

# Årsredovisning

för

## Erasteel Kloster Aktiebolag

556057-1811

Räkenskapsåret

2024

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-03-20. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

### Elektroniskt underskriven av:

Lukas Holmén, Styrelseledamot  
2025-03-21

Styrelsen och verkställande direktören för Erasteel Kloster Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Erasteel Kloster AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2024.

Företaget är ett helägt dotterföretag till Erasteel S.A.S. som från 2023 ägs av Erasteel Group S.A. (Frankrike RCS Paris B 922 645 742), Paris. Samtliga koncernbolag, d.v.s. Erasteel Kloster AB samt det helägda dotterbolaget, inkluderas i den koncernredovisning som upprättas av Erasteel SAS (RCS Paris 352 849 137), Paris, vilket i enlighet med årsredovisningslagen (7 kap 2 §) är grund för att ej upprätta koncernredovisning.

### Information om verksamheten

Erasteel Kloster AB utvecklar och bedriver tillverkning samt försäljning av snabbstål och pulvermetallurgiska produkter. Produktionen bedrivs i Sverige och anläggningarna finns i Söderfors, Långshyttan och Vikmanshyttan.

#### Produkter

Företagets produkter utgörs av götgjutet snabbstål och pulverstål. Pulverstål säljs som pulver, stång, tråd, band och andra halvfabrikat. Konventionellt götgjutet snabbstål säljs som stång, tråd och band.

#### Försäljning 2024

Bolagets nettoomsättning uppgick till 1 117,2 Mkr (1 691,3 Mkr).  
Till koncernbolag har leveranser skett motsvarande 834,2 Mkr (1 241,2 Mkr).

#### Organisation

Verksamheten i bolaget bedrivs i decentraliserad organisation med produktdivisioner. För handläggning av övergripande frågor finns ett antal staber.  
Företaget har sitt säte i Tierp kommun.

### Väsentliga händelser under året och efter årets utgång

Under år 2024 har konsolideringen av Erasteel som en fristående koncern fortgått med högt fokus. Den svagare marknad som upplevdes under andra halvåret 2023 har fortsatt under 2024. En viss förbättring under sista kvartalet. Erasteel har dock anpassat och utvecklat försäljningsarbetet samt produktutbudet för att möta den svagare marknaden, vilket ger förhoppningar om en förbättring under 2025.

För att möta den svagare marknadsutvecklingen har besparings- samt effektiviseringsprogram som bland annat inneburit större förändringar inom ledningsgruppen, genomförts under 2024 vilka förväntas få sin fulla potential under 2025 och därmed förbättra företagets lönsamhetsposition. Under 2024 har det avtal som slöts 2023 med samtliga fackförbund om nedsatt arbetstid för att möta de lägre produktionsvolymerna gällt fram till och med slutet av december. Därefter gäller normal arbetstid inom Erasteel.

Under sommaren 2024 inträffade ett allvarligt elkabelbrott i Söderfors som medförde en betydande förskjutning av produktion och leverans till kund. Vid årets slut kvarstod fortsatt vissa förseningar till slutkund pga kabelbrottet men dessa har blivit åtgärdade under kvartal 1 2025.

### Finansiering

Bolaget finansieras av sitt kassaflöde från den löpande verksamheten och fortsatt drift för kommande 12 månader föreligger.

### Hållbarhetsupplysningar

Bolaget överskrider storleksmässigt villkoren enligt ÅRL 6:10 och förvaltningsberättelsen skall därför innehålla en hållbarhetsrapport. Bolaget har valt att upprätta rapporten skild från årsredovisningen i enlighet med ÅRL 6:11 i



enlighet med den äldre lydelsen som gällde före den 1 juli 2024. Hållbarhetsrapport är publicerad på bolagets hemsida under [www.erasteel.com](http://www.erasteel.com) enligt ÅRL 6:12-14 i enlighet med den äldre lydelsen som gällde före den 1 juli 2024.

### **Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken**

Erasteel Kloster AB har verksamhet i Söderfors, Långshyttan och Vikmanshyttan. Huvudflödet av ingående material (göt och mastermelts) till Söderfors kommer från Commentry, Frankrike. Pulvermetallurgiska (PM) produkter och fritt pulver tillverkas i Söderfors. Bearbetning av kapslar och göt till ämnen och stång sker i ämneslinjen i Söderfors. I Långshyttan tillverkas varmvalsad tråd samt varmvalsade band för Vikmanshyttan som tillverkar kallvalsade band.

Erasteel Kloster AB har inriktningen att ständigt minska sin negativa miljöpåverkan så långt det är tekniskt möjligt. Våra verksamheters huvudsakliga miljöpåverkan utgörs av utsläpp till vatten, luft och mark i form av metaller, stoft, olja samt buller till omgivningen. För att minska miljöpåverkan och förebygga förorening av mark, vatten och luft så förbättrar vi ständigt våra arbetsmetoder och processer. Vi arbetar också med kunskapen och medvetenheten hos våra anställda så att miljöfrågorna blir en naturlig del i den dagliga verksamheten. För att nå våra mål och uppfylla miljöpolicy har vi ett processorienterat arbetssätt med en klar ansvarsfördelning styrd av organisationsschema och rollbeskrivningar.

Våra tre anläggningar är tillståndspliktiga i och med att verksamheterna där klassas som miljöfarliga, d v s de har en miljöpåverkan som måste redogöras för och bedömas innan tillstånd kan ges. Villkor för utsläppsnivå och hur verksamheten i övrigt ska bedrivas har satts. Söderfors och Långshyttan har den högre graden av miljöfarlig verksamhet och tillstånden har getts av miljödomstol. Vikmanshyttan har en lägre grad av miljöfarlig verksamhet, och tillstånd har getts av Länsstyrelsen i Dalarna. Mark och miljödomstolen har beviljat bolaget ett nytt miljötilstånd under 2021 som ännu ej tagits i anspråk. Tillståndet kommer att användas i en framtida produktion men till dess används nu gällande tillstånd.

Miljörapporter för verksamhetsåret 2024 kommer att lämnas in som planerat till Länsstyrelsen under mars 2025.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	1 117 233	1 691 338	1 841 219	1 210 185
Resultat efter finansiella poster	1 221	25 820	21 594	20 851
Balansomslutning	969 813	1 058 124	950 603	926 625
Antal anställda (st)	352	390	450	352
Soliditet (%)	30,5	27,7	26,6	30,1

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

#### **Förändringar i eget kapital (Tkr)**

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	41 978	153 655	-2 534	<b>293 099</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-2 534	2 534	<b>0</b>
Årets resultat				-2 064	<b>-2 064</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>41 978</b>	<b>151 121</b>	<b>-2 064</b>	<b>291 035</b>

#### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	151 121 022
årets förlust	-2 064 447
	<b>149 056 575</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	149 056 575
	<b>149 056 575</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-01-01 -2024-12-31</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>
Nettoomsättning	2	1 117 233 316	1 691 338 269
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor		52 359 115	-69 294 143
Övriga rörelseintäkter	3	15 239 190	49 149 981
		<b>1 184 831 621</b>	<b>1 671 194 107</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-604 981 704	-945 683 724
Övriga externa kostnader	4, 5	-242 586 487	-315 069 541
Personalkostnader	6	-277 213 853	-291 104 239
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-33 957 431	-29 604 852
Övriga rörelsekostnader		-18 292 550	-31 880 182
		<b>-1 177 032 025</b>	<b>-1 613 342 538</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>7</b>	<b>7 799 596</b>	<b>57 851 569</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	15 805 217	9 278 388
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-22 383 543	-41 309 524
		<b>-6 578 326</b>	<b>-32 031 136</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 221 270</b>	<b>25 820 433</b>
Bokslutsdispositioner		-6 000 000	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-4 778 730</b>	<b>25 820 433</b>
Skatt på årets resultat	10	2 714 283	-28 354 170
<b>Årets resultat</b>		<b>-2 064 447</b>	<b>-2 533 737</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i><b>Immateriella anläggningstillgångar</b></i>			
Övriga immateriella anläggningstillgångar	11	2 003 667	3 004 808
		<b>2 003 667</b>	<b>3 004 808</b>
<i><b>Materiella anläggningstillgångar</b></i>			
Byggnader och mark	12	118 095 137	86 292 740
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	102 504 187	113 400 709
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	33 462 218	52 619 609
		<b>254 061 542</b>	<b>252 313 058</b>
<i><b>Finansiella anläggningstillgångar</b></i>			
Andelar i koncernföretag	15	0	0
Andelar i intresseföretag	16	699 490	699 490
Uppskjutna skattefordringar	17	2 435 676	3 151
Andra långfristiga fordringar	18	2 661 491	2 515 983
		<b>5 796 657</b>	<b>3 218 624</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>261 861 866</b>	<b>258 536 490</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i><b>Varulager m m</b></i>			
Råvaror och förnödenheter		43 368 585	48 198 602
Varor under tillverkning		261 604 028	197 109 915
Färdiga varor och handelsvaror		33 532 954	45 667 952
		<b>338 505 567</b>	<b>290 976 469</b>
<i><b>Kortfristiga fordringar</b></i>			
Kundfordringar		25 741 393	68 179 071
Fordringar hos koncernföretag		209 570 451	111 438 936
Finansiell kortfristig fordran koncernföretag		89 972 265	273 246 103
Aktuella skattefordringar		12 390 419	5 623 761
Övriga kortfristiga fordringar		5 664 794	5 407 369
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 850 574	28 303 531
		<b>347 189 896</b>	<b>492 198 771</b>
<i><b>Kassa och bank</b></i>		22 255 280	16 412 859
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>707 950 743</b>	<b>799 588 099</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>969 812 609</b>	<b>1 058 124 589</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	19, 20		
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		100 000 100	100 000 100
Reservfond		41 978 377	41 978 377
		<b>141 978 477</b>	<b>141 978 477</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst eller förlust		151 121 022	153 654 759
Årets resultat		-2 064 447	-2 533 737
		<b>149 056 575</b>	<b>151 121 022</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>291 035 052</b>	<b>293 099 499</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	21	6 000 000	0
<b>Avsättningar</b>			
Avsatt för pensioner och likande förpliktelser enligt tryggandelagen	22	2 661 491	2 515 983
Övriga avsättningar	23	10 653 266	11 670 011
<b>Summa avsättningar</b>		<b>13 314 757</b>	<b>14 185 994</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		56 005 586	45 725 185
Skulder till koncernföretag		502 990 235	612 154 936
Aktuella skatteskulder		3 836 593	4 118 351
Övriga kortfristiga skulder		11 696 524	12 706 511
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	84 933 862	76 134 113
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>659 462 800</b>	<b>750 839 096</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>969 812 609</b>	<b>1 058 124 589</b>

## Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		1 221 270	25 820 433
<b>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	26	32 840 004	32 065 719
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>34 061 274</b>	<b>57 886 152</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-47 529 099	71 871 530
Förändring av kundfordringar koncernföretag		-98 131 515	-41 776 085
Förändring av kundfordringar		42 437 677	49 484 216
Förändring av kortfristiga fordringar		17 428 874	-16 835 010
Förändring av leverantörsskulder		10 482 313	-27 840 089
Förändring av skulder koncernföretag		54 230 109	-19 598 537
Förändring av kortfristiga skulder		7 789 762	-2 754 706
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>20 769 395</b>	<b>70 437 471</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-2 528 063
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-34 604 090	-52 575 630
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-34 604 090</b>	<b>-55 103 693</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Förändring finansiella skulder till koncernföretag		19 677 116	-22 416 980
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>19 677 116</b>	<b>-22 416 980</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>5 842 421</b>	<b>-7 083 202</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
Likvida medel vid årets början		16 412 859	23 496 061
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>22 255 280</b>	<b>16 412 859</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Värderingsprinciper

##### Intresseföretagsredovisning

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där bolaget direkt eller indirekt innehar minst 20 % av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I bolagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

##### Forsknings- och utvecklingskostnader

Kostnader för forskning och utveckling belastar rörelseresultatet löpande.

##### Utländska valutor

Bolagets fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till lokal valuta genom att använda de vid balansdagen gällande kurserna eller i förekommande fall terminskurser.

Kursvinster (förluster) på rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas som övriga rörelseintäkter.

För att minimera valutarisken terminssäkras 100 % av den budgeterade försäljningen på koncernnivå i USD, EUR, GBP och JPY.

Säkringsredovisning tillämpas inte.

##### Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

##### Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt, förändringar i uppskjuten skatt samt andel i intressebolags skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avskrivning av fastigheter, avsättningar för pensioner och skattemässiga underskott.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

I bolaget redovisas - på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning - den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

##### Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

##### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:



Datorer och dylikt	33 %
Kontorsinventarier	20 %
Produktionsmaskiner och inventarier	6 - 33 %

#### Industribyggnader

Stommar, fasader, yttertak	2 - 10 %
Hissar, ledningssystem	3 - 10 %
Övrigt	2 %

#### Bostadsbyggnader

Stommar	2 %
Fasader, yttertak, fönster	2 - 6 %
Hissar, ledningssystem	2 - 6 %
Övrigt	2 - 10 %

#### Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar	10 %
--------------------------------	------

#### Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först-in, först-ut principen (FIFO) respektive verkligt värde. I varulagret ingår en därtill hänförlig andel av indirekta kostnader.

#### Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

#### Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är mer sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet än att så inte sker, och beloppet har kunnat beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avsättningar för omstrukturering görs när en detaljerad formell plan för åtgärden finns och en välgrundad förväntan har skapats hos dem som berörs. Avsättningar för framtida garantikrav avser de närmast två åren och baseras på historisk information om garantikrav samt aktuella trender som kan tyda på att framtida krav kan komma att avvika från de historiska. Inga avsättningar görs för framtida rörelseförluster.

Om det finns ett antal liknande åtaganden, bedöms sannolikheten för att det kommer att krävas ett utflöde av resurser vid regleringen sammantaget för hela denna grupp av åtaganden. En avsättning redovisas även om sannolikheten för ett utflöde avseende en speciell post i denna grupp av åtaganden är ringa.

Alla pensionsutfästelser som inte övertagits av försäkringsbolag eller på annat sätt säkerställts genom fondering hos extern part skuldförs i balansräkningen.

#### Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

## Nyckeltalsdefinitioner

### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

## Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till uppskjutna skattefordringar samt osäkra kundfordringar.

#### **Redovisning av uppskjutna skattefordringar**

Bedömningen av i vilken omfattning uppskjutna skattefordringar kan redovisas baseras på en bedömning av sannolikheten av Företagets framtida skattepliktiga intäkter mot vilka uppskjutna skattefordringar kan utnyttjas. Dessutom krävs väsentliga överväganden vid bedömning av effekten av vissa rättsliga och ekonomiska begränsningar eller osäkerheter i olika jurisdiktioner.

#### **Bedömning av osäkra fordringar**

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen.

Följande antaganden om framtiden och andra väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen skulle kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår:

#### **Varulager**

Per varje balansdag görs en beräkning av nettoförsäljningsvärdet för varulagret varmed de mest tillförlitliga uppgifter som finns tillgängliga beaktas. Det framtida försäljningsvärdet kan påverkas av framtida teknologi och andra marknadsdrivna förändringar som kan minska framtida försäljningspriser.

## Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2024	2023
<b>Nettoomsättningen per geografisk marknad i %</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
Europa	66,00	67,00
Nordamerika	3,00	9,00
Asien	30,00	23,00
Övrigt	1,00	1,00

## Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2024	2023
Valutakursvinster kunder/leverantörer	15 239 190	29 149 981
Återbetalning FORA	0	20 000 000
	<b>15 239 190</b>	<b>49 149 981</b>

## Not 4 Operationella leasingavtal

Framtida minimileasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	9 011 365	9 864 527
Senare än ett år men inom fem år	13 588 519	19 152 663
	<b>22 599 884</b>	<b>29 017 190</b>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	10 345 105	9 904 732
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>10 345 105</b>	<b>9 904 732</b>

## Not 5 Arvode till revisorer

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

	2024	2023
<b>Grant Thornton</b>		
Revisionsuppdrag	940 000	937 551
	<b>940 000</b>	<b>937 551</b>

## Not 6 Personalkostnader fördelat per land

	2024		2023	
<b>Medelantalet anställda fördelade per land</b>				
Sverige	352	(64)	390	(64)
	<b>352</b>	<b>(64)</b>	<b>390</b>	<b>(64)</b>

Inom parentes anges medelantalet kvinnor.

### Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	16 330 482	5 579 044
Övriga anställda	167 001 639	187 428 924
	<b>183 332 121</b>	<b>193 007 968</b>

### Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	2 934 594	2 939 810
Pensionskostnader för övriga anställda	22 993 188	21 613 007
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	63 997 576	63 437 772
	<b>89 925 358</b>	<b>87 990 589</b>

### Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	17 %	40 %
Andel män i styrelsen	83 %	60 %

### Ledande personer

Löner och pensionskostnader för för personer som avgått från ledande befattningar ingår med 18 757 729 kronor

## Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2024	2023
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	78 %	77 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	82 %	73 %

## Not 8 Övriga rörelseintäkter och liknande resultatposter

	2024	2023
Ränteintäkter från koncernföretag	15 470 500	8 973 796
Övriga ränteintäkter	334 717	304 592
	<b>15 805 217</b>	<b>9 278 388</b>

### Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024	2023
Räntekostnader till koncernföretag	34 409 684	28 590 380
Övriga räntekostnader	99 458	154 524
Kursdifferenser	-12 125 599	12 564 620
	<b>22 383 543</b>	<b>41 309 524</b>

### Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	-281 758	4 118 350
Uppskjuten skatt	-2 432 525	24 235 820
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-2 714 283</b>	<b>28 354 170</b>

### Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-4 778 730		25 820 433
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	984 418	20,60	-5 319 009
Ej avdragsgilla kostnader		-931 430		-176 221
Ej skattepliktiga intäkter		1 365		1 376 879
Justering avseende skatter för föregående år		2 659 930		-1 258 414
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång				-22 977 405
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>56,80</b>	<b>2 714 283</b>	<b>109,81</b>	<b>-28 354 170</b>

### Not 11 Immatriella tillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	39 911 342	37 383 279
Omklassificeringar		2 528 063
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>39 911 342</b>	<b>39 911 342</b>
Ingående avskrivningar	-36 906 534	-36 500 104
Årets avskrivningar	-1 001 141	-406 430
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-37 907 675</b>	<b>-36 906 534</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 003 667</b>	<b>3 004 808</b>

### Not 12 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	277 315 896	267 387 644
Omklassificeringar	38 159 925	9 928 102
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>315 475 821</b>	<b>277 315 746</b>
Ingående avskrivningar	-191 023 156	-185 557 171
Årets avskrivningar	-6 357 528	-5 465 835
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-197 380 684</b>	<b>-191 023 006</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>118 095 137</b>	<b>86 292 740</b>

### Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 132 453 503	1 075 541 991
Omklassificeringar	15 702 239	56 911 512
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 148 155 742</b>	<b>1 132 453 503</b>
Ingående avskrivningar	-1 019 245 771	-995 767 304
Årets avskrivningar	-26 498 078	-23 478 467
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 045 743 849</b>	<b>-1 019 245 771</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>102 411 893</b>	<b>113 207 732</b>

### Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella och immateriella anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 619 609	66 629 472
Under året nedlagda kostnader	34 704 773	55 357 814
Under året genomförda omfördelningar	-53 862 164	-69 367 677
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>33 462 218</b>	<b>52 619 609</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>33 462 218</b>	<b>52 619 609</b>

### Not 15 Specifikation aktier i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Erasteel Inc	100	100	100	0
				0

Erasteel Inc	Org.nr 22-2426120	Säte New Jersey, USA
--------------	----------------------	-------------------------

### Not 16 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Fagersta Seco AB	50	50	5 000	699 490
Svältbackens Kraft AB	33	33	350	0



---

699 490

	Org.nr	Säte
Fagersta Seco AB	556103-6301	Östhammar
Svältbackens Kraft AB	556464-7864	Hedemora

**Not 17 Uppskjuten skatt på temporära skillnader**  
**Uppskjuten skatt på temporära skillnader**  
**2024-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Netto
Avsättning pensionskostnader	681 277	681 277
Upplupen skatteintäkt på balanserat förlustavdrag	54 356	54 356
Avsättning till miljökostnader	206 000	206 000
Avskrivning byggnader	1 494 042	1 494 042
	<b>2 435 675</b>	<b>2 435 675</b>

**2023-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avsättning pensionskostnader	644 030		644 030
Avsättning till miljökostnader	206 000		206 000
Avskrivning byggnader		-846 881	-846 881
	<b>850 030</b>	<b>-846 881</b>	<b>3 149</b>

**Förändring av uppskjuten skatt**

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Avsättning pensionskostnader	644 030	37 246	681 277
Upplupen skatteintäkt på balanserat förlustavdrag	0	54 356	54 356
Avsättning till miljökostnader	206 000		206 000
Avskrivning byggnader	-846 881	2 340 922	1 494 042
	<b>3 149</b>	<b>2 432 524</b>	<b>2 435 675</b>

### Not 18 Andra långfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Värde av kapitalförsäkringar	2 661 491	2 515 983
	<b>2 661 491</b>	<b>2 515 983</b>

### Förfallotider värde av kapitalförsäkringar

Mindre än 1 år	311 400	266 000
2 - 5 år	1 245 600	1 064 000
Mer än 5 år	1 104 491	1 185 983
	<b>2 661 491</b>	<b>2 515 983</b>

### Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	20 000 020	5
	<b>20 000 020</b>	

### Not 20 Disposition av vinst eller förlust

2024-12-31

#### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	151 121 022
årets förlust	-2 064 447
	<b>149 056 575</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	149 056 575
	<b>149 056 575</b>

### Not 21 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Ack överavskr maskiner och inventarier	6 000 000	0
	<b>6 000 000</b>	<b>0</b>

**Not 22 Avsättningar**

	2024-12-31	2023-12-31
<b>Pensioner och liknande förpliktelser</b>		
Belopp vid årets ingång	2 515 983	2 566 969
Under året ianspråktagna belopp	-226 857	-206 707
Årets värdeförändring	372 365	155 721
	<b>2 661 491</b>	<b>2 515 983</b>

**Not 23 Övriga avsättningar**

	2024-12-31	2023-12-31
Avgångslöner	8 277 000	9 272 898
Reklamationer	1 376 266	1 397 113
Miljörisker	1 000 000	1 000 000
	<b>10 653 266</b>	<b>11 670 011</b>

**Not 24 Checkräkningskredit**

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	8 000 000	8 000 000

**Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna löner	8 667 542	5 380 803
Upplupna semesterlöner	24 787 545	26 492 470
Upplupna sociala avgifter	37 904 215	28 220 874
Övriga poster	13 574 559	16 039 964
	<b>84 933 861</b>	<b>76 134 111</b>

**Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	33 957 431	29 604 852
Övriga poster	-1 117 427	2 460 867
	<b>32 840 004</b>	<b>32 065 719</b>

**Not 27 Ställda säkerheter**

	2024-12-31	2023-12-31
Företagsinteckning	129 400 000	129 400 000
	<b>129 400 000</b>	<b>129 400 000</b>

**Not 28 Eventualförpliktelser**

	2024-12-31	2023-12-31
--	------------	------------

Borgensförbindelser	2 100 000	2 100 000
	<b>2 100 000</b>	<b>2 100 000</b>

### **Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Erasteel har anpassat och utvecklat försäljningsarbetet samt produktutbudet för att möta den svagare marknaden, vilket ger förhoppningar om en förbättring under 2025. Under första kvartalet förväntas också att de förseningar till slutkund som uppstod 2024 pga av kabelbrott ska vara åtgärdade.

### **Not 30 Hållbarhetsrapportering enligt 6 kap ÅR**

Bolaget överskrider storleksmässigt villkoren enligt ÅRL 6:10 och förvaltningsberättelsen skall därför innehålla en hållbarhetsrapport. Bolaget har valt att upprätta rapporten skild från årsredovisningen i enlighet med ÅRL 6:11 i enlighet med den äldre lydelsen som gällde före den 1 juli 2024. Hållbarhetsrapport är publicerad på bolagets hemsida under [www.erasteel.com](http://www.erasteel.com) enligt ÅRL 6:12-14 i enlighet med den äldre lydelsen som gällde före den 1 juli 2024.

### **Not 31 Uppgifter om moderföretag**

Företaget är ett helägt dotterföretag till Erasteel S.A.S. som från 2023 ägs av Erasteel Group S.A. (Frankrike RCS Paris B 922 645 742), Paris. Samtliga koncernbolag, d.v.s. Erasteel Kloster AB samt det helägda dotterbolaget, inkluderas i den koncernredovisning som upprättas av Erasteel SAS (RCS Paris 352 849 137), Paris, vilket i enlighet med årsredovisningslagen (7 kap 2 §) är grund för att ej upprätta koncernredovisning

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Söderfors 2025-03-18

*Lukas Holmén*  
Lukas Holmén  
Ordförande

*Erik Hällgren Lindén*  
Erik Hällgren Lindén  
Verkställande direktör

*Laurent Blomme*  
Laurent Blomme

*Tobias Collin*  
Tobias Collin

*Susanna Wedefelt Lindgren*  
Susanna Wedefelt Lindgren

*Ulf Kindlund*  
Ulf Kindlund

## **Revisorspåteckning**

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-03-18

Grant Thornton Sweden AB

*Stéphanie Ljungberg*  
Stéphanie Ljungberg  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Erasteel Kloster Aktiebolag, Org.nr. 556057-1811

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Erasteel Kloster Aktiebolag för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Erasteel Kloster Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Erasteel Kloster Aktiebolag 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 Erasteel Kloster Aktiebolag 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 och verkställande direktören 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 Erasteel Kloster Aktiebolag 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 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 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.

Uppsala den 18 mars 2025

Grant Thornton Sweden AB

*Stéphanie Ljungberg*  
Stéphanie Ljungberg

Auktoriserad revisor