

**BOKSLUTSKOMMUNIKÉ**  
för  
**Skanska Financial Services AB (publ)**

**1 JANUARI - 31 DECEMBER 2022**

**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 2022 till 258 Mkr (222). Rörelseresultatet uppgick till 161 Mkr (158).

Under 2022 refinansierade Skanska Financial Services den syndikerade backupfaciliteten. Den nya kreditfaciliteten om 500 MEUR är hållbarhetslänkad. Löptiden är fem år med möjlighet till två förlängningar på ett år vardera efter första respektive andra året.

Skanska Financial Services hade under 2022 ett fortsatt starkt likviditetsläge och inga övriga nya krediter togs upp.

Globala räntor steg kraftigt under 2022, till följd av stigande inflation. Såväl ränteintäkter som räntekostnader steg, nettoeffekten var positiv då räntebärande tillgångar överstiger räntebärande skulder.

Den höga inflationen samt ökad osäkerhet har under året även lett till stigande kreditspreadar. Om nivåerna ligger kvar eller fortsätter stiga, kan detta leda till högre finansieringskostnader på sikt.

Louise Hallqvist ersatte från och med den 1 juni 2022 Therese Tegner som verkställande direktör. Extra bolagsstämman den 1 juni 2022 valde Louise Hallqvist till ny ordinarie styrelseledamot med entledigande av Therese Tegner.

**Händelser efter balansdagen**

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

**Resultaträkning**

| <b>Mkr</b>  | <b>Jan-dec 2022</b> | <b>Jan-dec 2021</b> | <b>Jul-dec 2022</b> | <b>Jul-dec 2021</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Rörelseintäkter</b>  |                     |                     |                     |                     |
| Ränteintäkter <sup>1</sup>  | 898                 | 347                 | 609                 | 178                 |
| Räntekostnader  | -641                | -125                | -474                | -67                 |
| Nettoresultat av finansiella transaktioner                                  | -4                  | -15                 | 4                   | -8                  |
| Övriga rörelseintäkter  | 28                  | 27                  | 16                  | 16                  |
| <b>Summa rörelseintäkter</b>  | <b>282</b>          | <b>234</b>          | <b>155</b>          | <b>119</b>          |
| <b>Rörelsekostnader</b>   |                     |                     |                     |                     |
| Allmänna administrativa kostnader   | -118                | -75                 | -65                 | -45                 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | -1                  | -1                  | -1                  | -1                  |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>   | <b>-119</b>         | <b>-76</b>          | <b>-65</b>          | <b>-46</b>          |
| Kreditförluster, netto  | -3                  | 0                   | -1                  | -3                  |
| <b>Rörelseresultat</b>  | <b>160</b>          | <b>158</b>          | <b>89</b>           | <b>70</b>           |
| Skatt på periodens resultat   | 20                  | 3                   | 34                  | 21                  |
| <b>Periodens resultat</b>   | <b>180</b>          | <b>161</b>          | <b>122</b>          | <b>91</b>           |

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

**Rapport över övrigt totalresultat**

| <b>Mkr</b>   |            |            |            |           |
|--|------------|------------|------------|-----------|
| Periodens resultat   | <b>180</b> | <b>161</b> | <b>122</b> | <b>91</b> |
| <b>Poster som har eller kommer att omklassificeras till periodens resultat</b>               |            |            |            |           |
| Årets förändring i verkligt värde på kassaflödessäkringar                                    | -3         | 7          | -11        | 7         |
| Förändring i verkligt värde på kassaflödessäkringar överfört till årets resultat             | 5          | -1         | 8          | -5        |
| Skatt hänförlig till poster som har eller kommer att omklassificeras till periodens resultat | 0          | -1         | 1          | 0         |
| <b>Periodens övrigt totalresultat efter skatt</b>  | <b>2</b>   | <b>5</b>   | <b>-2</b>  | <b>2</b>  |
| <b>Summa totalresultat</b>   | <b>182</b> | <b>166</b> | <b>120</b> | <b>93</b> |

**Balansräkning**

| <b>Mkr</b>   | <b>Not</b> | <b>2022-12-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |            |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                                     |            |                   |                   |
| Immateriella anläggningstillgångar                               |            |                   |                   |
| Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten |            | 1                 | 1                 |
|  |            | <u>1</u>          | <u>1</u>          |
| Materiella anläggningstillgångar                                 |            |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer                          |            | 0                 | 0                 |
|  |            | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Finansiella anläggningstillgångar                                |            |                   |                   |
| Fordringar hos koncernföretag                                    |            | 0                 | 3                 |
| Andra långfristiga fordringar                                    |            | 1                 | 101               |
|  |            | <u>1</u>          | <u>104</u>        |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                               |            | <b>2</b>          | <b>105</b>        |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                                     |            |                   |                   |
| Kortfristiga fordringar  |            |                   |                   |
| Kundfordringar   |            | 0                 | 5                 |
| Fordringar hos koncernföretag                                    |            | 27 155            | 20 898            |
| Övriga fordringar  |            | 185               | 96                |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter                     |            | 57                | 12                |
|  |            | <u>27 397</u>     | <u>21 011</u>     |
| Kortfristiga placeringar   |            |                   |                   |
| Övriga kortfristiga placeringar                                  |            | 10 366            | 12 792            |
|  |            | <u>10 366</u>     | <u>12 792</u>     |
| Kassa och bank   |            | 5 629             | 8 461             |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                               |            | <b>43 393</b>     | <b>42 264</b>     |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>  |            | <b>43 395</b>     | <b>42 369</b>     |
| varav räntebärande finansiella anläggningstillgångar             |            | 0                 | 0                 |
| varav räntebärande omsättningstillgångar                         |            | 43 112            | 42 105            |
|  |            | <u>43 112</u>     | <u>42 105</u>     |

**Balansräkning**

| Mkr   | Not | 2022-12-31    | 2021-12-31    |
|---|-----|---------------|---------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>                     |     |               |               |
| Bundet eget kapital                                 |     |               |               |
| Aktiekapital  |     | 50            | 50            |
| Reservfond  |     | 10            | 10            |
| Fond för utvecklingsutgifter                        |     | 1             | 1             |
| Fritt eget kapital                                  |     |               |               |
| Säkringsreserv                                      |     | 3             | 1             |
| Balanserad vinst eller förlust                      |     | 406           | 165           |
| Årets resultat                                      |     | 180           | 161           |
|   |     | <b>650</b>    | <b>388</b>    |
| <b>Summa eget kapital</b>                           |     | <b>650</b>    | <b>388</b>    |
| Avsättningar  |     |               |               |
| Avsättningar för pension och liknande förpliktelser |     | 9             | 0             |
| Övriga avsättningar                                 |     | 3             | 2             |
|   |     | <b>12</b>     | <b>2</b>      |
| Långfristiga skulder                                |     |               |               |
| Obligationslån                                      |     | 0             | 500           |
| Skulder till kreditinstitut                         |     | 2 662         | 2 834         |
| Skulder till koncernföretag                         |     | 15 523        | 10 785        |
| Övriga skulder                                      |     | 0             | 3             |
|   |     | <b>18 185</b> | <b>14 122</b> |
| Kortfristiga skulder                                |     |               |               |
| Obligationslån                                      |     | 480           | 0             |
| Skulder till kreditinstitut                         |     | 519           | 0             |
| Leverantörsskulder                                  |     | 2             | 6             |
| Skulder till koncernföretag                         |     | 23 315        | 27 630        |
| Övriga skulder                                      |     | 169           | 186           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter        |     | 64            | 35            |
|   |     | <b>24 549</b> | <b>27 857</b> |
| <b>Summa skulder</b>                                |     | <b>42 746</b> | <b>41 981</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>               |     | <b>43 395</b> | <b>42 369</b> |
| varav räntebärande finansiella skulder              |     | 42 421        | 41 713        |
| varav räntebärande pensioner och avsättningar       |     | 9             | 0             |
|   |     | <b>42 430</b> | <b>41 713</b> |

**Rapport över förändring i eget kapital i sammandrag**

| <b>Mkr</b>   | <b>2022-12-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Totalt eget kapital vid föregående periods utgång</b> | <b>388</b>        | <b>596</b>        |
| Periodens totalresultat                                  | 182               | 166               |
| Lämnade utdelningar                                      | 0                 | -400              |
| Koncernbidrag  | 101               | 31                |
| Koncernbidrag, skatt                                     | -21               | -5                |
| <b>Belopp vid periodens utgång</b>                       | <b>650</b>        | <b>388</b>        |

**Rapport över kassaflöden**

| <b>Mkr</b>  | <b>Jan-dec 2022</b> | <b>Jan-dec 2021</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Löpande verksamheten</b>   |                     |                     |
| Rörelseresultat   | 160                 | 158                 |
| Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet                           | 308                 | 397                 |
| Betald skatt  | 2                   | -2                  |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapitalet | 470                 | 553                 |
| Inbetalning till pensionsstiftelse  | -8                  | -1                  |
| Kassaflöde från förändring i rörelsekapital                                 |                     |                     |
| Förändring räntebärande fordringar koncernbolag                             | -6 195              | -2 842              |
| Förändring övriga räntebärande fordringar                                   | 95                  | -100                |
| Förändring övriga icke räntebärande fordringar                              | -40                 | -9                  |
| Förändring räntebärande skulder koncernbolag                                | 381                 | 9 625               |
| Förändring övriga icke räntebärande skulder                                 | 28                  | 4                   |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten                                    | -5 269              | 7 230               |
| <b>Investeringsverksamheten</b>   |                     |                     |
| Nettoinvestering i placeringstillgångar <sup>1</sup>                        | -7 558              | -                   |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten                                    | -7 558              | -                   |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>  |                     |                     |
| Koncernbidrag   | 31                  | 44                  |
| Utdelning till moderbolag   | 0                   | -400                |
| Amortering av skuld   | -20                 | -544                |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten                                   | 11                  | -900                |
| Periodens kassaflöde  | -12 817             | 6 330               |
| Likvida medel vid årets början  | 21 253              | 14 923              |
| Likvida medel vid årets slut  | 8 437               | 21 253              |
| <i>Likvida medel vid årets slut</i>   |                     |                     |
| Övriga kortfristiga placeringar   | 2 808               | 12 792              |
| Kassa och bank  | 5 629               | 8 461               |
|   | 8 437               | 21 253              |

1) Från och med 2022 redovisas kortfristiga placeringar som förfaller bortom tre månader från förvärvstidpunkten som nettoinvestering i placeringstillgångar. Tidigare har posten redovisats som likvida medel.

**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.

Från och med 1 januari 2021 tillämpar Skanska Financial Services förändringarna i IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 och IFRS 16 till följd av Referensräntereformen - fas 2. Påverkan till följd av dessa ändringar har inte varit väsentlig på Skanska Financial Services finansiella rapporter.

**Not 2 Kreditförluster netto**

Fordringar till upplupet anskaffningsvärde

|                        | Jan-dec 2022 | Jan-dec 2021 | Jul-dec 2022 | Jul-dec 2021 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Reserveringar - Steg 1 | -3           | 0            | -1           | -3           |

**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 2021 not 3.

**Not 4 Transaktioner med närstående**

Karaktären och omfattningen av transaktioner med närstående framgår av årsredovisningen 2021. Utöver normal treasuryverksamhet så har inga transaktioner ägt rum mellan Skanska Financial Services och närstående som väsentligt påverkat företagets ställning. För en mer utförlig beskrivning av transaktioner med närstående hänvisas till Skanska Financial Services årsredovisning 2021 not 26.

**Not 5 Finansiella instrument**

|  | 2022-12-31      |                | 2021-12-31      |                |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|  | Redovisat-värde | Verkligt-värde | Redovisat-värde | Verkligt-värde |
| <b>Finansiella tillgångar redovisade till verkligt värde via resultaträkningen</b> |                 |                |                 |                |
| Derivatinstrument externa <sup>1</sup>   | 172             | 172            | 88              | 88             |
| Derivatinstrument interna <sup>2</sup>   | 38              | 38             | 49              | 49             |
|  | <b>210</b>      | <b>210</b>     | <b>137</b>      | <b>137</b>     |
| <b>Finansiella tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde</b>           |                 |                |                 |                |
| Kortfristiga fordringar hos koncernföretag   | 27 114          | 27 114         | 20 844          | 20 844         |
| Övriga lång och kortfristiga fordringar  | 1               | 1              | 101             | 101            |
| Kundfordringar   | 0               | 0              | 5               | 5              |
| Kortfristiga placeringar   | 10 366          | 10 368         | 12 792          | 12 791         |
| Kassa och bank   | 5 629           | 5 629          | 8 461           | 8 461          |
|  | <b>43 111</b>   | <b>43 113</b>  | <b>42 203</b>   | <b>42 202</b>  |
| <b>Summa finansiella tillgångar</b>  | <b>43 320</b>   | <b>43 324</b>  | <b>42 340</b>   | <b>42 339</b>  |

1) Det redovisade värdet för externa derivatinstrument ingår i Andra långfristiga fordringar med 1 (1) Mkr och Övriga fordringar med 171 (87) Mkr.

2) Det redovisade värdet för interna derivatinstrument ingår i Långfristiga fordringar hos koncernföretag med 0,1 (3) Mkr och Kortfristiga fordringar hos koncernföretag med 38 (46) Mkr.



**Avstämning mot balansräkning i sammandrag**

|  | 2022-12-31    | 2021-12-31    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Tillgångar</b>                            |               |               |
| Finansiella instrument                       | 43 320        | 42 340        |
| <b>Övriga tillgångar</b>                     |               |               |
| Materiella och immateriella tillgångar       | 1             | 1             |
| Fordringar hos koncernföretag                | 3             | 8             |
| Övriga lång och kortfristiga fordringar      | 13            | 8             |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 58            | 12            |
| <b>Summa tillgångar</b>                      | <b>43 395</b> | <b>42 369</b> |

|   | 2022-12-31          | Verkligt-<br>värde | 2021-12-31          | Verkligt-<br>värde |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|   | Redovisat-<br>värde |                    | Redovisat-<br>värde |                    |
| <b>Finansiella skulder redovisade till verkligt värde via resultaträkningen</b> |                     |                    |                     |                    |
| Derivatinstrument externa <sup>3</sup>  | 155                 | 155                | 178                 | 178                |
| Derivatinstrument interna <sup>4</sup>  | 78                  | 78                 | 36                  | 36                 |
|   | <b>232</b>          | <b>232</b>         | <b>214</b>          | <b>214</b>         |

**Finansiella skulder redovisade till upplupet anskaffningsvärde**

|   |               |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Långfristiga skulder till koncernföretag och kreditinstitut | 18 183        | 18 204        | 13 618        | 13 684        |
| Lång och kortfristiga obligationslån                        | 0             | 0             | 500           | 502           |
| Lång och kortfristiga företagscertifikat                    | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Övriga lång och kortfristiga skulder                        | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Kortfristiga skulder till koncernföretag och kreditinstitut | 24 238        | 24 238        | 27 595        | 27 595        |
| Leverantörsskulder  | 2             | 2             | 6             | 6             |
|   | <b>42 423</b> | <b>42 444</b> | <b>41 719</b> | <b>41 787</b> |
| <b>Summa finansiella skulder</b>                            | <b>42 655</b> | <b>42 676</b> | <b>41 933</b> | <b>42 001</b> |

<sup>3</sup>) Det redovisade värdet för externa derivatinstrument ingår i Långfristiga övriga skulder 0,2 (3) Mkr och Kortfristiga övriga skulder med 155 (175) Mkr.

<sup>4</sup>) Det redovisade värdet för interna derivatinstrument ingår i Långfristiga skulder till koncernföretag med 1 (1) Mkr och Kortfristiga skulder till koncernföretag med 77 (35) Mkr.

**Avstämning mot balansräkning i sammandrag**

|  | 2022-12-31    | 2021-12-31    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Skulder</b>                               |               |               |
| Finansiella instrument                       | 42 655        | 41 933        |
| <b>Övriga skulder</b>                        |               |               |
| Eget kapital                                 | 650           | 388           |
| Avsättningar                                 | 12            | 2             |
| Övriga lång och kortfristiga skulder         | 15            | 11            |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 64            | 35            |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>        | <b>43 395</b> | <b>42 369</b> |

**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**

|                      | <b>2022-12-31</b> | <b>2021-12-31</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Garantiåtaganden PRI | 2                 | 2                 |

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

Skanska Financial Services rapporter för 2022/2023 kommer att publiceras följande datum:

5 april 2023, Årsredovisning avseende räkenskapsåret 2022  
31 augusti 2023, Halvårsrapport avseende första halvåret 2023

Stockholm den 28 februari, 2023

Louise Hallgvist  
Verkställande direktör