

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ

för

Skanska Financial Services AB (publ)

1 JANUARI - 31 DECEMBER 2023

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 2023 till 308 Mkr (257). Rörelseresultatet uppgick till 232 Mkr (160).

Under 2023 ökade Skanska Financial Services den externa finansieringen i likviditetsstärkande syfte. Nya kreditfaciliteter om totalt 250 MEUR handlades upp, den syndikerade backupfaciliteten utökades från 500 MEUR till 571 MEUR samt förlängdes med ett år till 2028, bilaterala lån ökades med 100 MUSD samt gröna obligationer emitterades om totalt 4 650 MSEK.

Inflationen föll tillbaka under året och konjunkturen mattades av. Som en följd av detta föll globala räntor under senare delen av 2023. Läget på kreditmarknaden förbättrades med fallande kreditspreadar till följd. Detta skapade ett gynnsamt läge för Skanska Financial Services att emittera obligationer i. Emissionen av företagsobligationer i slutet av året var den första emissionen sedan 2018.

Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

Resultaträkning

Mkr	Jan-dec 2023	Jan-dec 2022	Jul-dec 2023	Jul-dec 2022
Rörelseintäkter				
Ränteintäkter ¹	2 061	898	1 115	609
Räntekostnader	-1 753	-641	-934	-474
Nettoreultat av finansiella transaktioner	14	-4	12	4
Övriga rörelseintäkter	24	28	15	16
Summa rörelseintäkter	346	282	208	155
Rörelsekostnader				
Allmänna administrativa kostnader	-113	-118	-52	-65
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	-1	0	-1
Summa rörelsekostnader	-113	-119	-52	-65
Kreditförluster, netto	-1	-3	-4	-1
Rörelseresultat	232	160	152	89
Skatt på periodens resultat	-35	20	-18	34
Periodens resultat	197	180	134	122

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

Rapport över övrigt totalresultat

Mkr				
Periodens resultat	197	180	134	122
Poster som har eller kommer att omklassificeras till periodens resultat				
Årets förändring i verkligt värde på kassaflödessäkringar	-4	-3	-5	-11
Förändring i verkligt värde på kassaflödessäkringar överfört till årets resultat	1	5	4	8
Skatt hänförlig till poster som har eller kommer att omklassificeras till periodens resultat	1	0	1	1
Periodens övrigt totalresultat efter skatt	-3	2	-1	-2
Summa totalresultat	194	182	133	120

Balansräkning

Mkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten		0	1
		0	1
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer		0	0
		0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		3 145	0
Andra långfristiga fordringar		10	1
		3 155	1
Summa anläggningstillgångar		3 155	2
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	0
Fordringar hos koncernföretag		30 147	27 155
Övriga fordringar		363	185
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		29	57
		30 540	27 397
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		8 694	10 366
		8 694	10 366
Kassa och bank		7 914	5 629
Summa omsättningstillgångar		47 148	43 393
SUMMA TILLGÅNGAR		50 303	43 395
varav räntebärande finansiella anläggningstillgångar		3 139	0
varav räntebärande omsättningstillgångar		46 698	43 112
		49 837	43 112

Balansräkning

Mkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Reservfond		10	10
Fond för utvecklingsutgifter		0	1
Fritt eget kapital			
Säkringsreserv		0	3
Balanserad vinst eller förlust		225	406
Årets resultat		197	180
		482	650
Summa eget kapital		482	650
Avsättningar			
Avsättningar för pension och liknande förpliktelser		18	9
Övriga avsättningar		4	3
		22	12
Långfristiga skulder			
Obligationslån		4 644	0
Skulder till kreditinstitut		2 607	2 662
Skulder till koncernföretag		21 519	15 523
Övriga skulder		7	0
		28 778	18 185
Kortfristiga skulder			
Obligationslån		0	480
Skulder till kreditinstitut		1 502	519
Leverantörsskulder		3	2
Skulder till koncernföretag		19 275	23 315
Övriga skulder		152	169
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		89	64
		21 021	24 549
Summa skulder		49 820	42 746
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		50 303	43 395
varav räntebärande finansiella skulder		49 509	42 421
varav räntebärande pensioner och avsättningar		18	9
		49 527	42 430

Rapport över förändring i eget kapital i sammandrag

Mkr	2023-12-31	2022-12-31
Totalt eget kapital vid föregående periods utgång	650	388
Periodens totalresultat	194	182
Lämnade utdelningar	-250	0
Koncernbidrag	-140	101
Koncernbidrag, skatt	29	-21
Belopp vid periodens utgång	482	650

Rapport över kassaflöden

Mkr	Jan-dec 2023	Jan-dec 2022
Löpande verksamheten		
Rörelseresultat	232	160
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet	-305	308
Betald skatt	-1	2
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapitalet	-74	470
Inbetalning till pensionsstiftelse	0	-8
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Förändring räntebärande fordringar koncernbolag	-6 353	-6 195
Förändring övriga räntebärande fordringar	-12	95
Förändring övriga icke räntebärande fordringar	28	-40
Förändring räntebärande skulder koncernbolag	1 996	381
Förändring övriga icke räntebärande skulder	30	28
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 384	-5 269
Investeringsverksamheten		
Nettoinvestering i placeringstillgångar	7 342	-7 558
Kassaflöde från investeringsverksamheten	7 342	-7 558
Finansieringsverksamheten		
Koncernbidrag	101	31
Utdelning till moderbolag	-250	0
Upptagna lån	6 143	0
Amortering av skuld	-997	-20
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 996	11
Periodens kassaflöde	7 955	-12 817
Likvida medel vid årets början	8 437	21 253
Likvida medel vid årets slut	16 392	8 437
<i>Likvida medel vid årets slut</i>		
Övriga kortfristiga placeringar	8 478	2 808
Kassa och bank	7 914	5 629
	16 392	8 437

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 2023	Jan-dec 2022	Jul-dec 2023	Jul-dec 2022
Reserveringar - Steg 1	-1	-3	-4	-1

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 2022 not 3.

Not 4 Transaktioner med närstående

Karaktären och omfattningen av transaktioner med närstående framgår av årsredovisningen 2022. 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 2022 not 26.

Not 5 Finansiella instrument

	2023-12-31		2022-12-31	
	Redovisat-värde	Verkligt-värde	Redovisat-värde	Verkligt-värde
Finansiella tillgångar redovisade till verkligt värde via resultaträkningen				
Derivatinstrument externa ¹	347	347	172	172
Derivatinstrument interna ²	63	63	38	38
	410	410	210	210
Finansiella tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde				
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	3 139	3 139	0	0
Kortfristiga fordringar hos koncernföretag	30 087	30 087	27 114	27 114
Övriga lång och kortfristiga fordringar	0	0	1	1
Kundfordringar	0	0	0	0
Kortfristiga placeringar	8 694	8 694	10 366	10 368
Kassa och bank	7 914	7 914	5 629	5 629
	49 834	49 834	43 111	43 113
Summa finansiella tillgångar	50 244	50 244	43 320	43 324

1) Det redovisade värdet för externa derivatinstrument ingår i Andra långfristiga fordringar med 10 (1) Mkr och Övriga fordringar med 338 (171) Mkr.

2) Det redovisade värdet för interna derivatinstrument ingår i Långfristiga fordringar hos koncernföretag med 6 (0,1) Mkr och Kortfristiga fordringar hos koncernföretag med 57 (38) Mkr.

Avstämning mot balansräkning i sammandrag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar		
Finansiella instrument	50 244	43 320
Övriga tillgångar		
Materiella och immateriella tillgångar	0	1
Fordringar hos koncernföretag	3	3
Övriga lång och kortfristiga fordringar	26	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29	58
Summa tillgångar	50 303	43 395

	2023-12-31	Verkligt- värde	2022-12-31	Verkligt- värde
	Redovisat- värde		Redovisat- värde	
Finansiella skulder redovisade till verkligt värde via resultaträkningen				
Derivatinstrument externa ³	141	141	155	155
Derivatinstrument interna ⁴	38	38	78	78
	178	178	232	232

Finansiella skulder redovisade till upplupet anskaffningsvärde

Långfristiga skulder till koncernföretag och kreditinstitut	24 117	24 131	18 183	18 204
Lång och kortfristiga obligationslån	4 644	4 706	0	0
Lång och kortfristiga företagscertifikat	0	0	0	0
Övriga lång och kortfristiga skulder	0	0	0	0
Kortfristiga skulder till koncernföretag och kreditinstitut	20 748	20 748	24 238	24 238
Leverantörsskulder	3	3	2	2
	49 513	49 589	42 423	42 444
Summa finansiella skulder	49 691	49 767	42 655	42 676

3) Det redovisade värdet för externa derivatinstrument ingår i Långfristiga övriga skulder 7,3 (0,2) Mkr och Kortfristiga övriga skulder med 134 (155) Mkr.

4) Det redovisade värdet för interna derivatinstrument ingår i Långfristiga skulder till koncernföretag med 9 (1) Mkr och Kortfristiga skulder till koncernföretag med 28 (77) Mkr.

Avstämning mot balansräkning i sammandrag

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder		
Finansiella instrument	49 691	42 655
Övriga skulder		
Eget kapital	482	650
Avsättningar	22	12
Övriga lång och kortfristiga skulder	20	15
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	89	64
Summa eget kapital och skulder	50 303	43 395

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**

	2023-12-31	2022-12-31
Garantiåtaganden PRI	2	2

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

Skanska Financial Services rapporter för 2023/2024 kommer att publiceras följande datum:

8 april 2024, Årsredovisning avseende räkenskapsåret 2023
30 augusti 2024, Halvårsrapport avseende första halvåret 2024

Stockholm den 29 februari, 2024

Louise Hallgvist
Verkställande direktör