

Årsredovisning

för

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Räkenskapsåret

1 januari - 31 december 2022

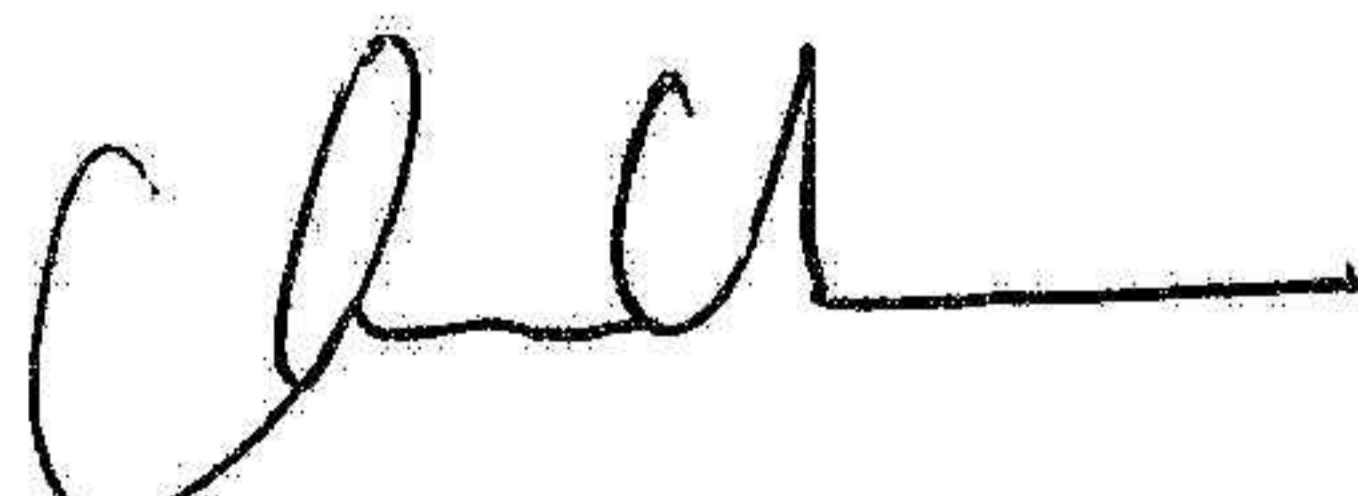
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i **Epiroc Treasury AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den **2023-05-11**.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Nacka 2023-05-11



Anna Vesterlund

Årsredovisning

för

Epiroc Treasury AB

556277-9537

Räkenskapsåret

1 januari - 31 december 2022

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



Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

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

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

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2022	2021	2020	2019
Resultat efter fin. Poster (tkr)	321 443	165 821	179 529	60 317
Balansomslutning (tkr)	24 999 440	25 785 992	28 064 916	21 446 826
Avkastning på eget kapital %	2,2%	1,4%	1,7%	1,2%
Soliditet %	46,0%	44,0%	39,0%	50,2%

Definitioner: se not 15

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På Årsstämman utsågs revisionsbolaget Ernst & Young till revisorer.

I april 2022 valde Jörgen Ekelöv att lämna sin post som styrelseledamot i bolaget. Charlotta Grähs har utsetts att efterträda honom.

Förslag till disposition av företagets vinst

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 11 134 556 710 kr, disponeras enligt följande:

Balanserade vinstmedel	10 885 819 646
Årets resultat	248 737 064
	<u>11 134 556 710</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras	11 134 556 710

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



Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2022	2021
Administrationskostnader		-21 895	-22 046
Övriga rörelseintäkter		927	472
Övriga rörelsekostnader		-28	-
Rörelseresultat		-20 996	-21 574
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga			
finansiella anläggningstillgångar	8	-	-2 607
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	626 282	291 184
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-283 843	-101 182
Resultat efter finansiella poster		321 443	165 821
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, erhållna/lämnade		-50 667	-1 255
Resultat före skatt		270 776	164 566
Skatt på årets resultat	5	-22 039	-12 632
Årets resultat		248 737	151 934

2023052920959



Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Datasystem	6	953	1 271
		953	1 271
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	7	56	68
		56	68
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	8	519 159	508 305
Fordringar hos koncernföretag		13 001 906	10 311 844
		13 521 065	10 820 149
Summa anläggningstillgångar		13 522 074	10 821 488
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos moderföretag		1 892 628	2 647 710
Fordringar hos koncernföretag		4 644 674	3 399 826
Aktuell skattefordran		384	378
Övriga fordringar	9	258 761	104 155
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		14 696	506
		6 811 143	6 152 575
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 666 223	8 811 929
		4 666 223	8 811 929
Summa omsättningstillgångar		11 477 366	14 964 504
SUMMA TILLGÅNGAR		24 999 440	25 785 992

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		70 050	70 050
Reservfond		137 089	137 089
		207 139	207 139
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 885 820	10 733 886
Årets resultat		248 737	151 934
		11 134 557	10 885 820
		11 341 696	11 092 959
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	12	7 000 000	7 000 000
		7 000 000	7 000 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	9	129 293	-
Leverantörsskulder		453	196
Skulder till koncernföretag		6 318 906	7 594 078
Övriga skulder	9	205 985	94 610
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 107	4 149
		6 657 744	7 693 033
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 999 440	25 785 992

Rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i tkr

2021	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	70 050	137 089	10 733 886	10 941 025
Årets resultat			151 934	181 306
Vid årets utgång	70 050	137 089	10 885 820	11 092 959

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

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

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

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



Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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

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

Klassificering och värdering

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

(i) Finansiella tillgångar som innehas för handel

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

(ii) Investeringar som hålls till förfall

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

(iii) Lånefordringar och kundfordringar

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

(iv) Finansiella skulder som innehas för handel

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

(v) Övriga finansiella skulder

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

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

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

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

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

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

Övriga långfristiga ersättningar till anställda

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

Ersättningar vid uppsägning

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

- avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
- lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Skatt

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

Avsättningar

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

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

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

2023052920941



Intäkter

Finansiella intäkter

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

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

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2022	2021
Sverige	9	9
Totalt	9	9

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter, koncernföretag	471 166	249 570
Ränteintäkter, likvida medel	61 973	1 509
Finansiella valutakursvinster, netto	93 059	17 993
Ersättning garantier till koncernbolag	-	20 201
Utdelning andelar i koncernbolag	84	1 910
Övrigt	-	1
	626 282	291 184

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader, koncernföretag	-162 737	-72 225
Räntekostnader, valutaderivat	-118 141	-28 886
Räntekostnad pensioner	-41	-28
Övriga finansiella kursförluster	-2 924	-43
	-283 843	-101 182

Not 5 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skattekostnad	-22 039	-12 632
	-22 039	-12 632

Årets skatteskuld möter bolagets skattefordran, vilken är hänförlig till betald inkomstskatt på bolagets ränteintäkter som är betalda i utlandet (s.k. withholding tax-avdrag, eller WHT). Då WHT administreras och betalas i det land där intäkten uppkommit i har bolaget rätt att göra motsvarande avdrag mot sin skattekostnad i Sverige. Således utgår ingen utbetalning under 2022 gällande årets inkomstskatt.

Not 6 Datasystem

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 589	1 334
Nyanskaffningar	-	255
Vid årets slut	1 589	1 589
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	318	-
Årets avskrivning	318	318
Vid årets slut	636	318
Redovisat värde vid årets slut	953	1 271

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	245	151
Nyanskaffningar	26	94
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Vid årets slut	271	245
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-177	-101
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-38	-76
Vid årets slut	-215	-177
Redovisat värde vid årets slut	56	68

2023052920942



Not 8	Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden			
	Vid årets början	510 918	510 986
	Förvärv	10 854	151
	Avyttring	-	-219
	Kapitaltillskott	-	-
	Omklassificeringar	-	-
	Vid årets slut	521 772	510 918
Ackumulerade nedskrivningar			
	Vid årets början	-2 613	-
	Kapitalreduktion	-	-5
	Årets nedskrivningar	0	-2 608
	Vid årets slut	-2 613	-2 613
	Redovisat värde vid årets slut	519 159	508 305

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företag / Org nr / Säte	2022-12-31		2021-12-31
	Andel (i %)	Redovisat värde	Redovisat värde
Epiroc Financial Solutions AB, 5566109-9150, Nacka	100	490 020	490 020
PT Epiroc Southern Asia 09.03.1.28.43805, Jakarta	0,004	1,81	1,81
Epiroc (Thailand) Ltd 0245560001641, Bangna	0,001	0	0,02
Epiroc Rus LLC 1175029020638, Moscow	1,0	16,79	16,79
Epiroc Ecuador S.A. 992944099001, Guayaquil	0,02	2,05	2,05
Epiroc Central Asia LLP 050940006466, Astana	1,0	24,35	24,35
Epiroc Financial Solutions Chile Ltda 76477340-3, Santiago	0,35	100,68	100,68
Epiroc Argentina S.A.C.I 30-71567276-2, Buenos Aires	25,0	16 474,31	16 474,31
Epiroc Mocambique Limitada 100 271 443, Maputo	2,0	925,09	925,09
Epiroc Chile S.A.C. 91762000-8, Santiago	0,008	8,98	8,98
Epiroc Tanzania Ltd 58874, Dar es Salaam	0,10	34,18	34,18
Epiroc Peru S.A. 20100082803, Lima	0,003	5,57	5,57
Epiroc Tajikistan LLC 610002415, Rogun	1,0	23,97	23,97
HB Örebro Gällersta Gryt 4:9 969616-2008, Örebro	1,0	516,03	516,03
Mining Tag S.A. Perú S.A.C. 20605682520, Lima	98,0	150,40	150,40
Refacciones Neumáticas La Paz S.A. De CV RNP 721026 KZ2, Matehuala	1,0	8 824,00	-
Perfomex Perú S.A.C 20379961143, Lima	1,0	2 030,00	-
Övriga ej individuellt betydande innehav		1	1
		519 159	508 305

Not 9 Finansiella instrument och riskhantering

Finansiella instrument som värderas till verkligt värde i balansräkningen

2022-12-31			
	Redovisat värde	Derivat vars värdeförändring redovisas i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Tillgångar			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	251 664	251 664	—
	251 664	251 664	—
2022-12-31			
	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Skulder			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	-199 804	-199 804	—
	-199 804	-199 804	—
2021-12-31			
	Redovisat värde	Derivat vars värdeförändring redovisas i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Tillgångar			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	46 057	46 057	—
	46 057	46 057	—
2021-12-31			
	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen	Värdeförändring redovisad direkt i eget kapital
Skulder			
<i>Derivat för vilka säkringsredovisning inte tillämpas</i>			
Valutaterminer	-93 649	-93 649	—
	-93 649	-93 649	—

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

I övriga fordringar är 7 097 TSEK hänförliga till CSA per 31 december 2022.

Skulder till kreditinstitut hänförliga till CSA är registrerade med 129 293 TSEK per 31 december 2022.

Upplýsingar om riskhantering

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



Not 10 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Borgens och garantiförpliktelser
För egna skulder och avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
PRI Pensionsgaranti	25	16
Summa ställda säkerheter	25	16

	2022-12-31	2021-12-31
Borgens- och garantiförpliktelser till förmån för koncernföretag	4 186 206	3 850 439
Ställda säkerheter vid årets slut	4 186 206	3 850 439

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den 13 december 2022 annonserade Epiroc förvärvet av CR Mining i Australien. Förvärvet slutfördes den 2 februari 2023 med ett förvärvspris på 3,3 MDSEK. Epiroc Treasury AB finansierade det förvärvande bolaget Epiroc Rock Drills AB samt löste även det förvärvade bolagets externa finansiering och ersatte det med intern finansiering. Således har Epiroc Treasury AB's kassa och bank minskat sedan årsskiftet, medan fordringar hos koncernföretag har ökat i motsvarande mån.

Not 12 Långfristiga skulder

Av totalt 7 000 000 TSEK i skulder till moderbolaget finns per 31 december 2022 inga lån som skall betalas senare än fem år efter balansdagen.

Not 13 Hållbarhetsrapport

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

Not 14 Koncernuppgifter

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

Not 15 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Avkastning på

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

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



2023052920944

Nacka

Håkan Folin
Ordförande

Anna Vesterlund
Ordinarie ledamot

Charlotta Grähs
Ordinarie ledamot

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

Ernst & Young AB

Andreas Troberg
Auktoriserad revisor



Verification

Transaction 09222115557489754892

Document

Årsredovisning

Main document

13 pages

Initiated on 2023-03-27 14:01:37 CEST (+0200) by

Årsredovisning by Scrive (ÅbS)

Finalised on 2023-03-30 08:49:19 CEST (+0200)

Initiator

Årsredovisning by Scrive (ÅbS)

arsredovisning@scrive.com

Signing parties

Folin, Håkan Victor (FHV)

ID number 19760314-0174

hakan.folin@epiroc.com

+46703527540



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

Signed 2023-03-28 18:03:56 CEST (+0200)

Troberg, Andreas Bo Henrik (TABH)

ID number 197602271970

andreas.troberg@se.ey.com



The name returned by Swedish BankID was "Andreas Troberg"

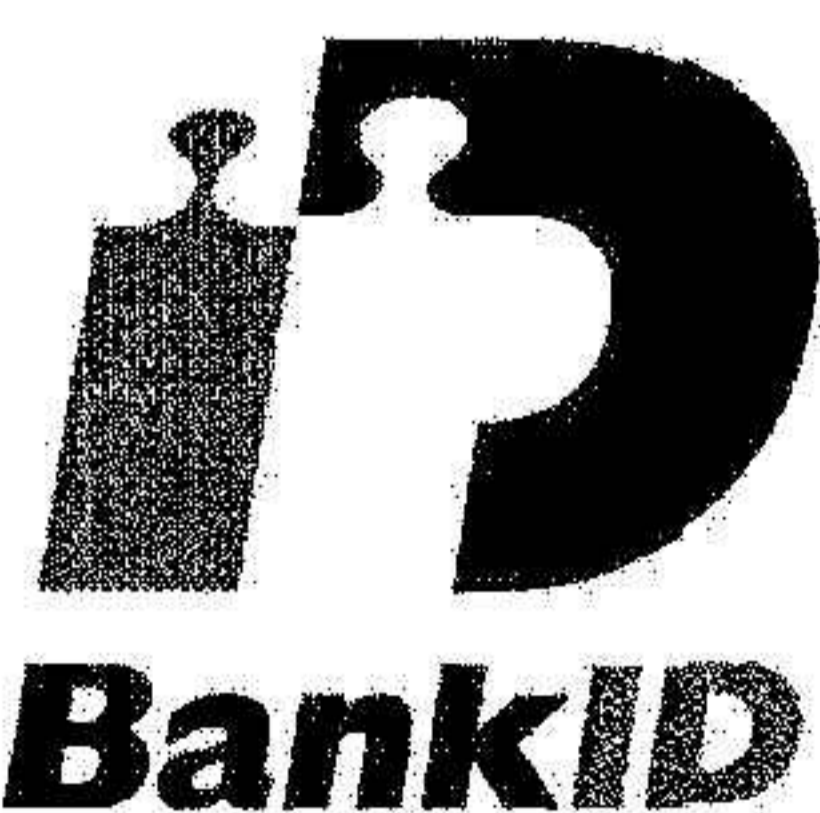
Signed 2023-03-30 08:49:19 CEST (+0200)

Simu Vesterlund, Ester Anna Ulrica (SVEAU)

ID number 197110068967

anna.westerlund@epiroc.com

+46733928116



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

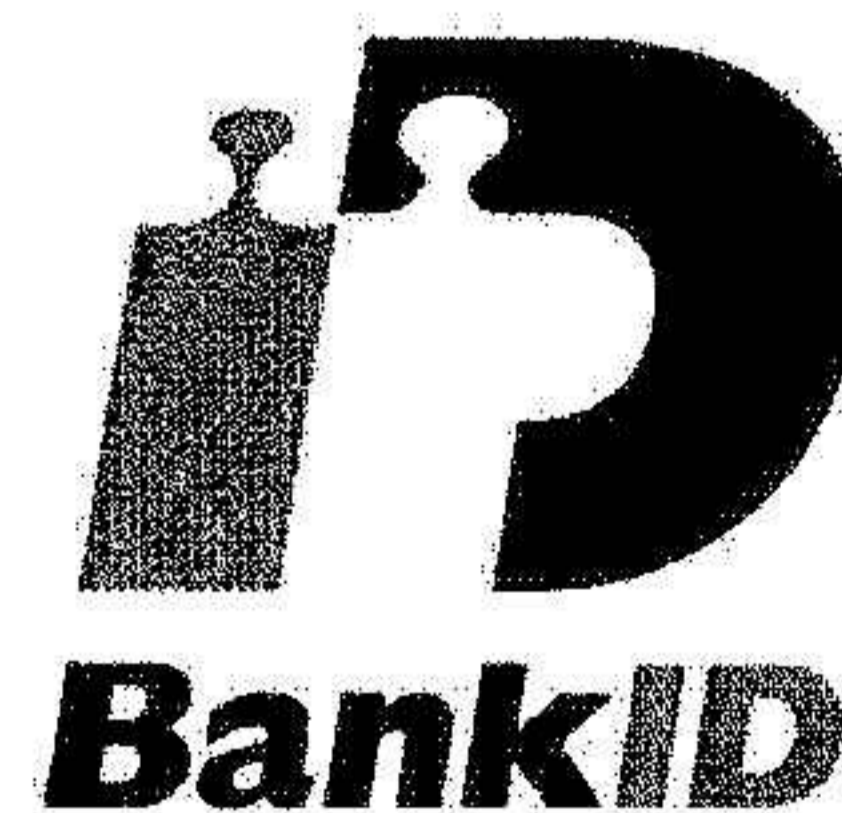
Signed 2023-03-27 15:18:48 CEST (+0200)

Grähs, Ingrid Charlotta (GIC)

ID number 710821-4987

charlotta.grahs@epiroc.com

+46709149329



The name returned by Swedish BankID was "Charlotta Grähs"

Signed 2023-03-27 16:30:34 CEST (+0200)



Verification

Transaction 09222115557489754892

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>

246076705207





Building a better
working world

2023052920947

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Epiroc Treasury AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Epiroc Treasury ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Epiroc Treasury AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2021 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 24 mars 2022 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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



Building a better
working world

2023052920948

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Epiroc Treasury AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Ernst & Young AB

Andreas Troberg
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: IJZ8-TWNBW-2P8GZ-7NAQP-IECVP-LXAU1

PENNEO

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

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

Andreas Troberg

Auktoriserad revisor

På uppdrag av: Ernst & Young AB

Serienummer: 19760227xxxx

IP: 82.96.xxx.xxx

2023-03-30 06:57:11 UTC



2023052920949

Penneo dokumentnyckel: IJTz8-TWNBW-2P8GZ-7NAQP-IECVP-LXAU1

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

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