96	
Omföring av föreg års vinst			15 317	-15 317
Årets resultat				87 691
Vid årets slut	25		448 807	87 691

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (0 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	448 807 210
Årets resultat	87 691 469
Totalt	536 498 679
Disponeras för	
Utdelning	-
Balanseras i ny räkning	536 498 679
Summa	536 498 679

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

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2021-11-29- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning		4 375	-
		<u>4 375</u>	<u>-</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-4 302	-1 645
Personalkostnader	2	-3 584	-
Rörelseresultat		<u>-3 511</u>	<u>-1 645</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	-	15 318
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	142 504	69 553
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-51 302	-3 189
Resultat efter finansiella poster		<u>87 691</u>	<u>80 037</u>
Bokslutsdispositioner		-	-64 720
Resultat före skatt		<u>87 691</u>	<u>15 317</u>
Årets resultat		<u>87 691</u>	<u>15 317</u>

2024071903812

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		-	-
Fordringar hos koncernföretag		705 456	562 927
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 044 967	1 063 736
		<u>1 750 423</u>	<u>1 626 663</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 750 423</u>	<u>1 626 663</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		14 652	754 145
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		12 896	6 086
Övriga fordringar		-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		12 299	543
		<u>39 847</u>	<u>760 774</u>
Kassa och bank		6 141	15 406
Summa omsättningstillgångar		<u>45 988</u>	<u>776 180</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 796 411</u>	<u>2 402 843</u>

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25	25
		<u>25</u>	<u>25</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		448 807	2 082 049
Årets resultat		87 691	15 317
		<u>536 498</u>	<u>2 097 366</u>
Summa eget kapital		<u>536 523</u>	<u>2 097 391</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 242 752	-
		<u>1 242 752</u>	<u>-</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	239 119
Leverantörsskulder		88	-
Skulder till koncernföretag		62	65 509
Övriga kortfristiga skulder		1 138	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		15 848	824
		<u>17 136</u>	<u>305 452</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 796 411</u>	<u>2 402 843</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samtliga belopp redovisas i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är för övrigt oförändrade i jämförelse med föregående år

Värderingsprinciper m m

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

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda som löner, sociala kostnader och semesterlön resultatförs när de uppkommer.

Pensioner

Pensioner utgör de vanligaste långfristiga ersättningarna till anställda. Pensionsprogrammen finansieras genom betalningar till försäkringsbolag. Koncernens pensionsförpliktelser består av avgiftsbestämda planer.

En avgiftsbestämd plan är en pensionsplan där koncernen betalar fasta avgifter. Koncernen har inga ytterligare betalningsåtaganden efter det att premierna har betalats. Premierna kostnadsförs när de betalas.

Aktierelaterade ersättningar

Aktierelaterade ersättningar där regleringen görs i aktier redovisas i resultaträkningen som kostnader över programmets löptid och som eget kapital i balansräkningen.

Optioner värderas till verkligt värde vid dagen för tilldelningen enligt en optionsvärderingsmetod och redovisas i resultaträkningen över löptiden utan någon omvärdering av optionen.

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.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag på löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och tjänst levereras eller förbrukas.

Ränta och utdelning

Intäkter redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Redovisning av koncernbidrag sker enligt huvudregeln, 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget påverkar företagets aktuella skatt.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-11-29- 2022-12-31
Sverige	4	-
Totalt	4	-

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-11-29- 2022-12-31
Utdelning	-	1 077 419
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	-	-1 062 101
Summa	-	15 318

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-11-29- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	39 325	5 496
Ränteintäkter, intresseföretag	64 278	19 448
Valutakursvinster	38 877	44 609
Övriga ränteintäkter	24	-
Summa	142 504	69 553

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2021-11-29- 2022-12-31
Räntekostnader, externa	-48 990	-3 189
Övriga finansiella kostnader	-2 312	-
Summa	-51 302	-3 189

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 3 juli 2023 tecknade koncernen en ny revolverande kreditfacilitet om 150 MEUR med tre års löptid, med en räntemarginal om 1,8 procent över lånevalutans referensränta. Kreditfaciliteten inkluderade även en option om ytterligare 150 MEUR i utlåningskapacitet (accordion option), och ersatte den tidigare revolverande kreditfaciliteten om 100 MEUR.

I januari 2024 utnyttjade bolaget en del av sin accordion option, och utökade den revolverade kreditfaciliteten från 150 MEUR till 190 MEUR, till motsvarande villkor som den ursprungliga kreditfaciliteten.

Not 7 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital

(Årets resultat) / eget kapital

Soliditet:

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

Underskrifter

Stockholm 2024-06-28



Espen Hennie
Styrelseordförande



Jonas Dahlström
Verkställande direktör



Andrew Harber
Styrelseledamot

**Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:**



Oscar Abrahamsson

2024071903818

