



SCANIA

batteri

DELÅRSRAPPORT

januari – september 2023

HÄR BYGGER SCANIA
EN BATTERIFABRIK
Invigning 2023

SCANIA

FINANSIELL ÖVERSIKT

MSEK	Kv3			jan-sep		
	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
Lastbilar och bussar (antal)						
Orderingång	23 083	19 337	19%	61 781	58 550	6%
Leveranser	21 293	21 550	-1%	67 743	58 384	16%
varav lastbilar	20 110	20 362	-1%	64 283	55 163	17%
varav bussar	1 183	1 188	-	3 460	3 221	7%
Scaniakoncernen						
Nettoomsättning	47 372	39 806	19%	144 173	109 438	32%
Rörelseresultat	5 207	2 215	135%	17 511	7 480	134%
Justerat rörelseresultat	5 464	3 072	78%	18 601	8 627	116%
Rörelsemarginal	11,0%	5,6%		12,1%	6,8%	
Justerad rörelsemarginal	11,5%	7,7%		12,9%	7,9%	
Periodens resultat kvarvarande verksamhet	3 884	695		12 171	5 433	
Periodens resultat avvecklad verksamhet	49	-4 309		2 149	-4 223	
Periodens resultat för koncernen	3 933	-3 614		14 320	1 210	
Fordon & tjänster						
Nettoomsättning	47 376	40 752	16%	145 111	112 444	29%
Rörelseresultat	5 207	2 215	135%	17 516	7 480	134%
Justerat rörelseresultat	5 464	3 072	78%	18 606	8 625	116%
Rörelsemarginal	11,0%	5,4%		12,1%	6,7%	
Justerad rörelsemarginal	11,5%	7,5%		12,8%	7,7%	
Kassaflöde	3 301	1 590		15 806	-11 630	
Nettokassa (+)/Nettoskudsättning (-) ¹	20 624	11 607	78%			
Avkastning på sysselsatt kapital	28,4%	11,1%				
Antal anställda	57 760	55 310	4%			

¹ Per den 30 september 2023 och 31 december 2022.

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering och Årsredovisningslagen. Denna rapport har inte varit föremål för granskning av Scantias revisorer. Alla siffror är avrundade så mindre avvikelser kan förekomma när allt summeras. För definitioner av nyckeltal se Scantias Års- och hållbarhetsredovisning 2022.

19%
högre orderingång

1%
lägre leveranser

19%
högre nettoomsättning

5,5
miljarder kronor i justerat rörelseresultat

11,5%
justerad rörelsemarginal

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskudsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

VD-ORD

STARKT TREDJE KVARTAL

Scania rapporterar ytterligare ett starkt kvartal som speglar en ihållande efterfrågan på våra produkter och tjänster i ett utmanande affärsklimat.

Scania fortsatte att prestera starkt under tredje kvartalet och intäkterna för både fordon och tjänster ökade. Nettoomsättningen ökade med 19 procent till 47,4 miljarder kronor och med ett justerat rörelseresultat på 5,5 miljarder kronor ökade den justerade rörelsemarginalen till 11,5 procent (7,7). Trots fortsatta störningar i leveranskedjan och kostnadsinflation förbättrades marginalerna tack vare vårt starka kommersiella fokus. Avkastningen på sysselsatt kapital ökade till 28,4 procent (11,1) och vi fortsätter arbetet med att förbättra kostnads- och kapitaleffektiviteten.

Den totala efterfrågan på Scantias fordon och tjänster ligger kvar på en hög nivå. I Europa noterar vi en något lägre transportaktivitet på vissa marknader och att efterfrågan mattas av något på grund av höga räntor och inflation. I Latinamerika har efterfrågan stärkts, främst drivet av Brasilien och Mexiko. Efterfrågan på Scantias bussar fortsätter att öka. Under tredje kvartalet byggde vi den första nya generationens batteridrivna elbussar i enlighet med vår uppdaterade strategi med fördjupat samarbete med karosstillverkare. Orderingången för Power solutions minskade väsentligt från förra årets höga nivåer. Scantias serviceverksamhet fortsätter att utvecklas starkt med en volymtillväxt på 16 procent. Att kunna erbjuda kunderna finansiering är en fortsatt viktig del av Scantias kunderbjudande och penetrationsgraden ligger på runt 43 procent för Scantias nya fordon.

Även om produktionsflödena har stabiliserats fortsätter vårt tvärfunktionella arbete för att förbättra leveransprecisionen till våra kunder. I produktionen i Latinamerika löper upprampningen av Scania SUPER enligt plan, och den enastående prestandan och kvaliteten hos lastbilar med den nya drivlinan uppskattas redan av våra kunder i Latinamerika. Även i Europa har Scania SUPER fått ett välförtjänt erkännande. En Scania 420 R-traktor med den Super-baserade drivlinan tog hem en övertygande seger i bränsledelen i ett välrenommerat tyskt jämförelsetest för dragbilar, European Truck Challenge. Avståndet till tvåan i testet beträffande den genomsnittliga dieselförbrukningen var stort, vilket vittnar om Scantias ledande position på marknaden.

Även om framtidens fordon är elektrifierade är världen beroende av förbränningsmotorn under övergångsperioden. Vi måste därför ha parallellt fokus när vi hanterar utsläppen från de fordon som är i bruk. Den goda nyheten är att det går att göra förvånansvärt stora minskningar även för förbränningsmotordrivna fordon. Genom att använda förnybara bränslen istället för fossila går det att minska utsläppen med så mycket som 90 procent och enbart genom förarutbildning går det att minska utsläppen med 10 procent. Att specificera fordonet optimalt för transportuppgiften har också stor påverkan. Genom att välja rätt däck, sidoskydd och aerodynamisk inställning kan utsläppen exempelvis minskas med upp till 9 procent. Lösningarna finns redan och genom att sprida dem brett samtidigt som elfordonen blir fler kommer koldioxidutsläppen från tunga kommersiella transporter att minska. Men det går inte tillräckligt snabbt.

Tillsammans med samarbetspartners fortsätter vi att passera milstolpar med påtaglig inverkan på övergången till elektrifierade lösningar. I våras presenterade vi tillsammans med Northvolt en gemensamt utvecklad battericell för tunga fordon, med prestanda i världsklass och ett unikt lågt koldioxidavtryck. Tillsammans med ABB blev vi först i världen med att ladda en lastbil med megawattladdningssystemet MCS, den framtida standarden som laddar fullt på 45 minuter under förarnas obligatoriska vila.

Vi tar också stora steg mot att minska koldioxidutsläppen i vår värdekedja och inriktar oss på de råvaror som släpper ut mest koldioxid vid produktionen. När fordonen är helt elektrifierade förflyttas koldioxidpåverkan från de fordon som är i bruk till utsläppen från leveranskedjan i förhållande till de totala utsläppen. Vi har lagt en första order av grönt stål från H2 Green Steel samtidigt som vi gör oss redo för fossilfria leveranser från SSAB.

I somras gjorde vi om produktionslinjen i Södertälje för storskalig produktion av ellastbilar. I början av september invigde vi vår batterifabrik med kapacitet att hantera en battericell per sekund – dygnet runt. Vi väntar oss en massiv ökning av hållbara, elektrifierade fordon. Scania har som mål att 50 procent av försäljningen ska komma från elfordon och att fossilbränsledrivna fordon ska fasas ut från leverantörskedjan i Europa till 2030.

Det är sannolikt den tuffaste uppgiften i omställningen hittills, och även om branschen är redo är vi beroende av ett starkt politiskt ledarskap för att lyckas. För att storskalig elektrifiering ska kunna bli verklighet krävs en progressiv politik som säkrar tillgången på förnybar energi och som har fokus på kraftig utbyggnad av grön elproduktion, nätkapacitet och laddningsinfrastruktur. Det behövs höga politiska ambitioner och progressiva politiska styrmedel, vilket är ett av de viktigaste politiska instrumenten.

Marknadskrafterna gör att efterfrågan på elektrifierade fordon ökar och genom att bidra till ökad lönsamhet för åkeriernas fossilfria verksamhet kan omställningen accelerera. De investeringar som görs under de närmaste åren för att mildra klimatförändringarna påverkar den värld vi lämnar efter oss till kommande generationer. Företagen och politikerna måste agera nu – tillsammans – för att fortsätta vägen mot hållbara transporter.



Christian Levin
VD och koncernchef

ORDERINGÅNG

Lastbilar

Orderingången för lastbilar ökade med 21 procent under tredje kvartalet jämfört med föregående år.

I Europa minskade orderingången med 8 procent huvudsakligen på grund av de långa ledtiderna och den minskad efterfrågan som var ett resultat av hög inflation och höga räntor.

I Latinamerika ökade orderingången kraftigt, driven av en positiv efterfrågeutveckling i Brasilien och Mexiko, medan övriga Latinamerika uppvisar en varierande bild när det gäller efterfrågan på lastbilar.

Bussar

Orderingången för bussar minskade med 2 procent under tredje kvartalet.

I Europa ökade orderingången med 22 procent med Spanien och Storbritannien som de starkaste marknaderna.

Power solutions

Inom Power solutions sjönk efterfrågan på de flesta marknader under tredje kvartalet främst på grund av makroekonomiska nedgångar.

Antal	Orderingång					
	Kv3 2023	Kv3 2022	Δ%	jan-sep 2023	jan-sep 2022	Δ%
TOTAL Lastbilar & Bussar	23 083	19 337	19%	61 781	58 550	6%
<i>varav ZEV-fordon¹</i>	331	47		432	281	54%
Lastbilar	21 706	17 992	21%	58 045	54 055	7%
Europa	9 602	10 484	-8%	30 796	37 149	-17%
Amerika ²	8 594	3 537		16 204	8 605	88%
Asien	2 016	1 951	3%	6 300	5 823	8%
Afrika & Oceanien	1 369	1 851	-26%	3 951	5 280	-25%
Eurasien	125	169	-26%	794	-2 802	
Bussar	1 377	1 345	2%	3 736	4 495	-17%
Europa	451	371	22%	1 099	1 329	-17%
Amerika ²	681	611	11%	1 967	2 129	-8%
Asien	110	167	-34%	299	357	-16%
Afrika & Oceanien	135	195	-31%	371	674	-45%
Eurasien	-	1	-100%	-	6	-100%
Power Solutions	326	4 499	-93%	6 652	12 931	-49%
Europa	-160	2 070		3 281	6 013	-45%
Amerika	311	1 137	-73%	1 096	3 211	-66%
Asien	112	1 203	-91%	1 981	3 334	-41%
Afrika & Oceanien	63	90	-30%	294	413	-29%
Eurasien	-	-1	-100%	-	-40	-100%

¹ Nollutsläppsfordon (Zero Emission Vehicles, ZEV).

² Gäller främst Latinamerika.

LEVERANSER

Lastbilar

Leveranserna minskade med 1 procent under det tredje kvartalet jämfört med föregående år, huvudsakligen på grund av minskade leveranser i Latinamerika.

I Europa, inklusive 27 av Europeiska unionens medlemsländer (alla EU-länder utom Malta) samt Norge, Storbritannien, Schweiz och Island, ökade den totala marknaden för tunga lastbilar med 21,3 procent jämfört med föregående år. I slutet av tredje kvartalet uppgick Scanias marknadsandel i Europa till 15,3 procent (13,4).

Bussar

Leveranserna låg på samma nivå under tredje kvartalet som under motsvarande period föregående år, främst på grund av en ökning i Europa, särskilt i Spanien och Frankrike, medan leveranserna i Latinamerika och Afrika & Oceanien minskade.

I Europa ökade den totala marknaden med 18,7 procent jämfört med föregående år. I slutet av tredje kvartalet uppgick Scanias marknadsandel i Europa till 4,8 procent (4,9).

Power solutions

Leveranserna minskade med 14 procent främst på grund av regionerna Latinamerika och Afrika & Oceanien.

Antal	Leveranser					
	Kv3 2023	Kv3 2022	Δ%	jan-sep 2023	jan-sep 2022	Δ%
TOTAL Lastbilar & Bussar	21 293	21 550	-1%	67 743	58 384	16%
<i>varav ZEV-fordon¹</i>	44	58	-24%	189	147	29%
Lastbilar	20 110	20 362	-1%	64 283	55 163	17%
Europa	11 374	9 725	17%	39 712	30 113	32%
Amerika ²	4 546	6 806	-33%	11 401	13 953	-18%
Asien	2 154	2 292	-6%	7 541	6 179	22%
Afrika & Oceanien	1 636	1 375	19%	4 696	3 756	25%
Eurasien	400	164		933	1 162	-20%
Bussar	1 183	1 188		3 460	3 221	7%
Europa	402	241	67%	1 245	1 082	15%
Amerika ²	522	613	-15%	1 383	1 288	7%
Asien	143	122	17%	474	319	49%
Afrika & Oceanien	116	211	-45%	358	526	-32%
Eurasien	-	1	-100%	-	6	-100%
Power Solutions	2 684	3 138	-14%	10 563	9 516	11%
Europa	1 458	1 471	-1%	5 502	4 469	23%
Amerika	462	884	-48%	1 934	2 777	-30%
Asien	664	648	2%	2 850	1 961	45%
Afrika & Oceanien	100	135	-26%	277	303	-9%
Eurasien	-	-		-	6	-100%

¹ Nollutsläppsfordon (Zero Emission Vehicles, ZEV).

² Gäller främst Latinamerika.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskudsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

SCANIA DELÅRSRAPPORT KV3 2023

NETTOOMSÄTTNING PER PRODUKT

Nettoomsättningen för Fordon och tjänster ökade med 16 procent till MSEK 47 376 (40 752) under det tredje kvartalet och påverkades positivt av en fördelaktig pris- och produktmix och en positiv valutaeffekt. I lokal valuta ökade nettoomsättningen med 8 procent.

Nettoomsättningen för lastbilar ökade med 20 procent till MSEK 30 260 (25 193) och påverkades av en fördelaktig pris- och produktmix och en positiv valutaeffekt. I lokal valuta ökade nettoomsättningen för lastbilar med 11 procent.

Nettoomsättningen för serviceprodukter ökade med 16 procent till MSEK 10 634 (9 164). I lokal valuta ökade nettoomsättningen för serviceprodukter med 9 procent.

MSEK	Kv3			jan-sep		
	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
Fordon & tjänster	47 376	40 752	16%	145 111	112 444	29%
Lastbilar	30 260	25 193	20%	93 143	66 818	39%
Bussar	2 259	1 868	21%	6 191	5 316	16%
Power Solutions	874	838	4%	3 211	2 435	32%
Serviceprodukter ¹	10 634	9 164	16%	31 653	26 579	19%
Övrigt ²	3 349	3 687	-9%	10 912	11 296	-3%

¹Inklusive reservdelar och verkstadstjänster.

²Inklusive begagnade fordon och upplupna intäkter.



INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskudsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

SCANIA DELÅRSRAPPORT KV3 2023

RÖRELSERESULTAT

Rörelseresultatet för Scaniakoncernen uppgick till MSEK 5 207 (2 215) under det tredje kvartalet. Jämfört med samma period föregående år hade valutaeffekterna en positiv påverkan med MSEK 1 180. Rörelsemarginalen förbättrades till 11,0 procent (5,6).

Jämförelsestörande poster uppgick till MSEK -257 (-857), och avsåg stängningen av karossproduktionen för Scantias busschassin i Polen och avsättningen för EU-truck case. Det justerade rörelseresultatet uppgick till MSEK 5 464 (3 072) vilket motsvarar en marginal på 11,5 procent (7,7). Se not 8 Jämförelsestörande poster för mer information.

Rörelsemarginalen påverkades positivt av högre pris, produktmix och valutaeffekter, delvis motverkat av högre kostnader för insatsvaror.

Scantias utgifter för forskning och utveckling uppgick till MSEK 2 808 (2 118). Efter justering för aktivering om MSEK 590 (546) och avskrivningar på tidigare aktivering om MSEK 287 (316) ökade den redovisade kostnaden till MSEK 2 506 (1 888).

Scania Financial Services är fortfarande en viktig del av Scantias kunderbjudande, trots att verksamheten inte längre ingår i Scaniakoncernens finansiella rapporter eftersom den avyttrats till TRATON Financial Services. Penetrationsgraden hittills under året var 43,1 procent och finansieringsportföljen ökade med MSEK 17 101 till MSEK 145 303, hittills under året. I lokal valuta var ökningen hittills under året MSEK 11 708.

MSEK	Scaniakoncernen					
	Kv3 2023	Kv3 2022	Δ%	jan-sep 2023	jan-sep 2022	Δ%
Nettoomsättning	47 372	39 806	19%	144 173	109 438	32%
Rörelseresultat	5 207	2 215		17 511	7 480	
Justerat rörelseresultat	5 464	3 072	78%	18 601	8 627	
Rörelsemarginal	11,0%	5,6%		12,1%	6,8%	
Justerad rörelsemarginal	11,5%	7,7%		12,9%	7,9%	

MSEK	Fordon & tjänster					
	Kv3 2023	Kv3 2022	Δ%	jan-sep 2023	jan-sep 2022	Δ%
Nettoomsättning	47 376	40 752	16%	145 111	112 444	29%
Rörelseresultat	5 207	2 215		17 516	7 480	
Justerat rörelseresultat	5 464	3 072	78%	18 606	8 625	
Rörelsemarginal	11,0%	5,4%		12,1%	6,7%	
Justerad rörelsemarginal	11,5%	7,5%		12,8%	7,7%	

KASSAFLÖDE

Scaniakoncernen

För tredje kvartalet uppgick kassaflödet till MSEK positiva 3 149 (positiva 331), inklusive kassaflödet från avvecklade verksamheter. Se not 5 Tillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter för mer information.

I kassaflödet för avvecklad verksamhet för de första nio månaderna ingår en negativ påverkan från avyttringen av segmentet Financial Services. Se not 4 Förvärv och avyttringar för mer information.

MSEK	Scaniakoncernen					
	Kv3 2023	Kv3 2022	Δ%	jan-sep 2023	jan-sep 2022	Δ%
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	7 227	6 193	17%	22 182	15 285	45%
Förändring i rörelsekapital	-1 116	-4 150	-73%	-10 668	-22 658	-53%
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 111	2 043		11 514	-7 373	
Nettoinvesteringar	-2 962	-1 712	73%	-2 212	-5 976	-63%
Kassaflöde efter investeringsverksamheten hänförlig till den löpande verksamheten	3 149	331		9 302	-13 349	

Fordon och tjänster

För tredje kvartalet uppgick kassaflödet för Fordon och tjänster till MSEK positiva 3 301 (positiva 1 590). Förändring i rörelsekapital hade en negativ påverkan om MSEK 893 (negativa 1 793). Nettoinvesteringarna uppgick till MSEK negativa 2 979 (negativa 1 692) inklusive MSEK negativa 590 (negativa 546) för aktivering av utvecklingskostnader. Nettokassan inom Fordon och tjänster uppgick vid utgången av tredje kvartalet 2023 till MSEK 20 624, jämfört med en nettokassa om MSEK 19 510 vid utgången av andra kvartalet 2023.

Kassaflödet för de första nio månaderna inom Fordon och tjänster inkluderade en positiv påverkan om MSEK 10 178 från avyttringen av segmentet Financial Services och verksamheten i Ryssland. Nettoinvesteringarna för de första nio månaderna exklusive påverkan från avyttringen av segmentet Financial Services och verksamheten i Ryssland uppgick till MSEK negativa 7 807.

MSEK	Fordon & tjänster					
	Kv3 2023	Kv3 2022	Δ%	jan-sep 2023	jan-sep 2022	Δ%
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	7 173	5 075	41%	21 870	14 188	54%
Förändring i rörelsekapital	-893	-1 793	-50%	-8 435	-19 887	-58%
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6 280	3 282	91%	13 435	-5 699	
Nettoinvesteringar	-2 979	-1 692	76%	2 371	-5 931	
Kassaflöde efter investeringsverksamheten hänförlig till den löpande verksamheten	3 301	1 590		15 806	-11 630	

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskuldsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

SCANIA DELÅRSRAPPORT KV3 2023

NETTOSKULDSÄTTNING

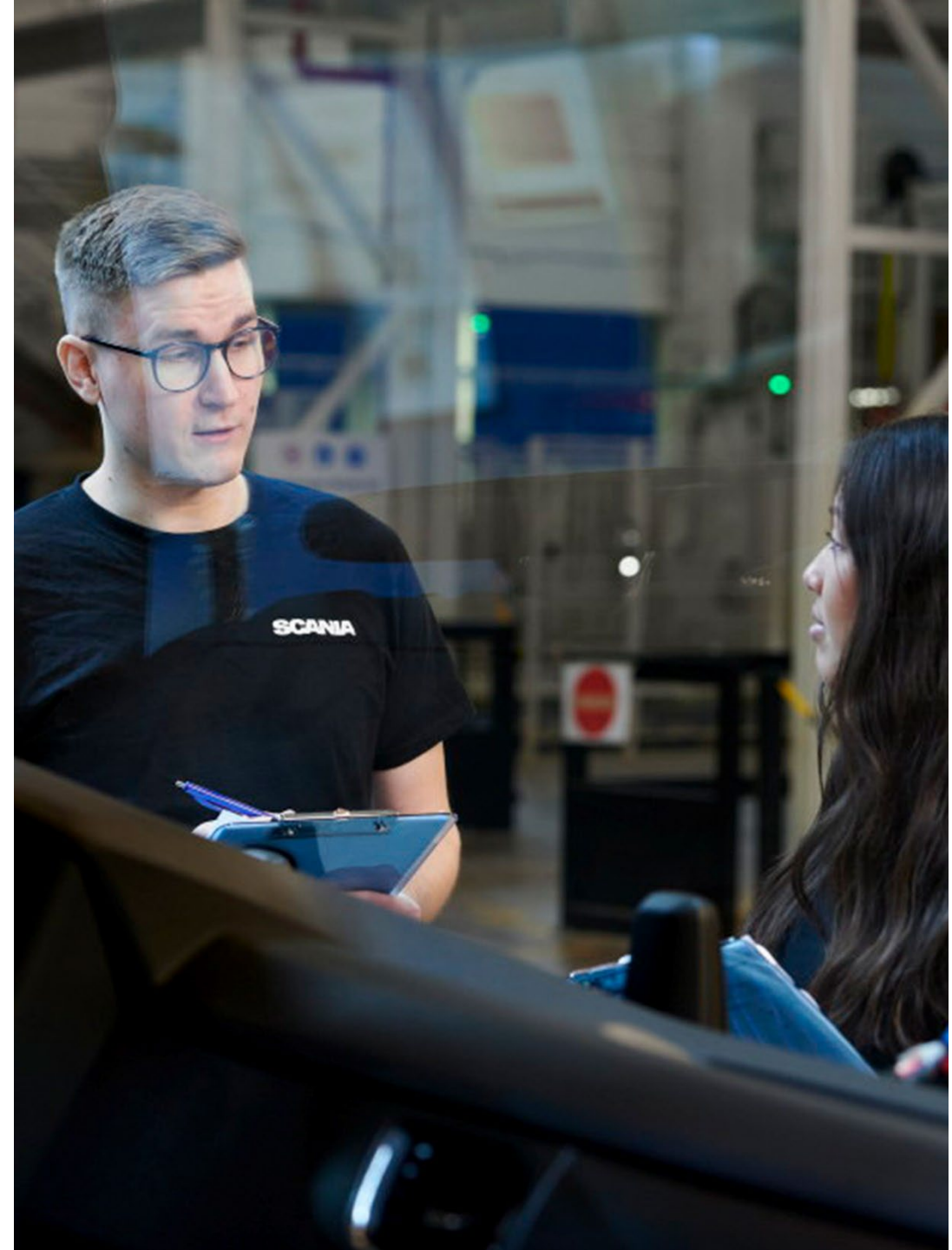
Koncernens nettokassa ökade med MSEK 8 090 till MSEK 20 635.

Nettokassan för Fordon och tjänster ökade med MSEK 9 017 till MSEK 20 624 på grund av ett positivt kassaflöde från verksamheten och en positiv påverkan från avyttringen av verksamheten i Ryssland, som delvis motverkades av ett negativt rörelsekapital.

MSEK	Scaniakoncernen			Fordon & tjänster		
	30 sep 2023	31 dec 2022	Δ%	30 sep 2023	31 dec 2022	Δ%
Nettoskuldsättning, exkl avsättning för pensioner						
Tillgångar	130 087	110 540	18%	34 754	23 339	49%
Kortfristiga placeringar	1 442	1 754	-18%	8 678	5 448	59%
Långfristiga skulder till TRATON bolag ¹	53 377	47 045	13%	-	-	
Kortfristiga skulder till TRATON bolag ¹	59 085	48 160	23%	17 271	9 203	88%
Likvida medel ¹	15 658	10 217	53%	8 805	8 688	1%
Tillgångar som innehas för försäljning ²	525	3 364		-	-	
Skulder	109 452	97 995	12%	14 130	11 732	20%
Räntebärande skulder, långfristiga ¹	68 072	60 851	12%	11 352	10 535	8%
Räntebärande skulder, kortfristiga ¹	41 377	37 144	11%	2 778	1 197	
Skulder som innehas för försäljning	3	-		-	-	
Nettokassa (+)/Nettoskuldsättning (-)	20 635	12 545	64%	20 624	11 607	78%

¹ Beräkningen av nettoskuldsättningen i december 2022 har ändrats för att möjliggöra en jämförelse och återspeglar Scantias struktur från 1 april 2023.

² Tillgångar som innehas för försäljning i december 2022 avser likvida medel i Financial Services verksamhet i Ryssland. Avyttringen slutfördes i januari 2023. Tillgångar och skulder som innehas för försäljning i september 2023 avser tillgångar och skulder som ingår i nettokassan för segmentet Financial Services.



FINANSIELLA RAPPORTER

KONCERNENS RESULTATRÄKNINGAR, I SAMMANDRAG

MSEK	Not	Kv3			jan-sep		
		2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
Nettoomsättning		47 372	39 806	19%	144 173	109 438	32%
Kostnad för sålda varor och tjänster		-35 248	-31 129	13%	-105 498	-84 000	26%
Bruttoresultat		12 124	8 677	40%	38 675	25 438	52%
Forsknings- och utvecklingskostnader		-2 506	-1 888	33%	-7 929	-6 105	30%
Försäljningskostnader		-3 353	-3 108	8%	-9 906	-8 907	11%
Administrationskostnader		-801	-609	32%	-2 239	-1 799	24%
Jämförelsestörande poster		-257	-857	-70%	-1 090	-1 147	-5%
Rörelseresultat		5 207	2 215		17 511	7 480	
Ränteintäkter		2 077	451		4 653	992	
Räntekostnader		-1 748	-40		-3 771	-437	
Andel av resultat i intressebolag och joint ventures		112	-39		55	-68	
Övriga finansiella intäkter		455	-424		1 930	2 192	-12%
Övriga finansiella kostnader		-840	-538	56%	-2 684	-1 244	
Summa finansiella intäkter och kostnader		56	-590		183	1 435	-87%
Resultat före inkomstskatt för kvarvarande verksamheter		5 263	1 625		17 694	8 915	98%
Inkomstskatt		-1 379	-930	48%	-5 523	-3 482	59%
Periodens resultat kvarvarande verksamhet		3 884	695		12 171	5 433	
Periodens resultat iverksamhet	4, 5	49	-4 309		2 149	-4 223	
Periodens resultat för koncernen		3 933	-3 614		14 320	1 210	
Övrigt totalresultat för perioden							
Poster som återförs till årets resultat							
Omräkningsdifferenser		-1 255	1 050		1 986	5 868	-66%
Inkomstskatt		-1	1		-4	22	
		-1 256	1 051		1 982	5 890	-66%
Jämförelsestörande poster							
Omvärdering av förmånsbestämda pensionsplaner ¹		189	1 480	-87%	888	4 493	-80%
Justering av verkligt värde, eget kapitalinstrument		-	-150	-100%	-	-71	-100%
Inkomstskatt		-17	-270	-94%	-150	-911	-84%
		172	1 060	-84%	738	3 511	-79%
Övrigt totalresultat		-1 084	2 111		2 720	9 401	-71%
Summa övrigt totalresultat		2 849	-1 503		17 041	10 611	61%
Årets resultat hänförligt till:							
Scanias aktieägare		3 931	-3 615		14 316	1 209	
Innehav utan bestämmande inflytande		2	1	100%	4	1	
Årets totalresultat hänförligt till:							
Scanias aktieägare		2 847	-1 504		17 037	10 610	61%
Innehav utan bestämmande inflytande		2	1	100%	4	1	

¹ Diskonteringsräntan vid beräkningen av den svenska pensionsskulden uppgick till 4,5 procent och inflationen till 1,75 procent.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskuldsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

KONCERNENS BALANSRÄKNINGAR, I SAMMANDRAG

MSEK	Not	30 sep		31 dec
		2023	2022	2022
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		15 729	14 605	14 995
Materiella anläggningstillgångar		47 538	43 592	44 456
Uthyrningstillgångar		23 779	25 424	24 926
Aktier och andelar		2 980	2 677	2 839
Räntebärande fordringar		53 815	64 888	69 690
Andra fordringar ¹		11 072	10 313	11 146
Omsättningstillgångar				
Varulager		39 561	32 799	30 673
Räntebärande fordringar		49 459	40 393	44 184
Andra fordringar		20 585	21 613	22 088
Kortfristiga placeringar		1 904	1 259	1 873
Likvida medel		26 076	19 913	19 125
		137 585	115 977	117 943
Tillgångar som innehas för försäljning	5	2 103	5 203	4 668
Summa tillgångar		294 601	282 679	290 663
Eget kapital				
Scanias aktieägare		80 906	78 800	79 566
Innehav utan bestämmande inflytande		58	25	59
Summa eget kapital		80 964	78 825	79 625
Långfristiga skulder				
Räntebärande skulder		68 267	68 730	76 828
Avsättningar för pensioner		6 886	8 409	7 853
Övriga avsättningar		4 249	4 871	4 061
Övriga skulder ¹		26 401	17 384	16 779
Kortfristiga skulder				
Räntebärande skulder		42 373	48 493	46 862
Avsättningar		5 540	4 977	4 578
Övriga skulder		59 482	50 304	53 840
		107 395	103 774	105 280
Skulder hänförliga till tillgångar som innehas för försäljning	5	439	686	237
Summa eget kapital och skulder		294 601	282 679	290 663

¹ Inklusivt uppskjuten skatt.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskuldsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL, I SAMMANDRAG

MSEK	jan-sep		Δ%
	2023	2022	
Eget kapital, 1 jan	79 625	68 213	17%
Periodens resultat	14 320	1 210	
Summa övrigt totalresultat för perioden	2 720	9 401	-71%
Utdelning till Scania AB:s aktieägare innehav utan bestämmande inflytande	-15 700	-	
	-1	1	
Totalt eget kapital vid periodens utgång	80 964	78 825	3%
Hänförligt till:	-		
Scania AB:s aktieägare	80 906	78 800	3%
Innehav utan bestämmande inflytande	58	25	

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS, I SAMMANDRAG

MSEK	Not	Kv3			jan-sep		
		2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
Den löpande verksamheten							
Resultat före skatt ¹		5 334	-2 507		20 108	5 168	
Icke kassaflödespåverkande poster		3 412	10 147	-66%	8 208	14 312	-43%
Betald skatt		-1 519	-1 447	5%	-6 134	-4 195	46%
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		7 227	6 193	17%	22 182	15 285	45%
Förändring i rörelsekapital		-1 116	-4 150	-73%	-10 668	-22 658	-53%
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 111	2 043		11 514	-7 373	
Investeringsverksamheten							
Nettoinvesteringar	4	-2 962	-1 712	73%	-2 212	-5 976	-63%
Kassaflöde från investeringsverksamheten hänförlig till den löpande verksamheten		-2 962	-1 712	73%	-2 212	-5 976	-63%
Kassaflöde efter investeringsverksamheten hänförlig till den löpande verksamheten		3 149	331		9 302	-13 349	
Förändring av finansiella placeringar och fordringar		-3 405	-331		-4 358	-691	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 367	-2 043		-6 570	-6 667	-1%
Kassaflöde före finansieringsverksamheten		-256	-		4 944	-14 040	
Finansieringsverksamheten							
Förändring av skudsättning från finansieringsaktiviteter		1 174	4 325	-73%	4 909	7 148	-31%
Utdelning		-	-		-6 200	-	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 174	4 325	-73%	-1 291	7 148	
Periodens kassaflöde		918	4 325	-79%	3 653	-6 892	
Likvida medel vid periodens början		25 954	19 711	32%	22 489	29 262	-23%
Valutakursdifferens i likvida medel		-731	392		-1	2 058	
Likvida medel vid periodens slut		26 141	24 428	7%	26 141	24 428	7%
Likvida medel vid periodens slut, rapporterade separat i balansräkningen (tillgångar som innehas för försäljning)	5	-65	-4 515	-99%	-65	-4 515	-99%
Likvida medel vid periodens slut (Redovisas i balansräkningen)		26 076	19 913	31%	26 076	19 913	31%

¹ Inklusive Resultat före skatt från kvarvarande och avvecklad verksamhet.

KONCERNENS NOTER

Not 1 – Redovisningsprinciper

Scania tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de har antagits av EU. Det har inte skett några ändringar av IFRS under 2023 som bedöms ha en väsentlig påverkan på Scania CV-koncernens resultat och finansiella ställning. Redovisningsprinciperna och definitionerna tillämpas konsekvent med de som beskrivs i Scania CV AB Års- och hållbarhetsredovisning 2022. Delårsrapporten för Scania CV-koncernen är utformad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering och Årsredovisningslagen.

Delårsrapporten för moderbolaget Scania CV AB är utformad i enlighet med Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridisk person.

Tillgångar som innehas för försäljning

Koncernen klassificerar anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som att de innehas för försäljning om deras redovisade värden kommer att återvinnas huvudsakligen genom en försäljning snarare än genom fortsatt användning.

Kriterierna för klassificeringen Innehas för försäljning, betraktas som uppfyllda endast när en försäljning är mycket sannolik, samt när tillgångarna eller avyttringsgruppen är tillgänglig för omedelbar försäljning i sitt nuvarande skick. Ledningen måste vara engagerad i planen att sälja tillgången och försäljningen ska förväntas vara slutförd inom ett år från dagen för klassificeringen.

Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som Innehas för försäljning, värderas till det lägsta av redovisat värde och verkligt värde efter avdrag för försäljningskostnader. Försäljningskostnader är tillkommande kostnader direkt hänförliga till avyttringen av en tillgång/avyttringsgrupp, exklusive finansieringskostnader och inkomstskatt.

Avvecklad verksamhet

En avvecklad verksamhet är en del av koncernen som antingen avyttrats eller är klassificerad som att den innehas för försäljning, och som motsvarar en självständig rörelsegren, eller en väsentlig verksamhet som bedrivs inom ett geografiskt område. En avvecklad verksamhet redovisas skilt från kvarvarande verksamhet i resultaträkningen med motsvarande redovisning för jämförelseperioden. Tillgångar som klassificeras som att de innehas för försäljning och tillhörande skulder presenteras separat i balansräkningen. Tidigare perioder påverkas inte.

För information om ändringar i segmentsrapporteringen se not 3 Rapportering per rörelsesegment.

Not 2 – Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det är fortfarande svårt att bedöma effekten av kriget i Ukraina. Scania utvärderar situationen och den potentiella påverkan på framtida utveckling och/eller risker som kan påverka den finansiella ställningen löpande.

Situationen kan leda till:

- Minskad efterfrågan på kort och medellång sikt på flera för Scania viktiga marknader, vilket leder till minskad försäljning av fordon och tjänster och även prispress på nya och begagnade fordon. Detta kan i sin tur också leda till behov av att göra nedskrivningar av fordonslager och ändrade uppskattningar av restvärde på återköpsåtaganden.
- Leverantörsnätverket kan vara oförmöget att leverera komponenter och artiklar, vilket leder till kortare eller längre perioder av stängning av Scantias globala produktionssystem.
- Kunder som står inför ekonomiska problem som leder till försämrad förmåga att betala utestående fordringar till Scania.
- Nedskrivning av goodwill och andra immateriella tillgångar.

Texten ovan är inte en fullständig lista och en eller flera av dessa potentiellt påverkande faktorer kan förekomma var för sig eller i kombination och kan ha en negativ påverkan på Scaniakoncernens verksamhet, finansiella utveckling och resultat.

I avsnittet Risker och riskhantering i Scania CV AB:s Års- och hållbarhetsredovisning 2022 beskrivs Scantias strategiska, operativa, legala och finansiella risker. Not 2 Kritiska bedömningar och uppskattningar i samma rapport innehåller en detaljerad redogörelse av kritiska bedömningar och uppskattningar. I not 28 Finansiell riskhantering i samma rapport beskrivs de finansiella riskerna, såsom valutarisk och ränterisk. De risker som har störst påverkan på den finansiella utvecklingen och på rapporteringen för koncernen och moderbolaget sammanfattas som följer:

a) Försäljning med åtaganden

Cirka åtta procent av de fordon Scania säljer levereras med återköpsåtaganden. Dessa redovisas som operationella leasingavtal, vilket medför att intäkten och resultatet redovisas fördelat över åtagandets (kontraktets) löptid.

b) Legala risker

Scania blev under år 2011 föremål för en utredning av Europeiska kommissionen (Kommissionen) rörande påstått otillbörligt samarbete med samtliga andra europeiska lastbilstillverkare. Scania delgavs ett slutligt beslut från Kommissionen i oktober 2017, enligt vilket Scania hölls ansvarigt för kartellbildning i angiven omfattning och bötfälldes med cirka MEUR 880,5. Scania överklagade beslutet till EU-domstolen, som meddelade sin dom den 2 februari 2022. EU-domstolen avlog överklagandet på samtliga punkter och fastställde bötesbeloppet i dess helhet. Scania överklagade domen i april 2022 till EU-domstolen, och uppfyllde bolagets formella skyldigheter genom att betala det totala utestående bötesbeloppet, inklusive upplupen ränta, i avvaktan på den slutliga domen. Överklagandet behandlas fortfarande. Vidare är Scania föremål för relaterade civilrättsliga skadeståndsanspråk från direkta och indirekta kunder i flera jurisdiktioner. Scania försvarar sig mot alla ersättningsanspråk genom att förneka påverkan från den påstådda kartellen, samtidigt som koncernen söker att skjuta upp alla domstolsförhandlingar till dess att domstolen har avkunnat sin dom.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskultsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

Not 3 – Rapportering per rörelsesegment

Scania koncernen har, som en konsekvens av beslutet att avyttra segmentet Financial Services till TRATON den 1 april 2023 ändrat segmentsstrukturen, som nu består av ett enda rörelsesegment – Fordon och tjänster. Jämförelsesiffrorna för 2022 har ändrats för att ta hänsyn till de organisatoriska förändringarna.

Segmentet Fordon och tjänster

Resultat och finansiell ställning för verksamheten Fordon och tjänster granskas av Scanias styrelse och ledning. Rörelsesegmentet Fordon och tjänster omfattar produkterna lastbilar, bussar samt motorer, inklusive de tjänster som hör samman med produkterna. Samtliga produkter bygger på gemensamma grundkomponenter varför resultatuppföljningen sker aggregerat. Resultat, tillgångar och skulder samt kassaflöden hänförliga till verksamheterna inom Fordon och tjänster har allokerats till detta segment.

Koncernaktiviteter

Treasury-aktiviteter består av ränteintäkter och räntekostnader, fordringar och skulder hänförliga till finansieringen av verksamheten Financial Services som avyttrades till TRATON per den 1 april 2023 och presenteras som koncernaktiviteter i segmentsrapporteringen. Scania kommer att fortsätta att ansvara för dessa aktiviteter under en övergångsperiod.

jul-sep	Fordon & tjänster			Koncernaktiviteter			Elimineringar			Scaniakoncernen		
	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
MSEK												
Nettoomsättning	47 376	40 752	16%	-	-		-4	-946	-100%	47 372	39 806	19%
Bruttoresultat	12 124	8 677	40%	-	-		-	-		12 124	8 677	40%
Rörelseresultat	5 207	2 215		-	-		-	-		5 207	2 215	
Ränteintäkter	938	451		1 147	542		-8	-542	-99%	2 077	451	
Räntekostnader	-608	-40		-1 147	-542		8	542	-99%	-1 748	-40	
Övrigt	-275	-1 001	-73%	1	-		1	-		-273	-1 001	-73%
Summa finansiella intäkter och kostnader	54	-591		1	-		1	1	-	56	-590	
Resultat före inkomstskatt	5 262	1 625		1	-		1	-		5 263	1 625	
Inkomstskatt	-1 438	-919	56%	6	-		53	-11		-1 379	-930	48%
Periodens resultat kvarvarande verksamhet	3 824	706		7	-		53	-11		3 884	695	
Periodens resultat avvecklad verksamhet	-	-1	-100%	48	-4 309		1	1	-	49	-4 309	
Periodens resultat	3 824	706		55	-4 309		54	-10		3 933	-3 614	
jan-sep	Fordon & tjänster			Koncernaktiviteter			Elimineringar			Scaniakoncernen		
MSEK	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
Nettoomsättning	145 111	112 444	29%	-	-		-938	-3 006	-69%	144 173	109 438	32%
Bruttoresultat	38 681	25 438	52%	-	-		-6	-		38 675	25 438	52%
Rörelseresultat	17 516	7 479		-	-		-5	1		17 511	7 480	
Ränteintäkter	2 571	992		2 881	1 324		-799	-1 324	-40%	4 653	992	
Räntekostnader	-1 688	-437		-2 881	-1 324		799	1 324	-40%	-3 771	-437	
Övrigt	10 568	946		-259	-		-11 008	-66		-699	880	
Summa finansiella intäkter och kostnader	11 450	1 501		-259	-		-11 008	-66		183	1 435	-87%
Resultat före inkomstskatt	28 966	8 980		-259	-		-11 013	-65		17 694	8 915	98%
Inkomstskatt	-5 575	-3 464	61%	59	-		-7	-18	-61%	-5 523	-3 482	59%
Periodens resultat kvarvarande verksamhet	23 391	5 514		-200	-		-11 020	-83		12 171	5 433	
Periodens resultat avvecklad verksamhet	-	-		2 149	-4 221		-	-		2 149	-4 223	
Periodens resultat	23 391	5 514		1 949	-4 221		-11 020	-83		14 320	1 210	

INNEHÅLL

Finansiell översikt
VD-ord
Orderingång
Leveranser
Nettoomsättning per produkt
Rörelseresultat
Kassaflöde
Nettoskulsättning
Finansiella rapporter
Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

Not 4 – Förvärv och avyttringar

Förvärv

Inga förvärv har genomförts under 2023.

Avyttringar

Den 1 april 2023 sålde Scania segmentet Financial Services till TRATON som ett led i den pågående omvandlingen av TRATON-koncernen.

Försäljningspriset uppgick till 15,2 miljarder kronor. Realisationsresultatet inklusive återföring av redovisade valutakurseffekter, som tidigare har redovisats inom övrigt totalresultat, uppgick till SEK 2,8 miljarder. Realisationsresultatet redovisas inom avvecklade verksamheter.

Per den 30 september 2023 hade ett fåtal enheter fortfarande inte rent juridiskt övergått till TRATON, se not 5 Tillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter för mer information.

Detaljer om avyttring	30 sep
MSEK	2023
Erhållen köpeskillning i likvida medel	5 664
Erhållen köpeskillning kvittad mot utdelning till aktieägare	9 500
Köpeskillning	15 164
Bokfört värde på avyttrade nettotillgångar	13 635
Valutakursdifferanser återvunna från övrigt total resultat	1 229
Realisationsresultat (inom periodens resultat avvecklad verksamhet)	2 758
Kassaflödeseffekt avyttringar	30 sep
MSEK	2023
Erhållen köpeskillning i likvida medel	5 664
Likvida medel avyttrade bolag	-1 225
Påverkan på koncernens likvida medel	4 439

Nettotillgångar vid försäljningstidpunkten

MSEK	2023
Tillgångar	
Immateriella anläggningstillgångar	95
Materiella anläggningstillgångar	29
Uthyrningstillgångar	6 425
Aktier och andelar	2
Räntebärande fordringar, långfristiga	72 788
Andra fordringar, långfristiga	6 542
Räntebärande fordringar, kortfristiga	44 636
Andra fordringar, kortfristiga	6 457
Kortfristiga placeringar	-232
Likvida medel	1 225
Skulder	
Räntebärande skulder, långfristiga	64 780
Avsättningar för pensioner	93
Andra avsättningar, långfristiga	6
Andra skulder, långfristiga	689
Räntebärande skulder, kortfristiga	55 954
Andra avsättningar	31
Andra skulder, kortfristiga	2 780
Identifierbara nettotillgångar	13 635

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskuldsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

Not 5 – Tillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter

Den 1 april 2023 sålde Scania segmentet Financial Services till TRATON som ett led i den pågående omvandlingen av TRATON-koncernen. På balansdagen hade ett fåtal legala enheter ännu inte formellt sålts och klassificeras fortsatt som tillgångar respektive skulder som innehas för försäljning i koncernens balansräkning.

Per den 31 mars 2023 klassificeras segmentet som en avveklad verksamhet i Scania-koncernens resultaträkning. Siffrorna i resultaträkningen för 2022 har omräknats.

Resultaträkning	Kv3			jan-sep		
	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
MSEK						
Nettoomsättning	29	2 687	-99%	3 132	7 744	-60%
Kostnad för försäljning	-8	-1 741	-100%	-2 079	-4 936	-58%
Bruttoresultat	21	946	-98%	1 054	2 808	-62%
Försäljningskostnader	-17	-363	-95%	-531	-1 443	-63%
Ovriga rörelseintäkter	106	595	-82%	316	1 717	-82%
Ovriga rörelsekostnader	-39	-490	-92%	-171	-1 487	-89%
Jämförelsestörande poster ¹	-	-4 819	-100%	1 746	-5 341	
Rörelseresultat	72	-4 132		2 415	-3 745	
Summa finansiella intäkter och kostnader	-	-	-	-1	-1	-34%
Resultat före inkomstskatt	72	-4 133		2 414	-3 746	
Inkomstskatt	-23	-176	-87%	-265	-475	-44%
Periodens resultat avveklad verksamhet	49	-4 309		2 149	-4 221	

¹ Under 2023 inkluderar jämförelsestörande poster inom avveklad verksamhet 2 758 MSEK avseende rearesultat från avyttringen av segmentet Financial Services, samt – 1 012 MSEK avseende återföring av valutakursdifferenser från försäljningen av den ryska verksamheten inom Financial Services. Under 2022 var jämförelsestörande poster hänförliga till nedskrivningar av tillgångar i samband med försäljningen av den ryska verksamheten.

Kassaflödesanalys	Kv3			jan-sep		
	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
MSEK						
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-12	-1 232	-99%	-1 982	-1 697	17%
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1	-20	-95%	-4 927	-44	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	25	2 537	-99%	2 376	5 103	-53%
Periodens kassaflöde	12	1 285	-99%	-4 533	3 362	

Nettotillgångar	30 sep	30 sep
	2023	2022
MSEK		
Immateriella anläggningstillgångar	1	-
Materiella anläggningstillgångar	34	-
Räntebärande fordringar, långfristiga	664	-
Andra fordringar, långfristiga	419	-
Räntebärande fordringar, kortfristiga	412	517
Andra fordringar, kortfristiga	125	171
Kortfristiga placeringar	461	-
Likvida medel	65	4 515
Elimineringar mot Fordon & tjänster	-78	-
Tillgångar som innehas för försäljning¹	2 103	5 203
Räntebärande skulder, långfristiga	645	13
Andra avsättningar, långfristiga	11	-
Andra skulder, långfristiga	53	19
Räntebärande skulder, kortfristiga	460	8
Andra skulder, kortfristiga	377	526
Elimineringar mot Fordon & tjänster	-1 106	-
Skulder hänförliga till tillgångar som innehas för försäljning¹	439	686
Elimineringar	-1 028	-
Nettotillgångar kvarvarande verksamhet	635	4 517

¹ Tillgångar och skulder som innehas för försäljning per den 30 September 2023 är hänförliga till de kvarstående enheter som ännu inte formellt har överförts till TRATON. Tillgångar och skulder som hålles för försäljning per den 30 September 2023 avsåg de ryska verksamheter som såldes under fjärde kvartalet 2022 och det första kvartalet 2023.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskultsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

Not 6 – Finansiella instrument

I Scanias balansräkning är det i huvudsak derivat, lång- och kortfristiga placeringar som värderas till verkligt värde. Verkligt värde fastställs enligt olika nivåer, definierade i IFRS 13, som speglar i vilken grad marknadsvärden har använts.

Kortfristiga placeringar har värderats enligt nivå 1, det vill säga utifrån noterade priser på aktiva marknader för identiska tillgångar.

Övriga fordringar och skulder som värderats till verkligt värde avser derivat. Dessa har värderats enligt nivå 2 som utgår från andra data än de noterade priser som ingår i nivå 1 och avser direkt eller indirekt observerbara marknadsdata, såsom diskonteringsräntor och kreditrisker. Derivatet är redovisade under långfristiga fordringar, andra kortfristiga fordringar, andra långfristiga skulder respektive andra kortfristiga skulder.

Tillgångar som utgör egetkapitalinstrument värderas enligt nivå 3 där värderingen baseras på icke observerbara data.

Finansiella instrument värderade till verkligt värde		
MSEK	30 sep 2023	31 dec 2022
Egetkapitalinstrument ³	1 247	1 312
Kortfristiga placeringar samt likvida medel ¹	50	203
Övriga tillgångar, långfristiga ³	438	-
Andra fordringar, långfristiga ²	1 852	2 157
Andra fordringar, kortfristiga ²	656	639
Summa tillgångar	4 243	4 310
		-
Andra skulder, långfristiga ²	2 224	2 614
Andra skulder, kortfristiga ²	1 566	1 131
Totala skulder	3 790	3 745

¹ Nivå 1 – Noterade priser på aktiva marknader för identiska tillgångar.

² Nivå 2 – Direkt eller indirekt observerbara marknadsdata, såsom diskonteringsränta och kreditrisk.

³ Nivå 3 – Icke observerbara data.

För finansiella instrument som redovisas till upplupet anskaffningsvärde lämnas upplysning om verkligt värde i tabellen nedan. För finansiella instrument som kundfordringar, leverantörsskulder och andra ej räntebärande finansiella tillgångar och skulder, vilka redovisas till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för eventuell nedskrivning, bedöms det verkliga värdet överensstämma med det redovisade värdet. För ytterligare information avseende finansiella instrument, se not 29 in Scanias Års- och hållbarhetsredovisning 2022.

Finansiella instrument värderade till upplupet anskaffningsvärde	30 sep 2023		31 dec 2022	
	Bokfört värde	Verkligt värde	Bokfört värde	Verkligt värde
MSEK				
Summa tillgångar	145 685	142 577	151 578	149 380
Totala skulder	130 445	130 117	143 437	142 186

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskudsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

Not 7 – Transaktioner med närstående

Transaktioner med närstående sker till marknadsmässiga villkor.

Volymen av närståendetransaktioner i koncernens resultat- och balansräkningar har ökat avsevärt sedan 1 april 2023 eftersom samtliga transaktioner mot de tidigare dotterbolagen inom segmentet Financial Services nu är externa transaktioner med närstående. Dessa transaktioner presenteras under radrubriken TRATON Financial Services i tabellerna nedan.

MSEK	Intäkter			
	Kv3 2023	Kv3 2022	jan-sep 2023	jan-sep 2022
Volkswagen-koncernen ¹	2	3	18	6
TRATON-koncernen ²	390	107	903	351
TRATON Financial Services	1 139	-	2 084	-
Intresseföretag och joint ventures	105	63	343	257
MSEK	Kostnader			
	Kv3 2023	Kv3 2022	jan-sep 2023	jan-sep 2022
Volkswagen-koncernen ¹	359	283	1 104	932
TRATON-koncernen ²	459	44	1 135	144
TRATON Financial Services	388	-	1 249	-
Intresseföretag och joint ventures	107	135	462	466
MSEK	Tillgångar		Skulder	
	30 sep 2023	31 dec 2022	30 sep 2023	31 dec 2022
Volkswagen-koncernen ¹	612	1 407	733	632
TRATON-koncernen ²	19 492	10 138	54 264	37 639
TRATON Financial Services	103 204	-	15 508	-
Intresseföretag och joint ventures	42	56	0	2

¹ Exklusive TRATON-koncernen.

² Exklusive TRATON Financial Services.

Not 8 – Jämförelsestörande poster

Marknaden för bussar påverkades kraftigt av pandemin. Även om marknaden gradvis har återhämtat sig så är återhämtningstakten långsam, konkurrensen ökar och framtida lagstiftning kräver betydande investeringar i ny teknik.

Följaktligen valde Scania att stänga ner den del av verksamheten i Słupsk, Polen, som producerar busskarosser för Scania-chassier. Tillverkningen av busskarosser kommer successivt att avslutas fram till och med första kvartalet 2024. Detta beslut kommer varken att påverka produktionen av chassier i Słupsk eller övriga Scania verksamheter i Polen. Beslutet resulterade i avskrivningar och omstruktureringskostnader som klassificerats som jämförelsestörande poster.

Under tredje kvartalet ingick avsättningar för civilrättsliga skadeståndsanspråk från kunder - på grund av EU-kommissionens anklagelser och trots Scanias överklaganden till EU domstolen - uppgående till 239 MSEK i jämförelsestörande poster. Avsättningarna avser kvantifierbara kostnader och risker i samband med anspråk som uppstått till följd av dessa processer. För ytterligare upplysningar om EU:s konkurrensrättsliga processer, se not 2 Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer i Scanias års- och hållbarhetsredovisning 2022 eller kapitel "43. Tvister/legala processer" i TRATONS års- och hållbarhetsredovisning 2022.

Jämförelsestörande poster				
MSEK	Kv3 2023	Kv3 2022	jan-sep 2023	jan-sep 2022
Busproduktion Polen	-18	-	-856	-
Ryssland	-	-857	5	-971
EU truck case	-239	-	-239	-176
Summa inom rörelseresultatet	-257	-857	-1 090	-1 147
Skatt Polen	49	-	219	-
Summa inom periodens resultat	-208	-857	-871	-1 147

Not 9 – Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskuldsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

MODERBOLAGET

Resultaträkning MSEK	jan-sep		
	2023	2022	Δ%
Resultat från finansiella poster	104	7	
Inkomstskatt	-21	-1	
Periodens resultat	83	6	

Övrigt totalresultat			
Periodens resultat	83	6	
Övrigt totalresultat för perioden	-	-	
Summa övrigt totalresultat för perioden	83	6	

Balansräkning MSEK	30 sep		
	2023	2022	Δ%
Tillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i dotterföretag	8 435	8 435	-
Omsättningstillgångar			
Fordran på dotterföretag	1 039	9 716	- 89%
Summa tillgångar	9 474	18 151	- 48%

Eget kapital			
Eget kapital	9 453	18 150	- 48%
Summa eget kapital	9 453	18 150	- 48%

Kortfristiga skulder			
Skatteskulder	21	1	
Summa eget kapital och skulder	9 474	18 151	- 48%

Rapport över eget kapital MSEK	30 sep		
	2023	2022	Δ%
Ingående eget kapital	25 070	18 144	38%
Summa övrigt totalresultat för perioden	83	6	
Utdelning	-15 700	-	
Eget kapital	9 453	18 150	- 48%

Moderbolaget Scania AB:s tillgångar består av aktier i Scania CV AB. Scania CV AB är moderbolag i den koncern som omfattar samtliga produktions- och marknadsbolag samt övriga bolag.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskudsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

FINANSIELLA RAPPORTER

forts.

NYCKELTAL

MSEK	Kv3			jan-sep		
	2023	2022	Δ%	2023	2022	Δ%
Kvarvarande verksamhet						
Nettoomsättning	47 372	39 806	19%	144 173	109 438	32%
Rörelseresultat	5 207	2 215		17 511	7 480	
<i>Justerat rörelseresultat</i>	5 464	3 072	78%	18 601	8 627	
Periodens resultat kvarvarande verksamhet	3 884	695		12 171	5 433	
<i>Justerat resultat för perioden kvarvarande verksamhet</i>	4 141	1 552		13 261	6 580	
Rörelsemarginal	11,0%	5,6%		12,1%	6,8%	
<i>Justerad rörelsemarginal</i>	11,5%	7,7%		12,9%	7,9%	
Nettomarginal	8,2%	1,7%		8,4%	5,0%	
<i>Justerad nettomarginal</i>	8,7%	3,9%		9,2%	6,0%	
Soliditet	27,5%	27,9%		-	-	

MSEK	30 sep		
	2023	2022	Δ%
Sysselsatt kapital¹			
Totala tillgångar, exkl. aktier och andelar i koncernföretag	186 029	165 064	13%
Övriga avsättningar, lång- och kortfristiga	9 247	12 001	-23%
Övriga skulder, lång- och kortfristiga	83 847	74 348	13%
Totala derivat	-238	-279	-15%
Sysselsatt kapital	93 173	78 994	18%
Jämförelsestörande poster	342	3 839	-91%
Justerat sysselsatt kapital	93 515	82 833	13%

MSEK	30 sep		
	2023	2022	Δ%
Avkastning på sysselsatt kapital¹			
Rörelseresultat	22 687	5 430	
Jämförelsestörande poster	1 246	6 376	-80%
Justerat rörelseresultat	23 932	11 806	
Finansiella intäkter	3 762	3 310	14%
Sysselsatt kapital	93 173	78 994	18%
Avkastning på sysselsatt kapital	28,4%	11,1%	
Justerad avkastning på sysselsatt kapital	29,6%	18,2%	

¹ Gäller segmentet Fordon och tjänster.

För definitioner av nyckeltal se Scantias Års- och hållbarhetsredovisning 2022.

INNEHÅLL

Finansiell översikt

VD-ord

Orderingång

Leveranser

Nettoomsättning per produkt

Rörelseresultat

Kassaflöde

Nettoskuldsättning

Finansiella rapporter

Om Scania

OM SCANIA

Scanias syfte är att leda omställningen till ett hållbart transportsystem som är både lönsamt och bättre för miljön och samhället i stort.

Scania är en världsledande leverantör av transportlösningar som omfattar tunga lastbilar och bussar i kombination med ett brett produktnära tjänsteutbud. Vi erbjuder finansiering, försäkring och uthyrning av fordon för att kunderna ska kunna fokusera på sin kärnverksamhet. Scania är också en ledande leverantör av industri- och marinmotorer.



Lastbilar

Scania stödjer transportföretag världen över genom att leverera tunga lastbilar anpassade för varje kunds behov.

Vi erbjuder skräddarsydda lösningar för en mängd olika transporttyper, däribland fjärrtrafik, stadsdistribution och anläggning.



Bussar

Scania erbjuder ett komplett bussutbud för kollektivtrafikbolag och bussreseföretag.

Utbudet omfattar även system som fyller dagens mobilitetsbehov i tätorter.



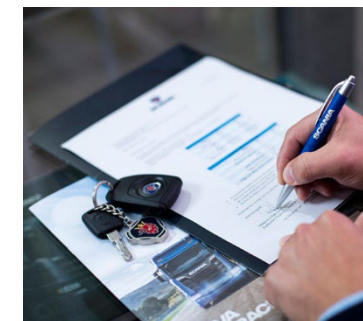
Power solutions

Scanias motorer är hjärtat i många maskiner som måste vara i drift dygnet runt, till exempel i hjullastare, patrullbåtar och reservkraftverk.



Tjänster

I Scanias omfattande tjänsteerbjudande ingår bland annat verkstadstjänster, skräddarsydda flexibla underhållsplaner, förarutbildning och tjänster som hjälper kunderna att hantera sin verksamhet.



Scanias finansiella tjänster

Scania Financial Services, som är en del av TRATON Financial Services, erbjuder flexibla finansierings- och försäkringslösningar som ger kunden förutsägbara kostnader och hanterbara risker under fordonets hela livscykel.

Scania AB, SE-151 87 Södertälje, Sverige
Telefon: +46 (0)8 553 810 00
Fax: (0)8 553 810 37
www.scania.com

Följ oss på:



Kontaktperson: Erik Bratthall
Corporate Public and Media Relations Manager
Telefon: +46 (0)76 724 45 27
E-post: erik.bratthall@scania.com

