

Bolagsverket

2025-06-13

Årsredovisning

för

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Räkenskapsåret

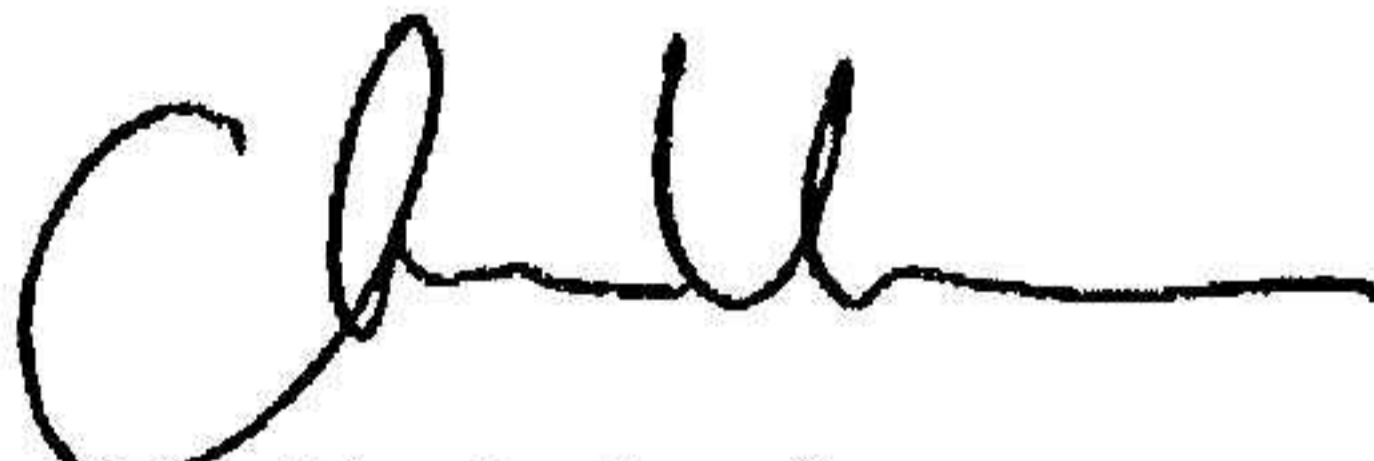
1 januari - 31 december 2024

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i **Epiroc Treasury AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den **2025-05-26**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Nacka 2025-05-26



Anna Vesterlund

Årsredovisning

för

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Räkenskapsåret

1 januari - 31 december 2024

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	5-12
Underskrifter	13



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Epiroc Rock Drills AB (556077-9018) som ingår i Epirockoncernen Epiroc AB (556041-2149) upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Epiroc Treasury AB verkar som Treasurybolag för koncernen. Bolaget har ett helägt dotterbolag, Epiroc Financial Solutions AB (556109-9150) Bolaget har även minoritetsägande i ett antal koncernbolag, se not 8 för information.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat efter fin. Poster (tkr)	721 852	787 536	321 443	165 821	179 529
Balansomslutning (tkr)	34 179 452	27 237 469	24 999 440	25 785 992	28 064 916
Avkastning på eget kapital %	6,6%	6,4%	2,2%	1,4%	1,7%
Soliditet %	38,4%	45,0%	46,0%	44,0%	39,0%

Definitioner se not 15

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Epiroc Treasury AB har under året utökat den interna inlåningen och utlåningen i samband med gruppens förvärv av Stanley Infrastructure. I samband med det har säkringsredovisning implementerats.

Under 2024 har bolaget överfört förmånsbestämda pensionsförpliktelser om ca 2 MSEK till Epiroc's pensionsstiftelse

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 12 701 361 255 kr, disponeras enligt följande:

Balanserade vinstmedel	11 880 168 518
Årets resultat	821 192 737
	<u>12 701 361 255</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras	12 701 361 255

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



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2024	2023
Administrationskostnader		-24 365	-25 980
Övriga rörelseintäkter		-	438
Övriga rörelsekostnader		-3 266	-22
Rörelseresultat		-27 631	-25 564
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga			
finansiella anläggningstillgångar	8	-24 479	-17
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	2 138 682	1 583 118
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 364 720	-770 001
Resultat efter finansiella poster		721 852	787 536
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna/lämnade		188 660	15 160
Resultat före skatt		910 512	802 696
Skatt på årets resultat	5	-89 319	-57 084
Årets resultat		821 193	745 612



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Datasystem	6	318	636
		318	636
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	7	69	40
		69	40
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	567 529	592 008
Fordringar hos koncernföretag		26 192 651	7 979 092
Andra långfristiga fordringar	9	194 072	-
		26 954 252	8 571 100
Summa anläggningstillgångar		26 954 639	8 571 776
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		3 428 466	14 300 156
Aktuell skattefordran		-	410
Övriga fordringar	9	296 118	507 050
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 234	3 549
		3 725 818	14 811 165
Kassa och bank		3 498 995	3 854 528
Kassa och bank		3 498 995	3 854 528
Summa omsättningstillgångar		7 224 813	18 665 693
SUMMA TILLGÅNGAR		34 179 452	27 237 469

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		70 050	70 050
Reservfond		137 089	137 089
		207 139	207 139
<i>Fritt eget kapital</i>			
Säkringsreserv		47 749	-
Balanserat resultat		11 880 169	11 134 557
Årets resultat		821 193	745 612
		12 749 111	11 880 169
		12 956 250	12 087 308
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	12	17 103 849	10 000 000
Andra långfristiga skulder	9	339 302	-
		17 443 151	10 000 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	9	78 737	408 660
Leverantörsskulder		461	443
Skulder till koncernföretag		3 600 593	4 672 980
Övriga skulder	9	97 754	65 786
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 506	2 292
		3 780 051	5 150 161
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		34 179 452	27 237 469



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i tkr

2024	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Bal res. inkl årets resultat	
Ingående balans	70 050	137 089	11 880 169	12 087 308
Årets resultat			821 193	821 193
Förändringar i verkligt värde på säkringsinstrument			47 749	47 749
Vid årets utgång	70 050	137 089	12 749 111	12 956 250

2023	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Bal res. inkl årets resultat	
Ingående balans	70 050	137 089	11 134 557	11 341 696
Årets resultat			745 612	745 612
Vid årets utgång	70 050	137 089	11 880 169	12 087 308

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år, med undantag för att säkringsredovisning har tillämpats

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

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

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

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen. Det räkenskapsår de uppkommer.



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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

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

Klassificering och värdering

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

(i) Finansiella tillgångar som innehåses för handel

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

(ii) Investeringar som hålls till förfall

Investeringar som hålls till förfall är finansiella tillgångar som omfattar räntebärande värdepapper med fasta eller fastställbara betalningar och fastställd löptid som företaget har en uttrycklig avsikt och förmåga att inneha till förfall. Tillgångar i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde.

(iii) Lånefordringar och kundfordringar

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

(iv) Finansiella skulder som innehåses för handel

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

(v) Övriga finansiella skulder

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



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

(i) Kassalödessäkringar

Emitterad skuld i utländsk valuta är säkrad genom valutaränteswappar som växlar USD och EUR-skuld till SEK. Valutaterminkursen är den risk som säkras. Den effektiva delen av eventuella vinster eller förluster redovisas i säkringsreserven i eget kapital och omklassificeras till resultatet när den säkrade posten påverkar resultatet. Förändringar i baspunkterna för utländsk valuta redovisas som en finansiell kostnad i resultaträkningen.

(ii) Verkligt värde-säkringar

Epiroc tillämpar verkligt värde-säkringar vid exponering mot utländska valutor och räntor. Strategin är att delvis säkra EUR-spotrisken och exponeringen mot referensränterisken i Epirocs fasta skuld i utländsk valuta genom valutaränteswappar. Den säkrade posten och säkringsinstrumentens förändring i verkligt värde från valutakurs- och ränterörelser redovisas i resultaträkningen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

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

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

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

De förmånsbestämda planer administreras och garanteras av PRI. Företaget redovisar den totala Företaget redovisar den skuldedelen i balansräkningen som överstiger marknadsvärdet på konsoliderade tillgångar placerade i pensionsstiftelse. Förändringen i den skuldedelen redovisas kvartalsvis som en kostnad i resultaträkningen. Vid överkonsolideringen av stiftelsen redovisas således ingen skuld.

Övriga långfristiga ersättningar till anställda

Skuld avseende övriga långfristiga ersättningar till anställda redovisas till nuvärdet av förpliktelsen på balansdagen.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

- avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
- lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

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.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningsstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Intäkter

Finansiella intäkter

Ränteintäkter hänförliga till kassa och bank samt fordringar mot koncernföretag redovisas i "ränteintäkter och liknande resultatposter"
Resultat från valutaterminkontrakt redovisas i "ränteintäkter och liknande poster" vid ett positivt resultat respektive i "räntekostnader och liknande poster" vid ett negativt resultat.

Koncernbidrag och aktieägarillskott

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

Aktieägarillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

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

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2024	2023
Sverige	9	9
Totalt	9	9

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Ränteintäkter, koncernföretag	1 923 028	1 396 531
Ränteintäkter, likvida medel	155 069	97 820
Finansiella valutakursvinster, netto	55 634	71 138
Ersättning garantier till koncernbolag	3 536	17 351
Utdelning andelar i koncernbolag	1 415	278
	2 138 682	1 583 118

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader, koncernföretag	-916 732	-567 039
Räntekostnader, derivat	-321 103	-202 918
Räntekostnad pensioner	-26	-44
Förändring i verkligtvärde, derivat	-126 734	-
Övrigt	-125	-
	-1 364 720	-770 001



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Not 5	Skatt på årets resultat	2024	2023
	Aktuell skattekostnad	-89 319	-57 084
		-89 319	-57 084

Not 6	Datasystem	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	1 589	1 589
	Nyanskaffningar	-	-
	Vid årets slut	1 589	1 589
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-953	-636
	Årets avskrivning	-318	-317
	Vid årets slut	-1 271	-953
	Redovisat värde vid årets slut	318	636

Not 7	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	296	271
	Nyanskaffningar	65	25
	Avyttringar och utrangeringar	-	-
	Vid årets slut	361	296
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-256	-215
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-36	-41
	Vid årets slut	-292	-256
	Redovisat värde vid årets slut	69	40



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	594 638	521 772
Förvärv	-	-
Avyttring	-	-
Kapitaltillskott	-	72 866
Omklassificeringar	-	-
Vid årets slut	594 638	594 638
Akkumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-2 630	-2 613
Kapitalreduktion	-	-
Årets nedskrivningar	-24 479	-17
Vid årets slut	-27 109	-2 630
Redovisat värde vid årets slut	567 529	592 008

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företag	Org nr/ Säte	Andel i %	2024-12-31	2023-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Epiroc Argentina S.A.C.I	30-71567276-2, Buenos Aires	25,000	16 474	16 474
Epiroc Central Asia LLP	050940006466, Astana	1,000	24	24
Epiroc Chile S.A.C.	91762000-8, Santiago	0,008	9	9
Epiroc Ecuador S.A.	992944099001, Guayaquil	0,020	2	2
Epiroc Financial Solutions AB,	5566109-9150, Nacka	100,000	490 020	490 020
Epiroc Financial Solutions Chile Ltda	76477340-3, Santiago	0,350	101	101
Epiroc Gällerstå Gryt 4:9 HB	969616-2008, Örebro	1,000	516	516
Epiroc Kyrgyzstan LLC	223944-3301-000, Bishkek	1,000	6	6
Epiroc Mocambique Limitada	100 271 443, Maputo	2,000	925	925
Epiroc Peru S.A.	20100082803, Lima	0,002	6	6
Epiroc Tadjikistan LLC	610002415, Rogun	1,000	24	24
Epiroc Tanzania Ltd	58874, Dar es Salaam	27,887	49 477	72 894
Mining Tag S.A. Perú S.A.C.	20605682520, Lima	98,000	150	150
Perfomex Perú S.A.C	20379961143, Lima	1,000	968	2 030
PT Epiroc Souther Asia	09.03.1.28.43805, Jakarta	0,004	2	2
Refacciones Neumáticas La Paz S.A. De CV	RNP 721026 KZ2, Matehuala	1,000	8 824	8 824
Övriga ej individuellt betydande innehav			1	1
			567 529	592 008



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Not 9 Finansiella Instrument och riskhantering

Finansiella Instrument som värderas till verkligt värde i balansräkningen

2024-12-31			
	Redovisat värde	Dervat vars värdeförändring redovisas i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Tillgångar			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning tillämpas</i>			
Valutaränteswappar (Verkligt värde-säkringar)	169 884	-7 070	-
	169 884	-7 070	-
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	228 243	228 243	-
	228 243	228 243	-
	398 126	221 173	-

2024-12-31			
	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Skulder			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning tillämpas</i>			
Valutaränteswappar (Kassafördessäkringar)	-232 914	-2 886	-47 749
	-232 914	-2 886	-47 749
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	84 770	84 770	-
	84 770	84 770	-
	-148 143	81 885	-47 749

2023-12-31			
	Redovisat värde	Dervat vars värdeförändring redovisas i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Tillgångar			
<i>Dervat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	507 026	507 026	-
	507 026	507 026	-

2023-12-31			
	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Skulder			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	-60 229	-60 229	-
	-60 229	-60 229	-

I syfte att minska kreditrisken utför Epiroc Treasury AB endast dervatransaktioner med motparter där CSA-avtal (Credit Support Annex) gäller. Det innebär att det lämnas och erhålls säkerheter i form av bankillgodhavanden mellan parterna.

Fodringar hos kreditinstitut hänförliga till CSA är registrerade med 67 696 tkr per 31 december 2024.

Skulder till kreditinstitut hänförliga till CSA är registrerade med 73 838 tkr per 31 december 2024.

Upplýsingar om riskhantering

Epirockoncernen är exponerad för olika finansiella risker i verksamheten. Dessa finansiella risker innefattar finansierings- och likviditetsrisk, ränterisk, valutarisk, kreditrisk samt övriga marknads- och prisrisker. Styrelsen har fastställt en övergripande finans- och riskpolicy och Epiroc Treasury AB har det operativa ansvaret för finansiell riskhantering i koncernen. Epiroc Treasury AB hanterar och styr finansiell riskexponering och säkerställer att rätt finansiering finns på plats, samt hanterar koncernens likviditet. Placeringar av likvida medel får endast ske med godkända motparter där kreditbetyget för motparten eller underliggande instrument är minst A-, enligt Standard & Poor's eller liknande institut. För icke finansiella motparter och fonder måste kreditbetyget vara minst BBB-. Epiroc använder derivat främst som säkringsinstrument och enligt policyn får endast standardiserade derivat användas. Epiroc har ingått ISDA och CSA-avtal med alla derivatmotparter.

Säkringstransaktioner

Verkligt värde-säkringar

Epiroc tillämpar verkligt värde-säkringar vid exponering mot utländska valutor och räntor.

Strategin är att delvis säkra EUR-spolrisken och exponeringen mot referensränterisken i Epirocs fasta skuld i utländsk valuta genom valutaränteswappar.

Den säkrade posten och säkringsinstrumentens förändring i verkligt värde från valutakurs- och ränterörelser redovisas i resultaträkningen som finansiell kostnad. Förändringar i baspunkterna för utländska valutor redovisas som en finansiell kostnad i resultaträkningen.

Per 31 december 2024 har en ineffektivitet om -7 070 tkr redovisats i resultaträkningen och en ackumulerad effekt om -82 199 tkr.



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Kassafördessäkringar

Epiroc tillämpar kassafördessäkringar mot exponeringen i utländska valutor. Strategierna är att säkra delar, eller hela, av de identifierade exponeringarna. Emitterad skuld i utländsk valuta är säkrad genom valutaränteswappar som växlar EUR-skuld till SEK. Valutaterminkursen är den nsk som säkras. Den effektiva delen av eventuella vinster eller förluster redovisas som säkringsreserv i eget kapital och omklassificeras till resultatet när den säkrade posten påverkar resultatet. Förändringar i baspunkterna för utländsk valuta redovisas som en finansiell kostnad i resultaträkningen. Per 31 december 2024 har 47 749 tkr inklusive skatt redovisats i säkringsreserven och 2 886 tkr som en finansiell kostnad i resultaträkningen.

Not 10 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Borgens och garantiförpliktelser

<u>För egna skulder och avsättningar</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
PRI Pensionsgaranti	44	34
	44	34
<u>För koncernföretag</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Borgens- och garantiförpliktelser till förmån för koncernföretag	3 674 090	3 854 023
	3 674 090	3 854 023

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 12 Långfristiga skulder

Av totalt 17 103 849 TSEK i skulder till Epiroc AB skall 7 103 849 TSEK betalas senare än fem år efter balansdagen.

Not 13 Hållbarhetsrapport

Hållbarhetsrapport upprättas av Epiroc AB, orgnr 556041-2149, säte i Stockholm, Nacka.

Not 14 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Epiroc Rock Drills AB, org nr 556077-9018 med säte i Örebro. Epiroc Rock Drills AB ingår i Epirockoncernen. Epiroc AB upprättar koncernredovisning för den största koncernen som bolaget ingår i.

Not 15 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Avkastning på

eget kapital: Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskatade reserver) / Totala tillgångar



Epiroc Treasury AB
556277-9537

Nacka den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Håkan Folin
Ordförande

Anna Vesterlund
Ordinarie ledamot

Charlotta Grähs
Ordinarie ledamot

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

Ernst & Young AB

Andreas Troberg
Auktoriserad revisor



Verification

Transaction 09222115557542070882

Document

Årsredovisning

Main document

13 pages

Initiated on 2025-03-20 11:20:15 CET (+0100) by

Årsredovisning by Scrive (ÅbS)

Finalised on 2025 03 20 17:22:15 CET (+0100)

Initiator

Årsredovisning by Scrive (ÅbS)

arsredovisning@scrive.com

Signatories

Folin, Håkan Victor (FHV)

ID number 197603140174

hakan.folin@epiroc.com



The name returned by Swedish BankID was "Håkan Victor Folin"

Signed 2025-03-20 16:56:16 CET (+0100)

Simu Vesterlund, Ester Anna Ulrica (SVEAU)

ID number 197110068967

anna.westerlund@epiroc.com



The name returned by Swedish BankID was "ANNA SIMU VESTERLUND"

Signed 2025-03-20 11:39:08 CET (+0100)

Troberg, Andreas Bo Henrik (TABH)

ID number 197602271970

andreas.troberg@se.ey.com



The name returned by Swedish BankID was "Andreas Troberg"

Signed 2025-03-20 17:22:15 CET (+0100)

Grähs, Ingrid Charlotta (GIC)

ID number 197108214987

charlotta.grahs@epiroc.com



The name returned by Swedish BankID was "CHARLOTTA GRÄHS"

Signed 2025-03-20 17:17:53 CET (+0100)



Verification

Transaction 09222115557542070882

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified 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>

ank=20250613:2025061609565



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Epiroc Treasury AB, org.nr 556277-9537

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Epiroc Treasury AB för räkenskapsåret 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Epiroc Treasury ABs 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 Epiroc 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.

Exempel 1 Aktiebolag utan koncern

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Epiroc 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Epiroc 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Andreas Troberg
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Andreas Troberg

Auktoriserad revisor

Serienummer: 36358ee76c88c8[...]e321c3e252d5b

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-20 16:24:18 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försedd med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.

enk=20250613:2025061605568

Penneo dokumentnyckel: HDHXE-IA0BQ-P28QX-P0E6F-V7VOB-8CGES