

Årsredovisning

AB Stena Finans

Org.nr. 556244-5766

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i AB Stena Finans intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 3 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg den 3 maj 2024



Peter Claesson

Fotokopians överensstämmelse 29/5-24
med originalet intygas:

Elvén Kallén

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Stena Finans
Org nr 556244-5766

avger härmed följande

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2023 - 31 december 2023

Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	14

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Information om verksamheten

Bolaget har under året aktivt handlat med aktier, valutaterminer, ränteinstrument samt övriga liknande instrument. Handel sker för både egen och andra Stenabolags räkning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Portföljerna har haft en stabil utveckling under året. Jämfört med 2022 har räntemarknaden under 2023 varit relativt oförändrad vilket har resulterat i att årets resultat från ingånga räntederivat har stabiliserats.

Kriget i Ukraina och de medföljande sanktionerna samt det faktum att det är oroligt på många olika håll i världen har påverkat de finansiella marknaderna till viss del men det har inte medfört några direkta effekter för bolaget även om det inte kan uteslutas i framtiden.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet förväntas 2024 fortsätta med samma inriktning och omfattning som under det senaste året.

Risker och osäkerhetsfaktorer

AB Stena Finans fungerar som Stena-koncernens interbank. Bolagets huvudsakliga ansvar är att tillgodose Stenabolagens likviditetsbehov på såväl kort som lång sikt. På uppdrag av andra Stenabolag sköter AB Stena Finans likviditetsplaneringen och ingår finansiella instrument med syftet att säkra riskerna på valuta-, ränte- och oljemarknaderna.

AB Stena Finans samarbetar med motparter som bedöms ha en betryggande kreditvärdighet och där villkor och avräkningsrutiner är väl dokumenterade.

Bolagets verksamhet är exponerad för olika slags finansiella risker, vilka finns definierade i koncernens finanspolicy. Denna förskriver att syftet är att minimera risker och bidra till en förbättrad avkastning genom en aktiv riskhantering.

Ägarförhållanden

AB Stena Finans är ett helägt dotterbolag till Stena AB (org. nr. 556001-0802), moderbolag i Stena AB-koncernen, med säte i Göteborg. Stena AB upprättar koncernredovisning.

Flerårsöversikt (M)	2023	2022	2021	2020	2019
Övriga rörelseintäkter/kostnader	-18 450	106 106	63 261	-59 626	210 433
Rörelseresultat	162 101	318 205	25 821	-97 761	172 352
Balansomslutning	45 166 033	46 992 094	38 294 924	35 630 763	39 043 669
Medeltal anställda	9	8	10	9	8
Förslag till vinstdisposition					
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor)					
Balanserat resultat					5 961 730 013
Årets resultat					885 547 673
					6 847 277 687
Disponeras så att:					
I ny räkning överförs					<u>6 847 277 687</u>
					6 847 277 687

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.



RESULTATRÄKNING

Tkr	Not	2023	2022
Övriga rörelseintäkter/kostnader	2	-18 450	106 106
Direkta rörelseintäkter/kostnader		221 480	246 773
Bruttoresultat		203 030	352 878
Administrationskostnader	3, 23	-40 930	-34 673
Rörelseresultat		162 101	318 205
Övriga ränteintäkter och liknande poster	4	6 317 422	5 875 447
Räntekostnader och liknande poster	5	-5 666 231	-2 005 888
Valutakursdifferens		-43 129	-71 606
		608 062	3 797 953
Resultat efter finansiella poster		770 163	4 116 158
Bokslutsdispositioner	8	-10 135	72 788
Resultat före skatt		760 028	4 188 946
Skatt på årets resultat	6	125 520	-835 514
Årets resultat		885 548	3 353 432

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

Tkr	2023	2022
Årets resultat		
Övrigt totalresultat	885 548	3 353 432
Årets förändring, verkligt värdereserv, netto efter skatt	-3 578	26 184
Övrigt totalresultat	-3 578	26 184
Summa totalresultat, netto efter skatt	881 970	3 379 616



2024060405471

BALANSRÄKNING

Tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i dotterbolag	10,11	201 000	201 000
Fordringar hos koncernföretag	21	23 101 271	10 888 835
Övriga långfristiga tillgångar	12	52 228	64 560
Uppskjuten skattefordran	7	0	0
Andra långfristiga fordringar	13	2 530 278	3 736 166
Summa anläggningstillgångar		25 884 776	14 890 561
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	21	16 548 676	28 783 644
Övriga kortfristiga fordringar	14	1 184 939	1 934 499
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	237 681	165 136
		17 971 296	30 883 279
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	21	592 852	727 627
<i>Kassa och bank</i>			
	16	717 108	490 626
Summa omsättningstillgångar		19 281 256	32 101 532
SUMMA TILLGÅNGAR		45 166 033	46 992 094
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	9	50 000	50 000
Reservfond		10 000	10 000
		60 000	60 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat vinst eller förlust		5 961 730	3 013 326
Årets resultat		885 547	3 353 432
		6 847 277	6 366 759
Summa eget kapital		6 907 277	6 426 759
Långfristiga skulder:			
Skulder till kreditinstitut	17	5 499 024	5 518 573
Skulder till koncernföretag	21	11 967 049	10 523 328
Övriga långfristiga skulder	18	56 518	232 851
Summa långfristiga skulder		17 522 591	16 274 751
Kortfristiga skulder:			
Skulder till kreditinstitut	17	825 969	905 514
Leverantörsskulder	21	452	277
Skulder till koncernföretag	21	17 818 662	20 353 524
Övriga kortfristiga skulder	19	636 249	1 041 575
Uppskjuten skatteskuld	7	462 662	592 529
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	992 171	1 397 165
Summa kortfristiga skulder		20 736 165	24 290 584
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		45 166 033	46 992 094

2024060405472



Rapport över förändring i eget kapital

Tkr	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 1 januari 2022	50 000	10 000	2 677 691	351 861	3 089 552
Balanserad vinst enl resultatdisposition			309 451	-351 861	-42 410
Omvärderingsreserv netto efter skatt			26 184		26 184
Årets resultat				3 353 432	3 353 432
Utgående eget kapital 31 december 2022	50 000	10 000	3 013 326	3 353 432	6 426 758
Balanserad vinst enl resultatdisposition			3 351 982	-3 353 432	-1 450
Omvärderingsreserv netto efter skatt			-3 578		-3 578
Utdelning			-400 000		-400 000
Årets resultat				885 547	885 547
Utgående eget kapital 31 december 2023	50 000	10 000	5 961 730	885 547	6 907 276

Totalt erhållna aktieägartillskott uppgår till 2 800 000 tkr varav samtliga är ovillkorade.
Inga aktieägartillskott har återlämnats eller erhållits under 2023.



2024060405473

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	885 548	3 353 432
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Upplupna räntor	-43 025	104 624
Omvärdering derivat	1 059 093	-4 173 184
Koncernbidrag	-10 135	72 788
Avskrivning aktiverade lånekostnader	-4 365	13 773
Uppskjutna skatter	129 867	-353 907
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	2 016 983	-982 473
<i>Förändring i rörelsekapital</i>		
Handel med kortfristiga placeringar	134 774	58 263
Förändring av kortfristiga koncernmellanhavanden	9 599 219	-2 032 333
Förändring av kortfristiga fordringar	494 312	211 930
Förändring av kortfristiga rörelseskulder	-718 332	1 273 516
Kassaflöde från den löpande verksamheten	11 526 958	-1 471 098
Investeringsverksamheten		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Förändring av långfristiga koncernmellanhavanden	-10 768 714	-797 831
Förändring av långfristiga fordringar	-101 824	556 268
Förändring av skulder till kreditinstitut	-97 697	1 944 239
Koncernbidrag	72 788	-109 204
Förändring av långfristiga finansiella placeringar	-5 028	-16 226
Utdelning till aktieägare	-400 000	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 300 476	1 577 247
Årets kassaflöde	226 481	106 150
Likvida medel vid årets början	490 627	384 477
Likvida medel vid årets slut	717 108	490 627
Erhållna räntor under året uppgår till	-52 271	17 804
Betalda räntor under året uppgår till	-73 578	-139 647
Likvida medel		
Likvida medel omfattar kassa, omedelbart tillgängliga banktillgodohavanden samt övriga penningmarknadsinstrument med ursprunglig löptid understigande tre månader.		



2024060405474

NOTER MED REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

De finansiella rapporterna har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 - Redovisning för juridiska personer. Bolaget tillämpar från och med 2014 frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget är ett dotterföretag till Stena AB (556001-0802) som tillämpar IFRS i dess koncernredovisning. RFR 2 innebär att samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden tillämpas så långt det är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras. Även av Rådet för finansiell rapportering utgivna uttalanden gällande för noterade företag tillämpas.

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar, skulder samt avsättningar har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Finansiella tillgångar och skulder

Allmänt

Ett finansiellt instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld eller ett eget kapitalinstrument i ett annat företag. Finansiella tillgångar utgörs i bolagets balansräkning av likvida medel, aktier, obligationer och derivattillgångar. Finansiella skulder materialiseras genom krav på återbetalning av kontanter eller av andra finansiella tillgångar. I bolagets balansräkning utgörs finansiella skulder av leverantörsskulder, lån och derivatskulder. Finansiella tillgångar och skulder redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar och skulder redovisas på likviddagen med undantag för derivat, vilka redovisas på affärsdagen. Finansiella instrument redovisas initialt till verkligt värde vilket vanligtvis motsvarar anskaffningskostnad vid anskaffningstillfället.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Interna och externa kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Bolaget tillämpar den förenklade metoden för beräkning av förväntade kreditförluster. Metoden innebär att förväntade förluster under fordrans hela löptid används som utgångspunkt för kundfordringar. De förväntade kreditförlustnivåerna baseras på motpartens betalningshistorik tillsammans med förlusthistoriken. Historiska förluster justeras för att ta hänsyn till nuvarande och framtidsbaserad information som kan påverka kundernas möjligheter att betala fordran.

Bortbokning från balansräkningen

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när de avtalsenliga rättigheterna till kassaflödena upphört eller överförs samt när i allt väsentligt även de risker och fördelar som är förknippade med ägandet av den finansiella tillgången överförs. Finansiella skulder bokas bort från balansräkningen när de utsläcks.

Klassificering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar indelas i följande kategorier:

- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

– Obligatoriska

- Upplupet anskaffningsvärde

Syftet med förvärvet av det finansiella instrumentet ligger till grund för klassificeringen. Klassificeringen görs av företagsledningen vid första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar som tillhör denna kategori värderas och redovisas löpande till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella tillgångar som klassificeras som obligatoriska utgörs av finansiella tillgångar som förvärvats med huvudsyfte att säljas på kort sikt samt av sådana derivatinstrument där säkringsredovisning inte tillämpas. Finansiella tillgångar som förvärvats med huvudsyfte att säljas på kort sikt avser aktier och andra eget kapitalinstrument samt obligationsfordringar. Dessa redovisas i balansräkningen under kortfristiga placeringar och förändringar i verkligt värde redovisas i resultaträkningen under raden övriga rörelseintäkter. Courtage och depåavgifter redovisas som direkta rörelsekostnader. Derivatinstrument utgörs bl.a. av terminskontrakt, optioner och swappar som antingen ingås i säkringssyfte för att täcka koncernens risker för förändringar i valutakurser och bunkerpriser samt för exponering av ränterisker, alternativt ingås i tradingsyfte. Bolaget tillämpar inte säkringsredovisning utan vinst respektive förlust vid förändring av verkligt värde på samtliga derivat redovisas i resultaträkningen. För derivat ingångna i säkringssyfte redovisas resultatet under finansiella poster och för derivat ingångna i tradingsyfte under övriga rörelseintäkter. I balansräkningen redovisas samtliga derivat på raderna övriga långfristiga/kortfristiga fordringar/skulder.

Upplupet anskaffningsvärde

Kategorin upplupet anskaffningsvärde består av fordringar på koncernbolag och andra externa lånefordringar. Detta är finansiella tillgångar som inte betecknas som derivat och som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte noteras på en aktiv marknad. Fordringarna redovisas som omsättningstillgångar med undantag för fordringar med förfallodag senare än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Tillgångar i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med, i förekommande fall, avdrag för kund- och kreditförluster.

Klassificering av finansiella skulder

Finansiella skulder indelas i följande kategorier:

- Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen, obligatoriska

- Upplupet anskaffningsvärde

Syftet med förvärvet av det finansiella instrumentet ligger till grund för klassificeringen. Klassificeringen görs av företagsledningen vid första redovisningstillfället.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella skulder som tillhör denna kategori avser i sin helhet derivatinstrument med negativa marknadsvärden. För tillämpade redovisningsprinciper se Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella skulder i kategorin upplupet anskaffningsvärde i balansräkningen består av skulder till koncernföretag, checkräkningskrediter, leverantörsskulder samt övriga kortfristiga skulder. Upplåning redovisas till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Lånebeloppen redovisas som skulder i balansräkningen, varvid lån med löptid över 12 månader redovisas som långfristiga och övriga som kortfristiga.

Fordringar i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omvärderas enligt gällande valutakurser per transaktionsdagen. Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs. Kursdifferenser på trading ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder samt derivat som ingås i säkringssyfte redovisas bland finansiella poster. Samtliga kursdifferenser påverkar årets resultat.

Följande valutakurser har använts i bokslutet:

	Genomsnittskurs		Förändring i procent
	2023	2022	
USD	10,6128	10,1245	5%
GBP	13,1979	12,4669	6%
EUR	11,4765	10,6317	8%

	Balansdagens kurs		Förändring i procent
	2023	2022	
USD	10,0734	10,4283	-3%
GBP	12,8244	12,6005	2%
EUR	11,1200	11,1635	0%



Bestämning av verkligt värde när finansiella instrument värderas till verkligt värde i balansräkningen

(i) Finansiella instrument noterade på en aktiv marknad (nivå 1)

För identiska finansiella instrument som är noterade på en aktiv marknad bestäms verkligt värde med utgångspunkt från tillgångens noterade köpkurs på balansdagen utan tillägg för transaktionskostnader (till exempel courtage) vid anskaffningstillfället.

(ii) Värderingstekniker genom att använda observerbara marknadsdata (nivå 2)

Om marknaden för ett finansiellt instrument inte är aktiv, så tar bolaget fram det verkliga värdet genom att använda en värderingsteknik. De använda värderingsteknikerna bygger i så hög utsträckning som möjligt på marknadsuppgifter och företagsspecifika uppgifter används i så låg grad som möjligt. Bolaget går med regelbundna intervall igenom värderingstekniken och prövar dess giltighet genom att jämföra utfallen från värderingstekniken med priser från observerbara aktuella marknadstransaktioner i samma instrument. De tillämpade värderingsmodellerna stäms av så att verkligt värde vid första redovisningen uppgår till transaktionspriset och förändring i verkligt värde redovisas sedan löpande utifrån de förändringar som inträffat i de underliggande marknadsriskparametrarna.

(iii) Värderingstekniker genom att använda väsentliga ej observerbara data (nivå 3)

Om det inte finns några liknande finansiella instrument på en noterad marknad och det finns ingen observerbar prisinformation från marknaden, baseras värderingen på ett beräknat diskonterat kassaflöde. Verkligt värde bestäms genom att anta vad marknadspriset skulle vara om det fanns en marknad det vill säga det beräknade marknadsvärdet är en prognos snarare än en observation.

Nedskrivningar

Vid utlåning från AB Stena Finans till andra bolag inom koncernen avtalas att lånen är repayable on demand om låntagaren inte erlägger ränta i tid. Den förväntade kreditförlusten mäts över den längsta kontraktuella perioden som det finns en exponering för motpartens kreditrisk. Eftersom lånen är repayable on demand är kreditrisken endast den tid det tar motparten att kunna erlägga betalning, innebärandes att en bedömning måste göras om motpartens betalningsförmåga. Denna risk bedöms oväsentlig eftersom den bedomda kreditrisken endast är tidsvärdet på överföringstiden. I de fall motparten inte har tillräcklig likviditet att omedelbart återbetala lånet görs en bedömning av värdet på motparternas realiserbara tillgångar med avdrag för externa skulder. Denna analys görs på en aggregerad nivå eftersom det finns en möjlighet att omallokera de enskilda bolagens kapital inom koncernen eftersom bestämmande inflytande föreligger.

Kvittning av finansiella instrument

Finansiella tillgångar och skulder redovisas med bruttobelopp i balansräkningen. Se not 21 för uppgifter om finansiella instrument där kvittningsrätt förekommer, det vill säga när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången eller reglera skulden.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas i övrigt totalresultat varvid tillhörande skatteeffekt också redovisas i övrigt totalresultat. Aktuell skatt är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas i resultaträkningen som bokslutsdisposition. Aktieägarfillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel.

Uppskattningar i bokslutet

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Styrelsen och företagsledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden vid upprättande av årsredovisningen. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. För bolaget avser väsentliga uppskattningar och antaganden främst värdering av finansiella instrument.

Not 2 Övriga rörelseintäkter/kostnader

Tkr	2023	2022
Intäkter från koncernföretag	11 893	37 157
Resultat från aktier, obligationer och optioner	-45 939	-18 421
Resultat från valutatrading	5 084	11 991
Resultat från räntetrading	10 513	13 590
Resultat från råvaruderivat	0	61 770
Övriga ersättningar	0	19
	<u>-18 450</u>	<u>106 106</u>

Not 3 Arvode till revisorer

Tkr	2023	2022
PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	615	598
	<u>615</u>	<u>598</u>

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som förädlats av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana arbetsuppgifter.

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande poster

Tkr	2023	2022
Ränteintäkter från koncernföretag	5 254 550	1 814 453
Övriga ränteintäkter	1 012 596	347 763
Marknadsvärdesförändringar ränteswappar	49 692	3 712 370
Garantiprovision	584	861
Övriga finansiella intäkter	0	0
	<u>6 317 422</u>	<u>5 875 447</u>

Not 5 Räntekostnader och liknande poster

Tkr	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-3 744 797	-1 200 152
Övriga räntekostnader	-821 235	-503 924
Marknadsvärdesförändringar ränteswappar	-969 845	-159 538
Garantiprovision	-64 332	-52 827
Övriga finansiella kostnader	-66 022	-89 447
	<u>-5 666 231</u>	<u>-2 005 888</u>

Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt

Tkr	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	128 563	-835 362
Aktuell skatt	-3 043	-152
Justering avseende tidigare år	0	0
Total redovisad skatt	<u>125 520</u>	<u>-835 514</u>

Avstämning effektiv skatt

Redovisat resultat före skatt	760 028	4 188 946
Skatt enligt gällande skattesats	-156 566	-862 923
Ej avdragsgilla kostnader	-58	-57 960
Ej skattepliktiga intäkter	8 121	
Kostnader som ska dras av men som inte ingår i det redovisade resultat	284 955	92 319
Intäkter som ska tas upp men som inte ingår i det redovisade resultat	928	-6 797
Kupongskatt	-1 368	-152
Effekt av ändrad skattesats	0	0
Justering avseende tidigare år	-10 488	0
Redovisad effektiv skatt	<u>125 520</u>	<u>-835 513</u>

Not 7 Uppskjuten skattefordran/skuld

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatt på underskottsavdrag	14 239	65 444
Uppskjuten skatt på temporära skillnader på finansiella instrument	-476 901	-657 974
	<u>-462 662</u>	<u>-592 529</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner

Tkr	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	39 064	361 354
Lämnade koncernbidrag	-49 199	-288 567
	<u>-10 135</u>	<u>72 788</u>

Not 9 Antal aktier och kvotvärde

Tkr	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	500 000	100
	<u>500 000</u>	<u>100</u>

Not 10 Andelar i dotterbolag

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	201 000	201 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	201 000	201 000
Utgående redovisat värde	<u>201 000</u>	<u>201 000</u>



Not 11. Specifikation andelar i dotterbolag

Tkr					
Namn	Säte	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Redovisat värde
Stena Asset Management AB, 559090-6193	Göteborg	100	100	500	201 000
				Eget kapital	Resultat
				169 603	-18 360

Not 12. Övriga långfristiga tillgångar

Tkr			2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång			64 560	13 623
Anskaffningar			12 358	79 992
Avskrivningar			-24 690	-29 056
Utgående bokfört värde			52 228	64 560

Not 13. Andra långfristiga fordringar

Tkr			2023-12-31	2022-12-31
Räntederivat			2 408 274	3 603 980
Råvaruderivat			113 400	112 235
Externt lån			8 604	19 951
			2 530 278	3 736 166

Not 14. Övriga kortfristiga fordringar

Tkr			2023-12-31	2022-12-31
Valutaderivat			1 042 876	1 056 743
Räntederivat			55 047	13 377
Råvaruderivat			0	300 854
Aktiverad uppläggningskostnad för kreditfacilitet			25 235	16 140
Skattefordran			657	346
Koncernbidrag			39 064	353 338
Övriga poster			22 060	193 702
			1 184 939	1 934 499

Not 15. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Tkr			2023-12-31	2022-12-31
Upplupna ränteintäkter			177 639	125 369
Övriga poster			60 041	39 767
			237 681	165 136

Not 16. Likvida medel

Tkr			2023-12-31	2022-12-31
Kassa och bank			717 108	490 626
			717 108	490 626

Not 17. Skulder till kreditinstitut

Tkr			2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut		Lånebelopp	Lånebelopp	
Revolving Credit Facility		1 709 270	1 950 345	
		4 615 723	4 473 741	
		6 324 993	6 424 086	

Checkräkningskredit har beviljats med totalt 575 675tkr (577 126 tkr).

Sedan december 2004 finns en s k Revolving Credit Facility (RCF). Lån under krediten är säkerställda främst av fartygsinteckningar. Räntan är baserad på LIBOR plus en marginal, beroende på nyttjandegraden av krediten. Under hösten 2022 omförhandlades denna RCF och förlängdes till 2027 med en ny kreditram om MEUR 515 som sedan under första kvartalet 2023 utökades med 93 MEUR och kreditramen uppgår således till 608 MEUR. Vid utgången av 2023 hade denna kredit nyttjats med MUSD 92 (431) och MEUR 310 varav MUSD 90 (429) och MEUR 310 verkligen var utnyttjat samt MUSD 1 (2) spärrat för garantier.



Not 18 Övriga långfristiga skulder

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Räntederivat	9 620	221 106
Råvaruderivat	45 502	11 745
Övriga skulder	1 397	0
Totalt	56 518	232 851

Not 19 Övriga kortfristiga skulder

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Valutaderivat	517 137	738 614
Räntederivat	23 549	0
Råvaruderivat	0	1 612
Skuld inlånade aktier	24 848	7 379
Koncernbidrag	49 199	280 550
Övriga skulder	21 515	13 421
Totalt	636 249	1 041 576

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Tkr	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	104 766	114 012
Semesterlöneskuld	1 464	1 214
Sociala avgifter	403	500
Övriga poster	885 537	1 281 439
Totalt	992 171	1 397 165

Förändringen på Övriga Poster avser Margin Call. Vid positivt värde på ränteswapparna erhålls collateral på bankkonto och detta motbokas som en skuld. Vid negativt värde är det tvärtom.

Not 21 Finansiella instrument

Finansiella instrument till verkligt värde
via resultaträkningen

31 december 2022

	Obligatoriska ⁽¹⁾	Upplupet anskaffningsvärde	Totalt bokfört värde	Totalt verkligt värde
Tillgångar				
Övriga långfristiga fordringar	3 716 216	19 951	3 736 166	3 736 166
Långfristiga och kortfristiga fordringar, koncernföretag	-	39 672 479	39 672 479	39 672 479
Kortfristiga placeringar	727 627	-	727 627	727 627
Likvida medel	-	490 627	490 627	490 627
Övriga kortfristiga fordringar	1 370 974	563 526	1 934 499	1 934 499
Totala tillgångar	5 814 816	40 746 581	46 561 398	46 561 398
Skulder				
Övriga långfristiga skulder	232 851	-	232 851	232 851
Skulder till koncernföretag	-	30 876 851	30 876 851	30 876 851
Skulder till kreditinstitut	-	6 424 086	6 424 086	6 424 086
Övriga kortfristiga skulder	740 225	301 350	1 041 576	1 041 576
Leverantörsskulder	-	277	277	277
Totala skulder	973 076	37 602 565	38 575 641	38 575 641

Finansiella instrument till verkligt
värde via resultaträkningen

31 december 2023

	Obligatoriska ⁽¹⁾	Upplupet anskaffningsvärde	Totalt bokfört värde	Totalt verkligt värde
Tillgångar				
Övriga långfristiga fordringar	2 521 674	8 604	2 530 278	2 530 278
Långfristiga och kortfristiga fordringar, koncernföretag	-	39 649 947	39 649 947	39 649 947
Kortfristiga placeringar	592 852	-	592 852	592 852
Likvida medel	-	717 108	717 108	717 108
Övriga kortfristiga fordringar	1 097 923	87 016	1 184 939	1 184 939
Totala tillgångar	4 212 449	40 462 675	44 675 125	44 675 125
Skulder				
Övriga långfristiga skulder	56 518	-	56 518	56 518
Skulder till koncernföretag	-	29 785 711	29 785 711	29 785 711
Skulder till kreditinstitut	-	6 324 993	6 324 993	6 324 993
Övriga kortfristiga skulder	540 667	95 563	636 249	636 249
Leverantörsskulder	-	452	452	452
Totala skulder	597 205	36 206 718	36 803 923	36 803 923

¹⁾ Kategorin obligatoriska inkluderar derivatinstrument som ingåtts i säkringssyfte och för vilka säkringsredovisning inte tillämpas uppgående till TSEK 3 619 597 redovisade som övriga långfristiga och kortfristiga fordringar och TSEK 683 727 redovisade som övriga långfristiga och kortfristiga skulder. Av dessa avser TSEK 435 643 respektive TSEK 1 053 036 interna derivatkontrakt som ingåtts med andra bolag inom Stena-koncernen.



2024060405480

	31 december 2023			31 december 2022		
	Nominellt Belopp	Redovisat värde	Verkligt Värde	Nominellt Belopp	Redovisat värde	Verkligt Värde
Swappar avseende ränta						
Fordran	47 019 512	2 463 321	2 463 321	41 723 862	3 617 357	3 617 357
Skuld	503 670	-33 169	-33 169	1 042 830	-221 106	-221 106
Terminskontrakt och swappar avseende valuta						
Fordran	37 290 192	1 042 876	1 042 876	17 362 872	1 056 743	1 056 743
Skuld	35 060 836	-517 137	-517 137	22 983 607	-738 614	-738 614
Optionskontrakt avseende valuta						
Fordran	70 514	322	322	89 308	555	555
Skuld	0	0	0	22 327	-581	-581
Swappar avseende olja						
Fordran	1 460 204	113 400	113 400	1 704 420	409 989	409 989
Skuld	1 125 375	-45 502	-45 502	708 280	-13 356	-13 356
Optionskontrakt avseende olja						
Fordran	0	0	0	0	0	0
Skuld	0	0	0	0	0	0

Upplysningar om finansiella instruments verkliga värde

AB Stena Finans redovisar finansiella instrument till verkligt värde. Finansiella instrument som återfinns i nivå 1 utgörs främst av aktieinnehav som handlas på en aktiv marknad och dess verkliga värde bestäms utifrån instrumentets noterade köpkurs på balansdagen. Finansiella instrument i nivå 2 består av valutaterminer och ränteswappar som används för både trading- och säkringsändamål. Värdering till verkligt värde för valutaterminer baseras på publicerade terminskurser på en aktiv marknad. Värdering av ränteswappar görs utifrån diskonterade kassaflöden baserade på terminsräntor framtagna utifrån observerbara yieldkurvor. De investeringar som återfinns i nivå 3 avser aktieinnehav i onoterade bolag. För dessa innehav kan ett verkligt värde inte erhållas direkt från noterade marknadspriser eller indirekt via värderingsmetoder eller värderingsmodeller som bygger på observerbara marknadspriser eller indata.

	31 december 2023				31 december 2022			
	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Totalt
Tillgångar								
Finansiella tillgångar till verkligt värde via resultaträkningen								
- Derivat	-	3 619 597	-	3 619 597	-	5 087 189	-	5 087 189
- Värdepapper	492 262	68 588	32 002	592 852	608 798	89 764	29 065	727 627
Skulder								
Finansiella tillgångar till verkligt värde via resultaträkningen								
- Derivat	-	-597 205	-	-597 205	-	-973 076	-	-973 076
- Värdepapper	-	-	-	-	-	-	-	-

Finansiella derivat som är inkluderade i ISDA avtal och föremål för nettning.

	Finansiella tillgångar/skulder redovisade brutto	Balanser redovisade netto	Belopp redovisade i balansräkningen	Instrument som omfattas av ramavtal om kvittning, men som inte redovisas netto	Instrument som omfattas av ramavtal om kvittning, nettobelopp
31 december 2022					
Derivat finansiella tillgångar	5 087 189	-	5 087 189	1 302 809	3 784 380
Derivat finansiella skulder	-973 076	-	-973 076	-1 302 809	329 733
Totalt	4 114 114	-	4 114 114	0	4 114 114

	Finansiella tillgångar/skulder redovisade brutto	Balanser redovisade netto	Belopp redovisade i balansräkningen	Instrument som omfattas av ramavtal om kvittning, men som inte redovisas netto	Instrument som omfattas av ramavtal om kvittning, nettobelopp
31 december 2023					
Derivat finansiella tillgångar	3 619 597	-	3 619 597	1 104 247	2 515 350
Derivat finansiella skulder	-597 205	-	-597 205	-1 104 247	507 042
Totalt	3 022 392	-	3 022 392	0	3 022 392



Not 22. Finansiell riskfaktorer

AB Stena Finans fungerar som Stena-koncernens intermbank. Koncernen utsätts för en mängd olika finansiella risker. Dessa hanteras genom efterlevande av den upprättade finanspolicy för koncernen. Riskhanteringspolicyn fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Policyn fastställs av styrelsen. AB Stena Finans identifierar, utvärderar och säkrar finansiella risker i nära samarbete med Stena AB koncernens operativa enheter. Styrelsen upprättar skriftliga policier såväl för den övergripande riskhanteringen som för specifika områden, såsom valutarisk, ränterisk, kreditrisk, användning av derivata och icke-derivata finansiella instrument samt placering av överlikviditet.

AB Stena Finans använder sig av finansiella instrument för att reducera risken för koncernen för större resultatpåverkan från prisförändringar på valuta-, ränte- och oljemarknaderna.

Valutarisk

Valutarisker uppstår dels vid omräkningen till svenska kronor av resultat och balansposter i utländsk valuta och dels vid omräkningen av kassaflöden i utländsk valuta. Dessa valutarisker reduceras genom säkring av valutakurser med terminskontrakt eller valutoptionskontrakt. Interna valutakontrakt speglas med externa valutakontrakt alternativt med egen exponering främst i form av bankkonton för att eliminera valutakursrisken. En förändring i valutakurser skulle således ej innebära någon väsentlig påverkan på bolagets resultat.

Oljeprisrisk

AB Stena Finans säkrar oljeprisrisker åt bolag i Stena AB koncernen. AB Stena Finans har ingen exponering i oljepriserna då de extert ingångna kontrakten avräknas mot kontrakt med Stena Line bolag inom koncernen. En förändring i oljepris skulle således inte innebära någon väsentlig påverkan på bolagets resultat. AB Stena Finans kan från tid till annan ha viss oljeprisrisk i samband med tradingpositioner vilket innebär att volatiliteten är låg.

Ränterisk

För att säkerställa önskvärda räntenivåer görs regelbundet en översyn och bedömning av koncernens räntebindningsprofil. Denna justeras med hjälp av ränteinstrument som AB Stena Finans ingår. Instrumenten matchas i största möjliga utsträckning mot förfalldagarna på underliggande lån. AB Stena Finans har inga lån med framtida räntekostnader utan bolagets ränterisk består i de ränteswappar, futures och ränteooptioner som ingått för koncernens säkringsredovisning utifrån lån i övriga koncernbolag.

Aktieprisrisk

Majoriteten av alla aktieinvesteringar ingående i kortfristiga placeringar och övriga långfristiga värdepapper handlas på en aktiv marknad. Därför har ingen likviditets-, motpartsrisk- eller andra osäkerhetsavdrag använts i värderingen. Risklimiten för investeringar och handel i aktier, aktieindex och obligationer godkänns av styrelsen och utnyttjade limiter övervakas dagligen. Riskmandaten allokteras per handlare/portfölj och reflekterar en 10% negativ prisförändring i marknaden. Som ett komplement till prisriskhanteringen följs även andra specifika risker, sektorsrisker och geografiska risker upp och rapporteras. En viss del av totala investeringar ska placeras i likvida värdepapper. Investeringarna görs inom ramen för vår finanspolicy, både vad gäller risk- och förlustmandat. I finanspolicyn styrs vilka typer av finansiella instrument som är godkända att handla med. För att reducera kreditrisken vid investeringar i företagsobligationer finns det vissa godkända gränser avseende kreditbedömningen av utställaren. Portföljen av aktie- och obligationsinvesteringar är diversifierad både vad gäller marknader och branscher. Per 31 december 2023, ger en förändring av +/- 10% i orealiserat värde av alla aktie- och obligationsinvesteringar i kortfristiga placeringar och övriga långfristiga värdepapper, en effekt om +/- TSEK 59 285 i resultat före skatt.

Finansiell trading

Som en mindre del inom verksamhetsområdet Stena Finans handlas valuta- och ränteinstrument i tradingssyfte. All handel sker inom ramen för riktlinjerna i koncernens finanspolicy. Alla tradingpositioner värderas till verkligt värde vid boksluten och värdeförändringen redovisas i periodens resultat.

Kreditrisk

Alla finansiella instrument handlas med motparter som bedöms ha betryggande kreditvärdighet och där villkor och avräkningsrutiner är väl dokumenterade. Normalt ställs inga säkerheter från någondera part för eventuella kreditrisker i finansiella instrument. Samtliga derivat handlas inom ramen för upprättade ISDA-avtal med varje motpart, där fordringar och skulder i marknadsvärden på derivat kvittas vid eventuell betalningsinställelse.

I tabellen nedan avser kreditexponering summan av positiva marknadsvärden netto per motpart:

TSEK	2023	2022
Terminskontrakt och swappar avseende valuta	9 003	35 890
Terminskontrakt och swappar avseende ränta	2 428 624	3 387 664
Swappar och optioner avseende olja	77 722	360 827
Totalt	2 515 350	3 784 380

Likviditetsrisk

Likviditetsrisken hanteras genom att Stena-koncernen innehar tillräckligt med likviditet i form av bankmedel, kortfristiga placeringar, outnyttjade kontrakterade kreditfaciliteter och möjligheten att stanga kortfristiga marknadspositioner i aktier och obligationer. På grund av verksamhetens dynamiska karaktär tillgodoses behovet av flexibilitet i finansieringen genom att upprätthålla en del av upplåningen i form av kontrakterade kreditramar, under vilka det återkommande kortfristiga likviditetsbehovet kan tillgodoses, så kallade Revolving Credit Facilities. AB Stena Finans äger även koncernens cashpool. Den kontraktuella förfallostrukturen på bolagets finansiella skulder följer enligt nedan.

Löptid	2024	2025	2026-2028	2029-	Ej-	Totalt
	specificerat					
Leverantörsskulder	452	0	0	0	0	452
Skulder till koncernföretag	17 818 662	0	11 967 049	0	0	29 785 711
Derivatinstrument	1 020 944	156 786	30 312	4 256	0	1 212 298
Skulder till kreditinstitut	950 007	0	759 263	0	4 615 723	6 324 993
Summa	19 790 065	156 786	12 756 624	4 256	4 615 723	37 323 453

Beloppet om 4 615 723 tkr är hänförligt till Revolving Credit facility.



Not 23. Anställda och personalkostnader

TSEK	2023	2022
Medelantal anställda		
Kvinnor	5	4
Män	4	4
	<u>9</u>	<u>8</u>
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	10 207	9 178
	<u>10 207</u>	<u>9 178</u>
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	281	383
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 971	2 860
	<u>3 252</u>	<u>3 243</u>
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	13 459	12 421

Not 24. Upplysningar om närstående

AB Stena Finans har en närstående relation med det delägda bolaget Concordia Maritime AB (publ.) ("Concordia Maritime") som är noterat på Stockholms Fondbörs och ägs till 52% av Stena Sessan AB. Concordia Maritime har genom ett avtal med AB Stena Finans erhållit en checkkredit. Checkkrediten återbetalades under året och avslutad.

Not 25. Ställda säkerheter

TSEK	2023	2022
<i>Pantförskrivning i depå som säkerhet för kredit</i>	<u>592 135</u>	<u>730 970</u>
	<u>592 135</u>	<u>730 970</u>

Pantförskrivning motsvarande det bokförda värdet av aktier och andelar som finns i depå hos Nordea och som pantförskrivits för en utnyttjad kredit om 116 MUSD och 310 MEUR.

Inga eventullförbindelser varken 2023 eller 2022.

Not 26. Hållbarhetsrapport

Bolagets hållbarhetsarbete beskrivs i hållbarhetsrapporten för Stena AB koncernen som lämnas av Stena AB org nr. 556001-0802 med säte i Göteborg.

Göteborg den 3 maj 2024

Dan Sten Olsson
Styrelsens ordförande

Peter Claesson
Verkställande direktör

Annika Hult

Vår revisionsberättelse har avgivits den 3 maj 2024

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Rippe
Auktoriserad revisor

Johan Bröbäck
Auktoriserad revisor



Verifikat

Transaktion 09222115557516689735

Dokument

Årsredovisning AB Stena Finans 2023

Huvuddokument

14 sidor

Startades 2024-05-03 08:34:29 CEST (+0200) av Mariella

Karlberg (MK)

Färdigställt 2024-05-03 18:10:07 CEST (+0200)

Initierare

Mariella Karlberg (MK)

Stena AB

mariella.karlberg@stena.com

+46704855159

Signerare

Dan Sten Olsson (DSO)

Stena AB

Personnummer 194702035199

dansten.olsson@stena.com

+46704855114



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Dan Sten Olsson"

Signerade 2024-05-03 17:48:22 CEST (+0200)

Peter Claesson (PC)

Stena AB

Personnummer 6509164858

peter.claesson@stena.com

+46704855144



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Bengt Peter André Claesson"

Signerade 2024-05-03 08:50:20 CEST (+0200)



Verifikat

Transaktion 09222115557516689735

Annika Hult (AH)
Stena AB
Personnummer 197304175545
Annika.Hult@Stena.com
+46704855116



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Dora Annika Melville Hult"
Signerade 2024-05-03 08:51:12 CEST (+0200)

Johan Rippe (JR)
PWC
Personnummer 196806285117
johan.rippe@pwc.com
+46709291188



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "JOHAN RIPPE"
Signerade 2024-05-03 18:10:07 CEST (+0200)

Johan Brobäck (JB)
PWC
Personnummer 198503085113
johan.brobäck@pwc.com
+46102131270



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "JOHAN BROBÄCK"
Signerade 2024-05-03 18:00:03 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Stena Finans, org.nr 556244-5766

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Stena Finans för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Stena Finanss finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för AB Stena Finans.

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 AB Stena Finans enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Stena Finans för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 AB Stena Finans 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Johan Rippe
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN RIPPE

Johan Rippe
Auktoriserad revisor

2024-05-03 16:08:26 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JOHAN BROBÄCK

Johan Brobäck
Auktoriserad revisor

2024-05-03 15:59:29 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post