

Styrelsen och verkställande direktören för

Santander Leasing AB
(Athlon Sweden AB)

Org nr 556667-9097

får härmed uprätta

Årsredovisning


för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

| <u>Innehåll:</u> | <u>sida</u> |
|---|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Rapport över förändringar i eget kapital | 7 |
| Kassaflödesanalys | 8 |
| Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 9 |
| Underskrifter | 17 |

Undertecknad styrelseledamot i Santander Leasing AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-16. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till disposition av resultatet.

17/5-2024

Ort och datum


Underskrift

MORTEN HANDSTAM

Namnförtydligande

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209148

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Per balansdagen är Athlon Sweden AB ett helägt dotterbolag till Athlon Car Lease International B.V. som är ett helägt dotterbolag till Mercedes-Benz Mobility AG som i sin tur ingår i den tyska Mercedes-Benz koncernen där moderbolaget heter Mercedes-Benz Group AG. Per 2024-02-29 ändras ägarförhållandet, Santander Leasing AB blir ett helägt dotterbolag till SC Mobility AS (931481088) med säte i Lysaker. SC Mobility AS ingår i den spanska koncernen Santander Group där moderbolaget heter Banco Santander S.A. med säte i Madrid. Santander Leasing AB leasar och hyr ut bilar till företag, såväl operationellt som finansiellt. Bolaget erbjuder även företag komplett outsourcing av all fordonsrelaterad administration.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

| <i>Ekonomisk översikt</i> | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|
| Nettoomsättning (tkr) | 652 714 | 427 307 | 347 074 | 310 890 |
| Rörelsemarginal % | 10,2% | 6,6% | 6,5% | 3,1% |
| Balansomslutning (tkr) | 1 558 200 | 1 077 208 | 810 884 | 681 215 |
| Avkastning på totalt kapital % | 5,0% | 3,0% | 3,0% | 1,5% |
| Avkastning på eget kapital % | 24,8% | 20,8% | 24,8% | 7,7% |
| Soliditet % | 6,2% | 7,0% | 7,5% | 7,0% |

Definitioner: se not 22

Nettoomsättningen för 2023 har uppgått till 652 714 tkr (427 307 tkr) vilket är en ökning med 53% i förhållande till 2022. Balansomslutningen per 2023-12-31 är 1 558 200 tkr (1 077 208 tkr) vilket är en ökning med 45% i förhållande till 2022.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets portfölj av leasingavtal har fortsatt att öka i stark takt trots en vikande konjunktur och endast en marginell ökning i nybilsförsäljning av personbilar på marknaden generellt.

Bolaget har fortsatt arbetet med att säkra ett bra tjänsteutbud samt en effektiv administration.

Under december månad signerades ett aktieöverlåtelseavtal vilket innebär att bolaget kommer få en ny ägare under Q1 2024.

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209149

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Tillväxt kommer fortsatt vara ett fokusområde under 2024. Likaså arbetet med att automatisera och effektivisera bolagets processer. Den lite starkare kronan kommer troligen leda till en mindre del försäljning av bilar till andra länder. Den vikande konjunkturen och högre andelen konkurser på marknaden kommer fortsätta en bra bit in i 2024, vilket är en risk som behöver bevakas.

Driftsrisk

En av bolagets driftsrisker hänför sig till fastställelsen av restvärdet på tillgångar hänförliga till operativa leasingavtal. Bolaget bedömer löpande restvärdet i förhållande till bl a bilarnas försäljningsvärde samt bolagets förväntningar på marknadssituationen avseende kommande års kontraktsutgång.

Sedan 2008 gör bolaget löpande reserveringar för att möta framtida service- och däckkostnader. För att denna reservering ska bli korrekt måste bolaget analysera och estimerar förutsättningar som rör framtida förhållanden. Bolaget baserar sina analyser och värderingar på historisk data, erfarenheter samt löpande värdering av marknaden.

Finansiell risk

För att minimera den finansiella risken på räntesidan arbetar bolaget med sk "match Funding". D v s att räntetyp och duration på in- och utgående avtal matchas på portföljnivå.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 96 652 913 disponeras enligt följande:

| | | |
|-------------------------|-------|-------------------|
| Balanseras i ny räkning | | 96 652 913 |
| | Summa | <u>96 652 913</u> |

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

Santander Leasing AB

Org nr 558667-9097

2024061209150

Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Nettoomsättning | 2 | 652 713 628 | 427 306 586 |
| Övriga rörelseintäkter | | — | — |
| | | <u>652 713 628</u> | <u>427 306 586</u> |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Handelsvaror | | -180 165 908 | -100 380 148 |
| Övriga externa kostnader | 3,4 | -157 004 187 | -115 973 926 |
| Personalkostnader | 3 | -32 608 950 | -28 773 333 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -216 119 306 | -153 962 822 |
| Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar | | — | — |
| Övriga rörelsekostnader | | — | — |
| Rörelseresultat | | <u>66 815 277</u> | <u>28 216 357</u> |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 5 | 40 805 | 23 695 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 6 | -39 843 254 | -10 312 716 |
| Resultat efter finansiella poster | | <u>27 012 828</u> | <u>17 927 337</u> |
| Bokslutsdispositioner | 7 | | |
| Bokslutsdispositioner, övriga | | — | — |
| Resultat före skatt | | <u>27 012 828</u> | <u>17 927 337</u> |
| Skatt på årets resultat | 8 | -5 596 480 | -3 713 977 |
| Årets resultat | | <u>21 416 348</u> | <u>14 213 360</u> |

VA

Santander Leasing AB
Org nr 556667-9097

2024061209151

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|----------------------|----------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Leasingobjekt | 9 | 1 350 563 439 | 950 003 889 |
| Inventarier och bilar | 10 | 440 441 | 717 932 |
| | | <u>1 351 003 880</u> | <u>950 721 820</u> |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Uppskjuten skattefordran | | — | — |
| | | <u>—</u> | <u>—</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>1 351 003 880</u> | <u>950 721 820</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m m | | | |
| Bilar i lager | | 32 512 147 | 18 850 605 |
| | | <u>32 512 147</u> | <u>18 850 605</u> |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 67 270 977 | 50 370 512 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 495 502 | 2 342 244 |
| Aktuell skattefordran | | — | — |
| Övriga fordringar | | 16 154 347 | 10 832 488 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 11 | 90 763 557 | 44 090 007 |
| | | <u>174 684 383</u> | <u>107 635 251</u> |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | — | — |
| | | <u>—</u> | <u>—</u> |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>207 196 530</u> | <u>126 485 856</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>1 558 200 410</u> | <u>1 077 207 676</u> |

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209152

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|----------------------|----------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Överkursfond | | — | — |
| Fond för verkligt värde | | — | — |
| Balanserat resultat | | 75 236 565 | 61 023 205 |
| Årets resultat | | 21 416 348 | 14 213 360 |
| | | 96 652 913 | 75 236 565 |
| | | 96 752 913 | 75 336 565 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | — | — |
| | | — | — |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | 13 | 375 000 000 | 376 000 000 |
| Övriga skulder | | — | — |
| | | 375 000 000 | 376 000 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 84 782 607 | 45 165 035 |
| Aktuell skatteskuld | | 2 987 401 | 5 168 756 |
| Skulder till moderföretag | | — | — |
| Skulder till koncernföretag | | 940 334 400 | 526 992 152 |
| Övriga skulder | | 3 086 979 | 1 457 051 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 14 | 55 256 109 | 47 088 118 |
| | | 1 086 447 497 | 625 871 111 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 558 200 410 | 1 077 207 676 |

U2

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209153

Rapport över förändringar i eget kapital

| 2022-12-31 | Bundet eget kapital | | Fritt eget kapital | |
|-----------------|---------------------|--|-----------------------------|--------------------|
| | Aktie kapital | | Bal.res inkl årets resultat | Summa eget kapital |
| Ingående balans | 100 000 | | 61 023 205 | 61 123 205 |
| Årets resultat | | | 14 213 360 | 14 213 360 |

Förändringar direkt mot eget kapital

| | | | | | | | |
|------------------|---------|---|---|---|---|------------|------------|
| Vid årets utgång | 100 000 | - | - | - | - | 75 236 565 | 75 336 565 |
|------------------|---------|---|---|---|---|------------|------------|

| 2023-12-31 | Bundet eget kapital | | | Fritt eget kapital | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Aktie kapital | Uppskrivningsfond | Reservfond | Överkursfond | Fond för verkligt värde | Bal.res inkl årets resultat | Summa eget kapital |
| Ingående balans | 100 000 | - | - | - | - | 75 236 565 | 75 336 565 |
| Årets resultat | | | | | | 21 416 348 | 21 416 348 |

Förändringar direkt mot eget kapital

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------|---|---|---|---|------------|------------|
| Justering beräkning kreditförluster | | | | | | - | - |
| Vid årets utgång | 100 000 | - | - | - | - | 96 652 913 | 96 752 913 |

Santander Leasing AB
Org nr 556667-9097

2024061209154

Kassaflödesanalys

| Belopp i kr | | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----|---------------------|---------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | 15 | 27 012 828 | 17 927 337 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | | 182 741 075 | 127 601 146 |
| | | <u>209 753 904</u> | <u>145 528 482</u> |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 204 157 423 | 145 528 482 |
| <i>Förändringar i rörelsekapital</i> | | | |
| Ökning(-)/Minskning(+) av varulager | | -13 747 493 | -9 596 657 |
| Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar | | -67 049 132 | -54 660 184 |
| Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder | | 34 576 386 | 116 110 802 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | <u>157 937 184</u> | <u>197 382 444</u> |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -806 872 485 | -481 607 598 |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar | | 223 935 301 | 148 225 154 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | <u>-582 937 185</u> | <u>-333 382 444</u> |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Upptagna lån från koncernbolag | | 425 000 000 | 136 000 000 |
| Amortering av lån | | — | — |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | <u>425 000 000</u> | <u>136 000 000</u> |
| Årets kassaflöde | | — | — |
| Likvida medel vid årets början | | — | — |
| Likvida medel vid årets slut | 16 | — | — |

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

Noter

Belopp i kr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Intäkter

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

Leasingintäkt

Samtliga leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal. Leasingintäkter faktureras enligt avtal. Intäkten periodiseras och intäktsredovisas under leasingavtalets löptid.

Försäljning av bilar

Intäkter från avyttring av leasingobjekt redovisas i den period som försäljningen skett.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Avgiftsbestämda planer

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och Athlon har inte längre någon förpliktelse till den anställda efter det att avgifterna är erlagda. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Avgifterna redovisas som kostnad i Athlons bokföring och obetalda avgifter redovisas som skuld. I bolaget finns enbart avgiftsbestämda planer.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen kan bestå av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209156

Materiella anläggningstillgångar*Leasingobjekt*

Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing, vilket innebär att de uthyrda tillgångarna finns bokförda i balansräkningen som materiella anläggningstillgångar. Dessa leasingobjekt utgörs av fordon och har upptagits till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. Avskrivningar på leasingobjekten sker efter individuell plan över leasingavtalets längd. Avtalstidens längd fastställs tillsammans med kunden medan restvärdet bestäms utifrån leasingobjektets förväntade ekonomiska livslängd.

Inventarier

Inventarier redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över inventariens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av inventariens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Nyttjandeperiod

| | |
|--|--------|
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 3-5 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3-5 år |

Varulager

Varulagret består av fordon som är upptagna till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats.

Finansiella tillgångar och skulder

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

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

UA

Santander Leasing AB
Org nr 556667-9097

2024061209157

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Nettoomsättning per rörelsegren</i> | | |
| Leasingintäkter | 652 713 628 | 427 306 586 |
| | <u>652 713 628</u> | <u>427 306 586</u> |
| <i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i> | | |
| Sverige | 652 713 628 | 427 306 586 |
| | <u>652 713 628</u> | <u>427 306 586</u> |

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda

| | 2023-12-31 | varav män | 2022-12-31 | varav män |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
| Sverige | 27 | 70% | 25 | 70% |
| Totalt | <u>27</u> | <u>70%</u> | <u>25</u> | <u>70%</u> |

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Löner och ersättningar</i> | 19 067 405 | 16 830 177 |
| <i>Sociala kostnader</i> | 8 609 391 | 7 955 715 |
| <i>(varav pensionskostnad) 1)</i> | (1 848 397) | (1 957 411) |

1) Av företagets pensionskostnader avser kr 418 079 (410 249 kr) företagets ledning avseende 2 (2) personer. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 kr (0 kr).

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

| | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|--|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | <i>Styrelse och VD</i> | <i>Övriga anställda</i> | <i>Styrelse och VD</i> | <i>Övriga anställda</i> |
| <i>Löner och andra ersättningar (varav tantiem o.d.)</i> | 2 951 458 (1 190 854) | 16 115 947 (2 715 557) | 2 335 771 (632 122) | 14 494 406 (2 016 486) |

Av de löner och ersättningar som lämnats till övriga anställda avser 0 kr (0 kr) andra ledande befattningshavare än styrelse och VD.

Arvode och kostnadsersättning till revisorer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------|------------|------------|
| KPMG AB | | |
| Revisionsuppdrag | 170 000 | 170 000 |

Uch

Santander Leasing AB
Org nr 556667-9097

2024061209158

Not 4 Operationell leasing
Leasingavtal där företaget är leasegivare

| | <u>2023-12-31</u> | <u>2022-12-31</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i> | | |
| Inom ett år | 22 423 130 | 17 696 455 |
| Mellan ett och fem år | 355 980 284 | 233 449 962 |
| Senare än fem år | — | — |
| | <u>378 403 414</u> | <u>251 146 417</u> |

Bolaget erbjuder fullserviceleasing med antingen rörlig eller fast ränta till sina kunder. Efter avtalets tid ska tillgången återlämnas till bolaget. En del avtal har indexklausul på servicedelen i tjänsten.

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

| | <u>2023-12-31</u> | <u>2022-12-31</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Ränteintäkter, övriga | 40 805 | 23 695 |
| | <u>40 805</u> | <u>23 695</u> |

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | <u>2023-12-31</u> | <u>2022-12-31</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Räntekostnader, koncernföretag | -39 687 781 | -10 155 095 |
| Räntekostnader, övriga | -25 236 | -890 |
| Valutakursdifferens | — | — |
| Bankavgifter | -130 237 | -156 730 |
| | <u>-39 843 254</u> | <u>-10 312 716</u> |

Not 7 Bokslutsdispositioner, övriga

| | <u>2023-12-31</u> | <u>2022-12-31</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Periodiseringsfond, årets återföring | — | — |
| | <u>—</u> | <u>—</u> |

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209159

Not 8 Skatt på årets resultat

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Aktuell skattekostnad | -5 596 480 | -3 713 977 |
| Uppskjuten skatt | - | - |
| | <u>-5 596 480</u> | <u>-3 713 977</u> |

Avstämning av effektiv skatt

| | 2023-12-31 | | 2022-12-31 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | Procent | Belopp | Procent | Belopp |
| Resultat före skatt | | 27 012 828 | | 17 927 337 |
| Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget | 20,6% | -5 564 643 | 21,4% | -3 693 031 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 0,1% | -31 838 | 0,1% | -20 945 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 0,0% | - | 0,0% | - |
| Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt | 0,0% | - | 0,0% | - |
| Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag | 0,0% | - | 0,0% | - |
| Skatt hänförlig till tidigare år | 0,0% | - | 0,0% | - |
| Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler | 0,0% | - | 0,0% | - |
| Ändring av skattesats | 0,0% | - | 0,0% | - |
| Redovisad effektiv skatt | 20,7% | -5 596 480 | 21,5% | -3 713 977 |

Not 9 Leasingobjekt

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|----------------------|----------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 1 253 193 139 | 982 962 234 |
| Nyanskaffningar | 806 872 485 | 481 607 597 |
| Rörelseförvärv | - | - |
| Avyttringar och utrangeringar | - | - |
| Omklassificeringar till varulager | -335 217 965 | -211 376 692 |
| Årets valutakursdifferenser | - | - |
| Vid årets slut | <u>1 724 847 659</u> | <u>1 253 193 139</u> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | |
| Vid årets början | -303 189 251 | -240 871 226 |
| Rörelseförvärv | - | - |
| Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | - | - |
| Omklassificeringar till varulager | 146 530 762 | 89 576 820 |
| Årets avskrivning | <u>-217 625 732</u> | <u>-151 894 845</u> |
| Vid årets slut | <u>-374 284 221</u> | <u>-303 189 251</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 1 350 563 439 | 950 003 889 |

U

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209160

Not 10 Inventarier och bilar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 1 541 283 | 1 928 283 |
| Nyanskaffningar | - | - |
| Avyttringar och utrangeringar | -473 000 | -387 000 |
| Vid årets slut | <u>1 068 283</u> | <u>1 541 283</u> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | | |
| Vid årets början | -823 351 | -825 847 |
| Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 233 000 | 82 000 |
| Årets avskrivning på anskaffningsvärden | -37 490 | -79 504 |
| Vid årets slut | <u>-627 841</u> | <u>-823 351</u> |
| Redovisat värde vid årets slut | 440 441 | 717 932 |

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Förutbetalda hyror | 206 763 | 217 535 |
| Förutbetalda försäkringar | 1 286 765 | 1 042 250 |
| Vidarefakturering | - | - |
| Övriga ej fakturerade intäkter | - | - |
| Ej startade leasingavtal | 85 153 963 | 40 554 825 |
| Övriga poster | 4 116 066 | 2 275 397 |
| | <u>90 763 557</u> | <u>44 090 007</u> |

Not 12 Aktiekapital och antal aktier

Bolagets aktiekapital består av 1 000 aktier med ett kvotvärde på 100 kr per aktie.

Ua

Santander Leasing AB

Org. nr 556667-9097

2024061209161

Not 13 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen | | |
| Skulder till koncernföretag | 375 000 000 | 376 000 000 |
| Övriga skulder | - | - |
| | <u>375 000 000</u> | <u>376 000 000</u> |

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personalkostnader | 4 378 581 | 4 210 676 |
| Upplupna sociala avgifter | 2 006 051 | 1 929 126 |
| Förutfakturerade kundfordringar | 32 999 863 | 22 748 250 |
| RMT* reservering | 9 062 446 | 15 113 415 |
| Övriga poster | 6 809 168 | 3 086 650 |
| | <u>55 256 109</u> | <u>47 088 118</u> |

*RMT = Repair, Maintenance and Tires

Not 15 Betalda räntor och erhållen utdelning

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------|------------|------------|
| Erhållen ränta | 40 805 | 23 695 |
| Erlagd ränta | -25 236 | -57 |

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209162

| Not 16 | Likvida medel | <u>2023-12-31</u> | <u>2022-12-31</u> |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i> | | | |
| | Banktillgodohavanden | — | — |

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 17 Koncernuppgifter

Per balansdagen är företaget ett helägt dotterföretag till Athlon Car Lease International B.V. (001448316) med säte i Almere. Athlon Car Lease International B.V. ingår i den tyska Mercedes-Benz koncernen där moderbolaget heter Mercedes-Benz Group AG (19360) med säte i Stuttgart.

Per 2024-02-29 ändras ägarförhållandet, Santander Leasing AB blir ett helägt dotterbolag till SC Mobility AS (931481088) med säte i Lysaker. SC Mobility AS ingår i den spanska koncernen Santander Group där moderbolaget heter Banco Santander S.A. med säte i Madrid.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 11,9% (18,5%) av inköpen och 5,1% (8,2%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 18 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

| | <u>2023-12-31</u> | <u>2022-12-31</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Garanterade restvärden | — | — |

Not 19 Händelser efter balansdagen

Per 2024-02-29 ändras ägarförhållandet, Santander Leasing AB blir ett helägt dotterbolag till SC Mobility AS (931481088) med säte i Lysaker. SC Mobility AS ingår i den spanska koncernen Santander Group där moderbolaget heter Banco Santander S.A. med säte i Madrid.

Not 20 Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 96 652 913 disponeras enligt följande:

| | | |
|-------------------------|-------|-------------------|
| Balanseras i ny räkning | | 96 652 913 |
| | Summa | <u>96 652 913</u> |

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

Not 21

Rörelsemarginal:

Balansomslutning:

Avkastning på

totalt kapital:

Finansiella intäkter:

Avkastning på

eget kapital:

Soliditet:

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelseresultat / Nettoomsättning

Totala tillgångar

 $(\text{Rörelseresultat} + \text{finansiella intäkter}) / \text{Totalt genomsnittligt kapital}$

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)

Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare / Genomsnittligt eget kapital

hänförligt till moderföretagets aktieägare

Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Malmö den 2024-04-30.


Morten Helland
OrdförandeMorten Bønke
StyrelseledamotMorten Handsdal
Verkställande direktörSteve Franklin
StyrelseledamotVår revisionsberättelse har lämnats 2024-
KPMG ABLinda Bengtsson
Auktoriserad revisor

Santander Leasing AB

Org nr 556667-9097

2024061209164

Not 21

Rörelsemarginal:

Balansomslutning:

Avkastning på

totalt kapital:

Finansiella intäkter:

Avkastning på

eget kapital:

Soliditet:

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelseresultat / Nettoomsättning

Totala tillgångar

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totalt genomsnittligt kapital

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)

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

Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Malmö den 2024-04-30Morten Helland
Ordförande


Morten Bønke
Styrelseledamot

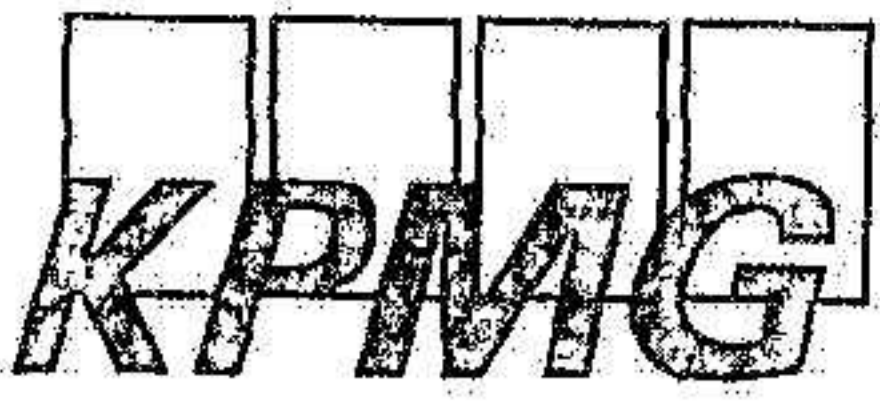


Morten Håndsdal
Verkställande direktör



Steve Franklin
Styrelseledamot
Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-07
KPMG AB

Linda Bengtsson
Auktoriserad revisor



2024061209165

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Santander Leasing AB, org. nr 556667-9097

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Santander Leasing AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Santander Leasing ABs 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.

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om 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.

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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Santander Leasing AB 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Santander Leasing AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Malmö den 7 maj 2024

KPMG AB



Linda Bengtsson

Auktoriserad revisor