

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Scania Treasury AB, org nr 556528-9351, avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	6-7
Noter	8-9

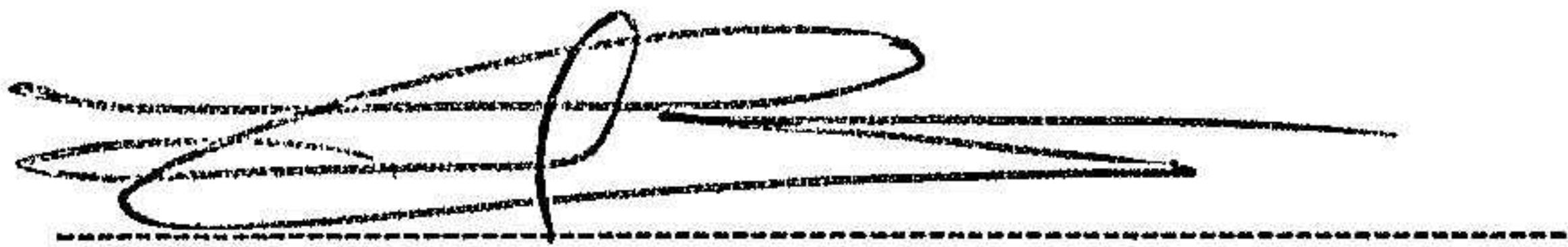
Styrelsens säte: Södertälje

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Undertecknad, verkställande direktör Carl Lundin, intygar dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-05-26. Stämman beslutade tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Södertälje 2023-05-26.



Carl Lundin
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Scania Treasury AB är ett helägt dotterbolag till Scania CV AB där Volkswagen AG med organisationsnummer HRB 100484, och säte i Wolfsburg, Tyskland, upprättar koncernredovisning för den största koncernen och Scania CV AB med organisationsnummer 556084-0976, och säte i Södertälje, upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen bolaget ingår i.

Bolaget har under räkenskapsåret bedrivit finansiell verksamhet bestående av utlåning till dotterbolag inom Scaniakoncernen, primärt till dotterbolag inom segmentet Financial Services. Bolaget har ingen extern upplåning utan finansierar sin verksamhet med eget kapital och koncernintern upplåning.

Bolaget är i sin verksamhet exponerad för olika finansiella risker. De finansiella risker som är av störst betydelse är valuta-, ränte- och viss form av kreditrisker, vilka samtliga regleras i en av Scanias styrelse fastställd treasury policy. Treasury policyn slår fast att de finansiella riskerna ska minimeras.

Säkring av valutarisker sker främst genom matchning av tillgångar och skulder i olika valutor samt genom försäljning av valuta på termin. Den övervägande delen av kreditrisker avser fordringar på systerbolag inom Scaniakoncernen med stor geografisk spridning vilket begränsar koncentrationen av kreditrisken.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget mottagit en kapitalinjektion om 5 miljarder SEK från moderbolaget Scania CV AB. Bolaget har från och med december månad anställd personal. Som en konsekvens av Rysslands invasion av Ukraina tog Scania i September 2022 beslutet att avyttra sin affärsverksamhet i Ryssland. Nedskrivningen av utlåningsportföljen till Ryssland uppgick till 2 265 619 KSEK.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget förväntas fortsätta bedriva finansieringsverksamhet för primärt dotterbolag inom Traton Financial Serviceskoncernen där det är praktiskt och lagligt möjligt. Volymen på utlåningen kommer att vara i direkt relation till dotterbolagens behov av finansiering.

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-1 391 692	684 383	664 556	372 747	251 445
Avkastning på eget kapital (%)	-1,8%	0,9%	0,8%	0,5%	0,4%
Balansomslutning (tkr)	79 168 225	75 507 888	83 534 248	80 928 802	67 713 951
Soliditet (%)	99%	98%	97%	99%	99%

Förslag till disposition beträffande bolagets resultat (SEK)

Balanserat resultat	79 029 041 487
Årets resultat	-946 746 915
Balanseras i ny räkning	78 082 294 572


Resultaträkning (Tkr)		2022-01-01	2021-01-01
	Not	2022-12-31	2021-12-31
Rörelsens kostnader	1		
Övriga rörelsekostnader	2	-373	-311
Personalkostnader	3	-643	0
Rörelseresultat		-1 016	-311
Resultat från finansiella poster			
Valutakursdifferenser netto		-16 549	713
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1 825 733	1 074 706
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-845 623	-525 349
Nedskrivning av fordringar koncernbolag	4	-2 265 619	0
Övriga finansiella intäkter	7	0	134 625
Övriga finansiella kostnader	8	-88 618	0
		-1 390 676	684 694
Resultat efter finansiella poster		-1 391 692	684 383
Bokslutsdispositioner	9	0	-500 671
Resultat före skatt		-1 391 692	183 712
Uppskjuten skatt	10	444 945	0
Skatt på årets resultat	10	0	-37 225
ÅRETS RESULTAT		-946 747	146 487


Balansräkning (Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag, lång	11	44 653 903	40 928 167
Summa finansiella anläggningstillgångar		44 653 903	40 928 167
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag, kort	11	33 828 494	33 959 984
Övriga fordringar	12	189 287	582 512
Uppskjuten skatt	10	444 945	0
Skattefordringar		51 556	37 225
		34 514 282	34 579 720
Kassa och bank		40	2
Summa omsättningstillgångar		34 514 322	34 579 722
SUMMA TILLGÅNGAR		79 168 225	75 507 888



Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100	100
Reservfond		20	20
		120	120
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		79 029 041	73 882 554
Årets resultat		-946 747	146 487
		78 082 294	74 029 041
Summa eget kapital		78 082 414	74 029 161
Obeskattade reserver		0	0
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		973 115	1 427 859
Övriga skulder	13	112 654	13 601
Aktuella skatteskulder		0	37 225
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		42	41
		1 085 811	1 478 727
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		79 168 225	75 507 888

Förändringar i eget kapital 2022 (Tkr)	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		SUMMA
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Vid årets början	100	20	73 882 554	146 487	74 029 161
Omföring av föregående års resultat			146 487	-146 487	0
Aktieägartillskott			5 000 000		5 000 000
Årets resultat				-946 747	-946 747
Vid årets slut	100	20	79 029 041	-946 747	78 082 414





Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Scania Treasury AB:s årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år. Beloppen redovisas i tkr om inget annat anges.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Lämnad utdelning

Utdelning redovisas som skuld efter det att årsstämman fastställt styrelsens utdelningsförslag.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt kapitel 12 i K3-regelverket, redovisning till verkligt värde (Finansiella instrument värderade enligt Årsredovisningslagen 4 kap. 14a-e§§). Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar fordringar hos koncernföretag, övriga fordringar, kassa och bank, skulder till koncernföretag och övriga skulder.

Scania Treasury klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier; finansiella tillgångar som innehas för handel, lånefordringar och kundfordringar, samt övriga finansiella skulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller den finansiella skulden förvärvades. Scania Treasury fastställer klassificeringen av de finansiella tillgångarna vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras till denna kategori om de förvärvades eller uppkom i syfte att säljas eller återköpas på kort sikt. Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Tillgångar i denna kategori klassificeras som omsättningstillgångar om de förväntas bli reglerade inom tolv månader, annars klassificeras de som anläggningstillgångar. Scania Treasurys finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel utgörs av derivatinstrument och redovisas antingen som en finansiell tillgång eller finansiell skuld beroende på om derivatets marknadsvärde är positivt eller negativt.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, och som har fastställda eller fastställbara betalningar. Finansiella tillgångar som klassificeras i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Lånefordringar och kundfordringar ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än tolv månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Scania Treasurys lånefordringar och kundfordringar utgörs av fordringar hos koncernföretag, övriga fordringar som inte är derivatinstrument, samt kassa och bank.

Övriga finansiella skulder

Övriga finansiella skulder är finansiella skulder som Scania Treasury inte har klassificerat i kategorin finansiella skulder som innehas för handel. Finansiella skulder i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Övriga finansiella skulder klassificeras som långfristiga om Scania Treasury har en ovillkorad rätt att senarelägga skuldens reglering i minst 12 månader efter balansdagen, i annat fall klassificeras de som kortfristiga. Scania Treasury övriga finansiella skulder utgörs av skulder till koncernföretag och övriga skulder.

Redovisning och värdering

Finansiella instrument redovisas i balansräkningen när Scania Treasury blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Alla transaktioner med värdepapper redovisas på affärsdagen – det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella tillgångar och skulder redovisas första gången till verkligt värde plus transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet. Detta gäller alla finansiella tillgångar och skulder som inte redovisas till verkligt värde via resultaträkningen. Finansiella tillgångar och skulder som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen redovisas första gången till verkligt värde, medan hänförliga transaktionskostnader redovisas i resultaträkningen.

Finansiella tillgångar som innehas för handel värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Lånefordringar och kundfordringar redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell nedskrivning. Fordringar som förfaller inom 12 månader efter rapportperiodens slut (bokslutsdagen) nuvärdesberäknas ej på grund av att diskonteringseffekten inte är väsentlig.

Övriga finansiella skulder redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Skulder som förfaller inom 12 månader efter rapportperiodens slut (bokslutsdagen) nuvärdeberäknas ej på grund av att diskonteringseffekten inte är väsentlig.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrument har löpt ut eller överförs och Scania Treasury har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Scania Treasury prövar per varje balansdag om det föreligger objektiva omständigheter som tyder på att tillgångar som klassificeras som lånefordringar och kundfordringar behöver skrivas ned. Vid varje rapportperiods slut bedömer Scania Treasury om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång. Objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger är bland annat indikationer på att en gäldenär har betydande finansiella svårigheter, att betalningar av räntor eller kapitalbelopp har uteblivit eller är försenade, om det är sannolikt att gäldenären kommer att gå i konkurs eller annan finansiell rekonstruktion eller att det finns observerbara uppgifter som tyder på att det finns en mätbar minskning av uppskattade framtida kassaflöden såsom förändringar i förfallna skulder eller andra ekonomiska förutsättningar som korrelerar med kreditförluster.

Nedskrivningen beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av Scania Treasury bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. Tillgångens redovisade värde skrivs ner och nedskrivningsbeloppet redovisas i bolagets resultaträkning. Vid varje balansdag prövar Scania Treasury om en tidigare nedskrivning helt eller delvis inte längre är motiverad. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde avseende kategorin finansiella tillgångar som innehas för handel, redovisas i den period då de uppstår och ingår i övriga finansiella intäkter eller övriga finansiella kostnader.

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Fastställande av verkligt värde

För fastställande av verkligt värde av derivatinstrument används aktuella priser vid marknadens stängning.

Den aktiva marknaden ska bedriva handel med likartade produkter, det ska normalt sett finnas intresserade köpare och säljare, samt information om priserna ska vara allmänt tillgänglig.

Utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs

Intäkter

Intäkter och kostnader för utlåning och upplåning inom koncernen, i form av räntor, tillgodoförs respektive belastar resultatet löpande när de uppstår.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid.

Not 2 Övriga rörelsekostnader

	2022	2021
EY, revisionsarvoden	-207	-170
Bankkostnader	-166	-141
	-373	-311

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Medelantalet anställda	1 1	0 0

Not 4 Nedskrivning av fordringar koncernbolag

Som en konsekvens av Rysslands invasion av Ukraina tog Scania i September 2022 beslutet att avyltra sin affärsverksamhet i Ryssland. Nedskrivningen av utlåningsportföljen till Ryssland uppgick till 2 265 619 KSEK.

	2022	2021
	-2 265 619	0
	-2 265 619	0

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter, koncernföretag	1 825 733	1 074 706
	1 825 733	1 074 706

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader, koncernföretag	-845 623	-525 349
	-845 623	-525 349

Not 7 Övriga finansiella intäkter

	2022	2021
Värdeförändring derivat	0	134 625
	0	134 625

Not 8 Övriga finansiella kostnader

	2022	2021
Värdeförändring derivat	-88 618	0
	-88 618	0

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Lämnade koncernbidrag	0	-500 671
	0	-500 671

Not 10 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	0	-37 225
Uppskjuten skatt	444 945	0
Skatt på årets resultat	444 945	-37 225
Redovisat resultat före skatt	-1 391 692	183 712
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6 %	286 689	-37 845
Skatteeffekt på övertagna räntenetton	158 256	0
Övriga skattemässiga justeringar*	0	620
Redovisad skattekostnad	444 945	-37 225

* Övertaget negativt räntenetto från koncernbolag

Not 11 Fordringar hos koncernföretag

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	74 888 150	82 246 869
Tillkommande fordringar	38 749 655	22 859 895
Amorteringar, avgående fordringar	-35 155 408	-30 218 614
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78 482 397	74 888 150
 Fodringar hos koncernföretag avser:		
Långfristiga lån till dotterbolag	44 653 903	40 928 167
Kortfristiga lån till dotterbolag	33 828 494	33 959 984
	78 482 397	74 888 150

Not 12 Övriga fordringar

	2022		2021	
	Nominellt belopp	Bokfört värde	Nominellt belopp	Bokfört värde
Positiva stängningsvärden för valutaterminer	56 990 061	160 789	48 211 034	93 689
Positiva stängningsvärden för valutaränteswappar	156 346	28 498	2 142 528	431 345
Övriga fordringar	0	0	0	57 478
	57 146 407	189 287	50 353 562	582 512

Not 13 Övriga skulder

	2022		2021	
	Nominellt belopp	Bokfört värde	Nominellt belopp	Bokfört värde
Negativa stängningsvärden för valutaterminer	50 616	801	204 235	8 411
Negativa stängningsvärden för valutaränteswappar	1 373 938	109 219	650 393	5 190
Övriga skulder	0	2 634	0	0
	1 424 553	112 654	854 628	13 601

Not 14 Upplysningar om finansiella instrument

Derivaten i bolaget värderas till nuvärdet av alla framtida kassaflöden. Diskontering sker utifrån marknadsdata från bokslutstidpunkten. Marknadsdata hämtas från en extern källa.

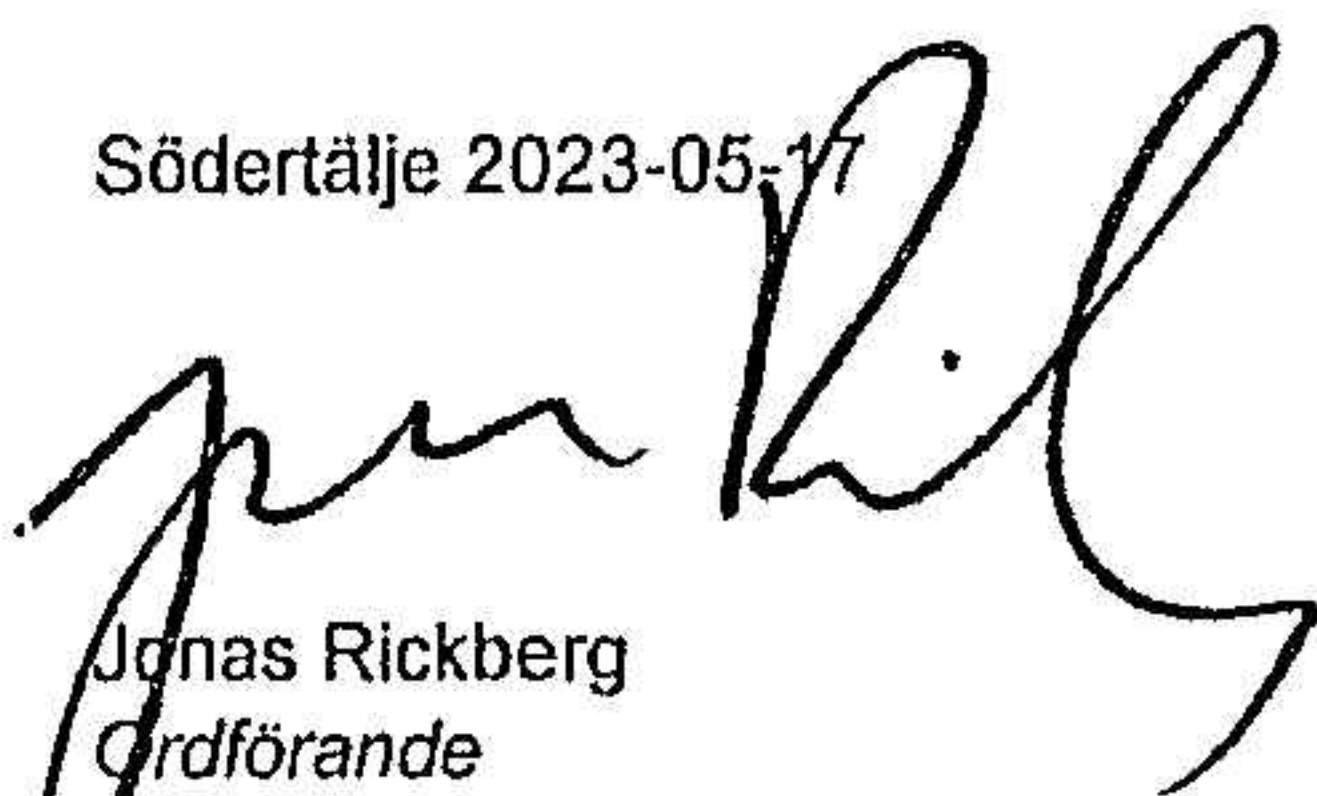
Not 15 Händelser efter balansdagen

Den 1 april 2023 skapades koncernen Traton Financial Services. Till Traton Financial Services flyttades bolag inom Scantias tidigare segment Financi Services. Bolagets primära uppgift kommer efter detta datum primärt att vara utlåning till dotterbolag inom denna underkoncern.

Not 16 Eventualförpliktelser

	2022	2021
Övriga ansvarsförbindelser avseende skatt kopplade till nedskrivning av fordringar	466 717	0
	466 717	0

Södertälje 2023-05-17



Jonas Rickberg
Ordförande



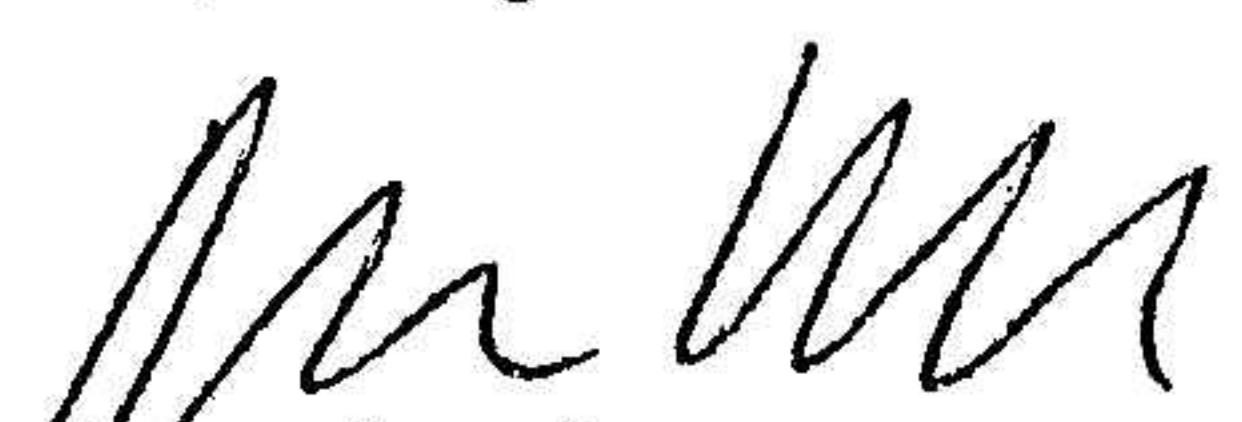
Carl Lundin
Verkställande direktör



Maria Ekgren
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-25

Ernst & Young AB



Magnus Engvall
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Scania Treasury AB, org.nr 556528-9351

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Scania Treasury AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Scania Treasury AB:s 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 Scania Treasury AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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 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 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 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

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 av Scania Treasury AB för år 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 och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Scania Treasury AB enligt god revisors sed 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

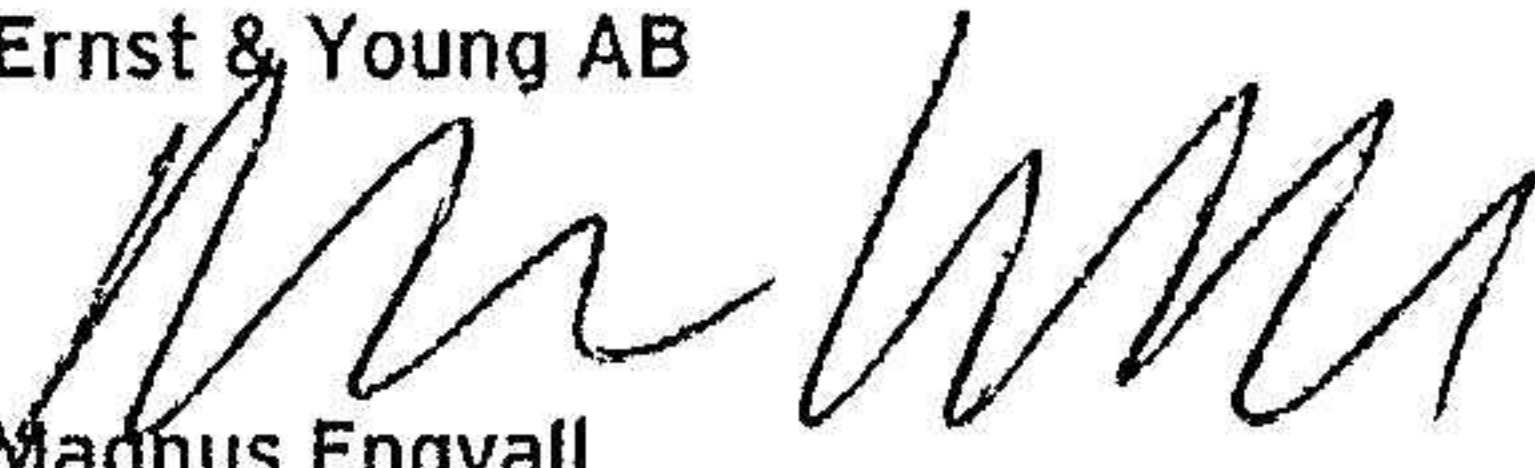
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed 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 25 maj 2023

Ernst & Young AB


Magnus Engvall
Auktoriserad revisor