

Årsredovisning för
Orrön Energy Finance AB
559349-1748

Räkenskapsåret
2024-01-01 - 2024-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseordförande i Orrön Energy Finance AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2025-06-30.

Stämman beslutade att inte godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition. Stämman beslöt istället att utdela ett belopp om 727 307,42 kronor per aktie till aktieägaren motsvarande 181 826 854 kronor samt att balansera resterande vinstmedel om 189 273 203 kronor i ny räkning.

Stämmans motivering:

Beslutad utdelning reducerar bolagets soliditet från 28% till 14%. Årstämman ansåg att företagets finansiella ställning och framtidsutsikter är starka nog för att genomföra en utdelning på 727 307,42 kronor per aktie motsvarande 181 826 854 kronor. Stämman tog hänsyn till företagets likviditetsbehov, framtida investeringsplaner och önskan att ge värde tillbaka till aktieägaren. Det bedömdes att en utdelning i denna storlek är hållbar och i linje med företagets långsiktiga strategi för att balansera tillväxt och aktieägarvärde.

Stockholm 2025-06-30


Espen Hennie
Styrelseordförande

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Orrön Energy Finance AB, 559349-1748, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Samtliga belopp redovisas i Tkr om inget annat anges.

Allmänt om verksamheten

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

Ägarförhållanden

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

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättning	7,108	4,375	-
Rörelsemarginal %	-31	-80.2	-
Balansomslutning	1,313,095	1,796,411	2,403
Avkastning på eget kapital %	6.3	16.3	38
Soliditet %	28.3	29.9	873

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I januari 2024 utnyttjade bolaget en del av sin accordion option, och utökade den revolverande kreditfaciliteten med tre års löptid som ingicks under 2023, från 150 MEUR till 190 MEUR, vilket bidrar med ytterligare kapacitet för att finansiera tillväxt inom Orrön Energy koncernen. Villkoren för den revolverande kreditfaciliteten är oförändrade och inkluderar en rörlig räntemarginal om 1,8 procent över lånevalutans referensränta. Till följd av transaktionen om att sälja Orrön Energy koncernens andel i det bolag som äger Leikanger vattenkraftverk, som slutfördes tidigt i maj 2024, minskade den revolverande kreditfaciliteten från 190 MEUR till 170 MEUR.

Kreditfacilitetens struktur ger en hög grad av flexibilitet, vilket möjliggör att bolaget kan optimera sin kapitalallokering och stödja Orrön Energy koncernens ambitiösa tillväxtplaner.

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

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond övr bundna fonder</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Vid årets början	25		448,807	87,691
Utdelning			-273,372	
Aktieägartillskott			156,353	
Personaloptioner			243	
Omföring av föreg års vinst			87,691	-87,691
Årets resultat				-48,622
Vid årets slut	25		419,722	-48,622

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

Förslag till disposition av företagets vinst

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	419,722,100
Årets resultat	-48,622,043
Totalt	371,100,057
Disponeras för	
Utdelning	-
Balanseras i ny räkning	371,100,057
Summa	371,100,057

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

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-01-01- 2024-12-31</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>
Nettoomsättning		7,108	4,375
		<u>7,108</u>	<u>4,375</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2,992	-4,302
Personalkostnader	2	-6,322	-3,584
Rörelseresultat		<u>-2,206</u>	<u>-3,511</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	92,354	142,504
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-66,613	-51,302
Resultat efter finansiella poster		<u>23,535</u>	<u>87,691</u>
Bokslutsdispositioner	5	-72,157	-
Resultat före skatt		<u>-48,622</u>	<u>87,691</u>
Årets resultat		<u>-48,622</u>	<u>87,691</u>

2025092401248

Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	2,408	-
Fordringar hos koncernföretag	7	748,362	705,456
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	521,385	1,044,967
		<u>1,272,155</u>	<u>1,750,423</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1,272,155</u>	<u>1,750,423</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		5,888	14,652
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		24,990	12,896
Övriga fordringar		-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		9,012	12,299
		<u>39,890</u>	<u>39,847</u>
Kassa och bank		1,050	6,141
Summa omsättningstillgångar		<u>40,940</u>	<u>45,988</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1,313,095</u>	<u>1,796,411</u>

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2024-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25	25
		25	25
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		419,722	448,807
Årets resultat		-48,622	87,691
		371,100	536,498
Summa eget kapital		371,125	536,523
<i>Långfristiga skulder</i>			
Revolverande kreditfacilitet		936,237	1,242,752
		936,237	1,242,752
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		39	150
Övriga kortfristiga skulder		1,796	1,138
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3,898	15,848
		5,733	17,136
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1,313,095	1,796,411

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Samtliga belopp redovisas i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är för övrigt oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

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

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

Utländsk valuta

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

Finansiella tillgångar och skulder

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

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

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

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda

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

Pensioner

Pensioner utgör de vanligaste långfristiga ersättningarna till anställda. Pensionsprogrammen finansieras

genom betalningar till försäkringsbolag. Koncernens pensionsförpliktelser består av avgiftsbestämda planer.

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

Aktierelaterade ersättningar

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

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

Skatt

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

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Intäkter

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

Tjänsteuppdrag på löpande räkning

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

Ränta och utdelning

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

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Sverige	56	4
Totalt	56	4

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	26,299	39,325
Ränteintäkter, intresseföretag	58,021	64,278
Valutakursvinster	8,002	38,877
Övriga ränteintäkter	32	24
Summa	92,354	142,504

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Räntekostnader, externa	-66,102	-48,990
Övriga finansiella kostnader	-511	-2,312
Summa	-66,613	-51,302

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2024-01-01- 2024-12-31	2023-01-01- 2023-12-31
Lämnade koncernbidrag	-72,157	-
Summa	-72,157	-

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	0	0
-Aktieägartillskott	2,408	
Redovisat värde vid årets slut	2,408	-

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
LRL Bolag ltd , 656565-4, Vancouver	55,855,414	100	2,408
			2,408

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	705,456	56,292,711
-Tillkommande fordringar	42,906	14,252,914
Redovisat värde vid årets slut	748,362	70,545,625

Not 8 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1,044,967	106,373,599
-Reglerade fordringar	-523,582	-1,876,903
Redovisat värde vid årets slut	521,385	104,496,696

Not 9 Revolverande kreditfacilitet

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljad kreditlimit	1,948,030	1,664,400
Outnyttjad del	-1,011,793	-421,648
Utnyttjat kreditbelopp	936,237	1,242,752

Företagets revolverande kreditfacilitet är denominerade i EURO och uppgår till 170 MEUR (150 MEUR). Beviljad kreditlimit är omräknad enligt EUR/SEK bokslutskursen.

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Not 11 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Orrön Energy Holding AB, org nr 559349-1730 med säte i Stockholm. Orrön Energy Holding AB ingår i en koncern där Orrön Energy AB (publ), org nr 556610-8055 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Not 12 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på eget kapital:

(Årets resultat) / eget kapital.

Soliditet:

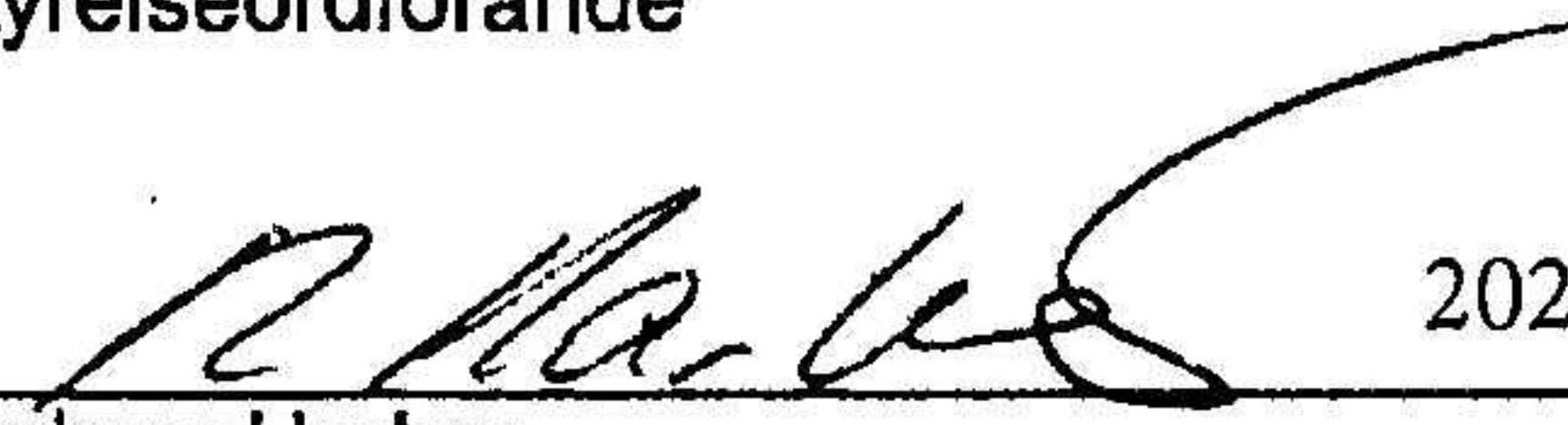
(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter


Espen Hennie Datum
Styrelseordförande

Andrew Harber Datum
Styrelseledamot

Jonas Dahlström Datum
Verkställande direktör


2025-06-26

Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:


Oscar Abrahamsson.

2025072910354

Underskrifter

Espen Hennie

2025-06-26

Espen Hennie
Styrelseordförande

Datum

Jonas Dahlström

2025-06-26

Jonas Dahlström
Verkställande direktör

Datum

Andrew Harber
Styrelseledamot

Datum

Kopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Oscar Abrahamsson
Oscar Abrahamsson.

2025072910355