20240619075636

Årsredovisning

för

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Räkenskapsåret

1 januari - 31 december 2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i **Epiroc Treasury AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den **2024-05-15**. 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 2024-05-15

Anna Vesterlund

20240619076 37

Årsredovisning

för

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Räkenskapsåret

1 januari - 31 december 2023

Innehåll: **sida**

Förvaltningsberättelse	**2**
Resultaträkning	**3**
Balansräkning	**4**
Rapport över förändringar i eget kapital	**5**
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	**5-12**
Underskrifter	**13**

Transaction 09222115557513688764 Signed FHV, TABH, SVEAU, GIC

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

Ekonomisk översikt	*2023*	*2022*	*2021*	*2020*	*2019*
Resultat efter fin. Poster (tkr)	787 536	321 443	165 821	179 529	60 317
Balansomslutning (tkr)	27 237 469	24 999 440	25 785 992	28 064 916	21 446 826
Avkastning på eget kapital %	6,4%	2,2%	1,4%	1,7%	1,2%
Soliditet %	45,0%	46,0%	44,0%	39,0%	50,2%

Definitioner: se not 15

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Epiroc Treasury AB har under året utökat den interna utlåningen vilket minskat bolagets kassa och bank medan fordringar hos koncernföretag har ökat. 2023 har präglats av en global ränteuppgång som för bolaget medfört ett förbättrat räntenetto som bidragit till en positiv inverkan på årets resultat.

Förslag till disposition av företagets vinst
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 11 880 168 518 kr, disponeras enligt följande:

Balanserade vinstmedel	11 134 556 710
Årets resultat	745 611 808
	11 880 168 518
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning balanseras	11 880 168 518

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

20240619076638

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Resultaträkning

Belopp i tkr	*Not*	*2023*	*2022*
Administrationskostnader		-25 980	-21 895
Övriga rörelseintäkter		438	927
Övriga rörelsekostnader		-22	-28
Rörelseresultat		-25 564	-20 996
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	8	-17	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	1 583 118	626 282
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-770 001	-283 843
Resultat efter finansiella poster		787 536	321 443
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna/lämnade		15 160	-50 667
Resultat före skatt		802 696	270 776
Skatt på årets resultat	5	-57 084	-22 039
Årets resultat		745 612	248 737

Transaction 09222115557513688764 Signed FHV, TABH, SVEAU, GIC

Epiroc Treasury AB
556277-9537

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Datasystem	6	636	953
		636	953
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	7	40	56
		40	56
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	8	592 008	519 159
Fordringar hos koncernföretag		7 979 092	13 001 906
		8 571 100	13 521 065
Summa anläggningstillgångar		8 571 776	13 522 074
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		14 300 156	6 537 302
Aktuell skattefordran		410	384
Övriga fordringar	9	507 050	258 761
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 549	14 696
		14 811 165	6 811 143
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 854 528	4 666 223
		3 854 528	4 666 223
Summa omsättningstillgångar		18 665 693	11 477 366
SUMMA TILLGÅNGAR		27 237 469	24 999 440

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		70 050	70 050
Reservfond		137 089	137 089
		207 139	207 139
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		11 134 557	10 885 820
Årets resultat		745 612	248 737
		11 880 169	11 134 557
		12 087 308	11 341 696
Långfristiga skulder			
Skulder till moderföretag	12	10 000 000	7 000 000
		10 000 000	7 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	408 660	129 293
Leverantörsskulder		443	453
Skulder till koncernföretag		4 672 980	6 318 906
Övriga skulder	9	65 786	205 985
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 292	3 107
		5 150 161	6 657 744
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		27 237 469	24 999 440

20240619071639

Epiroc Treasury AB
556277-9537

Rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i tkr

2023	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	*Reservfond*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Summa eget kapital*
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

2022	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	*Reservfond*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans	70 050	137 089	10 885 820	11 092 959
Årets resultat			248 737	248 737
Vid årets utgång	70 050	137 089	11 134 557	11 341 696

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.

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.

Transaction 09222115557513688764 Signed FHV, TABH, SVEAU, GIC

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 överförts till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen.

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

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

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

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

20240619007640

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 anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

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

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

Förmånsbestämda planer
De förmånsbestämda planer administreras och garanteras av PRI. Företaget redovisar den totala skulden i balansräkningen. Förändringen redovisas kvartalsvis som en kostnad i resultaträkningen.

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
a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
b) 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 redovisningstillfället 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 valutaterminskontrakt redovisas i "ränteintäkter och liknande poster" vid ett positivt resultat respektive i "räntekostnader och liknande poster" vid ett negativt resultat.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

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

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2023	*2022*
Sverige	9	9
Totalt	9	9

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	*2022*
Ränteintäkter, koncernföretag	1 396 531	471 166
Ränteintäkter, likvida medel	97 820	61 973
Finansiella valutakursvinster, netto	71 138	93 059
Ersättning garantier till koncernbolag	17 351	-
Utdelning andelar i koncernbolag	278	84
Övrigt	-	-
	1 583 118	626 282

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	*2022*
Räntekostnader, koncernföretag	-567 039	-162 737
Räntekostnader, valutaderivat	-202 918	-118 141
Räntekostnad pensioner	-44	-41
Övriga finansiella kursförluster	–	-2 924
	-770 001	-283 843

Epiroc Treasury AB
556277-9537

20240619075641

Not 5 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skattekostnad	-57 084	-22 039
	-57 084	-22 039

Not 6 Datasystem

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	1 589	1 589
Nyanskaffningar	-	-
Vid årets slut	1 589	1 589
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-636	-318
Årets avskrivning	-317	-318
Vid årets slut	-953	-636
Redovisat värde vid årets slut	636	953

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	271	245
Nyanskaffningar	25	26
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Vid årets slut	296	271
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-215	-177
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-41	-38
Vid årets slut	-256	-215
Redovisat värde vid årets slut	40	56

Transaction 09222115557513688764 Signed FHV, TABH, SVEAU, GIC

Epiroc Treasury AB
556277-9537

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	521 772	510 918
Förvärv	–	10 854
Avyttring	–	–
Kapitaltillskott	72 866	-
Omklassificeringar	–	–
Vid årets slut	594 638	521 772
Ackumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-2 613	-2 613
Kapitalreduktion	-	-
Årets nedskrivningar	-17	0
Vid årets slut	-2 630	-2 613
Redovisat värde vid årets slut	592 008	519 159

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

			2023-12-31	2022-12-31
Företag	*Org nr/ Säte*	*Andel i %*	*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 Gällersta Gryt 4:9 HB	*969616-2008, Örebro*	1,000	516	516
Epiroc Kyrgyzstan LLC	*223944-3301-OOO, Bishkek*	1,000	6	-
Epiroc Mocambique Limitada	*100 271 443, Maputo*	2,000	925	925
Epiroc Peru S.A.	*20100082803, Lima*	0,002	6	6
Epiroc Rus LLC	*1175029020638, Moscow*	1,000	–	17
Epiroc Tajikistan LLC	*610002415, Rogun*	1,000	24	24
Epiroc Tanzania Ltd	*58874, Dar es Salaam*	35,300	72 894	34
Mining Tag S.A. Perú S.A.C.	*20605682520, Lima*	98,000	150	150
Perfomex Perú S.A.C	*20379961143, Lima*	1,000	2 030	2 030
PT Epiroc Southern 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
			592 008	519 159

20240619076 42

Epiroc Treasury AB
556277-9537

Not 9 Finansiella instrument och riskhantering

Finansiella instrument som värderas till verkligt värde i balansräkningen

	2023-12-31		
Tillgångar	*Redovisat värde*	*Derivat vars värdeförändri redovisas i resultaträkningen*	*Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital*
Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas			
Valutaterminer	507 026	507 026	–
	507 026	507 026	–

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

	2022-12-31		
Tillgångar	*Redovisat värde*	*Derivat vars värdeförändri redovisas i resultaträkningen*	*Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital*
Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas			
Valutaterminer	251 664	251 664	–
	251 664	251 664	–

	2022-12-31		
Skulder	*Redovisat värde*	*Värdeförändring redovisad i resultaträkningen*	*Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital*
Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas			
Valutaterminer	-199 804	-199 804	–
	-199 804	-199 804	–

I syfte att minska kreditrisken utför Epiroc Treasury AB endast derivattransaktioner med motparter där CSA-avtal (Credit Support Annex) gäller. Det innebär att det lämnas och erhålls säkerheter i form av banktillgodohavanden mellan parterna.
Inga fodringar hos kreditinstitut hänförliga till CSA är registrerade per 31 december 2023.
Skulder till kreditinstitut hänförliga till CSA är registrerade med 408 660 TSEK per 31 december 2023.

Upplysningar 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.

Transaction 09222115557513688764 Signed FHV, TABH, SVEAU, GIC

Epiroc Treasury AB
556277-9537

Not 10 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Borgens och garantiförpliktelser

För egna skulder och avsättningar	*2023-12-31*	*2022-12-31*
PRI Pensionsgaranti	34	25
	34	25

För koncernföretag	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Borgens- och garantiförpliktelser till förmån för koncernföretag	3 854 023	4 186 206
	3 854 023	4 186 206

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 15 december 2023 tillkännagjorde Epiroc förvärvet av Stanely Infrastructure som förväntas slutföras under första kvartalet 2024. Köpeskillingen uppgår till SEK 7.8 miljarder. Epiroc Treasury AB finansierar förvärvet genom interna lån till Epiroc North America Corp. och Epiroc Rock Drills AB. Den externa finansieringen är säkerställd av Epiroc AB som den 21 februari 2024 emitterade en obligation på MEUR 500 (SEK 5.6 miljarder).

Not 12 Långfristiga skulder

Av totalt 10 000 000 TSEK i skulder till Epiroc AB skall 500 000 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 obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Epiroc Treasury AB
556277-9537

20240619075643

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 09222115557513688764

Document

Årsredovisning
Main document
13 pages
Initiated on 2024-03-25 14:47:50 CET (+0100) by Årsredovisning by Scrive (ÅbS)
Finalised on 2024-03-26 10:51:08 CET (+0100)

Initiator

Årsredovisning by Scrive (ÅbS)
arsredovisning@scrive.com

Signatories

Folin, Håkan Victor (FHV)
ID number 197603140174
hakan.folin@epiroc.com
+46703527540

BankID

The name returned by Swedish BankID was "Håkan Victor Folin"
Signed 2024-03-25 17:06:51 CET (+0100)

Troberg, Andreas Bo Henrik (TABH)
ID number 197602271970
andreas.troberg@se.ey.com

BankID

The name returned by Swedish BankID was "Andreas Troberg"
Signed 2024-03-26 10:51:08 CET (+0100)

Simu Vesterlund, Ester Anna Ulrica (SVEAU)
ID number 197110068967
anna.westerlund@epiroc.com
+46733928116

BankID

The name returned by Swedish BankID was "ANNA SIMU VESTERLUND"
Signed 2024-03-25 15:02:42 CET (+0100)

Grähs, Ingrid Charlotta (GIC)
ID number 197108214987
charlotta.grahs@epiroc.com
+46709149329

BankID

The name returned by Swedish BankID was "Charlotta Grähs"
Signed 2024-03-25 17:26:07 CET (+0100)

SIGNATURES scrive. VERIFIED BY

Verification

Transaction 09222115557513688764

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

20240619076 45

Building a better working world

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 2023.

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 2023 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.

Penneo dokumentnyckel: COT6S-NJ5AE-IU181-1S4FU-2OH5H-XOKWY

Building a better working world

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 räkenskapsåret 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 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 dokumentnyckel: COT6S-NJ5AE-IU181-1S4FU-2OH5H-XOKWY

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."

20240619076 46

Andreas Troberg
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19760227xxxx
IP: 147.161.xxx.xxx
2024-03-26 09:53:10 UTC

BankID

Penneo dokumentnyckel: COT6S-NJ5AE-IU181-1S4FU-2OH5H-XOKWY

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com.** Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**