

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ

för

Skanska Financial Services AB (publ)

1 JANUARI - 31 DECEMBER 2024

Verksamheten

Skanska Financial Services AB (publ) är ett helägt dotterbolag till Skanska AB (556000-4615) med säte i Stockholms kommun. Skanska AB är publikt och noterat på NASDAQ Stockholm Large Cap lista.

Skanska Financial Services har noterade skuldebrev i form av Medium Term Notes (MTN) på NASDAQ Stockholm. Skanska Financial Services är en supportfunktion för Skanska AB och Skanskakoncernens affärsverksamhet. Verksamheten omfattar finansiering och finansiell riskhantering.

Skanska Financial Services resultat, balansräkning samt kassaflödesanalys framgår nedan. Alla belopp redovisas i miljontals kronor (Mkr) om inte annat anges.

Kommentarer

Skanska Financial Services räntenetto uppgick för 2024 till 285 Mkr (308). Rörelseresultatet uppgick till 182 Mkr (232).

Under 2024 ökade Skanska Financial Services den externa finansieringen i likviditetsstärkande syfte. Nya gröna obligationer emitterades om totalt 1 000 MSEK. Utöver detta förlängdes kreditfaciliteterna om totalt 250 MEUR (som tecknades 2023) med ett år (i enlighet med förlängningsoptionerna) till 2026. Under året förföll två bilaterala lån om totalt 150 MUSD. Dessa refinansierades med löptider på två, fyra och sex år. För mer detaljer se Not 3.

Globala räntor har under första delen av året fallit för att sedan stabiliseras under årets andra hälft. Detta till följd av att inflationen och konjunkturen stabiliserats. Läget på kreditmarknaden har förbättrats under året med fallande kreditspreadar som följd, vilket har skapat ett gynnsamt läge för Skanska Financial Services att emittera ytterligare obligationer. Emissionen av företagsobligationer i maj gjordes på nivåer som var lägre än vid emissionerna i november.

Under andra kvartalet 2024 genomfördes en översyn av Skanskakoncernens finansorganisation. Detta resulterade i en omorganisation av verksamheten innebärande att samtliga funktioner, inklusive koncernens centrala riskfunktion, och anställda flyttades från Skanska Financial Services till moderbolaget Skanska AB. Ändringarna, vilka trädde i kraft den 1 juni 2024, har varken inneburit några uppsägningar eller påverkat hanteringen av bolagets verksamhet.

Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

Resultaträkning

Mkr	Jan-dec 2024	Jan-dec 2023	Jul-dec 2024	Jul-dec 2023
Rörelseintäkter				
Ränteintäkter ¹	2 605	2 061	1 315	1 115
Räntekostnader	-2 320	-1 753	-1 183	-934
Nettoresultat av finansiella transaktioner	-50	14	-8	12
Övriga rörelseintäkter	11	24	-1	15
Summa rörelseintäkter	246	346	123	208
Rörelsekostnader				
Allmänna administrativa kostnader	-65	-113	-21	-52
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Summa rörelsekostnader	-65	-113	-21	-52
Kreditförluster, netto	1	-1	-4	-4
Rörelseresultat	182	232	98	152
Skatt på periodens resultat	-17	-35	-4	-18
Periodens resultat	165	197	94	134

1) Redovisade ränteintäkter stämmer i allt väsentligt med ränteintäkter beräknade enligt effektivräntemetoden.

Rapport över övrigt totalresultat

Mkr				
Periodens resultat	165	197	94	134
Poster som har eller kommer att omklassificeras till periodens resultat				
Årets förändring i verkligt värde på kassaflödessäkringar	14	-4	4	-5
Förändring i verkligt värde på kassaflödessäkringar överfört till årets resultat	2	1	2	4
Skatt hänförlig till poster som har eller kommer att omklassificeras till periodens resultat	-3	1	-1	1
Periodens övrigt totalresultat efter skatt	13	-3	5	-1
Summa totalresultat	178	194	99	133

Balansräkning

Mkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten		0	0
		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer		0	0
		0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		5 250	3 145
Andra långfristiga fordringar		34	10
		5 284	3 155
Summa anläggningstillgångar		5 284	3 155
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	0
Fordringar hos koncernföretag		29 042	30 147
Övriga fordringar		181	363
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		30	29
		29 252	30 540
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		9 800	8 694
		9 800	8 694
Kassa och bank		9 921	7 914
Summa omsättningstillgångar		48 973	47 148
SUMMA TILLGÅNGAR		54 257	50 303
varav räntebärande finansiella anläggningstillgångar		5 250	3 139
varav räntebärande omsättningstillgångar		48 752	46 698
		54 002	49 837

Balansräkning

Mkr	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Reservfond		10	10
Fond för utvecklingsutgifter		0	0
Fritt eget kapital			
Säkringsreserv		13	0
Balanserad vinst eller förlust		233	225
Årets resultat		165	197
		471	482
Summa eget kapital		471	482
Avsättningar			
Avsättningar för pension och liknande förpliktelser		18	18
Övriga avsättningar		2	4
		21	22
Långfristiga skulder			
Obligationslån		4 908	4 644
Skulder till kreditinstitut		3 856	2 607
Skulder till koncernföretag		25 252	21 519
Övriga skulder		1	7
		34 017	28 778
Kortfristiga skulder			
Obligationslån		750	0
Skulder till kreditinstitut		581	1 502
Leverantörsskulder		1	3
Skulder till koncernföretag		18 311	19 275
Övriga skulder		63	152
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		43	89
		19 748	21 021
Summa skulder		53 786	49 820
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		54 257	50 303
varav räntebärande finansiella skulder		53 604	49 509
varav räntebärande pensioner och avsättningar		18	18
		53 622	49 527

Rapport över förändring i eget kapital i sammandrag

Mkr	2024-12-31	2023-12-31
Totalt eget kapital vid föregående periods utgång	482	650
Periodens totalresultat	178	194
Lämnade utdelningar	-150	-250
Koncernbidrag	-50	-140
Koncernbidrag, skatt	10	29
Belopp vid periodens utgång	471	482

Rapport över kassaflöden

Mkr	Jan-dec 2024	Jan-dec 2023
Löpande verksamheten		
Rörelseresultat	182	232
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet	380	-305
Betald skatt	2	-1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapitalet	<u>564</u>	<u>-74</u>
Inbetalning till pensionsstiftelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Förändring räntebärande fordringar koncernbolag	-962	-6 353
Förändring övriga räntebärande fordringar	-33	-12
Förändring övriga icke räntebärande fordringar	-1	28
Förändring räntebärande skulder koncernbolag	2 752	1 996
Förändring övriga icke räntebärande skulder	-58	30
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>2 263</u>	<u>-4 384</u>
Investeringsverksamheten		
Nettoinvestering i placeringstillgångar	-5 751	7 342
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-5 751</u>	<u>7 342</u>
Finansieringsverksamheten		
Koncernbidrag	-140	101
Utdelning till moderbolag	-150	-250
Upptagna lån	2 642	6 143
Amortering av skuld	-1 502	-997
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>850</u>	<u>4 996</u>
Periodens kassaflöde	-2 639	7 955
Likvida medel vid årets början	16 392	8 437
Likvida medel vid årets slut	13 753	16 392
<i>Likvida medel vid årets slut</i>		
Övriga kortfristiga placeringar	3 832	8 478
Kassa och bank	<u>9 921</u>	<u>7 914</u>
	13 753	16 392

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna bokslutskommuniké är upprättad enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och IAS 34, Delårsrapportering, med beaktande av de undantag och tillägg till IFRS som anges i Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR2 och Redovisning för juridiska personer. Resultaträkningen är uppställd enligt lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag då bolagets verksamhet är finansiell och denna uppställning ger då en mer rättvisande bild av bolagets verksamhet. Samma redovisningsprinciper och bedömningsgrunder har tillämpats som i den senaste årsredovisningen.

Not 2 Kreditförluster netto

Fordringar till upplupet anskaffningsvärde

	Jan-dec 2024	Jan-dec 2023	Jul-dec 2024	Jul-dec 2023
Reserveringar - Steg 1	1	-1	-4	-4

Not 3 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Skanska Financial Services är genom sin verksamhet, utöver affärsrisker, exponerad för olika risker såsom kreditrisk, likviditetsrisk och marknadsrisk. Dessa risker uppstår i bolagets redovisade finansiella instrument såsom likvida medel, räntebärande fordringar, upplåning samt derivat. Skanskas koncernstyrelse fastställer årligen, genom Skanskakoncernens finanspolicy, riktlinjer, mål och limiter för finansförvaltning och hantering av finansiella risker inom koncernen. Skanska Financial Services har det operativa ansvaret för att säkerställa Skanskakoncernens finansiering och att förvalta kassalikviditet, finansiella tillgångar och skulder. För en mer utförlig beskrivning av riskerna och hanteringen av dessa hänvisas till Skanska Financial Services årsredovisning 2023 not 3.

Not 4 Transaktioner med närstående

Karaktären och omfattningen av transaktioner med närstående framgår av årsredovisningen 2023. Utöver normal treasuryverksamhet så har inga transaktioner ägt rum mellan Skanska Financial Services och närstående som väsentligt påverkat företagens ställning. För en mer utförlig beskrivning av transaktioner med närstående hänvisas till Skanska Financial Services årsredovisning 2023 not 26.

Not 5 Finansiella instrument

	2024-12-31		2023-12-31	
	Redovisat-värde	Verkligt-värde	Redovisat-värde	Verkligt-värde
Finansiella tillgångar redovisade till verkligt värde via resultaträkningen				
Derivatinstrument externa ¹	156	156	347	347
Derivatinstrument interna ²	11	11	63	63
	167	167	410	410
Finansiella tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde				
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	5 250	5 250	3 139	3 139
Kortfristiga fordringar hos koncernföretag	29 034	29 034	30 087	30 087
Övriga lång och kortfristiga fordringar	0	0	0	0
Kundfordringar	0	0	0	0
Kortfristiga placeringar	9 800	9 800	8 694	8 694
Kassa och bank	9 921	9 921	7 914	7 914
	54 005	54 005	49 834	49 834
Summa finansiella tillgångar	54 171	54 171	50 244	50 244

1) Det redovisade värdet för externa derivatinstrument ingår i Andra långfristiga fordringar med 34 (10) Mkr och Övriga fordringar med 123 (338) Mkr.

2) Det redovisade värdet för interna derivatinstrument ingår i Långfristiga fordringar hos koncernföretag med 0,1 (6) Mkr och Kortfristiga fordringar hos koncernföretag med 11 (57) Mkr.

Avstämning mot balansräkning i sammandrag

	2024-12-31	2023-12-31
Tillgångar		
Finansiella instrument	54 171	50 244
Övriga tillgångar		
Materiella och immateriella tillgångar	0	0
Fordringar hos koncernföretag	-3	3
Övriga lång och kortfristiga fordringar	59	26
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30	29
Summa tillgångar	54 257	50 303

	2024-12-31	Verkligt- värde	2023-12-31	Verkligt- värde
	Redovisat- värde		Redovisat- värde	
Finansiella skulder redovisade till verkligt värde via resultaträkningen				
Derivatinstrument externa ³	55	55	141	141
Derivatinstrument interna ⁴	54	54	38	38
	108	108	178	178

Finansiella skulder redovisade till upplupet anskaffningsvärde

Långfristiga skulder till koncernföretag och kreditinstitut	29 109	29 191	24 117	24 131
Lång och kortfristiga obligationslån	4 908	4 995	4 644	4 706
Lång och kortfristiga företagscertifikat	0	0	0	0
Övriga lång och kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till koncernföretag och kreditinstitut	19 589	19 589	20 748	20 748
Leverantörsskulder	1	1	3	3
	53 607	53 775	49 513	49 589
Summa finansiella skulder	53 715	53 883	49 691	49 767

3) Det redovisade värdet för externa derivatinstrument ingår i Långfristiga övriga skulder 0,6 (7,3) Mkr och Kortfristiga övriga skulder med 54 (134) Mkr.

4) Det redovisade värdet för interna derivatinstrument ingår i Långfristiga skulder till koncernföretag med 2 (9) Mkr och Kortfristiga skulder till koncernföretag med 52 (28) Mkr.

Avstämning mot balansräkning i sammandrag

	2024-12-31	2023-12-31
Skulder		
Finansiella instrument	53 715	49 691
Övriga skulder		
Eget kapital	470	482
Avsättningar	21	22
Övriga lång och kortfristiga skulder	9	20
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	43	89
Summa eget kapital och skulder	54 257	50 303

Verkliga värden

Vid fastställande av verkligt värde finns tre olika nivåer.

I den första nivån används den officiella prisnoteringen på en aktiv marknad.

I den andra nivån, som används då prisnotering på aktiv marknad saknas, beräknas verkligt värde med diskontering av framtida kassaflöden baserade på observerbara marknadsräntor för respektive löptid och valuta.

I den tredje nivån används väsentliga inslag av indata som inte är observerbara på marknaden.

Samtliga verkliga värden enligt not 5 har beräknats i enlighet med nivå två.

**Not 6 Ställda säkerheter, eventalförpliktelser, mm
Eventalförpliktelser**

	2024-12-31	2023-12-31
Garantiåtaganden PRI	2	2

Denna rapport har inte varit föremål för särskild granskning av bolagets revisorer.

Skanska Financial Services rapporter för 2024/2025 kommer att publiceras följande datum:

7 april 2025, Årsredovisning avseende räkenskapsåret 2024
29 augusti 2025, Halvårsrapport avseende första halvåret 2025

Stockholm den 28 februari, 2025

Louise Hallgvist
Verkställande direktör