



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 609 078
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	EVIDIA NORGE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Stenersgata 1A 0050 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	-

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Espen Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	50 000	53 000
Sum kostnader		50 000	53 000
Driftsresultat		-50 000	-53 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	67 414 000	82 932 000
Annen finansinntekt	6	10 000	5 000
Sum finansinntekter		67 424 000	82 937 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	32 858 000	46 018 000
Annen rentekostnad		68 000	142 000
Sum finanskostnader		32 926 000	46 160 000
Netto finans		34 498 000	36 777 000
Ordinært resultat før skattekostnad		34 448 000	36 724 000
Skattekostnad på ordinært resultat	4	10 861 000	12 580 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 587 000	24 144 000
Årsresultat		23 587 000	24 144 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 074 000 000	1 074 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 074 000 000	1 074 000 000
Sum anleggsmidler		1 074 000 000	1 074 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 709 000
Konsernfordringer	6	67 414 000	102 932 000
Sum fordringer		67 414 000	105 641 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 257 000	-64 137 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 257 000	-64 137 000
Sum omløpsmidler		89 671 000	41 504 000
SUM EIENDELER		1 163 671 000	1 115 504 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs	3	321 230 000	321 230 000
Sum innskutt egenkapital		322 230 000	322 230 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	3	119 700 000	96 112 000
Sum opptjent egenkapital		119 700 000	96 112 000
Sum egenkapital		441 930 000	418 342 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		656 429 000	656 429 000
Sum annen langsiktig gjeld		656 429 000	656 429 000
Sum langsiktig gjeld		656 429 000	656 429 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		10 868 000	16 980 000
Kortsiktig konserngjeld	6	54 250 000	23 789 000
Annen kortsiktig gjeld		196 000	-37 000
Sum kortsiktig gjeld		65 314 000	40 732 000
Sum gjeld		721 743 000	697 161 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 163 673 000	1 115 503 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 889688

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 609 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EVIDIA NORGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Stenersgata 1A
0050 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: -

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.08.2022



Organisasjonsnr: 921 609 078
EVIDIA NORGE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	50 000	53 000
Sum kostnader		50 000	53 000
Driftsresultat		-50 000	-53 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
	6	67 414 000	82 932 000
Annen finansinntekt	6	10 000	5 000
Sum finansinntekter		67 424 000	82 937 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
	6	32 858 000	46 018 000
Annen rentekostnad		68 000	142 000
Sum finanskostnader		32 926 000	46 160 000
Netto finans		34 498 000	36 777 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	10 861 000	12 580 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 587 000	24 144 000
Årsresultat		23 587 000	24 144 000



Organisasjonsnr: 921 609 078
EVIDIA NORGE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5	1 074 000 000	1 074 000 000
Sum finansielle anleggsmidler	1 074 000 000	1 074 000 000
Sum anleggsmidler	1 074 000 000	1 074 000 000

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	0	2 709 000
Konsernfordringer 6	67 414 000	102 932 000
Sum fordringer	67 414 000	105 641 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	22 257 000	-64 137 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	22 257 000	-64 137 000

Sum omløpsmidler	89 671 000	41 504 000
-------------------------	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER	1 163 671 000	1 115 504 000
----------------------	----------------------	----------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 3	1 000 000	1 000 000
Overkurs 3	321 230 000	321 230 000
Sum innskutt egenkapital	322 230 000	322 230 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3	119 700 000	96 112 000
Sum opptjent egenkapital	119 700 000	96 112 000

Sum egenkapital	441 930 000	418 342 000
------------------------	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Langsiktig konserngjeld	656 429 000	656 429 000
Sum annen langsiktig gjeld	656 429 000	656 429 000
Sum langsiktig gjeld	656 429 000	656 429 000
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	10 868 000	16 980 000
Kortsiktig konserngjeld	54 250 000	23 789 000
Annen kortsiktig gjeld	196 000	-37 000
Sum kortsiktig gjeld	65 314 000	40 732 000
Sum gjeld	721 743 000	697 161 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 163 673 000	1 115 503 000



Organisasjonsnr: 921 609 078
EVIDIA NORGE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet, bestående av resultat, balanse og noter, er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Selskapet ble stiftet og registrert i Foretaksregisteret den 11.10.2018. Aleris Røntgen Holding AS inngår i konsernregnskapet til Aleris Group AB. I henhold til unntaksbestemmelsen i regnskapsloven § 3-7 er det ikke utarbeidet eget konsernregnskap for Aleris Røntgen Holding AS. For å lette lesbarheten av regnskapet, er tallene presentert i en aggregert form. Spesifikasjonene står i notene. Disse er derfor en integrert del av årsregnskapet. Alle tall er i NOK tusen der annet ikke er spesifisert. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Langsiktige mellomværende med konsernselskaper er renteberegnet til markedsrente. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for langsiktig gjeld. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling inne som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Selskapet inngår i en konsernkontoordning, der Aleris Holding AB er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende. Tilsvarende er renter på konti som inngår i konsernkontoordningen presentert som rentekostnad eller renteinntekt konsernselskaper. I konsernet er disse mellomværender og renter eliminert. Selskapene i gruppen er solidarisk ansvarlig for et hvert mellomværende med banken. Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Bankinnskudd som inngår i konsernordning er presentert som kortsiktig fordring på



konsernselskap. Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret for sitt arbeid i 2020. Det er ikke stilt sikkerhet for styret og ingen styremedlemmer er ytet lån. Videre er det ikke inngått avtaler om bonus, overskuddsdeling eller aksjebasert avlønning for styret. Selskapet er ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67414000.00	102932000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54250000.00	23789000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Årsregnskap

Aleris Røntgen Holding AS

2021





Aleris Røntgen Holding AS
Resultatregnskap

Tall i TNOK			
NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
2	Annen driftskostnad	50	53
	Sum driftskostnader	50	53
	Driftsresultat	-50	-53
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
6	Inntekt på investering i datterselskap	67 414	82 932
6	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	0
	Annen finansinntekt	8	4
	Nedskrivning av finansielle eiendeler	0	0
6	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-32 858	-46 018
	Annen rentekostnad	-69	-142
	Netto finansresultat	34 498	36 777
	Arsresultat før skattekostnad	34 448	36 722
4	Skattekostnad	-10 861	-12 580
	ARSRESULTAT	23 588	24 143
OVERFØRINGER			
3	Overført til/fra annen egenkapital	23 588	24 143
	Sum overføringer	23 588	24 143





Aleris Røntgen Holding AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	Tall i TNOK EIENDELER	2021	2020
	Finansielle anleggsmidler		
5	Investeringer i datterselskap	1 074 000	1 074 000
	Sum Finansielle anleggsmidler	<u>1 074 000</u>	<u>1 074 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>1 074 000</u>	<u>1 074 000</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Fordringer		
	Kundefordringer	0	2 709
6	Fordringer på konsernselskap	67 414	102 932
	Sum fordringer	<u>67 414</u>	<u>105 641</u>
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>22 257</u>	<u>-64 137</u>
	Sum omløpsmidler	<u>89 672</u>	<u>41 504</u>
	SUM EIENDELER	<u>1 163 672</u>	<u>1 115 504</u>





Aleris Røntgen Holding AS

Balanse pr 31. desember

Tall i TNOK			
NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3	Aksjekapital	1 000	1 000
	Overkurs	321 230	321 230
3	Sum innskutt egenkapital	322 230	322 230
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	119 700	96 112
	Sum opptjent egenkapital	119 700	96 112
	Sum egenkapital	441 930	418 342
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
	Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern	656 429	656 429
	Sum annen langsiktig gjeld	656 429	656 429
	Kortsiktig gjeld		
	Betalbar skatt	10 868	16 980
6	Kortsiktig gjeld til konsernselskap	54 250	23 789
	Annen kortsiktig gjeld	196	-37
	Sum kortsiktig gjeld	65 313	40 733
	Sum gjeld	721 742	697 162
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 163 672	1 115 504

Oslo, 27.04.2022

Styret i Aleris Røntgen Holding AS


Jan Anders Daniel Hornström
Styreleder
Arvid Austgulen
Styremedlem
Espen Kristiansen
Styremedlem





Aleris Røntgen Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Tall i TNOK	2021	2 020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Årsresultat før skattekostnad	34 448	36 722
Periodens betalte skatt	-16 973	-17 195
Resultatført inntekt fra investering i datterselskap	-67 414	-82 932
Endring i leverandørgjeld	782	
Endring i kundefordringer	2 709	-2 709
Endringer i konsernmellomværender	29 678	19 964
Endring i andre tidsavgrensingsposter	232	-74
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-16 538	-46 224
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig konserngjeld		
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetaling av konsernbidrag		
Netto endring av konsernbidrag		
Nedbetaling av rentebærende gjeld og renter	0	-117 599
Innbetaling av konsernbidrag	102 932	99 686
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	102 932	-17 913
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	86 394	-64 137
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	-64 137	0
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	22 257	-64 137





Aleris Røntgen Holding AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet, bestående av resultat, balanse og noter, er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for øvrige foretak. Selskapet ble stiftet og registrert i Foretaksregisteret den 11.10.2018.

Aleris Røntgen Holding AS inngår i konsernregnskapet til Aleris Group AB. I henhold til unntaksbestemmelsen i regnskapsloven § 3-7 er det ikke utarbeidet eget konsernregnskap for Aleris Røntgen Holding AS.

For å lette lesbarheten av regnskapet, er tallene presentert i en aggregert form. Spesifikasjonene står i notene. Disse er derfor en integrert del av årsregnskapet. Alle tall er i NOK tusen der annet ikke er spesifisert.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Langsiktige mellomværende med konsernselskaper er renteberegnet til markedsrente. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for langsiktig gjeld.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Selskapet inngår i en konsernkontoordning, der Aleris Holding AB er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende. Tilsvarende er renter på konti som inngår i konsernkontoordningen presentert som rentekostnad eller renteinntekt konsernselskaper. I konsernet er disse mellomværender og renter eliminert. Selskapene i gruppen er solidarisk ansvarlig for et hvert mellomværende med banken.

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Bankinnskudd som inngår i konsernordning er presentert som kortsiktig fordring på konsernselskap.

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.





Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret for sitt arbeid i 2020. Det er ikke stilt sikkerhet for styret og ingen styremedlemmer er ytet lån. Videre er det ikke inngått avtaler om bonus, overskuddsdeling eller aksjebasert avlønning for styret. Selskapet er ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar inkl. mva for perioden utgjør TNOK 49,4.

Note 3 Egenkapital

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000	321 230	96 114	418 342
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Mottatt konsernbidrag etter skatt				-
Avgitt konsernbidrag etter skatt			-	-
Årets resultat			23 588	23 588
Egenkapital 31.12.21	1 000	321 230	119 702	441 929

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Stemmerett/andel	Antall	Pålydende	Balansført
Aleris Imaging AB	100 %	10 000	100	1 000
Sum	100 %	10 000	100	1 000

Aleris Røntgen Holding AS er morselskap i underkonsern og benytter seg av unntaksregelen i regnskapsloven §3-7 (4).

Konsernregnskap for Aleris Group AB som er morselskap til Aleris Imaging AB, kan fås ved henvendelse til:

Aleris Group AB
Box 6401
Olivecronas väg 7
113 82 Stockholm



**Note 4 Skattekostnad**

	2021	2020
Arets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	10 861	16 980
Skatteeffekt av konsernbidrag	-	-4 400
Skattekostnad	10 861	12 580
Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2021	2020
Arets betalbare skattekostnad	10 861	16 980
Betalbar skatt i balansen	10 861	16 980
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2021	2020
Arsresultat før skatt	32 966	36 722
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	7 253	8 079
Skatt av permanente forskjeller	-	28
Andre ikke skattepliktige inntekter	-	-
Virkningen av avskåret rentefradrag	3 608	4 473
Skattekostnad	10 861	12 580
Effektiv skattesats	32,94 %	34,26 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Langsiktige fordringer/gjeld i utenlandsk valuta	-	-	-	-
Utestående fordringer	-	-	-	-
Avsetning andre forpliktelser	-	-	-	-
Avskåret rentefradrag til framføring	-	-	-	-
Sum	-	-	-	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	-	-	-	-

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.- tidspunkt	Forretnings- kontor	Stemme- andel	Eier- andel
Aleris Røntgen AS	2019	Oslo	100 %	100 %
Firma		Balanseført verdi	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Arsresultat i følge siste årsregnskap
Aleris Røntgen AS		1 074 000	241 852	43 993

Aksjer i Aleris Røntgen AS er bokført til 1NOK 1 074 000. Utviklingen så langt i 2022 har vært preget av den pågående pandemien og redusert tilgang. Til tross for dette har selskapet opprettholdt en sunn økonomisk utvikling. Med bakgrunn i de oppdaterte prognosene vurderer vi at selskapet vil komme tilbake til å generere resultater på nivå med plan og derigjennom forsvare verdien av aksjene.





Note 6 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter:			
Motpart	Forhold til motparten	Tilhører regnskapslinje	2021
Aleris Røntgen AS	Datter	Inntekter	67 414
Sum konserninterne inntekter			67 414

Motpart	Forhold til motparten	Tilhører regnskapslinje	2021
Aleris Healthcare AB	Konsernselskap	Kostnader	32 858
Aleris Helse AS	Søster	Kostnader	-
Sum konserninterne kostnader			32 858

Mellomværende med nærstående parter:			Langsiktig gjeld
Motpart	Forhold til motparten		2021
Aleris Healthcare AB	Konsernselskap		656 429
Sum			656 429

Motpart	Forhold til motparten	Kortsiktige fordringer	Annen kortsiktig gjeld
		2021	2021
Aleris Healthcare AB	Konsernselskap		53 467
Aleris Røntgen AS	Datter	67 414	-
Sum		67 414	53 467

Note 7 Effekter av korona og forutsetning om fortsatt drift

Covid-19 pandemien har hatt betydelig påvirkning på regnskapsmessige resultatet i Aleris konsern og det er iverksatt tiltak for å sikre kontantstrømmer og resultater. Det er innført permitteringer og kostnadsbesparelser i takt med omsetningsfall. Effektene på kort sikt har vært betydelige og det forventes en gradvis forbedring av situasjonen og økonomien, samt en økning i muligheter innenfor helse hvor det under pandemien har vært udekkede behov. Foretak har konsernintern finansiering og er ikke i en situasjon hvor brudd med lånevilkår fra bank kan innebærer lån kan kreves innfridd i sin helhet. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets ledelse vurderer at det ikke er sannsynlig at virksomheten blir avviklet og har vurdert at kriteriene for fortsatt drift er tilstede.

Note 8 Hendelse etter balansedagen

I februar 2022 inngikk Aleris Group AB en avtale med EQT Infrastructure om salg av aksjene i Aleris Røntgen Holding AS og Aleris Røntgen AS. Salget vil finne sted 29. april 2022.





Aleris Røntgen Holding AS

Årsberetning for 2021

Årsberetning for 2021

Virksomheten i Aleris Røntgen Holding AS

Aleris Røntgen Holding AS' virksomhet er å være et holdingselskap for datterselskapet Aleris Røntgen AS samt finansiere kjøpet av dette med lån fra øvrige selskaper i Aleris Gruppen. Selskapet har hovedkontor i Stenersgata 1A i Oslo.

Selskapet ble stiftet 11. oktober 2018 som Extra 266 AS og eier var da Advokatfirmaet Steenstrup Stordrange DA. 1. januar 2019 ble alle aksjene overdratt til Aleris Imaging AB og selskapet skiftet navn til Aleris Røntgen Holding AS. Samme dag kjøpte selskapet 100% av aksjene i Aleris Røntgen AS fra Aleris Helse AS for 1.074,0 MNOK ved hjelp av mellomfinansiering fra Aleris Healthcare AB og Aleris Imaging AB. Den 28. januar 2019 ble 322,2 MNOK finansieringen konvertert fra lån til egenkapital.

Selskapet eier 100% av aksjene i Aleris Røntgen AS som ved utgangen av året har 14 godkjente røntgeninstitutt lokalisert i Oslo, Porsgrunn, Sandvika, Trondheim, Tromsø, Bodø, Ålesund, Bergen, Stavanger, Gjøvik, Lillestrøm, Lillesand samt Sarpsborg

Selskapets virksomhet er å eie og forvalte aksjer og andre verdipapirer samt det som naturlig står i forbindelse med dette.

I starten av 2020 ble Norge rammet av en virus-pandemi, Covid-19, som stengte ned store deler av landets næringsliv fra 12. mars 2020. Dette har hatt konsekvenser for driftsresultatet i selskapets datterselskap også i 2021.

Selv med lavere resultat som følge av pandemien har datterselskapet fortsatt et positivt driftsresultat og likviditet og er i stand til å gi en avkastning som kan betjene selskapets renter og gjeld.

Redegjørelse for årsregnskapet

(tall for 2020 i parentes)

Selskapet inngår i konsernregnskapene til Aleris Group AB, og det henvises til dette årsregnskapet for konsernregnskap. Utvikling og resultat har vært tilfredsstillende i 2021. De samlede finansinntektene for selskapet i 2021 er på 67,4 (82,9) MNOK. Selskapets finanskostnader er på 32,9 (46,1) MNOK. Selskapets årsresultat etter skatt er et overskudd på 23,5 (24,1) MNOK.

Selskapet har god posisjon i sine markeder og har god kvalitet og service på sine leveranser av tjenester. Styret anser selskapets stilling for god.

Etter styrets oppfatning er forutsetning om fortsatt drift til stede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Styret mener årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Kapitalforhold

Pr. 31. desember 2021 utgjorde selskapets bokførte egenkapital 441,9 (418,3) MNOK. Etter styrets oppfatning er det basert på selskapets forventede inntjening, ikke behov for ytterligere tilførsel av kapital.

Selskapet har langsiktige gjeld til øvrige konsernselskaper på 656,4 MNOK, hvorav -0- forfaller til betaling neste år.

Finansiell-, kreditt- og markedsrisiko

Selskapet låneavtaler var i 2021 knyttet til NIBOR og har markedsmessige renter. Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået. Lånene er i NOK og det er derfor liten valutaeksponering i forbindelse med disse.

Likviditet

Likvide midler pr. 31. desember 2021 var 22,2 MNOK. Selskapet forventer å ha positiv kontantstrøm fra konsernbidrag i 2022.

Kontantstrøm

Den operasjonelle virksomheten gir en negativ kontantstrøm på 16,5 (46,2) MNOK. Netto kontantstrøm knyttet til nedbetaling av rentebærende lån og renter med 0,- (117,5) MNOK og innbetaling av konsernbidrag på 102,9 (99,6) MNOK.





Aleris Røntgen Holding AS

Årsberetning for 2021

Selskapets utsikter

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2022. Selskapet har en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styret bekrefter at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av driften og selskapets økonomiske stilling.

Ansatte og arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte og det har ikke vært sykefravær. Det har ikke vært noen skader eller arbeidsulykker i 2021.

Foretaksstyring

Selskapets styres av et styre og daglig drift gjennomføres av datterselskapets administrasjon da selskapet ikke har egne medarbeidere. Selskapet har månedlig rapportering til konserngruppen. Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner

Likestilling

Styret består av 3 menn.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet.

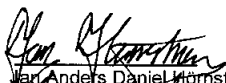
Ytre miljø

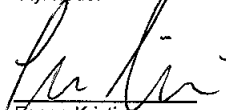
Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljøet utover det som er normalt for tilsvarende virksomhet.

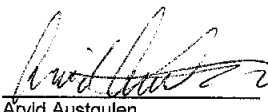
Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Oslo, 27. april 2022


Jan Anders Daniel Hornström
Styreleder


Espen Kristiansen
Styremedlem


Arvid Austgulen
Styremedlem





Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aleris Røntgen Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aleris Røntgen Holding AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 9. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tommy Romskaug
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Aleris Røntgen Holding AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: N1W8Z-TEPEL-OCZ8W-HEZSQ-4ZNSW-57Q8S



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tommy Romskaug

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-2914925

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-09 15:01:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NTW8Z-TEPEL-OCZ8W-HEZSQ-42N5W-57Q85

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Års-
redovising
2021



Aleris



Detta är Aleris

Aleris ger möjlighet till ett bättre och friskare liv och bidrar till ökad samhällsnytta genom att erbjuda tillgänglig vård och innovativa tjänster. Vi finns tillgängliga för våra patienter där de är, när de behöver det. Vi ska vara den bästa aktören och samarbetspartnern inom specialistsjukvård i Skandinavien. Med fokus på kvalitet, innovation och tillgänglighet hjälper vi till att möta individernas behov och lösa vårdutmaningarna i samhället.

Aleris är ett av Skandinavien's ledande specialistvårdsföretag med en stark marknadsposition inom specialistvård som marknadsledaren i Norge och Danmark samt en ledande roll i Sverige.

Aleris-koncernen har 3 870 medarbetare

(FTE) och 6,2 miljarder SEK i omsättning.

I Sverige har Aleris 2 965 medarbetare

(FTE) och 3,9 miljarder SEK i omsättning.

Aleris är Norges ledande privata hälsoföretag

med rikstäckande erbjudande av sjukhus och medicinska centra, med 388 medarbetare.

I Danmark är Aleris den största privata aktören

med verksamhet i 30 specialiteter på sex sjukhus och 517 medarbetare.

I början av 2022 avyttras Aleris radiologi-verksamhet

till en internationell radiologigrupp ägd av EQT Infrastructure.

Innehåll:

Detta är Aleris	2	Finansiell information.....	21
Väsentliga händelser under året.....	3	Förvaltningsberättelse.....	22
VD-ord	4	Koncernens räkningar och noter.....	26
Omvärld & marknad.....	5	Moderbolagets räkningar och noter	53
Verksamhet.....	6	Årsredovisningens undertecknande	61
Vår verksamhet.....	6	Revisionsberättelse	62
Verksamhetsmodell.....	7		
Våra mål.....	9		
Exempel från några verksamheter	11		
Hållbarhetsrapport.....	13		

Väsentliga händelser under året

Påverkan pandemin

2021 var ännu ett år påverkat av pandemin. Samtliga marknader var under det första halvåret fortsatt påverkade av lägre nivåer av planerade behandlingar inom både sjukvård och radiologi. Efter sommaren ökade aktivitetsnivån markant och under fjärde kvartalet ställdes verksamheten återigen inför utmaningar drivet av covid-19 med avbokningar från sjuka patienter och sjukfrånvaro på grund av restriktioner i alla våra marknader.

Covid-19 har ytterligare belastat det danska offentliga hälso- och sjukvårdssystemet, vilket tillsammans med en 3-månaders nationell strejk bland sjuksköterskor, ledde till att tusentals elektiva operationer skjutits upp i samtliga fem regioner. Aleris verksamhet i Danmark har gjort en betydande insats för att ta hand om ett ökat antal patienter och hålla en god tillgänglighet genom en hög produktion och behandling av ett stort antal offentliga patienter, särskilt under andra halvan av 2021.

Den norska sjukvårdsverksamheten har haft en fortsatt stark utveckling under året med covidrelaterade tjänster som testverksamhet samt en stor efterfrågan från alla våra uppdragsgivare; offentliga, försäkring och privatpersoner, för att bidra till att hantera det uppdämda vårdbehovet när patienter inte kunna få vård under pandemin.

Inom radiologin har pandemin påverkat efterfrågan genom

minskade inkommande remisser samt sena avbokningar och uteblivna ankomster drivet av covid-situationen för våra patienter. Dessutom tillkom en del ökade personalkostnader då personal som var sjukskriven eller i karantän på grund av covid-19 måste ersättas med tillfällig personal.

Integration Proliva och Aleris

Under 2021 har ett betydande arbete genomförts i integrationen av Aleris och Proliva (förvärvat 1 april 2020 från Praktikertjänst) för att bygga en solid grund för att företaget ska växa och utvecklas positivt framåt.

Förstärkt fokus på specialistvård

Som ett led i Aleris satsning att erbjuda den mest moderna och tillgängliga specialistsjukvården i Skandinavien togs under året ett beslut om att avyttra verksamhetsområdet radiologi.

Köpare är en internationell radiologigrupp ägd av EQT Infrastructure och avtal om försäljning ingicks under februari 2022. Försäljningen innefattar all verksamhet inom Aleris Imaging AB; Aleris Röntgen med 14 enheter i Norge, Diagnostik med 22 enheter i Sverige samt teleradiologi-verksamhet i Baltikum.

Sjukhusverksamheten i norska Ålesund avvecklas på grund av betydligt lägre efterfrågan än förväntat. Inom Sjukvård Sverige har två enheter, Smärt- och stressmotagningen och Allergimottagningen

stängt respektive lämnat Aleris under pandemin.

Fortsatt förstärkning av koncernledningen

I januari anslöt Sofia Myrevik till Aleris som kommunikationsdirektör och i augusti tillträdde Jonas Edwardsson som CFO för koncernen. Under året har koncernledningen kommit väl in i sitt arbete.

Vision, mission och värderingar

Under 2021 utvecklades en ny vision, mission och värderingar som har börjat implementeras över hela organisationen. Detta ger en bra grund för att skapa en gemensam kultur och utveckla ett gemensamt Aleris. Arbetet med strategiska planer i affärsområdena har bidragit till att skapa gemensamma långsiktiga mål och tydliggöra planen framåt i de olika verksamhetsområdena.

Digitala vårdkontakter och självcheckning

Aleris digitala vårdplattform MyAleris har framgångsrikt rullats ut i Aleris Helse i Norge, med 6 500 användare i slutet av 2021 och en kundfeedback över förväntan. Lösningen stödjer hela kundresan inkl. information, administrativt stöd, bokning, hälsodeklarationer, incheckning, onlinekonsultationer i video och chatt, betalning och uppföljning. Ytterligare funktionalitet tillkommer kontinuerligt.

VD-ORD

En tilgjengelig vård etter behov

Under 2021 har våre medarbeidere i Danmark, Norge og Sverige tillsammans tagit hand om mer än 2 miljoner patienter. Jag är tacksam för alla våra medarbetare som bidrar till att alla patienter med behov får en tillgänglig vård i rätt tid.

Vi har fantastiska medarbetare som på ett tryggt och säkert sätt gör en stor insats och möter behoven hos de individer vi finns till för i livets olika skeden. Att erbjuda tillgänglig vård efter behov och finnas för patienten där personen är – både mentalt, digitalt och/eller fysiskt – är något vi på Aleris arbetar för varje dag.

Nationell och regional samverkan

Med snart två års pandemi i bakspeglin är jag stolt över den insats Aleris bidragit med i Sverige, Norge och Danmark. Vi är en del av sjukvårdssystemet i de länder där vi verkar och vi har en nära samverkan på nationell och regional nivå för att hela tiden se hur vi på bästa sätt kan bidra och hitta lösningar på de utmaningar som finns, såväl under pandemin som in i andra typer av situationer. Utifrån den senaste tidens händelser i Ukraina är vi i nära dialog med våra uppdragsgivare för att erbjuda stöd till att möta de behov som uppkommer utifrån situationen samt också genom att bidra till humanitärt stöd genom Röda Korset, Läkare utan gränser och UNHCR för att stödja deras arbete för att ge stöd till den humanitära katastrofen som pågår och som vi med bestörtning och sorg bevittnar.

Innovation för ökad tillgänglighet

Aleris vill vara en innovativ kraft i samhället och bidra till att utveckla bättre sätt att möta individernas behov av vård. Det gör vi genom att förenkla och skapa en tillgänglig vård utifrån behov med den högsta medicinska



viktigt för oss att fortsätta se, lyssna på och förstå de människor vi möter för att skapa trygghet och bibehålla den mänskliga dimensionen i mötet.

Fokus på specialistvård

Under året har vi tagit ytterligare steg i vår satsning på att utveckla den specialiserade vården i Skandinavien. Vi använder oss av all kompetens som finns i koncernen och samverkar över våra landsgränser för att tillvarata den kunskap och förändringskraft som finns för att utveckla både den medicinska agendan och våra satsningar inom digitalisering för att både utvecklas och öka hastigheten i omställningen till framtidens hälsa och vård.

En tillgänglig vård efter behov

Min vision är en tillgänglig vård efter behov, där vi möter individer där de är när de behöver det. Idag väntar ett stort antal patienter på specialistvård. Vi kommer fortsätta att arbeta för att vara en del av lösningen att skapa en god tillgänglighet, hög kvalitet och nya innovativa lösningar under 2022 – en resa jag ser fram emot att göra tillsammans med alla medarbetare i koncernen, våra patienter och uppdragsgivare.

Sofia Palmquist
Koncernchef Aleris
April 2022

”Vi satsar full fart framåt för att ta hand om alla de människor som har behov av specialistvård”

kvaliteten. Hela tiden med fokus på de individer vi finns till för. Genom hela livet, från barn till äldre, från ortopedi till mental hälsa. Vi gör detta genom att utveckla våra arbets-sätt, genom att arbeta i team där vi utgår ifrån individens behov, och med vår starka kliniska kompetens och digitala förmåga utveckla nya innovativa lösningar, till förmån för våra patienter, våra medarbetare och våra uppdragsgivare. Samtidigt som vi fortsätter att stärka vår satsning på den digitala utvecklingen är det

Omvärld & marknad

Den nordiska sjukvårdsmarknaden är attraktiv och förväntas växa med 4-7 procent årligen.

Sedan 2015 har köp av specialiserad vård från privata drivna företag ökat med en genomsnittlig tillväxt om 3,4 procent om året. Under 2020 skedde ett tydligt trendbrott där tillväxten av köp av specialiserad vård minskade med 5,5 procent. Samtidigt ökade regionernas totala kostnader för specialistvård med 1,9 procent mellan 2019 och 2020. Detta är främst drivet av minskade köp inom området somatisk specialistvård då resurser fick prioriteras om till covidvård parallellt med fortsatta restriktionerna för att minska smittspridning.

Tillgängligheten inom vårdsektorn var en utmaning redan innan pandemin, och det är nu fler som väntar på vård och fler som har väntat länge, särskilt till insatser inom den specialiserade vården. I Sverige är operationer för knä- och höftprotes ett exempel på områden där väntetiden har ökat och antalet operationer har minskat kraftigt under pandemin.

Detta skiljer sig åt mellan våra nordiska länder. I flera rapporter har den svenska och danska strategin jämförts inom ramen för den elektiva vården. I Danmark togs ett nationellt beslut om att samordna den elektiva vården under pandemin. Samtidigt ser vi en helt annan situation i Sverige, där värdköerna är rekordlånga men med stora variationer

Tillväxtfaktorer specialistvård

- Ökad andel äldre
- Ökade kostnader för sjukfrånvaro
- Ökat antal livsstils-sjukdomar

mellan regionerna. Pandemin har visat att det går att effektivisera vården genom digitala verktyg och förändrade arbetsätt och genom att i högre grad använda privata vårdgivare utanför regionsjukhusen. En normalisering av villkoren för de utvecklade digitala arbetsätten och användningen av den privata kapaciteten för att hantera planerade specialistsjukvårdsflöden också framåt behövs för att bibehålla den positiva effekten som uppnått under covidperioden.

Majoriteten av regionerna planerar att köpa in vårdtjänster för att möta värdköerna, samtidigt som upphandling av privata aktörer för att hantera värdköerna går långsamt i flera regioner. Här har Aleris som en etablerad aktör i det skandinaviska vårdsystemet möjlighet att också framåt

avlasta det offentliga systemet, för att hantera värdskulden och hjälpa fler patienter att tillfriskna snabbare. Det oberoende analysföretaget Sirona har utfört en kostnadsanalys gällande höftoperationer och operationer av gråstarr i Sverige som visar att i ett scenario där regionerna utnyttjar de privata vårdgivarnas fulla kapacitet skulle både tillgängligheten och produktiviteten i sjukvårdssystemet förbättras.

Ett annat område och patientgrupp som påverkats under pandemin finns inom mental hälsa. Den självskattade psykiska ohälsan har försämrats något under pandemin uppger Socialstyrelsen i Sverige. Folkhälsomyndigheten rapporterade att redan innan pandemin uppgav ca 7 procent av befolkningen att de lever med allvarliga psykiska påfrestningar. Folkhälsomyndigheten har i tidigare forskning även lyft fram att kriser tenderar att öka ojämlikheter i psykisk ohälsa. Under pandemin har det även gått att identifiera skillnader i socioekonomiska grupper, där högst andel som uppger allvarliga psykiska påfrestningar finns bland de med lägst inkomst. Aleris satsar också framåt på att möta detta ökade behov hos befolkningarna i länderna där vi verkar. Aleris strävar efter att förbättra jämlikheten och nå patienter över hela landet.



VERKSAMHET

Vår verksamhet

Aleris är ett av Skandinavien ledande specialistvårdsföretag som erbjuder människor tillgänglig vård av hög kvalitet. Vi hjälper patienter till bättre hälsa och erbjuder sjukvårdstjänster samt diagnostik i Sverige, Norge och Danmark.

Vår verksamhet

Under 2022 kommer verksamhetsområdet radiologi att avyttras, som ett led i Aleris satsning att erbjuda den mest moderna och tillgängliga specialistsjukvården i Skandinavien. Aleris erbjuder tjänster av hög kvalitet till den offentliga vården, till försäkringsbolag och till patienter som själva betalar för sin sjukvård.

Majoriteten av våra tjänster är riktat sig till patienter med behov av vård och behandling inom hälsa och sjukvård. Drygt 10 procent kom under 2021 från vår verksamhet inom radiologisk bildiagnostik.

Aleris arbetar med såväl offentligt finansierad vård som på uppdrag av försäkringsgivare och

privatbetalande. Sett till totalen är den offentliga vården störst inom koncernen.

Verksamhetsområden och organisation

Aleris är en koncern med fyra divisioner, tre hälso- och sjukvårdsdivisioner och en radiologidivision. Hälsa och sjukvårdsdivisionerna är organiserade efter land dvs Norge, Sverige och Danmark.

Varje division har en divisionschef som rapporterar till koncernchefen (CEO) och ingår i koncernledningen. Koncernledningen består utöver divisionscheferna av en ekonomidirektör (CFO), digitaliserings- och

affärsutvecklingsdirektör (CDO), chefläkare (CMO) och kommunikationsdirektör.

Specialistområden

Aleris verksamhet är inriktad på specialistsjukvård och diagnostik. Vi arbetar med både planerad verksamhet och akut verksamhet som närakut, förlossning och geriatrik.

Inom koncernen utgör ortopedi det största patientsegmentet, därefter psykiatri och geriatrik.

Inom området ortopedi är patienter med behov av höftplastik, patienter med behov av knäplastik och patienter med ryggkirurgiska frågeställningar tre av våra viktigaste grupper.





VERKSAMHET

Vilka vi är

Vi vill ge människor tillgång till vård i rätt tid utifrån behov. Det gör vi genom att hålla hög tillgänglighet och utveckla en effektiv vård med hög medicinsk kvalitet.



Vi använder den innovationskraft och kunskap som finns hos våra medarbetare, patienter och samarbetspartners för att de utforma våra arbetsätt utifrån den bästa tillgängliga och tillämpliga medicinska och tekniska kunskapen.

Våra värderingar, vår kultur och affärsidén; att vi strävar efter att ge möjligheten till ett bättre och friskare liv samtidigt som vi bidrar till ökad samhällsnytta genom innovativa lösningar, beskriver vilka Aleris är.

Genom forskning, utveckling och innovation bidrar vi till den fortsatta

utvecklingen av hållbara vårdtjänster i en bransch som är i ständig utveckling.

Vår vision är att leda vägen till framtidens hälsa och vård genom att skapa långsiktiga värden för individer och samhälle. Framtidens hälsa och vård kommer i allt större omfattning behöva ta hänsyn till individen och ske på individens villkor snarare än att utgå ifrån den traditionella sjukvårdsorganisationen där systemet är i fokus. Detta speglas i vår mission: Vi gör skillnad för dig där du är – när du behöver det.

Värderingar

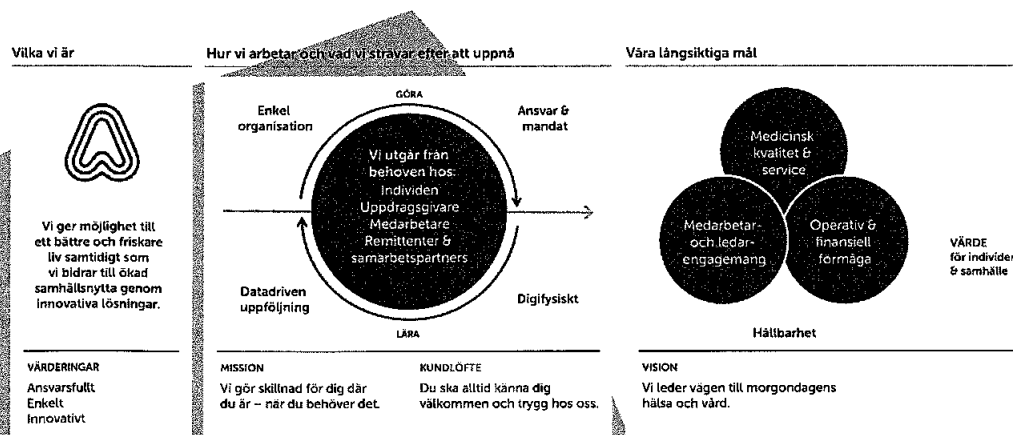
Våra värderingar är något att luta sig mot i vardagen, för att skapa och driva de beteenden vi vill att Aleris ska stå för.

Ansvarsfullt. Vi lyssnar och ser dig. Vi använder resurser ansvarsfullt för en långsiktigt hållbar vård.

Enkelt. Vi gör det enkelt och smidigt för dig när du söker vår hjälp.

Innovativt. Vi lär av varandra, använder den senaste kunskapen och skapar de bästa lösningarna utifrån dina behov.

Vårt löfte till våra kunder är att du som individ alltid ska känna dig välkommen och trygg hos oss.





VERKSAMHET

Våra arbeidssätt

För vem

Individen

Aleris finns till för dig som individ. Vi vill stödja dig där du är, när du behöver det för att du ska kunna uppnå din bästa hälsa. Vi vill arbeta både förebyggande, rådgivande och kunna ta hand om dig när du behöver det. Som individ är du mer än en patient eller kund. Aleris mål är att se hela dig.

Vi utgår från behoven hos:

- Individen
- Uppdragsgivare
- Medarbetare
- Remittenter & samarbeitspartners

Uppdragsgivaren

För att kunna göra största möjliga samhällsnytta samverkar vi med flera olika uppdragsgivare. En del av vår verksamhet är baserad på att erbjuda offentligt finansierad vård. Vi deltar i värddval och i upphandlingar som regioner i Skandinavien utför. På det sättet vill vi kunna driva utvecklingen mot ökad kvalitet och mer

kostnadseffektiv vård för Skandinavien skattebetalare. Vår uppfattning är att framtidens hälso- och sjukvård behöver fler finansieringsformer för att skapa bästa möjliga hälsa. Vi arbetar tillsammans med försäkringsbolag och direkt med arbetsgivare för att öka hälsa och välbefinnande. Vi är övertygade om att det finns mycket att vinna för både individer och arbetsgivare i preventivt arbete för att minska ohälsa i arbetslivet.

Aleris finns också för dig som vill kunna välja helt själv och som på egen hand vill betala för vård, behandling och prevention. Vi finns för dig - där och när du behöver oss.

Samarbetspartners

Aleris är en del av hälso- och sjukvården i Skandinavien. I specialistsjukvården är vi beroende av vårdkedjan runt oss. Vi samarbetar både med en välfungerande primärvård och hög-specialiserad slutenvård. Vi samarbetar både med den offentliga vården och med andra privata vårdgivare för att säkerställa fungerande vårdkedjor för våra patienter. I en allt mer komplex och kunskapsrik omvärld är vi

övertygade om att ett gott samarbete är nödvändigt för att leda framtidens hälso- och sjukvård.

Medarbetaren

Det är medarbetarna som är Aleris. Som medarbetare på Aleris är förväntningen att vi tillsammans med patienterna gör vårt arbete lite bättre varje dag. Att vara medarbetare hos Aleris är att stödja varje individ varje dag, men också att hela tiden sträva efter utveckling och lärande för att bli ännu lite bättre imorgon. Det handlar både om att dela med sig av kunskap inom organisationen och ta till sig av goda exempel för att utveckla sitt eget arbete. Vi vill vara en arbetsgivare som världens medarbetare aktivt söker sig till.

Aleris medarbetarundersökning 2021 visar ett högt medarbetarengagemang i Danmark (index 83), tätt följt av Norge (index 81) och Sverige (index 74).

Hörnstenar

Enkel organisation

Enkelhet är en av våra grundläggande värderingar. Det ska även återspeglas i vår organisation. Vi vill ha en tydlig organisation där mandat och ansvar ligger nära patientmötet. Det frigör beslutskraft och utvecklingskraft i mötet med de individer som behöver vår kompetens. Det är varje medarbetare som ska ha möjlighet att påverka och göra vården lite bättre varje dag.

Tydliga ansvar och mandat

Den enkla organisationen med ett decentraliserat ledarskap är kopplat till tydliga ansvar och mandat. Som verksamhetschef inom Aleris har man det fulla ansvaret och mandatet kring drift och utveckling av verksamhetens samtliga delar inklusive patientsäkerhet, kvalitet, medarbetare, produktion, produktivitet och

finansiellt resultat. Aleris stödfunktioner arbetar för att ge bästa möjliga stöd för att underlätta arbetet för våra medarbetare och verksamhetschefer i syfte att ge den bästa vården till våra patienter.

Datadriven utveckling

Inom Aleris fattar vi beslut baserat på fakta. Vi utvecklar vår förmåga att använda den information vi har och fatta kloka beslut i rätt tid på rätt nivå. Genom ett ökat fokus på datadrivet beslutsfattande kommer vi att utveckla vår förmåga att också förutse kommande behov så att vi kan styra verksamheten att skapa bästa möjliga nytta både idag och imorgon.

Digifysiskt

För att leda framtidens hälso- och sjukvård behöver vi sätta individen i förarsätet. Individen behöver ges

större möjligheter att vara delaktig när förutsättningarna finns. Stöd att stärka individen att mer självständigt vara engagerad i sin egen vård är en självklar hörnsten samtidigt som vi baserar vårt erbjudande på fysisk specialistsjukvård där vi har stor erfarenhet och mycket god kompetens.

Sedan 2020 finns elektronisk självcheckning på våra sjukhus i Norge. Aleris Helse erbjuder även appen MyAleris, patientens digitala hälsoportal. Här kan patienter bland annat boka tid, se sin besökshistorik och få information om operation och information om behandlande läkare. Hälso-deklaration inför operation kan göras digitalt i portalen.

Våra mål

Hållbarhet är en förutsättning och grund för att vi ska leverera ett stabilt och långsiktigt värde inom Aleris. Att investera i kvalitet är också att investera i produktivitet.

Inom Aleris följer vi upp våra resultat och nyckeltal i tre huvudområden:

- Medicinsk kvalitet och service
- Medarbetare och ledare
- Operationell effektivitet och finansiell förmåga

Samtliga områden genomsyras av ett hållbarhetsperspektiv.

Medicinsk kvalitet och service

Aleris mål är att vara ledande avseende kvalitetsresultat i den vård och behandling vi erbjuder. Att vara en ledare är i vår mening att finnas i den övre kvartilen av kvalitetsresultat för våra patientsegment.

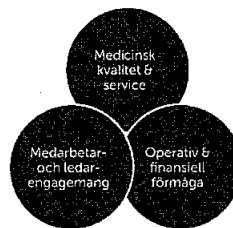
Inom Aleris definierar vi kvalitet och service inom tre huvudområden:

Kvalitet: Aleris arbetar för att säkerställa att vi kontinuerligt implementerar ny medicinsk best practise och följer löpande utfallet genom kliniska nyckeltal, patientrapporterad kvalitet och patientupplevelsen.

Patientsäkerhet: Patientsäkerheten är i hög grad en kulturfråga. Hög patientsäkerhet kännetecknas av att patienten och medarbetarna är delaktiga i patientsäkerhetsarbetet, att det finns en god patientsäkerhetskultur och att vårdskador förhindras genom ett riskförebyggande förhållningssätt. Aleriskoncernen utvärderar regelbundet patientsäkerhetskulturen med ett standardiserat verktyg för hållbart säkerhetsengagemang. Ledningen gör löpande patientsäkerhetsronder för att i verksamheten föra en dialog kring och tydliggöra vikten av patientsäkerheten.

Tillgänglighet och service: Aleris strävar efter att leverera en god tillgänglighet till patienter i alla våra länder utifrån behov och arbetar också aktivt på nationell och regional nivå för att förbättra tillgängligheten också ur ett systemperspektiv, för att bidra till ett hälso- och

Hållbarhet



sjukvårdssystem utan köer. Aleris följer också löpande tillgängligheten för att säkerställa att vi lever upp till lokala krav och leverantörsöversenskommelser. Aleris följer också patienternas upplevda nöjdhet med vår tillgänglighet.

Medarbetare och ledare

Inom Aleris finns drygt 4 400 heltidstjänster varav drygt 3 800 är inom kvarvarande verksamhet. Dessa är fördelade på betydligt fler medarbetare. Vi har stor förståelse för att våra medarbetares situationer ser olika ut och erbjuder möjligheter till flexibla anställningsvillkor.

Division	Medelantal medarbetare
Norge	388
Danmark	517
Sverige	2 965
Radiologi	500

Medarbetare och ledare är koncernens viktigaste tillgångar. Den kunskap, erfarenhet och kompetens som våra medarbetare besitter är grunden för framgång. Aleris följer löpande våra medarbetares nöjdhet,

motivation och förmåga att prestera samt i vilken omfattning våra medarbetare rekommenderar Aleris som arbetsgivare. Vi arbetar aktivt med våra medarbetare för att förebygga sjukdomar och frånvaro genom bland annat friskvård, medarbetarsamtal och genom personalmöten med fokus på arbetsmiljöfrågor.

Ledarskap

Aleris ledarskap ger medarbetarna stöd att utveckla framtidens hälsa och vård utifrån individernas behov. Det innebär att vi också är lyhörda för patienternas idéer och önskemål. Vi följer ledarskapsindex löpande och vi följer medarbetarnas syn på divisions- och koncernledning. Kulturfrågor är något som avspeglar det seniora ledarskapet och patientsäkerhetskulturmätningen är därför ett viktigt mål för att även bedöma ledarskap. Vi arbetar också aktivt med ledarskapsutbildningar för våra chefer och ledare för att säkerställa att de har de bästa förutsättningar i sin viktiga ledarroll.

Operationell effektivitet och finansiella resultat

Produktion

Inom Aleris mäter vi vår produktion på det sätt som är relevant för den lokala verksamheten för att styra och följa upp sin verksamhet på bästa sätt. Det gör att vi har ett flertal nyckeltal för produktion som exempelvis vårddygn, besök och utförda operationer.

Resursåtgång

Den viktigaste och största tillgången för vår produktion är våra medarbetare och deras kompetens och engagemang är förutsättningen för en god och säker vård. För att vården över tid ska bli hållbar behöver vi hitta rätt balans mellan bemanning och

VERKSAMHET



produksjon, og verna som gjer vad i teamet. Vi ska använda rätt typ och nivå av resurser för att säkerställa att vården blir säker, och att våra medarbetare har en bra arbeidsmiljø som ger utrymme for kreativitet, innovation og forbättringsarbete. Utveckling görs bäst i och nära verksamheten. Inom Aleris tror vi på att de goda idéerna uppstår i vardagen i den lokala verksamheten snarare än som ett separat projekt vid sidan av.

Produktivitet

Produktiviteten i verksamheten utgörs av vad vi producerar i förhållande till vilka resurser vi använder. Att följa vår produktivitet är en del i att säkerställa att vi utvecklas till en ledare inom framtidens hälsa och vård. För den som arbetar med hälsa och vård driver kvalitet effektivitet. Genom att minska fel og brister minskar vi resursåtgången for att hantera komplikationer og oväntade händelser. Att investera i kvalitet är också att investera i produktivitet.

Finansiella resultat

Det finansiella resultatet är ett resultat av vår produktivitet og förutsättningen for de avtal vi knyter med våra oppdragsgivare. For att leda framtidens hälsa og vård behöver vi tillsammans med oppdragsgivarna ta fram affärsmodeller som gynnar hög kvalitet og ökad produktivitet genom innovativa arbetssätt. Vi arbetar for att gå före og visa vägen till morgondagens hälsa og vård.

Hållbarhet

Aleris långsiktiga mål är att skapa värde for individer og samhälle. Det krävs både långsiktighet og hållbarhet for att Aleris ska leda morgondagens hälsa og vård. For Aleris räcker det inte att maximera kortsiktiga resultat i något område. I verksamhetsmodellen siktar vi på en kontinuerlig utveckling som ger ett långsiktigt värde for individer og samhälle. Hållbarhetsperspektivet är ett integrerat perspektiv i Aleris arbetssätt og i vår verksamhetsmodell. Aleris verksamhetsmodell tar

hög for hållbarhet ur många olika aspekter og våra arbetssätt kan kopplas till andra ramverk såsom ESG (Environment, Social, Governance). Läs mer i vår hållbarhetsredovisning.

Transparens

For Aleris är transparens viktig. Det är genom att jämföra og dela erfarenheter vi utvecklar og utvecklas. Internt följer vi upp og jämför oss og är transparenta med våra resultat per verksamhet for att inspireras og lära av varandra, både avseende kvalitet, produktivitet og hur våra patienter og medarbetare trivs. For att stimulera både till transparens og datadriven utveckling investerar Aleris i analysförmåga og att utbilda våra medarbetare att använda tillgänglig information og nya verktyg. Externt deltar Aleris i många olika kvalitetsregister og vi publicerar öppet våra resultat. Vår kvalitetsredovisning är en del i vårt arbete med transparens og strävan till förbättring og utveckling.

Exempel från några verksamheter

”För att mitt intresse för geriatriska patienter ligger mig nära om hjärtat.”

Aleris Närsjukvård

Aleris Dalen- och Handengeriatriken ingår i Aleris Närsjukvård i Sverige och erbjuder geriatrisk sluten- och öppenvård.

Intag till geriatriken sker dygnet runt och på utvalda vårdavdelningar finns även ett antal geriatriska akutvårdsplatser (GAVA-platser) dit patienterna kan komma via direkt-intag via 1 177 och ambulans. Det är patienter som kräver extra övervakning eller resurser som annars kräver vård på akutsjukhus. Akutvårdsplatserna har möjlighet till kontinuerlig övervakning av vitalparametrar och andningsunderstödjande behandling (NIV/CPAP).



Carlo sjuksköterska på Aleris Dalengeriatriken om varför han valt geriatriken:

”För mig är det väldigt givande att kunna arbeta med en människa som har ett helt liv bakom sig och vars behov kräver att man ser individen utifrån ett helhetsperspektiv. Ofta händer det att den äldre individen har en del bekymmer utöver sin medicinska situation och intagningsorsak, varför omvårdnadsaspekten framlyfts och blir ännu viktigare.”



Nataly sjuksköterska på Aleris Dalengeriatriken om varför hon valt geriatriken:

”De är den sköraste patientgruppen och komplexiteten i att vårda patienterna gör att jag förvärvar massor med erfarenhet och kunskap. Att veta att jag kan göra skillnad för var och en av patienterna samt att mina kunskaper kommer till nytta gör mig stolt över arbetet.”

Aleris Psykiatri i Sverige

Aleris Psykiatri bedriver specialistpsykiatrisk vård (öppen- och slutenvård) på uppdrag av Hälso- och sjukvårdsförvaltningen i Region Stockholm. De avtal vi har med Region Stockholm är utifrån upphandlingar där kvalitet varit avgörande i bedömningen av anbud.

Digitalisering inom specialistpsykiatri

Inom specialistpsykiatrisk vård har det digitala behandlingsutbudet utvidgats i hög grad de senaste åren. Idag ger psykiatri i huvudsak fysisk vård, men den digitala utvecklingen och anpassningen till den fysiska vården ökar stadigt. Det skiljer sig mellan olika diagnosområden och som ett exempel är de allmänpsykiatriska mottagningarna de som idag ger

Medarbetarna

Felix, Psykolog på Aleris Psykiatri om vad som är viktigt på arbetsplatsen:

”En sak som är viktig för mig och som gör att jag känner mig sedd, hörd och delaktig är att jag har möjligheten att själv vara med och bidra till förändring och förbättring. Jag uppskattar också att jag snabbt

kan märka av dessa förändringar och förbättringar i mitt dagliga arbete.”

Hanna, Överläkare på Aleris Psykiatri för unga vuxna i Danderyd om vad som är värdeskapande i arbetet:

”Att få möjligheten att jobba i ett team, läkare och psykolog, sjuksköterska eller terapeut ger ett bättre omhändertagande om patienten men också att man gemensamt kan i olika aspekter se hela patienten ... Att allas röst är lika värda är en viktig punkt för att trivas på arbetet och i verksamheten.”

Ortopedi

Aleris Sjukvård i Sverige bedriver specialiserad ortopedi i Umeå, Uppsala, Stockholm, Göteborg, Ängelholm och Malmö samt vid en mindre mottagningsverksamhet i Östersund. Samtliga verksamheter förutom Umeå bedriver både en offentlig- och privatfinansierad vård medan det i Umeå endast återfinns privatfinansierad vård. I dessa

högst grad av digitala besök och psykosmottagningarna har i huvudsak fysiska besök inom Aleris Psykiatri. År 2019 registrerades 0 procent videobesök inom psykiatriverksamheten i Sverige, under 2020 genomfördes ca 3,7 procent videobesök och fram till november 2021 har ca 10 procent av besöken genomförts som videobesök (ca 18 000 videobesök av 180 000 genomförda besök).

VERKSAMHET

verksamheter arbeider med 330 medarbeidere og har nå opp mot 30 operasjonssalar, over 60 oppvåkingsplasser og 4 vårdavdelninger å tillegge.

Vi blir eldre og eldre og med mer stillasittende og mindre naturlig rörlighet i vardagen förlorar vi vår muskelstyrke vilket i sin tur leder till att smärta och ryggproblem är en av de vanligaste orsakerna till sjukskrivning. Sjukskrivningar som, förutom all smärta, också medför stora kostnader både för individen och samhället. Det finns också ett klart samband mellan resultat och hur lång tid man går sjukskriven; färre kommer tillbaka i arbete efter en lång

”Vi är därför mycket stolte över att bidra till minskad smärta och ökat välmående i samhället.”

tids sjukskrivning. Det är därför viktig att få sine problemer undersøkt så tidlig som möjligt.

Vi är derfor mycket stolte över att bidra till minskad smärta og ökat välmående i samhället. Att också till detta prestera fina gode medicinske resultat i kvalitetsregistren, og hög patientnöydhet gör oss ännu mera stolte og styrker den fine känslan

av att få gå till arbeidet varje dag. Vårt arbete gör nytta for mange.

Höftprotes

Aleris Helse i Norge utför årligen över 250 höftprotesoperationer på våra sjukhus i Oslo og Drammen, og har nu även börjat med detta i Stavanger. Cirka 20 procent av patienterna betalar själva operationen medan 80 procent av patienterna betalar via sin privata sjukförsäkring. Patienterna kommer från hela landet og alle samhällsskikt og de kommer till oss genom rekommendationer från andra om vår höga kvalitet.

Höftprotesoperationer

Typ av kvalitetsmål	Indikator	Resultat	Riket	Kommentar
CROM	Protesöverlevnad, 2 år Registrerte komplikationer	100% <1 %	97,7% Saknas	Aleris Drammen
PREM	Andelen patienter som är nöjda med vården	98%	Saknas	
Patientesikkerhet	Index medarbeidere som skulle vara trygge med att en anhörig vårdades på enheten	91 (av 100)	Saknas	Målsättning >85
Tilgjengelighet	Patientnöydhet med tilgjengelighet	96%	Saknas	Mål >95%



Dr Kristian Bjørgul, Aleris Helse, om vad som är viktig i hans arbete:

”Det är viktig for mig att patienten känner sig väl omhändertagen og trygg i vår behandlingsplan og jeg følger alle patienter noga före og efter operationen.”

En annan utgångspunkt for förbättringsarbete är uppföljningar av patienternas upplevelse av vården. Uppföljning sker via patient- og nærståendeenkäter.

”Jag är jättenöyd med vistelsen hos er. All personal är jätteduktige. Personalen gav mig energi for att kämpa mot sjukdomen og aldrig ge opp”

”Bra med personal som tar sig tid att berätta og forklare frågor.”

Kvalitet – kärnan i hållbarhetsarbeidet

Aleris er ett av Skandinaviens ledande sjukvårdsföretag och erbjuder tjänster inom sjukvård och diagnostik till den offentliga vården, till försäkringsbolag och till patienter som själv betalar för sin sjukvård. Aleris affärsidé är att ge möjlighet till ett bättre och friskare liv och bidra till ökad samhällsnytta genom innovativa lösningar. Genom forskning, utveckling och innovation bidrar vi till den fortsatta utvecklingen av hållbara vårdtjänster i en bransch som är i ständig utveckling.

Varje dag sker tusentals möten mellan Aleris medarbetare och patienter, anhöriga och kunder.

En hög etik, sunda värderingar, kvalitet och hållbarhet är helt avgörande för vår verksamhet. För att varje dag ge god vård krävs engagerade och kunniga medarbetare, men också omfattande kvalitetsledning och uppföljning inom medicinsk kvalitet, patient- och kundnöjdhet samt säkerhet och arbetsmetoder. Denna hållbarhetsredovisning avser räkenskapsåret 2021 och omfattar alla dotterbolag i Aleris Group AB koncernen med organisationsnummer 559210-7550. Mer om vår verksamhet och våra verksamhetsområden finns att läsa på sid 6-12.

De globala prövningar samhället står inför med förändrad demografi, klimatpåverkan och pandemier och utsatt säkerhetsläge i Europa är utmaningar vi som vårdaktör liksom andra behöver förstå och förhålla sig till. Aleris tar ansvar att leda vägen till framtidens hälsa och vård, och med det följer ett aktivt arbete att skapa hållbara arbetsmiljöer som tar ansvar för patienter och medarbetare, använder gemensamma resurser effektivt och ett patientsäkert arbete till en så låg miljöpåverkan som möjligt.



I blickfånget 2021

- Arbete med vad Aleris värderingar innebär för ledarskapet
- Styrande dokument med ansvar, befogenheter och förväntningar
- Uppförandekod känd bland medarbetare och leverantörer
- Visselblåsarfunksjon
- Samhällsansvar – vaccination, tester och anpassade avdelningar for att minska covid-19 i samhället

HÅLLBARHETSRAPPORT

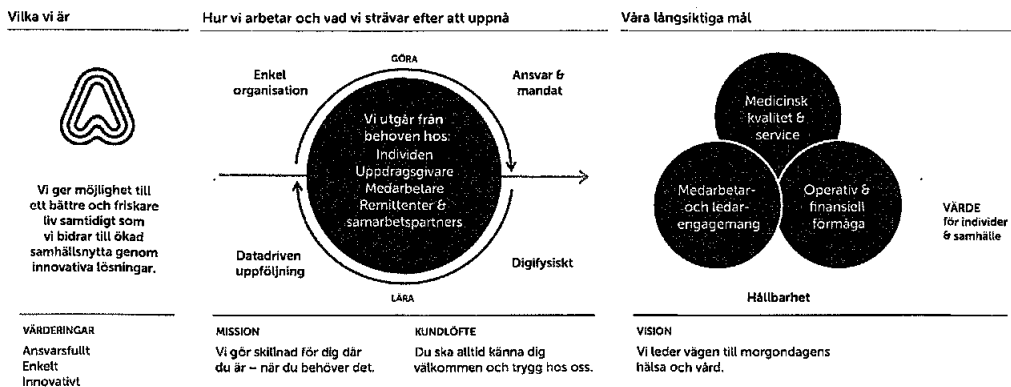
Hållbarhet genomsyrer verksamhetsmodellen

Grunden i Aleris arbeid er vår verksamhetsmodell og våre verdier – det vi forsøker å leve etter varje dag.

Modellen beskriver vilka vi är, hur vi arbetar och vad vi vill uppnå i Aleris. Till det kommer de risker vi identifierat och hur vi arbetar för att minimera dem. Genom att koppla ihop delarna blir Aleris påverkan på samhället

tydligare också ur ett miljömässigt och socialt perspektiv. Sammanvägt utgör detta den karta och kompass vi använder för allt arbeid i konsernen. Modellen är en grund för vårt ledningssystem och kopplar ihop

affärsidé, vision og verdier med processer, arbeidssätt, utfallsmått og nøkkeltal. På så sätt ska modellen fungera som ett ramverk og stöd när vi står inför inriktingsbeslut eller etiske dilemma i vår verksamhet.



Etik, samhällsansvar og hållbarhet

Aleris oppdrag handler om att skapa samhällsnytta genom att ta ansvar og bidra till en hållbar utveckling inom hälsa og vård. Varje dag arbetar og behandlas tusentals människor på våra sjukhus og kliniker. I vårt dagliga arbeid finns vi nära og närvarande i livets olika skeden og i många fall ställs vi inför ett antal etiske ställningstaganden. Den etiske plattformen inom Aleris utgår från våra värderingar att erbjuda enkla, innovativa og ansvarsfulla tjänster inom hälsa og vård. Ansvarfullt är ett nyckelord som vi kopplar till hållbarhet og långsiktighet. Aleris skall bidra till en hållbar utveckling i ett globalt perspektiv. Sedan 2013 är vi anslutna till FN:s Global Compact

og dess prinsipar inryms i Aleris verksamhetsmodell.

Tvårfunktionellt hållbarhetsråd

Inom Aleris arbeid er konsernegenmensamt med etik og hållbarhet. Hållbarhetsarbeidet ledes av vår kommunikationsdirektör som tillsammans med nyckelfunktionärer inom respektive division bemannar ett hållbarhetsråd. Hållbarhetsrådet tar fram verksamhetsplan og nøkkeltal samt følger opp dessa på konsernnivå. Ansvaret for det operative arbeidet viljar i respektive division.

Etikarbeidet ledes direkt från konsernledningen og är en del av både hållbarhet og medisinsk kvalitet og service. Konsernens chefläkare ansvarar for arbeidet med etikfrågor som rör kärnprocesserna att ge vård

men også kring kvalitetsutveckling og forskning. Chefläkare og kvalitetschefer från de ulike divisionerna bemannar ett nätverk som fungerer som etisk råd og bereder frågor till konsernledningen.

Styrning

Planering, styrning og oppfølging av hållbarhetsarbeidet følger organisasjonsstrukturen med en tydelig delegering av ansvar og befogenheter via ett ledningssystem. Det består av policyer, riktlinjer, overgripande måtbare mål samt detaljerte handlingsplaner. Utöver detta styrs vårt arbeid av lagar, riktlinjer og regelverk, däribland FN:s globale hållbarhetsmål. Den affärsplanering som genomförs varje år skapar tydeliga og förankrade planer for hur verksamheten ska drivas i alle delar

av foretaket. I planerna formuleras både kort- och långsiktiga mål inom områdena ekonomi, miljö och socialt. Uppföljning av affärsplanen görs därefter löpande under året.

Som ett led i kvalitetsprocessen kontrolleras kvaliteten i verksamheten löpande genom interna och externa revisioner och inspektioner. Ledningssystemet består av ett flertal olika verktyg är specifikt för varje land. Majoriteten av verksamheterna är kvalitets- och miljöcertifierade eller ackrediterade. Aleris ledningssystem i Sverige och Norge är kvalitets- och miljöcertifierat enligt ISO 9001, ISO 14001 sedan många år och ska bidra till ständig förbättring av våra tjänster. Inom ramen för ISO-certifieringen genomförs revisioner kontinuerligt. De externa revisionerna i verksamheterna i Sverige omfattade 34 dagar under 2021.

Aleris verksamhet i Danmark är ackrediterat utan anmärkningar enligt den danska kvalitetsmodellen version 3, vilket är det högsta erkännandet ett sjukhus kan få för framsteg och förhållningssätt kopplat till kvalitetsutveckling. Genom ackrediteringen kan Aleris-Hamlet dokumentera att vi lever upp till ett stort antal nationella krav på sjukvårdstjänster av högsta kvalitet.

Utöver vår interna kvalitetsstyrning deltar Aleris även i flertalet nationella kvalitetsregister. De möjliggör uppföljning och utvärdering av effekterna av olika medicinska behandlingsmetoder över tid, vilket ökar möjligheterna att successivt förbättra sjukvården.

Koncerngemensamma policys

All Aleris verksamhet bedrivs i enlighet med gällande lagar och förordningar. På koncernnivå finns följande policys inom hållbarhetsområdet som samtliga medarbetare ska följa: Finanspolicy, uppförandekod, kvalitet och hållbarhetspolicy, styrning och internkontroll samt kommunikationspolicy.

Dessa revideras årligen och förankras internt genom att göras lättillgängliga via interna kommunikationskanaler samt genom utbildningsinsatser. Under 2021

”Som ett led i kvalitetsprocessen kontrolleras kvaliteten i verksamheten löpande genom interna och externa revisioner och inspektioner.”

genomfördes en utbildningsinsats i Aleris affärestiska riktlinjer i koncernen, med ett digitalt kunskapsmaterial följt av ett frågeformulär för att säkerställa god förståelse av riktlinjerna. Svarsfrekvensen följs upp löpande och nya medarbetare inkluderas som en del av introduktionsprogrammet. En utmaning är att säkerställa att digitala initiativ som detta får hundra procentig måluppfyllelse givet att arbete i vården handlar om att ta hand om patienter, och mindre utsträckt arbete vid (den ofta gemensamma) datorn. Genom att följa svarsfrekvensen kan vi uppmuntra och rikta påminnelser om vikten av att alla genomgår utbildningen via chefsleden och vid exempelvis arbetsplatsträffar. I slutet av 2021 hade 46,1 procent av koncernens medarbetare genomfört utbildningen.

Etiska riktlinjer och hållbarhet

Hållbar utveckling definieras av FN som utveckling som tillfredställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov. I september 2015 antog FN:s medlemsländer Agenda 2030, en universell agenda som innehåller 17 mål för en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling. Målen ska hjälpa till att minska fattigdom, orättvisor och ojämlikheter, samt lösa klimatkrisen fram till 2030. Även om målen är satta på global nivå så är det viktigt för oss som bolag att analysera om och hur vi kan bidra till målen. Störst positiv påverkan bedöms verksamheten ha på mål 7 ”Hållbar energi för alla”, mål 9 ”Hållbar industri, innovationer och infrastruktur”, mål 11 ”Hållbara städer och samhällen” och mål 12 ”Hållbar konsumtion och

produktion”. Genom vår positiva påverkan inom dessa mål bedöms även verksamheten bidra till mål 13 ”Bekämpa klimatförändringarna”

Aleris är sedan 2013 anslutna till FN:s Global Compact och i alla våra processer har vi förbundit oss till att följa de tio ingående principerna:

1. Skydda internationella mänskliga rättigheter
2. Var inte delaktig i brott mot mänskliga rättigheter
3. Upprätthåll föreningsfrihet och rätt till kollektiva förhandlingar
4. Avskaffa alla former av tvångsarbete
5. Avskaffa barnarbete
6. Diskriminera inte i fråga om anställning och yrkesutövning
7. Stöd försiktighetsprincipen vad gäller miljörisiker
8. Ta initiativ för att främja större miljömässigt ansvarstagande
9. Uppmuntra utveckling och spridning av miljövänlig teknik
10. Arbeta mot korruption i alla dess former, inklusive utpressning och bestickning

Principerna finns inarbetade i våra policys och riktlinjer och är en grundläggande förutsättning för allt arbete inom Aleris.

Riskbaserade arbetssätt

Aleris har som mål att leda framtidens hälsa och sjukvård och det gör att våra huvudsakliga risker är kopplade till patienterna och vår förmåga att ge god och säker vård med hög kvalitet och service. Vi arbetar proaktivt med att följa, utvärdera och hantera våra risker. I det arbetet följer vi nationella standarder, till exempel används Sveriges Kommuners och Regioners ramverk för risk och händelseanalys för verksamheten i Sverige. Att förstå och kontrollera våra risker i vården är en förutsättning för att leda utvecklingen.

Aleris ställer mycket höga krav på tillgänglig, korrekt och relevant information i kombination med hög nivå på säkerhet och skydd. Aleris säkerhetsarbete omfattar fysiskt, organisatoriskt samt tekniskt skydd av information. Kontinuitet och förebyggande arbete säkras genom

HÅLLBARHETSRAPPORT

regelbundna riskanalyser med åtgärder. Vi har intern kompetens för att stödja arbetet med såväl tekniska aspekter som informationssäkerhet som integritet och sekretessfrågor gällande dataskydd. För båda områdena följer vi lokala standarder för att uppfylla nationella och europeiska krav.

Aleris verksamhet påverkas av politiska beslut vilka kan begränsa möjligheten att bedriva vård i privat regi. Ändringar av lagar och förordningar som rör villkoren för att bedriva sjukvård kan begränsa Aleris verksamhet. Detta följer vi nära och har via branschförbund och i egen regi dialog med beslutsfattare för att visa samhällsnyttan med våra tjänster. Koncernens finansiering från externa banker är kopplad till efterlevnad av finansiella villkor. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Aleris betalar bolagsskatt i respektive land vi är verksamma i.

Kontinuerlig förbättring Standardiserade processer

Grunden för hög kvalitet och hög produktivitet är att vi har standardiserade arbetsätt. Det gäller i alla våra tre övergripande områden inom Aleris:

Kärnan i verksamheten: vårdprocesserna. Aleris verkar inom många olika områden, från kataraktkirurgi till slutenvård psykiatri. Vi är övertygade om att de bästa arbetsätten utformas, och förbättras, i verksamheterna.

Stödprocesserna: syftar till att ge verksamheten stöd med t ex ekonomi, HR, IT och kommunikation så att medarbetarna i verksamheterna kan fokusera på att ge bästa möjliga erbjudande till individerna som behöver oss.

Ledning och styrning: Syftar till att ge verksamhetschefen och verksamheten hög förmåga att sätta sina egna tydliga mål, följa upp dessa på ett enkelt och transparent sätt och därigenom utveckla och förbättra arbetet.

Standardiserade processer stärker förmåga till en personcentrerad vård. Genom att ha en tydlig standard blir det enklare att förstå vad som är en individs unika behov. Att förstå

Identifierade risker	Åtgärder för att minska negativ påverkan
Svårighet att attrahera, rekrytera och behålla personal med kritisk kompetens	Internt ledarskapsprogram för att stärka och utveckla ledarskapet. Arbeta med arbetsgivarvarumärket och ett starkt ambassadörskap. Översyn av villkor för att säkerställa marknadsmissig kompensation samt tilltalande villkor. Arbeta med förankring av värderingar och tydlighet kring Aleris utvecklingsresa framåt.
Påverkan på miljön	Tydliga mål och löpande aktiviteter för minskad miljöpåverkan utifrån betydande miljöaspekter och löpande följa arbetet för att utvärdera, förstå och förbättra åtgärderna.
Angrepp mot IT-infrastrukturen och läckage av skyddsvärdig information som patientuppgifter	Arbeta med att förhindra IT-attacker genom att stärka IT-miljön, förstärkt kompetens genom rekrytering, kontinuerligt internutbilda medarbetare om riskerna och att använda verktyg som tvåfaktorsinlogg.
Bristfälliga leverantörer och underleverantörer	Minska antalet leverantörer/aniåta samma leverantörer som regionerna, säkerställa att samtliga leverantörer undertecknar Aleris supplier code of conduct, säkerställa att leverantörer är ISO-certifierade eller motsvarande.
Högre krav vid upphandlingar	Att uppdragsgivare, regioner och försäkringsbolag, ställer allt högre krav på rapportering och uppfyllelse av hållbarhetsfaktorer bidrar på ett positivt sätt till förbättringsarbetet i koncernen.
Korruption	Internkommunikation och utbildning för att höja kunskapen om vad korruption är och vad som är tillåtet inom Aleris och inte, för att förhindra risk för exempelvis mutor eller förhindra fri konkurrens. Inom rekrytering kan detta handla om inkludering och diversifiering, att inte söka kandidater i en för snäv krets och säkerställa mångfald.

det unika är att kunna skilja det från det gemensamma och därmed ge ett personligt erbjudande när det behövs.

Göra och lära

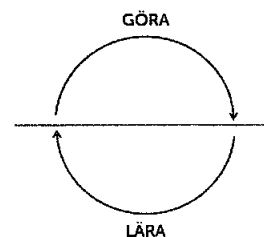
Som medarbetare inom Aleris arbetar vi varje dag med att ge bästa möjliga vård, råd och stöd till individer. Som en del av det arbetet ingår att utvärdera och reflektera över vad vi kan göra ännu bättre imorgon. Att göra och att lära av det vi gör är alltid en uppgift för alla medarbetare.

Att göra och lära kräver mod. Mod att våga utmana cementerade arbetsätt och väl inarbetade rutiner. Vi har i regel lättare att se nya risker när vi startar med nya saker, än att uppmärksamma brister och svagheter vi lever med dagligen. Att utveckla, utvärdera och korrigera är en del av ett datadrivet arbetsätt som gör Aleris till en ledare i framtidens hälsa och vård.

Att göra och lära speglar både process och individperspektiv. För att locka och behålla framtidens bästa medarbetare behöver Aleris kunna

erbjuda personlig utveckling i takt med företagets utveckling.

2013 startade Aleris en forsknings- och utvecklingsfond som syftar till att stödja klinisk utveckling, forskning och kvalitetsprojekt som stöttar patientnära arbete. Fondens syfte är att stimulera innovation och kompetensutveckling för ett hälsosammare och bättre liv. Vi vill även använda vår erfarenhet och kompetens från vården för att göra nytta för andra grupper i samhället.



Våra mål

Medicinsk kvalitet

Inom medicinsk kvalitet har vi under 2021 tagit fram gemensamma nyckeltal för Aleris. Målet är att ytterligare stärka arbetet med utfallsmått för våra patienter så att vi kan följa och utvärdera effekten av vårt arbete. Ambitionen är att nyckeltalen ska kunna följas år för år.

Medarbetarna är vår viktigaste tillgång

Ingen medarbetare ska riskera fysisk eller psykisk skada på sin arbetsplats. Samtidigt har alla ett personligt ansvar för den gemensamma arbetsmiljön och säkerheten. All utrustning ska vara korrekt, underhållen och säker och medarbetarna ska delta i riskanalyser, utbildningar och kontinuerliga förbättringar för att förhindra och förebygga alla former av skador. Vi följer sjukskrivningstal och arbetsskador löpande.

Aleris har nolltolerans avseende mobbing och kränkning. Det gäller både i relationer mellan medarbetare och mellan medarbetare och individer som behöver våra tjänster. Vi vill arbeta för att tydliggöra vilka förväntningar vi har på varandra när det gäller professionellt bemötande i vår sektor.

För Aleris utveckling behöver vi ha stor delaktighet från alla delar av samhället. Inkludering och diversitet är därför en framgångsfaktor. Vi följer löpande nyckeltal som t.ex. könsdiversifiering och medarbetarnas upplevelse av inkludering inom koncernen. Vi bidrar också till utbildning och kompetensutveckling i samhället, bland annat genom att delta i sjuksköterske- och läkarutbildning men också genom att vara aktiva i inkluderingsprogram och arbete för att minska arbetslöshet.

Aleris ska följa gällande lagar, internationella konventioner och avtal som rör vår verksamhet. Vi ska dessutom följa samhällets givna regler och branschorganisatoriska krav på samma sätt som vi följer avtalen med våra kunder och uppdragsgivare.

Medicinsk kvalitet

Typ av kvalitetsmål	Indikator	Mål	Resultat 2021
Medicinska utfallsmått (CROM / PROM)	Andel enheter som arbetar med medicinska utfallsmått	Tydliggöra vilka CROM och PROM som verksamheterna följer under 2022	n/a
PREM	Andelen patienter som är nöjda med vården hos verksamheten %	>95 av våra patienter ska vara nöjda	>95% nöjda patienter
Patientsäkerhet	Index medarbetare som skulle vara trygga med att en anhörig vårdades på enheten	Alla enheter mäter patientsäkerhetskultur enligt SKR:s instrument. All data är ännu inte på plats.	NO: 99,1 Rad: 81,0 SE: 83,0 (av 100)
Tillgänglighet	Andelen patienter inom tillgänglighetsmål	Ambitionen är att 95% av patienterna skall tas om hand inom de avtal vi har med uppdragsgivarna	>90%
Tillgänglighet	Andelen patienter som är nöjda med vår tillgänglighet %	Måta nöjdhetsnivå på samtliga enheter inom Aleris.	>90%

Medarbetare och ledarengagemang

Typ av Mål	Indikator	Mål	Resultat 2021
Ambassadörer	eNPS	>20	-10*
Sjukfrånvaro	Andelen sjukfrånvaro %	<5%	6,1% (sept 20-okt 21)
Könsdiversitet ledningsgrupp	Fördelning män/kvinnor i koncernledning	50/50	50/50
Frihet från kränkande särbehandling	Fri från kränkande särbehandling på arbetsplatsen	100%	90%
Inkludering	Medarbetarundersökning, lika förutsättning oavsett kön, etnisk bakgrund, religion, funktionsnedsättning eller sexuell läggning	100%	89%

* eNPS skiljer sig mellan olika divisioner och länder. Inom Sjukvård Sverige, den största divisionen, har ett omställningsarbete gjort efter förväntat av Proiva. Organisationen har gjorts om, enheter har lagts ner, slagits samman och förändrats. Ett intensivt arbete med ledarskap, värdegrund och förändringstledning pågår för att öka delaktighet och engagemang - och nå samma höga resultat som i Norge och Danmark.

Ekologisk hållbarhet

Indikator	Enhet	Mål	Resultat 2021	Resultat (2020)
Scope 1: Utsläpp CO ₂ (drivmedel för driftsbilar)	Ton	Följa och rapportera	485,7	n/a
Scope 2: Energiförbrukning Ström och Värme (utilities: byggnader + apparatur)	kWh	Följa och rapportera	9 364 883	n/a
Risikofall (farligt avfall i kg per kategori; ex. skärande & stickande, läkemedel, batterier, strålning)	Ton	Följa och rapportera	204,3	186,4

HÅLLBARHETSRAPPORT

Miljø

Inom Aleris arbeider vi med å minske vår miljøbelastning samtidig som vi arbeider for en høy kvalitet og patientsikkerhet. For å støtte arbeidet har Aleris ett miljøsertifisert ledningssystem. Aleris virksomheter har en integrert kvalitets- og miljøpolicy som følger FN:s definisjon av bærekraftig utvikling: "Utvikling som tilfredsstiller dagens behov uten å ødelegge mulighetene for fremtidige generasjoner". Policyen utgår fra etologisk, sosial og økonomisk bærekraft (Bruntlandrapporten 1987). Miljøarbeidet målsatt, følges løpende og utvärderes per divisjon, og vages sammen til et resultat for konsernen. Forutsetningene ser ulike ut per marked (eksempelvis har Norge ingen driftsbil). Konserngemensamme målsattninger/øvervakningstal kompletteres med lokale miljømål og integreres i kvalitets- og miljøindikatorer der verdens miljøbelastning i vardagen kan omsettes til mer bærekraftige aktiviteter. Områdene som omfattes er patientsikkerhet, redusert bruk av miljøbelastende legemidler og kjemikalier samt energieffektiviseringer.

Sosialt arbeid og globalt perspektiv

Aleris vill ta ansvar og vill bidra til sosial bærekraft både lokalt og globalt perspektiv. I Danmark samarbeider vi sedan flere år med Røde Kors. Inom rammen for samarbeidet utser vi blant annet "Årets førstehjelpere" for å oppmerksomme vilken forskjell man som individ kan gjøre gjennom å agere raskt ved mistenkt hjertestopp. Aleris har også sedan flere år et engagemang for sjukehuset Masanga Hospital i Sierra Leone og har sedan mange år tilbake samarbeid med ett syster-sjukehus i byen Chernivtsy i sydøst Ukraina. Inom vår psykiatrisammenheng i Sverige har vi sedan mange år virksomhet i områder med store behov og som er socioøkonomisk svake.

Aleris arbeider mot korrupsjon og for fri konkurrens

Aleris antikorrupsjonsarbeid handler i første hand om det vi sjølva gjør for å forhindre korrupsjon inom bolaget. Samtidig stiller vi krav på at våre leverantører ska ha ett systematisk arbeidssatt for å motverka korrupsjon i sine virksomheter. Kommunikasjonsdirektøren inom Aleris Group ansvarer for å følge opp antikorrupsjonsarbeidet. Aleris Group har en nulltolerans for korrupsjon og alle misstanker om korrupsjon eller andre oegentligheter rapporteres til styrelsen. Alle bolagets medarbeidere kan anmelde misstanker om oegentligheter til ett anonymisert visseblåsarsystem. Informasjon om vårt visseblåsarsystem finns tilgjengelig via

intranet og externnett. Vi har policy, riktlinjer og gjennomfører utdanninger for å minske risken for korrupsjon. Riktlinjer og policy finns tilgjengelige på vårt intranet og en digital utdanning i affarsetik sjosattes i konsernen i slutet av 2021. Vid årsskiftet hadde cirka en tredjedel av medarbeidere, chefer og konsulter gjennomgått utdanningen, ett arbeid som fortsetter under 2022. Aleris har en oppføringskode som forventes signeres av alle leverantører. 48 prosent av våre 25 største leverantører har signert oppføringskoden og under 2021 aksepterte 136 leverantører av varierende størrelse koden. Sedan høsten 2021 er rutinen at samtlige nye leverantører signerer oppføringskoden i samband med

Aleris Nærskjvård i Sverige deler ut ett pris – **Guldhanden** – for å synliggjøre og oppmerksomme våre medarbeidere og det arbeid som de gjør. Priset deles ut til medarbeidere som agerer enligt og som er forbild inom vår medarbeiderfilosofi samt oppfyller minst två av nedanstående kriterier:

- Kommer med ideer som forverkliges og som forbedrer verdien for patienten eller arbeidsmiljøen for kollegene
- Som lær av andre og sjelv formidler sin kunnskap og kompetens til andre
- Med stolthet formidler en god bilde av Aleris Nærskjvård som arbeidsgiver og vdrdgiver
- Er en forbild inom sin profesjon

Utmerkelsen Guldhanden sommaren 2021 gikk til **Ali** på Aleris Dalengeriatriken, legitimerad sjukskoterska, koordinator og spindel i nettet for avdelningen.

”Du er en stor forbild og kommer ofta med gode ideer. Du deler gjerne med dig av din enorme kunnskap og er alltid nyfiken på å lære nytt. Du er alltid på glatt humør, oavsett hur stressigt det an er. Vår fina kollega, alltid så positiv og bemøter alle i din omgivning på ett fantastisk satt.”

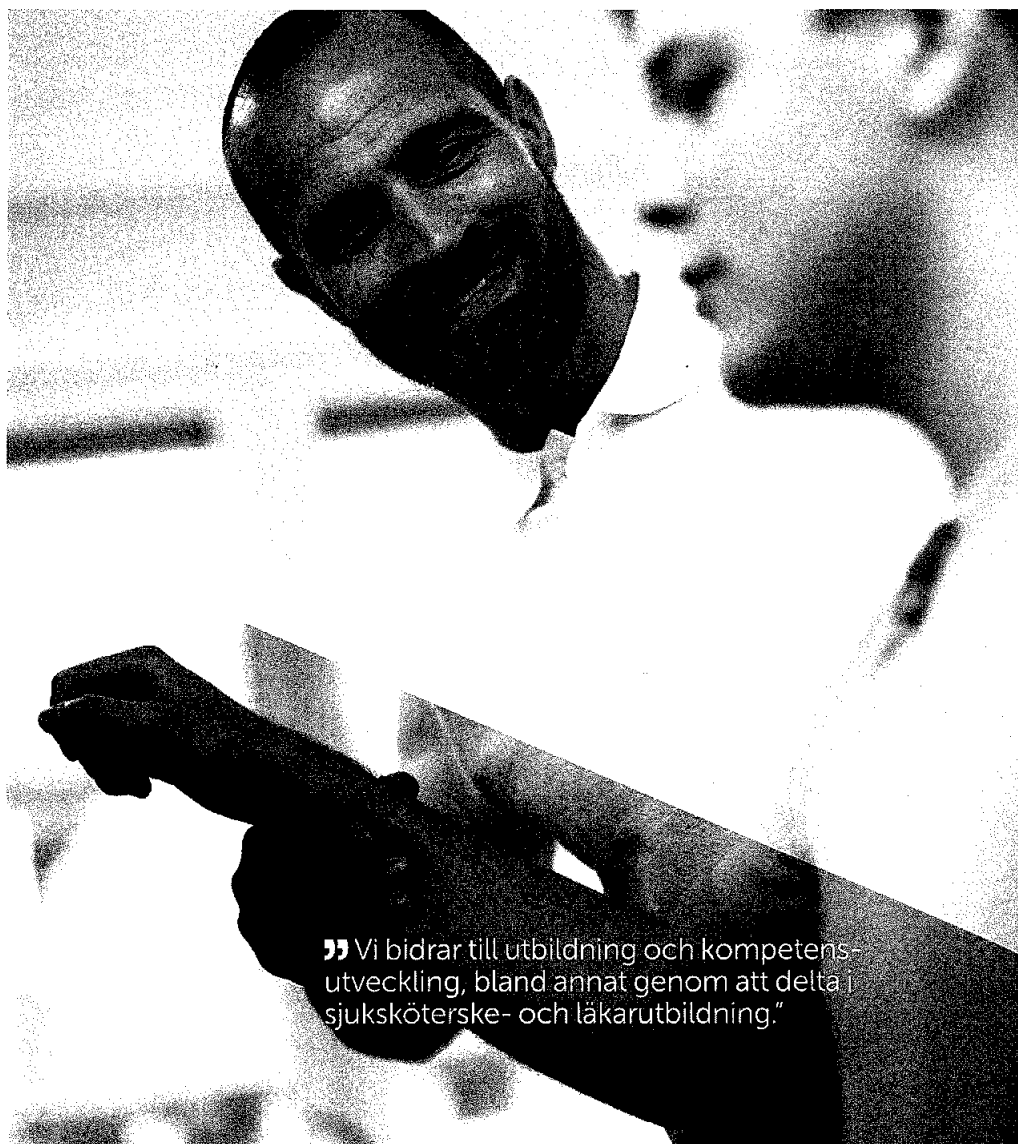




avtalstecknande. Identifierade risker i leverantörsledet avser korruption varför det är viktigt att följa upp att uppförandekoden signeras och genomföra stickprov genom audits. Det är ett arbete som planeras för 2022.

Samtliga medarbetare och leverantörer förväntas följa de interna reglerna såväl som gällande lagar. Under 2021 har inga ärenden om korruption uppstått, rapporterats eller identifierats inom koncernen. Korruption är en del av FN:s globala

hållbarhetsmål och genom vårt arbete bidrar vi till att mål nummer 16 och dess delmål 16.5, "Bekämpa korruption och mutor" uppnås.



” Vi bidrar till utbildning och kompetensutveckling, bland annat genom att delta i sjuksköterske- och läkarutbildning.”



20 BRØNNØYSUNDREGISTERNE ALTRIS GROUP AB 2021



Innehåll

Finansiell information

Förvaltningsberättelse	22
------------------------------	----

Koncernen

Koncernens resultaträkning	26
Koncernens rapport över totalresultatet	26
Koncernens balansräkning	27
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	28
Koncernens rapport över kassaflöden	29
Noter till koncernredovisningen	30

Moderbolaget

Moderbolagets resultaträkning	53
Moderbolagets balansräkning	54
Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital	55
Moderbolagets kassaflödesanalys	55
Noter till moderföretagets redovisning	56
Årsredovisningens undertecknande	61
Revisionsberättelse.....	62

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören i Aleris Group AB, med säte i Stockholm, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01–2021-12-31.

Verksamheten

Aleris Group AB koncernen bildades 1 oktober 2019 i samband med att Triton förvärvade Aleris Healthcare AB och Aleris Imaging AB.

Koncernen är en renodlad sjukvårdskoncern och dess verksamhet är indelad i två verksamhetsområden; sjukvård och radiologi. Verksamheten inom sjukvård bedrivs i Sverige, Norge och Danmark. Inom radiologi bedrivs verksamhet i Sverige, Norge, Litauen och från och med 2020 även i Lettland.

Aleris är idag ett av Skandinaviens ledande vårdföretag. Verksamheten har under 2021 omfattat specialistvård, primärvård och diagnostik.

Med fokus på innovation och nytänkande vill bolaget bidra till att utveckla morgondagens hälsa och vård och bidra till ett bättre och friskare samhälle samt vara en god samarbetspartner och leverera tjänster till hög kvalitet till den offentliga vården, försäkringsbolag och till patienter som själva betalar för sin sjukvård.

Ägarförhållanden

Koncernens moderbolag är ett helägt dotterbolag till Aleris Holding AB, org nr 559210-7535, med säte i Stockholm. Aleris Holding AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Trileris MidCo S.a.r.l. och slutlig huvudägare är Triton Fund V.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

2021 var ännu ett år påverkat av pandemin. Det första halvåret präglades av lägre nivåer av elektiva behandlingar inom både sjukvård och radiologi på samtliga marknader. Efter sommaren ökade aktivitetsnivån markant för att under fjärde kvartalet återigen ställas inför utmaningar med avbokningar från patienter och hög sjukfrånvaro hos personalen på grund ökad smittspridning och efterlevnad av nationella restriktioner i både Sverige och Danmark.

Under 2021 fattades ett beslut att tydligare renodla Aleris verksamhet inom specialistsjukvård. En process att avyttra verksamhetsområde radiologi inleddes och den 16 februari 2022 ingicks ett avtal med EQT Infrastructure om försäljning av aktierna i Aleris Imaging AB och dess dotterbolag. Försäljningen genomförs den 29 april 2022. I koncernens årsredovisning för 2021 presenteras radiologiverksamheten som verksamhet under avveckling i enlighet med IFRS 5. Vidare har Aleris under 2022 ingått avtal med värdkooperativet Praktikertjänst att avyttra verksamheterna inom primärvård samt primärvårdsrehab i Sverige. Verksamheterna kommer att gå över under andra och tredje kvartalet 2022.

Hälsa- och sjukvårdsnämnden i Region Stockholm beslutade den 25 januari 2022 att upphandla geriatrisk öppen- och slutenvården på Dalens och Handens närsjukhus. Upphandlingen har nu genomförts och 8 april fick Aleris beskedet att en ny leverantör föreslås ta över driften när nuvarande avtal löper ut (november 2022).

Aleris finansiella position stabiliserades under 2021. Under andra kvartalet löpte anståndet att mäta koncernens finansiella villkor under det externa låneavtalet som erhöles 2020 ut. Aleris har därefter rapporterat de finansiella villkoren (covenanter) med god säkerhetsmarginal. I december 2021 togs ett nytt externt lån upp på 450 MSEK samtidigt som ett internt lån till koncernens moderföretag Aleris Holding AB på 465 MSEK reglerades och en efterutdelning om 536 MSEK lämnades till Aleris Holding AB.

Koncernledningen följer noga den negativa händelseutvecklingen i Ukraina. En preliminär bedömning är att Aleris huvudsakligen kommer att påverkas av höjda priser på energi och transporter.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat, kvarvarande verksamheter

MSEK, förutom nyckeltal och antal anställda	2021	2020
Nettoomsättning	6 227	5 249
Rörelseresultat	-12	-60
Årets resultat från kvarvarande verksamheter	-204	-152
Balansomslutning	6 274	6 646
Soliditet (%)	24	32
Medelantal anställda	3 870	3 943

Ornsättningen för kvarvarande verksamheter uppgick till 6 227 MSEK 2021 (5 249 MSEK 2020). Ökad omsättning och rörelseresultat är primärt förklarad av Prolivakoncernen som förvärvades 1 april 2020 ingår hela året 2021 men bara 9 månader 2020. Rörelseresultatet för kvarvarande verksamheter uppgick till -12 MSEK (-60 MSEK). Nettoomsättning och rörelseresultat är fortsatt påverkade av pandemin, både i form av uteblivna patientbesök och sena avbokningar. Kostnadssidan har påverkats av höga sjuktal hos egen personal, kopplat till karantänsregler.

Finansnettot uppgick till -214 MSEK 2021 (-155 MSEK 2020) justerat för avvecklad verksamhet. Räntekostnader på de externa lånen har minskat till följd av lägre räntemarginaler, dock har valutaomräkning och värdeförändring på ränteswapar haft en negativ inverkan på finansnettot.

Skulder till kreditinstitut uppgick till 1 860 MSEK (1 341 MSEK) per 31 december 2021. Nytt externt lån om



450 MSEK samt valutaomräkning av lån i NOK och DKK förklarar ökad skuld till kreditinstitut.

Likvida medel uppgick till 222 MSEK (928) vid årets utgång. Likviditeten har minskat till följd av amortering av internlån samt utdelning till koncernens moderföretag Aleris Holding AB samt negativ förändring av rörelsekapitalet.

Eget kapital uppgick till 1 516 MSEK på balansdagen jämfört med 2 130 MSEK per 31 december 2020. En utdelning till koncernens moderföretag Aleris Holding AB på 536 MSEK har minskat det egna kapitalet under året.

Kassaflöde, kvarvarande verksamhet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 107 MSEK (363 MSEK justerat för avvecklad verksamhet). Minskat kassaflöde från den löpande verksamheten är primärt kopplat till negativ förändring av rörelsekapitalet. Kassaflöde från investeringsverksamheten uppgick till -131 MSEK (-795 MSEK justerat för avvecklad verksamhet), där förvärvet av Prolivakoncernen utgjorde -697 MSEK under 2020. Kassaflöden från finansieringsverksamheten uppgick till -784 MSEK (1 351 MSEK justerat för avvecklad verksamhet). Aleris Group AB har under året återbetalat ett internt lån till sitt moderbolag Aleris Holding AB 465 MSEK och delat ut 536 MSEK samt tagit upp ett nytt externt lån om 450 MSEK. 2020 avsåg de största kassaflödena ett erhållt aktieägartillskott 920 MSEK, återbetalning av internt lån från verksamhet under avveckling 575 MSEK samt upplåning från moderbolaget 65 MSEK.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Aleris är exponerat för ett antal risker som kan påverka koncernens verksamhet, anseende, finansiella ställning och resultat. Aleris styrelse har det yttersta ansvaret för företagets riskhantering. Nedan följer identifierade risker.

Politiska och marknadsrelaterade risker

Politiska beslut kan begränsa förutsättningarna för Aleris affärsmodell, exempelvis möjligheten att bedriva vård i privat regi. Ändringar av lagar och förordningar kan påverka villkoren inom sjukvårdssektorn. Hälso- och sjukvården är satt under tryck att öka produktivitet och kvalitet. Bristande förmåga att möta sänkta ersättningsnivåer genom ökad produktivitet och volymtillväxt kan påverka Aleris finansiella ställning negativt.

Marknaden utmanas också av flera aktörer med liknande erbjudande som Aleris samt nya hälso- och sjukvårdserbjudanden. Förmåga att möta nya krav och förväntningar från patient kopplat till digitaliseringen av vården i tillräckligt hög hastighet påverkar Aleris attraktionskraft.

Omvärldsfaktorer

Covidpandemin har haft inverkan på Aleris verksamhet och finansiella resultat. Nya mutationer av viruset och restriktioner från myndigheter och regioner kan fortsatt påverka Aleris verksamhet.

Anseende

Aleris anseende bygger på förtroende hos patienter, medarbetare och beställare. Att tillhandahålla tjänster inom hälso- och sjukvård innebär risk relaterat till komplikationer eller otillräcklighet i fråga om vårdkvalitet. Därav är patient-säkerhetsarbete ett av Aleris viktigaste områden att arbeta med. Otillräcklighet i att möta patienternas kvalitetsförväntningar på vården eller att följa tillämpliga vård- och kvalitetsstandarder eller rättsliga och regulatoriska krav kan leda till skadeståndsansvar eller skada Aleris anseende.

Patientsekretess och informationssäkerhet

Som koncern är Aleris utsatt för allmänna säkerhetsrisker i samhället. Otillräcklighet i robusthet i IT-infrastrukturen är en risk i relation till en generell ökning av cyberbrottslighet inom sjukvårdssektorn. Förlust eller stöld av patientdata eller brott mot gällande dataskyddslag är en kränkning av patienters integritet och kan leda till skadeståndsanspråk och böter samt påverka Aleris anseende.

Medarbetare

Konkurrensen om medarbetare inom vården är hård och påverkar tillsammans med Aleris anseende förmåga och förutsättningar att attrahera, utveckla och behålla ledare och medarbetare.

Arbetsmiljö och säkerhet

Aleris kan i och med verksamhetens karaktär utsätta anställda för säkerhetsrisker. Hot och våld kan förekomma i patientmötet (exempelvis närakuter och inom psykiatri) och särskilda säkerhetsrutiner finns i hanteringen av strålning (radiologi).

Miljö

Aleris verksamhet har en påverkan på miljön, exempelvis genom strålning (radiologi) och farligt avfall kopplat till operationer. För att minska negativ miljöpåverkan finns en miljöpolicy och majoriteten av verksamheterna inom sjukvård och radiologi är miljöcertifierade (ISO 14001:2015). Riskerna är relaterade till förmåga att nå uppsatta miljömål och fullfölja åtgärdsplaner för att minska negativ miljöpåverkan samt möta ökade krav från beställare inom miljöområdet.

Förvärvsrisk

Förvärvsrisk, till exempel oförmåga att hitta lämpliga förvärv, att förvärva fel företag till fel pris, eller svårigheter med att integrera förvärvade verksamheter kan leda till svårigheter att uppnå Aleris tillväxtmål.

Inköp

Brister i tillgången på medicinskt material kan påverka förutsättningarna att ge vård. Förändringar i prissättningen kan påverka lönsamheten. Etiska missförhållanden i Aleris leverantörskedja kan påverka Aleris anseende negativt.

Risken att någon begär, tackar ja till eller tar emot en fördel för att gynna en viss aktör i samband med inköp,



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

förskrivning eller distribution av läkemedel och medicinsk utrustning eller patientremittering, kan skada företagets anseende.

Finansiella risker

Aleris möter olika typer av finansiella risker. Dessa kan vara relaterade till valuta, räntor, likviditet och återfinansiering. Koncernens finansiering från externa banker är kopplad till efterlevnad av finansiella villkor. Dessa är skuldsättningsgrad (nettoskuld/EBITDA) och räntetäckningsgrad. Lånestrukturen i koncernen omfattar lån i SEK, NOK och DKK, och uppgår till totalt 1 950 MSEK. Lånen är fördelade på 780 MSEK i SEK, 700 MNOK i NOK och 300 MDKK i DKK. Utöver lånen finns även en outnyttjad checkkredit på 200 MSEK och en revolverande kreditfacilitet på 200 MSEK varav 51 MSEK (47 MSEK) är utnyttjad. Se not 22 för mer information.

Hantering av valuta- och ränteeponering

Koncernens verksamhet bedrivs i Skandinavien och exponeringen för finansiella risker avseende valuta är därmed primärt relaterade till fluktuationer i valutorna NOK och DKK. Med anledning av koncernens upptagna lån existerar även en risk i ränteeponering vad gäller räntefluktuationer. Se vidare not 2 Finansiell riskhantering. Koncernens finanspolicy utgör ramen för hur dessa risker ska hanteras för att reducera dem till godtagbar nivå. Ansvaret för koncernens finansiella transaktioner och risker hanteras centralt i moderbolaget.

Förväntad framtida utveckling

Aleris Group AB kommer att fortsätta utveckla Aleriskoncernen till en långsiktig kvalitetsaktör inom specialistsjukvård. Tillväxten förväntas ske både organiskt och genom förvärv. Under 2022 kommer vi fortsätta att arbeta med lärdomarna av pandemin och effekterna för sjukvården i stort. Förmåga till omställning och ökat samarbete mellan världens alla aktörer har belyst värdet av att hela hälso- och sjukvårdssystemets resurser används på ett effektivt sätt. Här ser vi fram emot en fortsatt konstruktiv dialog i Sverige, Norge och Danmark där vi fortsatt kan ta ett stort ansvar att ta hand om patienter som ännu väntar på vård, både digitalt och fysiskt utifrån behov. Att minska värdköer har ett stort värde för både individen och för samhället. Aleris är en samhällsaktör med en långsiktig vilja och ambition att utveckla framtidens vård och vi arbetar aktivt med att öka hastigheten i omställningen.

Medarbetare

Under räkenskapsåret året har drygt 3 800 medarbetare tillsammans drivit drygt 90 enheter (kvarvarande verksamheter). Det är genom deras engagemang, omtänksamhet, professionalism och nytänkande som Aleris tjänster skapas. Att våra medarbetare upplever ett gott arbetsklimate är viktigt. Bra ledarskap är en viktig del i vårt arbete för att säkra stabilitet och kontinuitet i våra verksamheter.

Kvalitet i fokus

Hög kvalitet är helt avgörande för vår verksamhet. Vi arbetar professionellt med kvalitetsprocessen genom att sätta mål, mäta och förbättra. Som ett led i processen kontrolleras kvaliteten i verksamheten löpande genom revisioner och inspektioner. Vi genomför också kontinuerligt mätningar i våra verksamheter med högt satta mål för vårt kvalitetsarbete.

Majoriteten av verksamheterna är kvalitetscertifierade eller ackrediterade enligt ISO9001:2015 eller ackrediterade enligt ISO 17025.

För Aleris som koncern finns en miljöpolicy och majoriteten av verksamheterna inom sjukvård och radiologi är miljöcertifierade. Koncernens policy för inköp har en miljöprofil. Miljöcertifieringen (ISO 14001:2015) innebär att vi strävar efter att minska företagets miljöpåverkan. Detta sker bl a genom att vi efter miljöutredning sätter miljömål för verksamheterna som efter genomförda åtgärdsplaner följs upp.

Läs mer om vårt kvalitets- och hållbarhetsarbete på sidorna 13–20.

Moderbolaget

Aleris Group AB är ett helägt dotterbolag till Aleris Holding AB, org nr 559210-7535, med säte i Stockholm. Aleris Holding AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Trileris MidCo S.a.r.l med slutlig huvudägare är Triton Fund V.

Moderbolagets verksamhet består i att tillhandahålla tjänster till dotterbolagen samt att förvalta aktier i dotterbolag. Bolagets kostnader inkluderar moderbolagskostnader inklusive kostnader för koncernledning och styrelse samt externa konsultkostnader.

Finansiell information – moderbolaget

Årets nettoomsättning uppgick till 78 MSEK (46 MSEK) och försäljningen avsåg i sin helhet tillhandahållna tjänster till dotterbolagen. Årets resultat efter finansiella poster uppgick till 844 292 MSEK (–65 MSEK). Moderbolagets inlåning i koncernvalutakonto uppgick vid årets slut till –338 MSEK (460 MSEK), aktier i dotterbolag uppgick till 3 676 MSEK (3 676 MSEK). Det egna kapitalet har stärkts genom en anteciperad utdelning från det helägda dotterbolaget Aleris Healthcare AB 556598-6782 och fritt eget kapital uppgick till 2 556 MSEK (2 197 MSEK). Moderbolaget har under 2021 lämnat en efterutdelning till Aleris Holding AB om 536 MSEK.



Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	1 661 253 755
Årets resultat	894 633 553
Summa	2 555 887 308

Styrelsen föreslår följande vinstdisposition:

Utdelning 24 000 kr per aktie	1 200 000 000
Balanseras i ny räkning	1 355 887 308

Styrelsens yttrande över förslag till vinstutdelning

Styrelsen har beslutat att föreslå aktieägarna att på årsstämman den 27 april 2022 besluta om vinstutdelning med 24 000 kronor per aktie till ett sammanlagt belopp om 1 200 000 000 kronor. Detta yttrande har upprättats i enlighet med 18 kap 4 § i aktiebolagslagen och utgör styrelsens bedömning huruvida den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till vad som anges i 17 kap 3 § andra och tredje styckena i aktiebolagslagen.

Full täckning finns för bolagets bundna egna kapital efter föreslagna vinstutdelning. Enligt styrelsens bedömning kommer bolagets och koncernens egna kapital efter föreslagna vinstutdelning att vara tillräckligt stort i förhållande till verksamhetens art, omfattning och risker. Styrelsen har härvid beaktat bland annat bolagets och koncernens historiska utveckling, budgeterad utveckling och konjunkturläget. Styrelsen har gjort en bedömning av bolagets och koncernens ställning samt bolagets och koncernens möjligheter att på kort och lång sikt infria sina åtaganden.

Koncernens soliditet uppgår till 24 procent per 31 december 2021. Utdelningen kommer att lämnas i samband med att radiologiverksamheten avyttras 29 april 2022 och koncernens soliditet och likviditet bedöms därmed fortsatt att vara betryggande med beaktande av den bransch bolaget verkar inom. Moderbolaget kommer således kunna fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt med god marginal även efter den föreslagna vinstutdelningen. Styrelsens uppfattning är att föreslagna vinstutdelning är försvarlig med hänsyn tagen till koncernens och moderbolagets finansiella ställning och fortsatta handlingsfrihet samt med beaktande av de krav som verksamhetens art, omfattning, risker och framtida expansionsplaner ställer på koncernens och moderbolagets egna kapital och likviditet.

Föreslagna vinstutdelning kommer inte att påverka på bolagets och koncernens förmåga att infria sina betalningsförpliktelser i någon väsentlig omfattning. Bolaget och koncernen har även god tillgång till korta krediter, som kan tas i anspråk med kort varsel. Styrelsen bedömer därför att bolaget och koncernen har god beredskap att hantera såväl förändringar med avseende på likviditeten som oväntade händelser. Utöver vad som ovan anförts har styrelsen övervägt andra kända förhållanden som kan ha betydelse för bolagets och koncernens ekonomiska ställning. Ingen omständighet har därvid framkommit som gör att föreslagna vinstutdelning inte framstår som försvarlig.

Beträffande bolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt bokslutskommentarer och noter.



FINANSIELL INFORMATION

Koncernens resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2021	2020
Kvarvarande verksamheter			
Rörelsens inntekter			
Nettoomsättning	4	6 226 795	5 249 011
Övrige rörelseinntekter	5, 8	52 460	46 036
		6 279 255	5 295 047
Rörelsens kostnader			
Övrige externa kostnader	6, 8	-2 376 721	-1 998 700
Personalkostnader	7, 8	-3 503 592	-2 968 713
Av- og nedskrivninger	12, 13, 14	-408 952	-380 835
Övrige rörelsekostnader	9	-2 105	-7 096
Rörelseresultat		-12 116	-60 297
Finansielle inntekter	10	9 049	41 039
Finansielle kostnader	10	-223 348	-195 918
Finansielle poster – netto		-214 299	-154 879
Resultat før skatt		-226 415	-215 176
Inkomstskatt	11	22 408	63 133
Årets resultat från kvarvarande verksamheter		-204 007	-152 043
Resultat efter skatt avveklad verksamhet	35	75 263	32 787
Årets resultat		-128 744	-119 257
Årets resultat hänförligt till:			
Moderforetagets aktieeigere		-128 474	-121 115
Innehav utan bestämmande inflytande		-270	1 857
		-128 744	-119 257

Koncernens rapport över totalresultatet

Belopp i tkr	Not	2021	2020
Årets resultat		-128 744	-119 257
Övrigt totalresultat:			
<i>Poster som kan komme att omklassifiseres till årets resultat:</i>			
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	2	50 819	-88 354
Valutakursdifferenser vid omräkning av avveklad verksamhet	35	-28 897	45 338
<i>Poster som inte ska omklassifiseres till årets resultat:</i>			
Omværding av nettopensionsforpliktelsen, kvarvarande verksamhet	25	38 484	-25 161
Inkomstskatt hänförlig till posten nettopensionsforpliktelsen, kvarvarande verksamhet		-8 405	5 535
Omværding av nettopensionsforpliktelsen, avveklad verksamhet		672	-550
Inkomstskatt hänförlig till posten nettopensionsforpliktelsen, avveklad verksamhet		-148	121
Övrigt totalresultat för året, netto efter skatt		52 525	-63 071
Summa totalresultat för året		-76 219	-182 327
Summa totalresultat för året hänförligt till:			
Moderbolagets aktieeigere		-75 950	-184 185
Innehav utan bestämmande inflytande		-270	1 857
Summa totalresultat för året hänförligt till moderbolagets aktieeigere har oppkommit från:		-122 839	-260 023
Kvarvarande verksamheter		-122 839	-260 023
Avveklad verksamhet		46 890	77 695



FINANSIELL INFORMATION

Koncernens balansräkning

Belopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	12	414 248	656 542
Nyttjanderättstillgångar	13	1 167 197	1 160 348
Immateriella tillgångar	14	1 525 316	2 873 192
Uppskjuten skattefordran	24	193 815	181 611
Långfristiga fordringar	15, 16	25 144	22 937
Derivatinstrument	16	-	22 441
Summa anläggningstillgångar		3 325 720	4 917 072
Omsättningstillgångar			
Övriga kortfristiga fordringar	18	32 615	61 548
Kundfordringar	16, 17	548 222	537 769
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	232 309	201 800
Likvida medel	16, 20	222 224	927 675
		1 035 390	1 728 792
Tillgångar som innehas för försäljning	35	1 912 711	-
Summa omsättningstillgångar		2 948 101	1 728 792
SUMMA TILLGÅNGAR		6 273 821	6 645 864
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	21	50	50
Övrigt tillskjutet kapital		2 341 306	2 341 306
Reserver		-21 139	-43 060
Balanserat resultat (inklusive årets resultat)		-811 199	-178 083
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 509 018	2 120 213
Innehav utan bestämmande inflytande		6 931	9 357
Summa eget kapital		1 515 949	2 129 570
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	16, 22	1 860 441	1 340 721
Skuld till moderbolag	16, 22	0	465 000
Leasingskulld	16, 23	1 015 040	959 631
Uppskjuten skatteskuld	24	96 125	138 404
Förpliktelser avseende ersättningar till anställda	25	40 668	79 641
Övriga avsättningar	26	52 992	17 461
Summa långfristiga skulder		3 065 266	3 000 858
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	16	270 082	255 986
Förskott från kunder		67 950	30 445
Aktuella skatteskulder		24 765	7 176
Leasingskulder	16, 23	216 124	230 107
Övriga kortfristiga skulder	27	178 846	285 644
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	554 918	695 257
Övriga avsättningar	26	8 771	10 821
		1 321 457	1 515 436
Skulder som har direkt samband med tillgångar som innehas för försäljning	35	371 150	-
Summa kortfristiga skulder		1 692 606	1 515 436
Summa skulder		4 757 872	4 516 294
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 273 821	6 645 864



FINANSIELL INFORMATION

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i tkr	Not	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2020 enligt fastställd balansräkning	20	50	1 421 306	22 500	-42 960	1 400 896		1 400 896
Rättelse av fel (efter skatt)	32				39 378	39 378		39 378
Omklassificering omräkningsdifferens				-22 544	22 544			
Justerat eget kapital per 1 januari 2020		50	1 421 306	-44	18 962	1 440 274	0	1 440 274
Årets resultat					-121 114	-121 114	1 857	-119 257
Justerering genom förvärv					-55 876	-55 876	7 500	-48 376
Övrigt totalresultat för året				-43 016	-20 055	-63 071		-63 071
Summa totalresultat för året				-43 016	-197 045	-240 061	9 357	-230 704
Transaktioner med aktieägare i deras egenskap av ägare:								
Aktieägartillskott			920 000		-	920 000	0	920 000
Utgående balans per 31 december 2020	20	50	2 341 306	-43 060	-178 083	2 120 213	9 357	2 129 570

Belopp i tkr	Not	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	20	50	2 341 306	-43 060	-178 083	2 120 213	9 357	2 129 570
Årets resultat					-128 474	-128 474	-270	-128 744
Övrigt totalresultat för året				21 921	31 140	53 061		53 061
Summa totalresultat för året				21 921	-97 334	-75 413	-270	-75 683
Transaktioner med aktieägare i deras egenskap av ägare:								
Utdeining					-535 782	-535 782	-2 156	-537 938
Utgående balans per 31 december 2021	20	50	2 341 306	-21 139	-811 199	1 509 018	6 931	1 515 949



FINANSIELL INFORMATION

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i tkr	Not	2021	2020
Kassaflöde från den löpande verksamheten, kvarvarande verksamhet			
Rörelseresultat		-12 116	-60 297
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	33	417 819	388 989
Erhållen ränta		8 971	602
Erlagd ränta		-202 397	-153 146
Betald inkomstskatt		-5 681	2 250
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital, kvarvarande verksamhet		206 595	178 398
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital, kvarvarande verksamhet			
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-97 715	54 957
Ökning/minskning av rörelseskulder		3 364	-42 715
Ökning/minskning av rörelsefordringar/skulder gentemot verksamhet under avveckling		2 862	172 501
Summa förändring av rörelsekapital, kvarvarande verksamhet		-91 489	184 743
Kassaflöde från den löpande verksamheten, kvarvarande verksamhet		115 106	363 141
Kassaflöde från investeringsverksamheten, kvarvarande verksamhet			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-123 742	-87 210
Investeringar i immateriella tillgångar	14	-7 361	-10 275
Investeringar i andra långfristiga fordringar	15		0
Förvärv av dotterföretag	34		-697 045
Kassaflöde från investeringsverksamheten, kvarvarande verksamhet		-131 103	-794 530
Kassaflöde från finansieringsverksamheten, kvarvarande verksamhet			
Upptagna lån	22	450 000	65 000
Amortering av lån	22	-465 000	0
Amortering av nyttjanderättstillgång		-240 725	-208 779
Aktieägartillskott			920 000
Utdelning		-535 782	
Återbetalning av lån från verksamhet under avveckling			574 974
Kassaflöde från finansieringsverksamheten, kvarvarande verksamhet		-791 507	1 351 195
Minskning/ökning av likvida medel, kvarvarande verksamhet		-807 503	919 806
Likvida medel vid årets början		1 009 357	629 033
Avgår ingående likvida medel hänförliga till avvecklad verksamhet		-	-522 000
Kursdifferenser i likvida medel		20 389	-17 482
Likvida medel vid årets slut, kvarvarande verksamhet	20	222 244	1 009 357
Kassaflöde från avvecklad verksamhet	35		

FINANSIELL INFORMATION

Noter till koncernredovisningen

Allmän information

Denna årsredovisning och koncernredovisning omfattar det svenska moderbolaget Aleris Group AB, organisationsnummer 559210-7550 och dess dotterbolag. Koncernen bedriver verksamhet i Sverige, Norge, Danmark, Lettland och Litauen inom två verksamhetsområden; sjukvård och radiologi.

Moderbolaget är ett svenskt registrerat aktiebolag med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Olivecronas väg 7, Box 6401, 113 82 Stockholm.

Styrelsen har den 27 april 2022 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande.

Not 1. Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Noten innehåller en förteckning över de väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

Grund för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) såsom de fastställts av Europeiska unionen (EU). Utöver detta har Årsredovisningslagen samt Rådet för finansiell rapportering RFR 1, innehållande kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats. De nedan angivna redovisningsprinciperna för koncernen har tillämpats konsekvent om inte annat framgår, vid konsolidering av moderbolag och dotterbolag. Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med dem som tillämpades föregående år med de undantag som framgår nedan. Bolaget har valt att endast kommentera de standarder, ändringar och tolkningar som bedöms vara relevanta för koncernen.

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden, förutom vissa finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde. Finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde består av derivatinstrument (valutaränteswap) och pensionstillgångar hänförliga till förmånsbestämda pensionsplaner.

Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvaluta för moderbolaget och koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmaste tusental (KSEK). Avrundningen påverkar summeringar i tabeller. I förvaltningsberättelsen anges beloppen i MSEK.

Rättelse av fel

Rättelse av fel avser 2020 där fel rättats i jämförelseperioden genom att räkna om påverkade poster retroaktivt. För vidare information se Not 32 Rättelse av fel.

Nya och ändrade standarder som ännu ej tillämpas av koncernen

Ett antal nya standarder och ändringar av tolkningar och befintliga standarder träder i kraft för räkenskapsår som börjar efter den 1 januari 2022. Inga av dessa nya standarder och tolkningar förväntas ha någon väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för redovisningen anges i Not 3, Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål.

Principer för koncernredovisning**(a) Dotterföretag**

Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterbolag utgörs av verkligt värde på förvärvade tillgångar och övertagna skulder. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskillning.

Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. För varje förvärv – dvs förvärv för förvärv – avgör koncernen om innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionella andel i det redovisade värdet av det förvärvade företaget identifierbara nettotillgångar.

Det belopp varmed köpeskillning överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar, redovisas som goodwill.

Koncerninterna transaktioner, balansposter samt realiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

(b) Förändringar i ägarandel i ett dotterföretag utan förändring av bestämmande inflytande

Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande som inte leder till förlust av kontroll redovisas som eget kapitaltransaktioner – dvs som transaktioner med ägarna i deras roll som ägare. Vid förvärv från innehavare utan bestämmande inflytande redovisas skillnaden mellan verkligt värde på erlagd köpeskillning och den faktiska förvärvade andelen av det redovisade värdet på dotterföretagets nettotillgångar i eget kapital. Vinster och förluster på avyttringar till innehavare utan bestämmande inflytande redovisas också i eget kapital.

Omräkning av utländsk valuta**(i) Funktionell valuta och rapportvaluta**

De olika enheterna i koncernen har den lokala valutan som funktionell valuta då den lokala valutan har definierats som den valuta som används i den primära ekonomiska miljön där respektive enhet huvudsakligen är verksam. I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är moderföretagets funktionella valuta och koncernens rapportvaluta.

(ii) Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i rörelseresultatet i rapporten över totalresultat. Valutakursvinster och -förluster som hänförs till lån och likvida medel redovisas i rapporten över totalresultat som finansiella intäkter eller kostnader.

(iii) Omräkning av utländska koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta. Tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas från utlandsverksamhetens funktionella valuta till koncernens rapporteringsvaluta, svenska kronor, till den



FINANSIELL INFORMATION

valutakurs som råder på balansdagen. Intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till svenska kronor till den genomsnittskurs som förelagat vid varje transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter ackumuleras i omräkningsreserven i eget kapital.

I koncernredovisningen redovisas omräkningsdifferenser hänförliga till omräkningen av en nettoinvestering i en utlandsverksamhet i övrigt totalresultat. Ackumulerade vinster och förluster i eget kapital redovisas i årets resultat när utlandsverksamheten avyttras helt eller delvis.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

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 är ett dotterföretag som förvärvats uteslutande i syfte att säljas. En avvecklad verksamhet redovisas skilt från kvarvarande verksamhet i resultaträkningen med motsvarande redovisning för jämförelseperioden. I balansräkningen särredovisas tillgångar som innehas för försäljning samt skulder knutna till dessa tillgångar. Jämförelseperioden påverkas inte. Interna transaktioner mellan kvarvarande och avvecklad verksamhet med kassaflödespåverkan har separerats ut i det konsoliderade kassaflödet, medan koncernens resultat och balansräkning endast innehåller externa transaktioner och poster för kvarvarande verksamhet. Tillgångar som innehas för försäljning värderas till det lägsta av det redovisade värdet och det verkliga värdet efter avdrag för försäljningskostnader (not 35).

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt den indirekta metoden. Årets förändringar av rörelsetillgångar och rörelseskulder har justerats för effekter av valutakursdifferenser. Förvärv och/eller försäljning av dotterbolag inkluderas, netto efter köpta/sålda likvida medel, under kassaflödet från investeringsverksamheten. De tillgångar och skulder som de förvärvade och avyttrade företagen hade vid förvärvstidpunkten ingår ej i analysen av rörelsekapitalförändringar och ej heller i förändringar av balansposter redovisade inom investerings- och finansieringsverksamheterna. Kassaflödet avser kvarvarande verksamhet. Jämförelseperioden har räknats om för att reflektera kvarvarande verksamhet. Interna transaktioner mellan kvarvarande och avvecklad verksamhet med kassaflödespåverkan presenteras på separata rader.

Intäktsredovisning

Koncernens intäkter utgörs huvudsakligen av försäljning av specialistsjukvård och radiologi.

För att koncernen ska kunna redovisa intäkter från avtal med kunder analyseras varje kundavtal i enlighet med femstegsmodellen enligt nedan:

- Steg 1: Identifiera kontraktet med kunden.
- Steg 2: Identifiera de olika prestationsåtagandena.
- Steg 3: Fastställa transaktionspriset.
- Steg 4: Fördela transaktionspriset på de olika prestationsåtagandena.
- Steg 5: Redovisa en intäkt när prestationsåtagandena uppfylls.

Intäkter från sjukvårds- och radiologitjänster genereras i allt väsentligt genom avrop under offentliga ramavtal, vårdavtal eller avrop under ramavtal med försäkringsföretag. Det är avropet från ramavtalet som utgör kontraktet med kunden. Varje avrop under ett ramavtal utgör ett separat prestationsåtagande.

Transaktionspriset utgörs av både fast och rött ersättning för utförande av sjukvårdstjänster. Varje avrop innehåller endast ett prestationsåtagande varför fördelning av transaktionspriset inte är tillämpligt.

Tidpunkten för redovisning av intäkter baseras på uppfyllandet av prestationsåtagandena i avtalen. Intäkter redovisas när kontroll över tjänster överförs till kund. Aleris har konkluderat att koncernens prestationsåtaganden möter kriterierna för att uppfyllas över tid och således redovisas även den hänförliga intäkten över tid.

Övriga intäkter

Övriga intäkter utgörs bland annat av andrahandsuthyrning av lokaler (operationell leasing), vinst vid försäljning av materiella anläggnings-tillgångar och erhållna stöd utan direkt koppling till motsvarande kostnad i resultaträkningen.

Offentliga bidrag

Aleris är berättigad till olika statliga personalrelaterade stöd och bidrag samt ersättning för vissa merkostnader. Dessa stöd kan exempelvis avse lönebidrag för anställd personal, minskning av arbetstid, ersättning för sjuklönekostnader och ersättning för till exempel ökad kostnad för skyddsutrustning. Stöd och bidrag redovisas i resultaträkningen som kostnadsreduktioner i de fall stöden täcker en kostnad i aktuell period alternativt som en övrig rörelseintäkt i de fall då stödet täcker en kostnad som uppkommit i en tidigare period.

Immateriella tillgångar

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för rörelseförvärvet och det verkliga värdet av förvärvade identifierbara tillgångar, övertagna skulder samt eventuell förpliktelse. Goodwill värderas till anskaffningsvärde minus eventuella ackumulerade nedskrivningar. Goodwill fördelas till grupper av kassagenererande enheter, som bedöms ha nytta av de synergier som uppkommer, och skrivs inte av utan testas årligen för nedskrivningsbehov. Vid rörelseförvärv där anskaffningskostnaden understiger nettovärdet av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventuell förpliktelse, redovisas skillnaden direkt i resultaträkningen.

Varumärken

Varumärken värderade i samband med företagsförvärv, redovisas till anskaffningsvärde efter ackumulerade nedskrivningar. Varumärken med en obestämbar nyttjandeperiod skrivs inte av utan prövas årligen för nedskrivning tillsammans med nedskrivningsprövningen av goodwill. Återföring sker dock inte med ett belopp större än att det bokförda värdet uppgår till vad det hade varit om nedskrivning inte hade redovisats tidigare år. Nedskrivning av goodwill återförs aldrig.

Kundkontrakt

Kundkontrakt redovisas till verkligt värde vid förvärv. Värdena av dessa kundkontrakt skrivs av över nyttjandeperioden, som bedöms vara 5 år.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar utgörs av programvaror, licenser och konsulttjänster i samband med implementation av datasystem. Dessa tillgångar redovisas till anskaffningsvärde, och skrivs av linjärt under förväntad nyttjandeperiod som varierar mellan 3–5 år.

Nedskrivningsprövning

Goodwill och varumärken prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Vid prövningen grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. Aleris har definierat fyra kassagenererande enheter för nedskrivningsprövning: Sjukvård Sverige, Sjukvård Norge, Sjukvård Danmark samt radiologi. I prövningen jämförs de bokförda värdena på de kassagenererande enheterna med återvinningsvärdena. Återvinningsvärdet för respektive kassagenererande enhet fastställs genom diskontering av framtida kassaflöden, för att bestämma nyttjandevärdet. Beräkningen av de framtida kassaflödena grundar sig i de strategiska planer som fastställts av koncernledningen för de kommande tre åren. Det bokförda värdet för den kassagenererande enheten inkluderar goodwill, varumärken med obestämbar nyttjan-



FINANSIELL INFORMATION

Not 1, forts.

deperiod og tillgångar med bestämbar nyttjandeperiod, såsom anläggningstillgångar, varumärken och rörelsekapital. Värdet på tillgångar som skrivs av prövas vad gäller nedskrivningsbehov närhelst det finns indikationer på att redovisat värde eventuellt inte är återvinningsbart. I de fall en tillgångs eller en kassagenerande enhets redovisade värde överstiger dess beräknade återvinningsvärde skrivs tillgången ned till återvinningsvärdet. Tidigare redovisad nedskrivning återförs om skälen för nedskrivningen inte längre föreligger.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar innefattar huvudsakligen nedlagda utgifter på annans fastighet och inventarier, verktyg och installationer. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer att komma koncernen tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Redovisat värde för den ersatta delen tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader i rapport över totalresultat under den period de uppkommer.

Nedlagda utgifter på annans fastighet	3–20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5–7 år

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas vid varje rapportperiods slut och justeras vid behov.

En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde.

Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i Övriga rörelseintäkter/Ovriga rörelsekostnader netto i rapporten över totalresultat.

Nyttjanderättstillgångar

Nyttjanderättstillgångar redovisas vid avtalets ingång till anskaffningsvärde. Avskrivningar redovisas linjärt över leasingavtalets nyttjandeperiod. De beräknade nyttjandeperioderna är:

Fastigheter	1–20 år
Medicinsk utrustning	3–7 år
Fordon	3 år

Prövning av behovet av nedskrivning liksom redovisning av nedskrivningar sker på samma vis som för materiella tillgångar. Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan intäkter och redovisat värde och redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller kostnad.

Finansiella instrument

Finansiella instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld eller ett egetkapitalinstrument i ett annat företag. Finansiella instrument klassificeras vid första redovisningstillfället, bland annat utifrån i vilket syfte instrumentet förvärvades och förvaltas. Denna klassificering bestämmer värderingen av instrumenten.

Redovisning och borttagande

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats och bolagets rätt till ersättning är ovillkorlig. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när fak-

tura mottagits. En finansiell tillgång och finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för det av en finansiell tillgång eller finansiell skuld. Vinster och förluster från borttagande ur balansräkning samt modifiering redovisas i resultatet till den del som säkringsredovisning inte tillämpas.

Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar redovisas när koncernen blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört alla väsentliga risker och fördelar förknippade med äganderätten. Koncernens finansiella tillgångar består huvudsakligen av likvida medel och kundfordringar och klassificeras i enlighet med IFRS 9. Aleris klassificerar sina finansiella tillgångar i följande tre kategorier:

- Finansiella tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

Klassificeringen baseras på koncernens syfte med innehavet av de finansiella instrumenten. Klassificeringen av de finansiella tillgångarna fastställs vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Finansiella tillgångar klassificerade till upplupet anskaffningsvärde värderas initialt till verkligt värde med tillägg för transaktionskostnader. Efter första redovisningstillfället värderas tillgångarna till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för en förlustreservering för förväntade kreditförluster. Tillgångar klassificerade till upplupet anskaffningsvärde innehas enligt affärsmodellen för att inkassera avtalsenliga kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet.

Likvida medel

Kassa och banktillgodohavanden värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Likvida medel ingår kassa och banktillgodohavanden genom koncernens cash pool. Outnyttjad checkräkningskredit är ej inkluderad i likvida medel. För mer information se Not 20.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas initialt till transaktionspriset och vid efterföljande redovisningstidpunkter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. För kundfordringar tillämpar koncernen den förenklade ansatsen för kreditreservering, det vill säga reserven kommer att motsvara den förväntade förlusten över hela kundfordrings livslängd. För att mäta de förväntade kreditförlusterna har kundfordringar grupperats baserat på fördelade kreditriskegenskaper och förfallna dagar. Koncernen använder sig utav framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga externa kostnader.

Finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde redovisas inledningsvis till verkligt värde. Förändringar i verkligt värde redovisas i resultatet.



FINANSIELL INFORMATION

Koncernen har valutaränteswappar för säkring av osäkerhet i framtida ränteflöden avseende lån till rörlig ränta. Derivatet redovisas till verkligt värde via resultaträkningens finansnetto.

Finansiella tillgångar som är värderade till verkligt värde över övrigt totalresultat
Koncernen har inga finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde över övrigt totalresultat.

Finansiella skulder
Finansiella skulder består i huvudsak av leverantörsskulder och låneskulder. De finansiella skulder som ej omfattas av säkringsredovisning värderas och redovisas till upplupet anskaffningsvärde genom användande av effektivräntemetoden. Direkta kostnader vid upptagande av lån inkluderas i anskaffningsvärdet. Vid nyttjande av checkräkningskrediten ingår denna post i de finansiella skulderna. Finansiella skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs.

Upplåning
Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningens fördelat över låneperioden med tillämpning av effektivräntemetoden. Se vidare Not 22, Upplåning.

Leverantörsskulder
Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Leasingskulder
Vid datumet av avtalets ingång har bolaget värderat leasingskulden till nuvärdet av de leasingavgifter som inte betalats vid denna tidpunkt. Leasingavgifterna diskonteras med användning av den marginella låneräntan. Förändring av diskonteringsräntan påverkar storleken på skulden och räntekostnaderna som är hänförliga till skulden. En ny diskonteringsränta sätts när ett nytt kontrakt läggs till, när en förlängningsoption aktiveras samt när det är en förändring av omfattningen på hyreskontraktet.

Leasing
Ett leasingkontrakt enligt IFRS 16 Leasingavtal är ett kontrakt som överför rätten att kontrollera utnyttjandet av en identifierbar tillgång under en tidsperiod mot ersättning. Aleris analys visar att majoriteten av de kontrakt som klassificeras som leasingkontrakt enligt IFRS 16 avser lokaler där Aleris bedriver verksamhet, bilar och medicinsk utrustning. Aleris har använt sig av lätttnadsregeln att inte inkludera tillgångar av lågt värde; under 50 000 kronor och kontrakt kortare än 12 månader. Leasingavgifter för dessa kostnadsförs i de perioder de uppkommer. Hyresavtal relaterade till lokaler löper vanligtvis på 3–10 år och bilar på 3 år. Hyreskontrakten för lokaler innehåller normalt även en eller flera förlängningsoptioner. Rörliga kostnader såsom fastighetsskatt, moms och övriga rörliga fastighetskostnader som underhållskostnader, el, värme och vatten etc. exkluderas ur leasingskuldberäkningen i den mån kostnaderna går att separera från hyreskostnaden och kostnadsförs i de perioder de uppkommer. För att beräkna leasingskulden (nuvärdet av framtida leasingavgifter) har Aleris utgått från den riskfria räntan i respektive land med beaktande av avtalets längd och lagt på en bedömd kreditrisk per motpart och på så sätt beaktat ekonomisk miljö, längd på avtal, specifik kreditrisk för att återspegla tillgångens implicita ränta. Majoriteten av Aleris hyreskontrakt innehåller någon form av indexuppräknings, vanligen konsumentprisindex. Redovisade nyttjanderättstillgångar enligt IFRS 16 innehåller endast värdet av diskonterade leasingkontrakt som tagits i bruk.

Inkomstskatter
Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i koncernens rapport över totalresultat, utom när skatten

avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skatt redovisas heller inte om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser och skattelagar som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiseras eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänförs sig till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet och avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalingar.

Avsättningar och nedskrivning av nyttjanderättstillgång

En avsättning är en skuld som är osäker vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. En avsättning redovisas när koncernen har en befintlig legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet samt att en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningar värderas till nuvärdet av det belopp som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet. Nedskrivning av nyttjanderättstillgång görs när de ekonomiska fördelarna är lägre än det redovisade värdet på nyttjanderättstillgången. Nyttjandevärdet definieras som uppskattade framtida kassaflöden från fortsatt användning av tillgången och från dess slutliga avyttring. Nyttjandevärdet beräknas genom diskontering av framtida kassaflödet.

Omstrukturering

En avsättning för omstrukturering redovisas när koncernen har fastställt en utförlig och formell omstruktureringsplan. Omstruktureringen ska också antingen ha påbörjats eller blivit offentligt tillkännagiven.

Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas när de förväntade fördelarna som koncernen väntas erhålla från ett kundkontrakt är lägre än de oundvikliga kostnaderna att uppfylla förpliktelseerna enligt kontraktet.

Nyttjanderättstillgång

En nedskrivning av nyttjanderättstillgången redovisas när koncernen fastställt att de ekonomiska fördelarna som förväntas härledas från kontraktet är lägre än det redovisade värdet på nyttjanderättstillgången. När vinstgenereringen i en enhet inte räcker för att täcka hyrorna ska en nedskrivning av nyttjanderättstillgången göras.



FINANSIELL INFORMATION

Not 1, forts.

Eventualforpliktelser

En eventualforpliktelse redovisas når det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av osäkra framtida händelser. Eventualforpliktelse redovisas också när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att det ej tillförlitligt kan beräknas.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda
Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Kostnaden redovisas i rapporten över totalresultat i takt med att tjänsterna utförs av de anställda. Skulden redovisas som förpliktelse avseende ersättningar till anställda i koncernens balansräkning.

Pensionsförpliktelse

Koncernen har både avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken företaget betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Koncernen har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. Avgifterna redovisas som personalkostnader i rapporten över totalresultat i takt med att anställda tjänar in rätten till pension.

Pensionsåtaganden för svenska tjänstemän som är tryggade genom försäkring i Alecta redovisas som en avgiftsbestämd plan. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10 Redovisning av pensionsplanen ITP 2 som finansieras genom försäkring i Alecta, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. Koncernen har inte tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningstillgångar och kostnader vilket innebär att planen inte är möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Premien för den förmånsbestämda ålders- och familjepensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön, tidigare intjänad pension och förväntad återstående tjänstgöringstid.

Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 175 procent. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125 procent eller överstiger 155 procent ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet. Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premierreduktioner. Vid utgången av räkenskapsåret 2021 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån preliminärt till 173 procent.

Koncernen har förmånsbestämda pensionsåtaganden i Norge. Den skuld som redovisas i balansräkningen avseende den förmånsbestämda pensionsplanen är nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen vid rapportperiodens slut minskat med verkligt värde på förvaltningstillgångarna. Den förmånsbestämda pensionsförpliktelsen beräknas årligen av oberoende aktuarier med tillämpning av den så kallade projected unit credit method. Nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen fastställs genom diskontering av uppskattade framtida kassaflöden med användning av räntesatsen för förstklassiga företagsobligationer/bostadsobligationerna som är utfärdade i samma valuta som ersättningen kommer att betalas i med löptider jämförbara med den aktuella pensionsförpliktelsens. Nettoräntan beräknas genom att diskonteringsräntan tillämpas på förmånsbestämda planer och på det verkliga värdet på förvaltningstillgångar. Denna kostnad ingår i personalkostnaderna i rapporten över totalresultat.

Omvärderingsvinster och -förluster till följd av erfarenhetsbaserade justeringar och förändringar i aktuariella antaganden redovisas i övrigt totalresultat under den period de uppstår. De ingår i balanserad vinst i rapporten över förändringar i eget kapital samt i balansräkningen.

Kostnader för tjänstgöring under tidigare perioder redovisas direkt i rapporten över totalresultat.

Utdelningar

Utdelning till moderföretagets aktieägare redovisas som skuld i koncernens finansiella rapporter i den period då utdelningen godkänns av moderföretagets aktieägare.

Not 2 Finansiell riskhantering

Finansielle risikofaktorer

Koncernen utsatts gjennom sin virksomhet for en mengde ulike finansielle risikoer relaterte til kundfordringer, leverantørsskulder, lån og derivatinstrument: marknadsrisiko (omfattende fremst raterisiko og valutarisiko), kreditrisiko, likviditetsrisiko og refinansieringsrisiko. Konsernen etterstråver å minimere potensielle ugunnsomme effekter på konsernens finansielle resultat. Målsætningen med konsernens finansvirksomhet er ått:

- sikrestillått ått konsernen kan fullgøre sine betalningsåttaganden
- hantere finansielle risikoer
- sikrestillått ått tillgang ått erforderlig finansiering og
- optimere konsernens finansnetto.

Konsernens finanspolicy anger riktlinjer og rammer for finansvirksomheten. Ansvarret for hantering av konsernens finansielle transaksjoner og risikoer er centraliseret ått moderbolaget som åven fungerer som internbank for konsernen.

(a) Marknadsrisiko

Valutarisiko

Konsernen verker i Skandinavien og utsatts for valutarisikoer som oppstår fra ulike valutaeksponeringer, framfor ått avseende norske kronen (NOK) og danske kronen (DKK). Valutarisiko oppstår fra betalningsflåden i utlåndsk valuta, så kalled transaksjonseksponering, og fra områkning av balansposter i utlåndsk valuta samt vid områkning av utlåndsk dotterforetogs resultatråkning og balansråkning ått konsernens rapportvaluta som er svenske kronor (SEK), så kalled balanseeksponering.

Valutarisiko oppstår når framtidige affårtransaksjoner eller redovisade tillganger eller skulder uttrykkes i en valuta som inte er enhetens funksjonelle valuta. I Aleris oppstår valutarisiko framforått ått områkning av utlåndsk dotterbolags resultat og nettotillganger. Den valutarisiko som oppstår vid områkning av utlåndsk dotterbolag valutasåkras ått viss del genom ått konsernen tar opp lån i samme valuta som nettoinvesteringarna. Konsernens opplåning i utlåndsk valuta oppgår ått 700 MNOK og 300 MDKK. Valutaeffekter vid områkning av opplåningen ått moderbolagets funksjonelle valuta SEK står åttigonom som valutakursdifferenser i konsernens finansnetto i rapport over totalresultat.

Nedan tabell viser valutaeffekten i konsernens finansnetto om stångningskursen i NOK respektive DKK var 10 prosent håttre per 31. desember. Valutaeffekt på en intern lånefordran oppgående ått 656 MNOK ingår i beråkning den då valutaeffekter på denna inte elimineras i konsernredovisningen. Alle andre variabler konstante.

Belopp i MSEK	2021	2020
NOK/SEK	-4	-4
DKK/SEK	-41	-40
Summa	-46	-45

Dotterbolagen har ått begrenset antal transaksjoner i annan valuta ått respektive enhets funksjonelle valuta då konsernen tillhandahåller sine tjenester på respektive lokal marknad og fakturerer i den lokale valutan og dermed bedåms inte valutarisiken avseende vinsten efter skatt som våsentlig.

Råterisiko

Konsernens råterisiko relaterer primært ått konsernens långfristige opplåning og banktillgodehavanden. Vid råkningsperiodens slut var 100 prosent av opplåningen ått råttig ranta. Om ranta, med nuvarende eksterne finansiering, hade varit en procentenhet håttre under 2021 med alle andre variabler konstante hade resultatet efter skatt varit cirka 12 MSEK låttre (11 MSEK 2020). Ranta regleras kvartalsvis.

(b) Kreditrisiko

Med kreditrisiko avses eksponering av fordringer i form av kundfordringer og plaseringer av åtterskottlikviditet. En stor del av konsernens omsåttning avser forråttning ått regioner vilka bedåms ha god kreditvårdighet og kreditrisiken betraktes som mycket liten. Vidare finns ingen hått koncentration av kreditrisikoer, vare sig genom eksponering mot enskilda kunder, særskilda branscher eller regioner. Aleris kreditrisiko bedåms dermed vara lått og de historiske kreditforlåsterna i konsernen har tidigere varit mycket lått. Reserven for osåttre kundfordringer oppgick ått 8,0 MSEK per den 31. desember 2021 (2020-12-31: 9,3 MSEK). For en åttderanalyse se vidare i Not 17, Kundfordringer.

Kreditrisiko som oppstår genom likvide medel og tillgodehavanden hos banker hanteres av moderbolaget. Dessa kreditrisikoer begrenses genom ått plasering endast tillått hos banker med hått råttning samt i instrument utgivne av staterna Sverige, Norge og Danmark.

(c) Likviditetsrisiko

Med likviditetsrisiken avses risiken ått Aleris inte kan møte sine betalningsforpliktelse. På konsernivå flåttjs nåttige prognoser for konsernens likviditetsreserve for ått sikrestillått ått konsernen har tillråttlig med likvide medel for ått møte behovet i den låttende virksomheten. Kassaflåttdeprognoser oppråttas i valutorna SEK, NOK og DKK. Betalningsberedskap håttls genom banktillgodehavanden, checkråkningskredit og outnyttjad bekråttad del i låttavevtal.

I likvide medel ingår kassa og banktillgodehavanden genom konsernens cash pool. Outnyttjad checkråkningskredit er ej inkludert i likvide medel og oppgår ått 200 MSEK (200 MSEK).

Åtterskottlikviditet kan plaseres på konto i banker med hått råttning og i statsskuldvåttlar og statsobligasjoner utgivne av de skandinaviske lånderna. Plaseringen får maksimalt ha en bindningstid på 6 måneder. Per 31. desember 2021 har det inte funnits nåttige kortfristige plaseringer.

(d) Refinansieringsrisiko

Refinansieringsrisiko definieras som risiken det oppstår svårigheter ått refinansiere bolaget, ått finansiering inte kan erhåttas, eller ått den endast kan erhåttas ått åttde kostnader. Risiken begrenses genom ått konsernen åttid har bekråttade outnyttjade kreditutrymmen som bedåms som tillråttlig store samt genom ått refinansiering åttid påttbåttas i god tid innan låttneforfall. Gåttende låttavevtal om totalt 1 860 MSEK er klassifiserade som låttfristige skuld ått kreditinstitutt. Leasingskuld ingår med 1 231 MSEK. Utåttver dette finns en outnyttjad checkråkningskredit på 200 MSEK og en revolverende kreditfacilitet på 200 MSEK varav 51 MSEK (47 MSEK) er utnyttjad for garantier.

Konsernen har två bindende finansielle låttten (finansielle covenanter) kopplade ått konsernens låttnefaciliteter. Dessa er nettoskuld/EBITDA og råtttetåttkningsgrad. Konsernens centrale finansavdelning flåttjer opp og analyserer dessa låttende. Det anstått Aleris erhått ått måttått covenanterna under 2020 har i juni 2021 lått ut og konsernen rapporterer kvartalsvis fra Q2 2021 två covenanterna råtttetåttkningsgrad og nettoskuld/EBITDA.



FINANSIELL INFORMASJON

Nedanstående tabell analyserer konsernens finansielle skulder, oppdelte etter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena. Framtida kassaflöden i utländsk valuta och avseende rörliga räntor har beräknats med utgångspunkt från den valutakurs och ränta som gällde per balansdagen.

Finansiella skulder 2021

Per 31 december 2021 Belopp i tkr	Mindre än 6 månader	Mellan 6 månader och 1 år	Mellan 1 och 3 år	Mellan 3 och 5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde
Skulder till kreditinstitutt	-	-	-	1 950 000	-	1 950 000	1 860 441
Leverantörsskulder	270 082	-	-	-	-	270 082	270 082
Leasingskuld	145 860	143 556	229 214	483 301	697 657	1 699 588	1 231 164
Summa	415 942	143 556	229 214	2 433 301	697 657	3 919 670	3 361 687

Finansiella skulder 2020

Per 31 december 2020 Belopp i tkr	Mindre än 6 månader	Mellan 6 månader och 1 år	Mellan 1 och 3 år	Mellan 3 och 5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde
Skulder till kreditinstitutt	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000	1 340 721
Leverantörsskulder	255 986	-	-	-	-	255 986	255 986
Skulder til moderforetag	-	-	-	-	465 000	465 000	465 000
Leasingskuld	155 191	141 766	413 523	290 880	787 808	1 789 168	1 189 738
Summa	411 176	141 766	413 523	1 790 880	1 252 808	4 010 154	3 251 445

Hantering av kapital

Kapital defineres som eget kapital inklusive minoritetsandel i enlighet med vad som vises i balansregningen. Det inneb r att kapitalet per den 31. desember 2021 oppgick til 1 516 MSEK (2 130). Aleris m ls tning  r  t ha en kapitalstruktur som resulterer i en effektiv, v gd kapitalkostnad og en kredittv rdighet d r h nsyn til verksamhetens behov samt framtidige f rvarv s kerst lles. Vid oppf lging av

kapitalstrukturen anv ndes nyckeltal avseende bl.a. nuv rende og prognostisert soliditet og likviditet. Aleris ser  ver kapitalstrukturen og g r  ndringer n r økonomiske f ruts tninger f r ndres. F r  t bibeh lle eller  ndre kapitalstrukturen kan Aleris styrelse f rest ,  t justere utdelingsniv n til aktiee garna,  terbetale kapital til aktiee garna, utf rde nye aktier eller selje tilgjengelige f r  t minske skuldene.

Not 3 Viktige uppskattninger og bed mninger f r redovisnings ndam l

Konsernens finansielle rapporter  r oppr ttede i enlighet med IFRS. Oppr ttandet av bokslutt og til mpningen av redovisningsprinsipper baseres ofte p  ledningens bed mninger og p  uppskattninger og antaganden som anses v r rimlige og v l avv gde ved den tidspunkt d  bed mningen g rs. Med andre bed mninger, antaganden og uppskattninger kan resultatet emellertid bli  t annet, og h ndelser kan intr f  som kan kr ve en v sentlig justering av det redovisde v rdet f r den ber rde tilg ngen eller skulden. Nedan f lger de viktigste omr dene d r bed mninger og antaganden gj rtes og som bed ms ha st rst inverkan p  konsernens finansielle rapporter.

Pr vning av nedskrivningsbehov f r goodwill og varum rke med obest rbar nytjandeperiod

Konsernen unders ker varje  r om n got nedskrivningsbehov f religger f r goodwill, i enlighet med de redovisningsprinsipper som beskrives i Not 1. V sentlige redovisningsprinsipper. I samband med nedskrivningspr vningen g rs ber kninger som bygger p  bed mninger og antaganden. De viktigste antaganden som ligger til grunn f r disse ber kninger omfatter tilv xttakt, vinstmarginaler, investeringsbehov og diskonteringsr nte. Politiske beslut, som leder til f r ndringer i lagstiftning, kan ha betydningsfull p verkan p  Aleris virksomhet og finansielle resultat. Aleris har under  ret pr vet eventuelt nedskrivningsbehov f r redovisad goodwill. Nedskrivningspr vningen har gj rtes separat f r sjukv rdsdivisionene i Sverige, Danmark og Norge samt radiologidivisionen. Pr vningen viser  t n got nedskrivningsbehov ikke f religger. Mer informasjon gies av Not 14, Immaterielle tilg nger.

Nyttjander ttstillg ng

En nedskrivning av nyttjander ttstillg ngen redovises n r konsernen fastst llet  t de økonomiske fordelene som f rv ntas h rledas fr n kontraktet  r l gre  n det redovisde v rdet p  nyttjander ttstillg ngen. N r vinstgenereringen i en enhet ikke r cker f r  t t kke hyrene ska en nedskrivning av nyttjander ttstillg ngen g ras.

Skatter

Redovising av inkomstskatt, merv rdesskatt og andre skatter baseres p  gj llende regler, innefattende praksis, anvisninger og lagstiftning i de l nder d r konsernen bedriver sin virksomhet. P  grunn av den samlede kompleksiteten i disse fr gor bygger til mpningen, og d rmed redovisingen, i vissa fall p  tolkninger samt uppskattninger og bed mninger av m jlige utfall. I komplekse fr gor inh mter konsernen hj lp fr n extern ekspertis f r  t bed me m jlige utfall utif rn r dende praksis og tolkninger av gj llende regelverk. F r 2021 redovisde konsernen en inkomstskatt om 22 MSEK (63 MSEK) f r kvarvarende virksomheter. Uppskjuttne skattefordringer og skulder redovises f r tempor re skillnader og f r outnyttede underskottsavdrag. V rderingen av underskottsavdrag baseres p  ledningens uppskattninger av framtidige skattepliktige inkomster i respektive beskattningsomr de. Den 31. desember 2021 oppgick v rdet p  uppskjuttne skattefordringer til 194 MSEK (182 MSEK). Mer detaljert informasjon om skatter finnes i Not 11, Inkomstskatt og Not 24, Uppskjuttne skatter.



FINANSIELL INFORMATION

Pensjoner

Koncernen har pensjonsforpliktelse for førmånsbaserte pensjonsplaner vars nuverde baseres på aktuarielle beräkningar. Dessa beräkningar utgår från uppskattningar om exempelvis diskonteringsränta, förväntad inflation, framtida löneökningar och förväntad avkastning på förvaltningstillgångar. Antagande om diskonteringsränta baseras, enligt gällande redovisningsstandard, på marknadsränta på högkvalitativa företagsobligationer med en löptid som ligger så nära koncernens löptider som möjligt. Den 31 december 2021 uppgick förmånsbestämda pensionsförpliktelser netto till 39 MSEK (78 MSEK). Utvecklingen av pensionskostnader beror i mycket på gällande avtal såsom kollektivavtal samt lagar och regler och kan därmed öka eller minska baserat på framtida händelser som i nuläget ej är kända och som därmed inte kunnat medtas i den aktuariella beräkningen. För mer information kring pensioner hänvisas till Not 25. Förpliktelser avseende ersättningar till anställda.

Diskonteringsräntan

Vid beräkningen av leasingkulden (nuvärdet av framtida leasingavgifter) har Aleris utgått från den riskfria räntan i respektive land med beaktande av avtalets längd och lagt på en bedömd kreditrisk per motpart och på så sätt beaktat ekonomisk miljö, längd på avtal, specifik kreditrisk. Förändring av diskonteringsräntan påverkar storleken på skulden och räntekostnaderna som är hänförliga till skulden. En ny diskonteringsränta sätts när ett nytt kontrakt läggs till när en förlängningsoption aktiveras samt när det är en förändring av omfattningen på hyreskontraktet. Diskonteringsräntan uppdateras på årsbasis.

Förvärsanalyser

Vid förvärv av dotterbolag sker en förvärsanalys varvid det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar samt övertagna skulder och eventalförpliktelser redovisas. Förvärsanalyser grundas på väsentliga uppskattningar och bedömningar på framtida händelser. Faktiska värden kan följaktligen komma att skilja sig från de som åsatts i förvärsanalysen.

Not 4 Nettoomsättning

Koncernen har redovisat följande belopp i rapporten över totalresultat hänförliga till intäkter:

Jämförelsetalen är justerade med intäkter hänförlig till avvecklad verksamhet se not 35.

Belopp i tkr	2021	2020
Intäkter från avtal med kunder	6 226 795	5 249 011
Summa intäkter	6 226 795	5 249 011

Avvecklad verksamhet ingår inte i intäktsredovisningen ovan utan redovisas på separat rad i resultaträkningen under avvecklad verksamhet, se även not 35 avvecklad verksamhet.

Nettoomsättning per följande större tjänstesortiment

Belopp i tkr	2021	2020
Sjukvårdstjänster	6 226 795	5 249 011
Summa	6 226 795	5 249 011

För samtliga tjänster uppfylls prestationsåtagandet över tid. Således redovisas även den hänförliga intäkten över tid.

Nettoomsättning per geografisk marknad

Belopp i tkr	2021	2020
Sverige	3 857 169	3 251 851
Norge	1 147 768	973 049
Danmark	1 221 858	1 024 111
Summa	6 226 795	5 249 011

Avtalssaldon

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Avtalstillgångar	129 432	143 120
Avtalsskulder	64 159	53 098
Redovisade intäkter under året som återfanns i avtalsskulden 1 januari	53 098	51 740

Prestationsåtaganden

Transaktionspris som fördelats till de prestationsåtaganden som är uppfyllda (eller delvis uppfyllda) i slutet av rapportperioden fördelar sig enligt:

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Inom ett år	64 159	53 098
Senare än ett år	-	-

Not 5 Övriga rörelseintäkter

Belopp i tkr	2021	2020
Realisationsresultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	7 436	160
Hysesintäkter	22 810	15 833
Momskompensation	-	11 594
Projekttäkter	276	7 129
Personaluthyrning	-	3 334
Statliga stöd	8 149	-
Kontantstöd Covid	-	1 752
Övrigt	13 789	6 234
Summa	52 460	46 036

Jämförelseåret har justerats beaktandes avvecklad verksamhet, se not 35.

Not 6 Ersättning till revisorerna

Belopp i tkr	2021		2020	
	Ernst & Young AB	Ernst & Young AB	Ernst & Young AB	Ernst & Young AB
Revisionsuppdraget	7 462	-	7 095	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	263	-	331	-
Skatterådgivning	179	-	0	-
Övriga tjänster	312	-	9	-
Summa	8 216	-	7 435	-

Jämförelseåret har justerats beaktandes avvecklad verksamhet, se not 35.



FINANSIELL INFORMATION

Not 7 Ersättningar till anställda

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader

Belopp i tkr	2021		2020	
	Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)
Styrelseledamöter och verkställande direktör	9 141	4 117	8 690	3 600
	(1 789)	(1 495)	(2 363)	(1 037)
Övriga ledande befattningshavare	17 900	8 272	13 506	3 883
	(2 836)	(3 410)	(2 076)	(1 273)
Övriga anställda	2 577 094	844 383	2 177 573	708 358
	(10 869)	(227 876)	(13 683)	(202 071)
Koncernen totalt	2 604 135	856 772	2 199 770	715 841
	(15 494)	(232 781)	(18 121)	(204 381)

Ledande befattningshavare inom Aleriskoncernen är moderbolagets verkställande direktör, ansvariga för koncernens stabsfunktioner samt divisionscheferna Sjukvård Sverige, Sjukvård Norge och Sjukvård Danmark. I löner och andra ersättningar till styrelsen, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare. Tantiem till ledande befattningshavare; avser 7 personer (8), inget tantiem relaterade till den svenska sjukvårdsverksamheten ingår här. Koncernen har under en del av året haft en interim CFO och ersättning för

denna befattning redovisas i övriga externa kostnader. Under 2021 har koncernledningen förstärkts genom rekrytering av kommunikationsdirektör och CFO.

Den verkställande direktören omfattas av en uppsägningstid om 6 månader. Väljer Aleris Group AB att avsluta avtalet med den verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 12 månader. För den verkställande direktören gäller en konkurrensklausul om 12 månader.

Medelantal anställda med geografisk fördelning per land

	2021		2020	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	2 965	520	3 091	501
Norge	388	49	371	44
Danmark	517	83	481	80
Koncernen totalt	3 870	652	3 943	625

Könsfördelning bland styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare

	2021		2020	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelseledamöter	20%	80%	20%	80%
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	50%	50%	57%	43%

Not 8 Statliga stöd

Coronapandemin har fortsatt haft en påtaglig påverkan på Aleris verksamhet under året. Aleris har som värdgivare och arbetsgivare följt myndigheternas och regionernas rekommendationer om restriktioner vilket har påverkat begränsat den planerade vården. Det har resulterat i att Aleris under perioden haft produktionsbegränsningar samtidigt som en stor del av de totala kostnaderna kvarstod, vilket påverkat koncernens resultat negativt. Under perioden motogs statliga stöd som till viss del kompenserade lönekostnader till följd av ökad sjukfrånvaro samt delar av övriga personalkostnader till följd av minskad produktion.

I den finansiella rapporteringen redovisas detta tillsammans med övriga erhållna stöd i enlighet med IAS 20 Redovisning av statliga bidrag och upplysningar om statliga stöd och har reducerat motsvarande kostnader enligt nedanstående tabell:

Belopp i tkr	2021	2020
Övriga rörelseintäkter	8 149	1 752
Övriga externa kostnader	10 089	-
Personalkostnader	39 020	76 530
Summa	57 258	78 282

Jämförelsetalen har justerats beaktandes avvecklad verksamhet, se not 35.

Aleris har per 2021-12-31 äskat kompensation för ytterligare 0 tkr (8 180 Tkr).



FINANSIELL INFORMATION

Not 9 Övriga rörelsekostnader

Belopp i tkr	2021	2020
Realisationsresultat vid försäljning/ utrangeringar av materiella anlägg- ningsstillgångar	-2 076	-7 039
Övriga kostnader	-30	-57
Summa	-2 106	-7 096

Jämförelsetalen är justerade med övriga rörelsekostnader hänförliga till avvecklad verksamhet, se not 35.

Not 10 Finansiella intäkter och kostnader

Belopp i tkr	2021	2020
Ränteintäkter	328	598
Förändring i verkligt värde för derivatinstrument (ränteswappar)	-	22 441
Valutakursvinster	-	17 954
Övriga finansiella intäkter	8 722	45
Summa finansiella intäkter	9 049	41 039
Räntekostnader	-66 802	-78 013
Räntekostnader på leasingsskuld	-77 279	-66 178
Räntekostnader på lån från Aleris Holding AB	-20 912	-28 679
Förändring i verkligt värde för derivatinstrument (ränteswappar)	-22 441	-
Valutakursförluster	-11 045	-
Övriga finansiella kostnader	-24 868	-23 049
Summa finansiella kostnader	-223 348	-195 918
Finansiella poster – netto	-214 299	-154 879

Jämförelsetalen har justerats beaktandes avvecklad verksamhet, se not 35.

Not 11 Inkomstskatt

Belopp i tkr	2021	2020
Aktuell skatt:		
Aktuell skatt på årets resultat	-9 726	-16 939
Justeringar avseende tidigare år	-1 940	2 493
Summa aktuell skatt	-11 666	-14 447
Uppskjuten skatt (not 22)		
Uppkomst och återföring av temporära skillnader	34 074	77 580
Effekt av ändrad skattesats		
Summa uppskjuten skatt	34 074	77 580
Summa inkomstskatt	22 408	63 133

Inkomstskatten på koncernens resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultaten i de konsoliderade företagen enligt följande:

Belopp i tkr	2021	2020
Resultat före skatt	-226 415	-204 583
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige (20,6 %)	46 642	43 781
Skatteeffekter av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-2 143	-8 946
Ej skattepliktiga intäkter	6 072	101
Effekt av utländska skatter	-359	131
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	-	-2 446
Under året uppkomna underskotts- avdrag / negativa räntenetton för vilken uppskjuten skattefordran ej redovisas	-13 431	-10 187
Utnyttjade av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	1 276	50 207
Skatt från föregående år	-1 940	2 493
Skatteeffekter av IFRS5	-11 904	-11 580
Övrigt	-1 805	-421
Inkomstskatt	22 408	63 133

Jämförelsetalen har justerats beaktandes avvecklad verksamhet, se not 35.



FINANSIELL INFORMASJON

Not 12 Materielle anleggningstillgångar

Belopp i tkr	Nedlagde utgifter på annans fastighet	Inventarier, verktøy og installasjoner	Summa
Råenskapsåret 2021			
Ingående anskaffingsvæde	277 612	625 579	903 191
Tillgånger klassifiserade till avyttringsgrupp som innehas for försäljning samt avyttringar	-155 814	-585 430	-741 244
Årets anskaffningar	34 295	99 684	133 979
Minskning/ökning genom rörelseförväv			0
Avyttringar och utrangeringar	-5 334	-50 109	-55 442
Omklassificeringar	0	-4 256	-4 256
Områkningsdifferenser	8 617	29 301	37 918
Utgående anskaffingsvæde	159 376	114 770	274 146
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	-46 199	-200 451	-246 649
Tillgånger klassifiserade till avyttringsgrupp som innehas for försäljning samt avyttringar	98 894	405 862	504 756
Årets avskrivningar	-37 013	-88 615	-125 628
Årets nedskrivningar	-	-	-
Minskning/ökning genom rörelseförväv			0
Avyttringar och utrangeringar	4 012	35 881	39 893
Omklassificeringar	-	-	0
Områkningsdifferenser	-9 146	-23 125	-32 271
Utgående ackumulerade av- og nedskrivningar	10 549	129 552	140 101
Redovisat væde 2021-12-31	169 925	244 323	414 248
Råenskapsåret 2020			
Ingående anskaffingsvæde	221 131	416 575	637 706
Årets anskaffningar	40 860	97 682	138 542
Minskning/ökning genom rörelseförväv	66 341	277 238	343 579
Avyttringar og utrangeringar	-17 850	-94 079	-111 929
Omklassificeringar	0	-4 652	-4 652
Områkningsdifferenser	-32 870	-67 185	-100 055
Utgående anskaffingsvæde	277 612	625 579	903 191
Ingående ackumulerade av- og nedskrivningar	-11 639	-31 594	-43 233
Årets avskrivningar	-47 617	-134 416	-182 033
Årets nedskrivningar	0	1 579	1 579
Minskning/ökning genom rörelseförväv	-22 584	-170 247	-192 832
Avyttringar og utrangeringar	16 732	84 691	101 424
Omklassificeringar	0	294	294
Områkningsdifferenser	18 909	49 243	68 152
Utgående ackumulerade av- og nedskrivningar	-46 199	-200 451	-246 649
Redovisat væde 2020-12-31	231 413	425 129	656 542



FINANSIELL INFORMASJON

Not 13 Leasingavtal

Nyttjanderätter 2021

Belopp i tkr	Lokaler	Medicinsk utrustning	Bilar	Summa
Ingående anskaffningsvårde enligt faststøllt balansrøkning	1 409 002	38 221	5 462	1 452 684
Verksamhet under avveckling	-174 496	-33 304	-912	-208 712
Nya avtal og indøkeringar	379 799	21 400	1 956	403 155
Avyttringar og utrangeringar	-63 502	-449	-1 701	-65 652
Omrøkningsdifferenser	39 059	418	82	39 560
Utgående anskaffningsvårde	1 589 862	26 286	4 888	1 621 035
Ingående akkumulerte av- og nedskrivningar	-282 670	-7 819	-1 847	-292 336
Verksamhet under avveckling	40 269	6 830	204	47 303
Avskrivningar	-252 853	-3 068	-2 212	-258 133
Nedskrivningar	-10 495	-	-	-10 495
Avyttringar og utrangeringar	63 502	449	1 701	65 652
Omrøkningsdifferenser	-5 789	-16	-26	-5 829
Utgående akkumulerte av- og nedskrivningar	-448 036	-3 623	-2 180	-453 838
Redovisat vørde 2021-12-31	1 141 826	22 663	2 708	1 167 197

Nyttjanderätter 2020

Belopp i tkr	Lokaler	Medicinsk utrustning	Bilar	Summa
Ingående anskaffningsvørde enligt faststøllt balansrøkning	1 269 915	0	4 037	1 273 953
Røttelse av fel	-94 981	6 157	1 236	-87 588
Justerad ingående balans	1 174 935	6 157	5 273	1 186 365
Førdigstøllende av fòrvørsanalyse	-165 147	10 058	-2 763	-157 852
Genom rørelsefòrvør	450 647	474	-	451 121
Nya avtal og indøkeringar	7 624	21 532	4 181	33 337
Omrøkningsdifferenser	-59 057	-	-1 230	-60 286
Utgående anskaffningsvørde	1 409 002	38 221	5 462	1 452 684
Ingående akkumulerte av- og nedskrivningar	-170 107	0	-2 083	-172 190
Røttelse av fel	-24 560	-1 098	-648	-26 305
Justerad ingående balans	-194 667	-1 098	-2 731	-198 495
Førdigstøllende av fòrvørsanalyse	146 810	-	2 148	148 958
Avskrivningar	-275 717	-6 721	-2 429	-284 867
Nedskrivningar	-2 690	-	-	-2 690
Omrøkningsdifferenser	43 595	-	1 164	44 759
Utgående akkumulerte av- og nedskrivningar	-282 670	-7 819	-1 847	-292 336
Redovisat vørde 2020-12-31	1 126 332	30 402	3 614	1 160 348

Med anledning av att fòrvørsanalyse har førdigstøllt har ingående balans justerats fòr att reflektera vørdet pà nyttjanderøttstøllgangarna som om de fòrvørde leasingavtalen var nye vid fòrvørstøllfølet. Røttelse av fel avser effekter hønførlige till justerad finansøll leasing under perioden 2019-10-01-2019-12-31. Se vidare Not 32.

Belopp redovisade i resultatrøkingen

Belopp i tkr	2021	2020
Intøker frøn vidareuthyrning av nyttjanderøtter	22 810	15 833
Røntekostnad hønførlig till leasingskulder	77 279	66 178

Tabellen nedan visar kostnader i resultatrøkingen som är hønførlige till leasingavtal som inte redovisas i konsernens balansrøking.

Belopp i tkr	2021	2020
Kostnader hønførlige till korta leasingavtal	4 183	10 271
Kostnader hønførlige till leasar av lågt vørde	18 412	14 534
Kostnader hønførlige till variabla leasingavgifter som inte ingår i skulden	674	1 570
Summa	23 269	26 375

Leasingskulder

Belopp i tkr	2021	2020
> 12 månader	216 124	230 107
1-3 år	317 050	275 046
3-5 år	202 921	190 476
< 5 år	495 069	494 109
Summa	1 231 164	1 189 738

Kassaflòde

Totala kassaflòdet avseende leasingavtal var 309 872 tkr (274 957 tkr omrøknat).



FINANSIELL INFORMATION

Not 14 Immaterielle anleggningstillgångar

Belopp i tkr	Goodwill	Varumärken	Licenser og liknande rettigheter	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	Kundrelasjoner	Summa
Räkenskapsåret 2021						
Ingående redovisat värde	2 341 048	363 347	20 781	21 974	183 000	2 930 150
Årets anskaffningar			3 337	4 023		7 361
Minskning/økning genom rörelseforvärv						0
Färdigställande av förvärsanalys						0
Avyttringar och utrangeringar			-238			-238
Tillgångar klassificerade till avyttringsgrupp som innehas för försäljning samt avyttringar	-1 245 300		-2 196	-5 266	-183 000	-1 435 762
Omklassificeringar			4 253	-3 244		1 009
Omräkningsdifferenser	22 839	13 568	1 357	8 394		46 158
Utgående redovisat värde	1 118 587	376 915	27 294	25 881	0	1 548 677
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar	0	0	-7 783	-3 425	-45 750	-56 958
Årets avskrivningar			-6 077	-8 618		-14 696
Årets nedskrivningar						0
Minskning/økning genom rörelseforvärv						0
Färdigställande av förvärsanalys						0
Avyttringar och utrangeringar			238			238
Tillgångar klassificerade till avyttringsgrupp som innehas för försäljning samt avyttringar			2 015	2 783	45 750	50 549
Omklassificeringar			411	-1 557		-1 147
Omräkningsdifferenser			-916	-432		-1 348
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	0	0	-12 111	-11 250	0	-23 361
Utgående redovisat värde 2021-12-31	1 118 587	376 915	15 183	14 632	0	1 525 316
Räkenskapsåret 2020						
Ingående redovisat värde	2 186 135		21 426	12 326		2 219 887
Årets anskaffningar			1 481	10 928		12 408
Minskning/økning genom rörelseforvärv	716 183					716 183
Färdigställande av förvärsanalys	-518 435	390 000			183 000	54 565
Avyttringar och utrangeringar				-5 289		-5 289
Omklassificeringar				4 357		4 357
Omräkningsdifferenser	-42 835	-26 653	-2 126	-348		-71 962
Utgående redovisat värde	2 341 048	363 347	20 781	21 974	183 000	2 930 150
Ingående ackumulerade av- och nedskrivningar			-1 746	-1 583		-3 330
Årets avskrivningar			-6 590	-7 268	-45 750	-59 609
Årets nedskrivningar						0
Minskning/økning genom rörelseforvärv						0
Färdigställande av förvärsanalys						0
Avyttringar och utrangeringar				4 418		4 418
Omklassificeringar			0			0
Omräkningsdifferenser			554	1 009		1 562
Utgående ackumulerade av- och nedskrivningar	0	0	-7 783	-3 425	-45 750	-56 958
Utgående redovisat värde 2020-12-31	2 341 048	363 347	12 998	18 549	137 250	2 873 192



FINANSIELL INFORMATION

Prøving av nedskrivningsbehov for goodwill

Nedskrivningsbehovet for tillgångar utan bestämd livslängd (goodwill och varumärke) prövas minst en gång per år eller när det finns tecken på nedskrivningsbehov. Goodwill följs upp av företagsledningen på rörelsesegmentsnivå, vilket innebär att nedskrivningsbehovet för goodwill prövas på divisionsnivå. De kassagenererande enheter som identifierats är således Sjukvård Sverige, Sjukvård Norge, Sjukvård Danmark och radiologi. Testet består i att bedöma om den kassagenererande enhetens återvinningsvärde är högre än dess redovisade värde. Om det redovisade värdet är högre än återvinning redovisas en nedskrivning i resultaträkningen. De kassagenererande enheternas återvinningsvärden har beräknats som nyttjandevärde baserat på företagsledningens femårsprognos för nettokassaflöde där de viktigaste antagandena är intäkter, rörelseresultat (EBITA), rörelsekapital samt sedan tidigare beslutade investeringar. Kommande förvärv har ej inkluderats i nedskrivningstesten. Den använda diskonterings-räntan är den vägda genomsnittliga kapitalkostnaden före skatt (WACC) och uppgår till 9,7–10,8 procent före skatt för de olika kassagenererande enheterna. Den långsiktiga tillväxttakten har antagits vara 2,0 procent från år 5. Testerna visar ingen indikation på nedskrivningsbehov och företagsledningen bedömer att inga rimligt möjliga förändringar i viktiga antaganden skulle medföra att återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. 2020 gjordes inget nedskrivningstest av Goodwill uppkommen vid Prolivaförvärvet (716 183 tkr) då det inte hade inträffat några händelser efter förvärvet som indikerade att de antaganden som gjordes vid förvärvet har försämrats.

Parametrar

	WACC före skatt		Evig tillväxt %	
	2021	2020	2021	2020
Sjukvård Sverige	10,1	10,1	2,0	2,0
Sjukvård Norge	10,8	10,8	2,0	2,0
Sjukvård Danmark	9,7	9,7	2,0	2,0

Goodwill per kassagenererande enhet

Belopp i tkr	2021	2020*
Sjukvård Sverige ¹⁾	728 883	728 883
Sjukvård Norge	308 259	286 962
Sjukvård Danmark	81 445	79 903
Radiologi	(1 245 300)	1 245 300
	1 118 587	2 341 048

¹⁾ Varav 716 183 tkr är hänförligt till Prolivaförvärvet och har ej varit föremål för nedskrivningstest 2020.

Goodwill hänförlig till radiologi ingår i posten Tillgångar som innehas för försäljning i balansräkningen per 2021-12-31.

Not 15 Andra långfristiga fordringar

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Hyresdepositioner	16 972	14 516
Eget kapitaltillskott förmånsbestämd pensionsplan	7 841	6 810
Övrigt	331	1 612
Totalt	25 144	22 937

Not 16 Finansiella instrument per kategori

I nedanstående tabell presenteras koncernens finansiella tillgångar och skulder, upptagna till redovisat värde respektive verkligt värde, klassificerade i kategorierna enligt IFRS 9. För kortfristiga fordringar och skulder anses det redovisade värdet utgöra en rimlig uppskatt-

ning av det verkliga värde varvid dessa värden överensstämmer i nedan tabeller.

Givet korta förfallotider för kundfordringar och leverantörsskulder anses det redovisade värdet reflektera verkligt värde.

Klassificering av finansiella tillgångar och skulder

Belopp i tkr	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		Finansiella tillgångar värderat till verkligt värde via resultaträkningen		Summa redovisat värde		Summa verkligt värde	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Derivatinstrument	-	-	-	22 441	-	22 441	-	22 441
Långfristiga fordringar	25 144	22 937	-	-	25 144	22 937	25 144	22 937
Kundfordringar	548 222	537 769	-	-	548 222	537 769	548 222	537 769
Likvida medel	222 244	927 675	-	-	222 244	927 675	222 244	927 675
Summa	795 610	1 488 381	-	22 441	795 610	1 510 822	795 610	1 510 822

Belopp i tkr	Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde		Summa redovisat värde		Summa verkligt värde	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Långa räntebärande skulder	-	-	1 860 441	1 340 721	1 860 441	1 340 721
Leasingskuld, långfristig	-	-	1 015 040	959 631	1 015 040	959 631
Skulder till moderbolag	-	-	-	465 000	-	465 000
Leverantörsskulder	-	-	270 082	255 986	270 082	255 986
Leasingskuld, kortfristig	-	-	216 124	230 107	216 124	230 107
Summa	-	-	3 361 687	3 251 445	3 361 687	3 251 445

Koncernens derivatinstrument, räntevalutaswappar, värderas till verkligt värde och klassificeras i nivå 2 i verkligt värdehierarkin. Nivå 2 avser andra observerbara data för tillgångar eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (det vill säga som pris-

noteringar) eller indirekt (det vill säga härledda från prisnoteringen). Verkligt värde på derivatinstrument baseras på förmedlande kreditinstituts värdering. Räntevalutaswapparna har avslutats under 2021.



FINANSIELL INFORMASJON

Not 17 Kundfordringar

Omsättningstillgångar		
Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	556 261	547 104
Minus: reservering for forventade kreditforluster/osakra fordringar ¹⁾	-8 039	-9 335
Kundfordringar – netto	548 222	537 769

¹⁾ Beräkning av forventade kreditforluster enligt IFRS 9 har tillämpats.

Redovisade belopp, per valuta, for konsernens kundfordringar ar foljande:

	2021-12-31	2020-12-31
SEK	298 449	364 015
NOK per balansdagen omräknat till SEK	95 178	88 204
DKK per balansdagen omräknat till SEK	154 595	85 550
Summa	548 222	537 769

Den maximala kreditrisikexponeringen per balansdagen kopplad till kundfordringar och ovriga kortfristiga fordringar ar det redovisade varden enligt ovan. Det verkliga varden pa kundfordringarna motsvarar dess redovisade varden, eftersom diskonteringseffekten inte ar vasentlig. Inga kundfordringar har stallts som sakerhet for nagon skuld.

Den maximala kreditrisikexponeringen per balansdagen kopplad till kundfordringar och ovriga kortfristiga fordringar ar det redovisade varden enligt ovan. Det verkliga varden pa kundfordringarna motsvarar dess redovisade varden, eftersom diskonteringseffekten inte ar vasentlig. Inga kundfordringar har stallts som sakerhet for nagon skuld.

Förändringar i reserven for osakra kundfordringar ar som foljer:

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	-9 335	-8 684
Justerings for avvecklade verksamheter	1 137	-
Reservering for osakra fordringar	-1 382	-8 379
Återförda outnyttjade belopp	1 819	7 395
Effekt valutaomräkning	-278	333
Utgående balans	-8 039	-9 335

Reserven for osakra kundfordringar uppgick till 8 039 tkr per den 31 december 2021 (9 335 tkr). Bedömning har gjorts att en del av fordringarna forventas kunna återvinnas.

Åldersanalysen av kundfordringar framgar nedan:

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
1–30 dagar	40 460	27 211
31–90 dagar	1 153	18 158
91–180 dagar	1 450	3 706
181–360 dagar	-	2 007
> 360 dagar	-	22
Summa förfallna kundfordringar	43 062	51 104

Not 18 Övriga kortfristiga fordringar

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Fordran skattekonto	11 298	49 304
Skattefordran	10 290	2 792
Fordran mervärdesskatt	-	1 095
Fordran pa anstallda	4 865	517
Fordran kreditkortsforetag	320	859
Övriga kortfristiga fordringar	5 842	6 981
Totalt	32 615	61 548

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda försäkringar	2 134	2 234
IT kostnader/Licenser	21 237	12 350
Andra förutbetalda kostnader	79 506	44 096
Upplupna intäkter	129 432	143 120
Totalt	232 309	201 800

Not 20 Likvida medel

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Banktillgodohavanden, kvarvarande verksamhet	222 244	1 009 357	107 033
Banktillgodohavanden, avvecklade virksomheter	-	-81 683	522 000
Totalt	222 244	927 675	629 033

Not 21 Aktiekapital och ovrigt tillskjutet kapital

Belopp i tkr	Antal aktier	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Summa
Per 31 december 2021	50 000	50	2 341 306	2 341 356

Aktiekapitalet består per den 31 december 2021 av 50 000 stamaktier med kvotvarden 1 kr.

Alla aktier som emitterats av moderforetaget ar till fullo betalda.



FINANSIELL INFORMATION

Not 22 Upplåning

Skulder till kreditinstitutt		
Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till kreditinstitutt	1 909 861	1 402 496
Avgår kapitaliserade finansieringskostnader	-49 420	-61 775
Summa	1 860 441	1 340 721

Förändring skulder till kreditinstitutt		
Belopp i tkr	2021	2020
Ingående balans	1 340 721	1 418 664
Kassaflödespåverkande poster		
Upptagna lån	450 000	-
Finansieringskostnader	-	-4 269
Icke kassaflödespåverkande poster		
Valutakursförändring	57 365	-86 540
Förändring av kapitaliserade finansieringskostnader	12 355	12 867
Utgående balans	1 860 441	1 340 721

Skulder till kreditinstitutt 2021-12-31 fördelas på följande valutor.

	Lokal valuta	Tkr
SEK	780 000	780 000
NOK	699 509	717 282
DKK	300 000	412 579

Gällande låneavtal om totalt 1 950 MSEK förfaller i oktober 2025. Det redovisade värdet bedöms i allt väsentligt motsvara verkligt värde. Valutakurseffekter samt aktiverade lånekostnader har påverkat banklånets redovisat värde. Aleris har två bindande finansiella löften (finansiella covenant) kopplade till koncernens lånefaciliteter. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Det anständer Aleris erhöill under 2020 att mäta nämnda covenant har löpt ut och från andra kvartalet 2021 mäter och rapporterar koncernen åter nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad kvartalsvis.

Koncernen har en limit avseende checkräkningskredit som uppgår till 200 MSEK samt en revolverande kreditfacilitet som uppgår till 200 MSEK. Utnyttjad del av checkräkningskrediten uppgår till 0 tkr (0 tkr) medan 51 MSEK (47 MSEK) av den revolverande kreditfaciliteten har nyttjats för garantier.

Skulder till moderbolag

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	465 000	400 000
Kassaflödespåverkande poster		
Upptagna lån	-	65 000
Amortering	-465 000	-
Utgående balans	0	465 000

Under 2021 återbetalades lånet till Aleris Holding AB.

Not 23 Leasingskulder

Förändring av leasingskulder		
Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	1 189 739	1 097 211
Genom rörelseförvärv	-	-
Rättelse av fel	-	-118 316
Justerad ingående balans	1 189 739	978 895
Kassaflödespåverkande poster		
Förändring skulder avseende leasing	-240 724	-251 486
Icke kassaflödespåverkande poster		
Verksamhet under avveckling	-164 070	-
Färdigställande av förvärvsanalys	-	-2 442
Rörelseförvärv	-	447 440
Nya avtal och indexeringar	415 071	71 809
Valutakursförändring	31 148	-54 478
Utgående balans	1 231 164	1 189 739

Men anledning av att förvärvsanalysen för Aleriskoncernen har färdigställts så har ingående balans justerats för att reflektera förvärvad leasingskuld värdering till nuvärdet av de återstående leasingavgifterna (enligt definitionen i IFRS 16) som om det förvärvade leasingavtalet var nytt vid förvärvstidpunkten. Rättelse av fel avser effekter hänförliga till justerad finansiell leasing under perioden 2019-10-01-2019-12-31. Se vidare not 32, Rättelse av fel.



FINANSIELL INFORMATION

Not 24 Uppskjuten skatt

Uppskjutna skattefordringar

Belopp i tkr	Materielle anlegg- ningstillgångar	Leasing	Immateriel- latillgångar	Förmåns- bestämda pensions- planer	Underskotts- avdrag	Avsättningar	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2021	25 824	10 025	10 434	17 853	98 925	13 785	4 765	181 611
Verksamhet under avveckling	-4 446	0	-2 799	-286	-863	-1 026	-104	-9 524
Redovisat i rapport över totalresultat	585	4 641	10 326	799	5 871	2 630	2 343	27 192
Övrigt totalresultat	0	0	0	-8 405	0	0		-8 405
Omklassifisering	-703	0	0	0	703	0	-132	-132
Valutakursdifferenser	1 962	0	-17	1 002	607	643	1 127	3 070
Per 31 december 2021	23 223	14 666	17 944	10 963	105 243	16 032	5 745	193 815

Belopp i tkr	Materielle anlegg- ningstillgångar	Leasing	Immateriel- latillgångar	Pensioner	Underskotts- avdrag	Avsättningar	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2020 enligt fastställt årsredovisning	25 654	-	890	11 559	30 405	10 958	1 177	80 643
Rättelse av fel	-	-	12 082	-	-	-	-	12 082
Justerad ingående balans	25 654	-	12 972	11 559	30 405	10 958	1 177	92 725
Redovisat i rapport över totalresultat	-1 990	10 025	-2 506	1 601	69 473	1 908	3 660	82 171
Övrigt totalresultat	-	-	-	5 656	-	-	-	5 656
Färdigställande av förvärsanalys	-	-	-	-	-	1 227	-	1 227
Genom rörelseförvärv	2 875	-	-	-	110	412	-	3 397
Valutakursdifferenser	-716	-	-33	-963	-1 062	-719	-72	-3 565
Per 31 december 2020	25 824	10 025	10 434	17 853	98 925	13 785	4 765	181 611

Uppskjutna skattefordringar redovisas för skattemässiga underskottsavdrag eller andra avdrag i den utsträckning som det är sannolikt att de kan tillgodogöras genom framtida beskattningsbara vinster. Koncernen redovisade inte uppskjutna skattefordringar uppgående till 25 761 tkr (11 828 tkr), avseende förluster uppgående till 117 093 tkr (49 585 tkr), som kan utnyttjas mot framtida beskattningsbara vinster.

Uppskjutna skatteskulder

Belopp i tkr	Materielle anlegg- ningstillgångar	Immaterielle tillgångar	Derivat- instrument	Obeskattade reserver	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2021	2 615	111 098	4 623	15 961	4 106	138 404
Verksamhet under avveckling	0	-31 575	0	-2 949	-3 974	-38 298
Redovisat i rapport över totalresultat	-1 654	-1 455	-4 623	1 439	-585	-6 879
Omklassifisering	0	0	0	0	-132	-132
Valutakursdifferenser	37	3 001	0	0	-8	3 030
Per 31 december 2021	998	81 269	0	14 451	-593	96 125

Belopp i tkr	Materielle anlegg- ningstillgångar	Immaterielle tillgångar	Derivat- instrument	Obeskattade reserver	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2020 enligt fastställt årsredovisning	1 219	38 834	-	10 215	3 237	53 505
Rättelse av fel	-	-34 322	-	-	-	-34 322
Justerad ingående balans	1 219	4 512	-	10 215	3 237	19 183
Redovisat i rapport över totalresultat	1 499	-9 156	4 623	907	1 382	-745
Färdigställande av förvärsanalys	-	126 100	-	-	-	126 100
Genom rörelseförvärv	-	-	-	4 839	-	4 839
Valutakursdifferenser	-103	-10 358	-	-	-513	-10 973
Per 31 december 2020	2 615	111 098	4 623	15 961	4 106	138 404

Med anledning av att förvärsanalysen har färdigställts har ingående balans justerats för att reflektera de verkliga värdena som förelåg vid förvärsstillfället kopplat till uppskjutna skattefordringar och -skulder. Se vidare not 32, Rättelse av fel.



FINANSIELL INFORMATION

Not 25 Forpliktelse avseende ersättning till anställda

Koncernens verksamheter har förmånsbestämda pensionsplaner i Norge. Samtliga förmånsbestämda planer baseras på slutlig lön, som ger anställda som omfattas av pensionsplanen förmåner i form av en garanterad nivå på pensionsutbetalningarna under livstiden. Nivån på förmånen beror på de anställdas tjänstgöringstid och lön vid pensioneringstidpunkten.

De belopp som redovisas i balansräkningen har beräknats enligt följande.

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Nuvärdet av fonderade förpliktelse	358 646	360 610
Verkligt värde på förvaltnings-tillgångar	-319 192	-282 390
Kapitalförsäkringsstillgång	-7 137	-7 301
Pensionsavsättning	8 350	8 723
Skuld i balansräkningen	40 668	79 641

Kapitalförsäkringar i koncernen är klassificerade som avgiftsbestämda pensionsplaner och uppgår netto till 1 422 tkr (1 092 tkr). Dessa redovisas på raden Förpliktelse avseende ersättning till anställda i balansräkningen tillsammans med åtagande kopplat till de förmånsbestämda pensionsplanerna.

De belopp som redovisas i balansräkningen och förändringar i den förmånsbestämda pensionsplanen under året är följande.

Belopp i tkr	Nuvärdet av förpliktelsen	Verkligt värde på förvaltnings-tillgångar	Netto-summa
Per 1 januari 2021	360 610	282 390	78 219
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	20 565	-	20 565
Räntekostnader/(intäkter)	5 711	3 760	1 951
Summa redovisad i rapport över totalresultat	26 276	3 760	22 516
(Vinst)/förlust till följd av förändrade finansiella antaganden	2 960	41 444	-38 484
Summa redovisad i övrigt totalresultat	2 960	41 444	-38 484
Verksamhet under avveckling	-9 371	-8 391	-980
Valutakursdifferenser	-7 998	-12 567	4 569
Avgifter:			
- Arbetsgivaren			
Utbetalningar	-13 832	-10 904	-2 928
Inbetalningar	-	23 459	-23 459
Per 31 december 2021	358 645	319 191	39 454

Belopp i tkr	Nuvärdet av förpliktelsen	Verkligt värde på förvaltnings-tillgångar	Netto-summa
Per 1 januari 2020	350 872	298 332	52 539
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	16 442	-	16 442
Räntekostnader/(intäkter)	6 813	4 793	2 020
Summa redovisad i rapport över totalresultat	23 255	4 793	18 462
Avkastning på förvaltnings-tillgångar exklusive belopp som ingår i räntekostnader/(intäkter)			
(Vinst)/förlust till följd av förändrade finansiella antaganden	28 890	3 179	25 711
Summa redovisad i övrigt totalresultat	28 890	3 179	25 711
Valutakursdifferenser	-35 003	-29 428	-5 575
Avgifter:			
- Arbetsgivaren	1 959	1 274	685
Utbetalningar	-9 362	-9 362	0
Inbetalningar	-	13 603	-13 603
Per 31 december 2020	360 610	282 390	78 220

Det verkliga värdet av förvaltnings-tillgångar fördelar sig på följande kategorier:

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Likvida medel	8 618	11 013
Eget kapitalinstrument	95 438	81 328
Skuldinstrument	44 368	47 724
Fast egendom	42 772	37 558
Derivat	89 054	68 338
Övrigt	38 942	36 428
Summa	319 192	282 390

De viktigaste aktuariella antagandena var följande:

	2021-12-31	2020-12-31
Diskonteringsränta	1,70%	1,50%
Löneökningar	2,50%	2,00%
Pensionsökningar	1,50%	0,99%

Antaganden beträffande livslängd baseras på offentlig statistik och erfarenheter från dödlighetsundersökningar i Norge, och sätts i samråd med aktuariell expertis. Känsligheten i den förmånsbestämda förpliktelsen för ändringen i diskonteringsräntan är:

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Minskning med 1%*		
Nuvärde av förmånsbestämd förpliktelse	444 003	439 944
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	25 505	20 059
Räntekostnader/(intäkter)	21 070	8 312
Ökning med 1%		
Nuvärde av förmånsbestämd förpliktelse	286 199	294 979
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	16 451	13 449
Räntekostnader/(intäkter)	5 306	5 573



FINANSIELL INFORMATION

Not 25, forts.

De metoder og antaganden som känslighetsanalyserna bygger på har inte förändrats sedan föregående period.

Koncernen har också ett par avgiftsbestämda planer och koncernföretagen erlägger fasta avgifter avseende dessa planer. Koncernens legala eller informella förpliktelse för dessa planer är begränsad till dessa avgifter. Den kostnad som redovisas i den aktuella perioden i samband med dessa avgifter var 212 253 tkr (181 292 tkr).

Not 26 Övriga avsättningar

Belopp i tkr	Omstrukture- ringsåtgärder	Avgångs- vederlag	Garanti- åtaganden/ förlustkontrakt	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2021	9 850	867	5 021	12 542	28 281
Verksamhet under avveckling	-1 000				-1 000
Omklassificering av ingående balanser	-2 599		41 193	-14 836	23 758
Redovisat i rapport över totalresultat					
- tillkommande avsättningar	7 174	-	23 152	-	30 326
- Belopp som tagits i anspråk/återföringar	-14 345	-867	-12 642	-	-27 854
- Valutakurseffekt	7 416	-	-1 656	2 492	8 252
Per 31 december 2021	6 496	0	55 068	199	61 763
				2021-12-31	2021-01-01
Avsättningarna består av:					
Långfristig del				52 992	17 461
Kortfristig del				8 771	10 821
Summa				61 763	28 281

Under 2021 har garantireserv uppgående till 23 758 tkr omklassificerats från upplupna kostnader till avsättningar.

Belopp i tkr	Omstrukture- ringsåtgärder	Avgångs- vederlag	Garanti- åtaganden/ förlustkontrakt	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2020	8 496	0	5 804	18 294	32 594
Redovisat i rapport över totalresultat					
- tillkommande avsättningar	17 611	4 178	3 738	11 827	37 353
- Belopp som tagits i anspråk/återföringar	-16 148	-3 310	-4 464	-17 207	-41 130
- Valutakurseffekt	-108	-	-57	-371	-537
Per 31 december 2020	9 850	867	5 021	12 542	28 281
Avsättningarna består av:					
Långfristig del				17 461	12 700
Kortfristig del				10 821	19 894
Summa				28 281	32 594



FINANSIELL INFORMATION

Not 27 Övriga kortfristiga skulder

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Personalens källskatt	71 209	135 791
Lagstadgade sociala avgifter	48 782	80 897
Mervärdesskatt	12 478	16 612
Övriga poster	46 377	52 344
Summa	178 846	285 644

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalrelaterade kostnader	280 669	337 914
Upplupna läkararvoden	50 476	47 297
Upplupna räntekostnader	21 243	33 765
Upplupna revisions- och konsultarvoden	3 064	4 697
Övriga upplupna kostnader	194 368	248 930
Förutbetalda intäkter	5 098	22 652
Totalt	554 918	695 257

Not 29 Ställda säkerheter

Belopp i tkr	2021	2020
Avseende skulder i kreditinstitut		
- Företagsinteckningar	46 700	47 850
- Aktier i dotterbolag	1 515 948	2 129 570
Garantiförbindelser till förmån för dotterbolag		
Avseende hyresåtaganden		
- Bankgarantier	51 343	46 890
Summa	1 613 991	2 224 310

Not 30 Eventualförpliktelser

Koncernen är från tid till annan inblandad i olika processer och juridiska förfaranden som har uppstått genom den dagliga affärsverksamheten. Dessa anspråk relaterar till, men är inte begränsade till, koncernens affärspraxis, personalfrågor och skattefrågor. Enligt Aleris uppfattning kommer dock inga av dessa pågående processer och förfaranden att märkbart påverka Aleris-koncernen.

Not 31 Transaktioner med närstående

Belopp i tkr	2021	2020
Köp av varor och tjänster från företag kontrollerade av ledande befattningshavare	2 315	3 492

Alla transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

Utestående mellanhavanden avseende försäljning/köp av varor och tjänster

Följande mellanhavanden avseende transaktioner med närstående är per balansdagen utestående:

	2021	2020
Leverantörsskulder	-	445

Så som närstående betraktas ledamöterna i moderbolagets styrelse, koncernens ledande befattningshavare samt nära familjemedlem till dessa personer. Som närstående betraktas även företag där en betydande andel av rösterna direkt eller indirekt innehas av tidigare nämnda personer eller företag där dessa kan utöva ett betydande inflytande. För information om ersättning till ledande befattningshavare se Not 7, Ersättning till anställda, med mera.



FINANSIELL INFORMATION

Not 31, forts.

Väsentliga innehav i dotterföretag i koncernen, tillika specifikation av moderbolagets direkta och indirekta innehav i koncernföretag:

Namn	Organisations-nummer	Säte	Andel stamaktier som direktägs av moderföretaget (%)	Andel stamaktier som ägs av koncernen (%)
Aleris Healthcare AB	556598-6782	Stockholm	100%	-
Aleris Sjukvård AB	556068-8425	Stockholm	-	100%
Teres Medical Sverige AB	556825-4360	Malmö	-	100%
Aleris Helse AS	943 545 634	Oslo	-	100%
Aleris A/S	28 96 86 55	Köpenhamn	-	100%
Aleris Hamlet Hospitaler A/S	71 01 75 16	Köpenhamn	-	100%
Jysk Ejendomsutdeie A/S	27 52 65 35	Köpenhamn	-	100%
Aleris Hamlet Ringsted A/S	25 31 71 81	Köpenhamn	-	100%
IN-LAB Medico ApS	12 50 52 80	Köpenhamn	-	100%
Proliva AB	556472-1958	Stockholm	-	100%
Aleris Ryggkirurgi AB	556297-1290	Stockholm	-	100%
Aleris Endoskopi & Gastro AB	556666-4305	Stockholm	-	100%
Aleris Heart Center AB	556380-0431	Stockholm	-	100%
Aleris Ultragyn AB	559004-5182	Stockholm	-	100%
Barnbördshuset Stockholm AB	556612-0290	Stockholm	-	51%
Aleris Rehab Station Stockholm AB	556284-9421	Stockholm	-	100%
Aleris Rehab Station Stockholm Hotel AB	556277-7747	Stockholm	-	100%
Aleris Cityakuten AB	556193-0693	Stockholm	-	100%
Aleris Närsjukhus Österlen AB	556028-6386	Stockholm	-	100%
Aleris Operationscentrum AB	556329-1375	Stockholm	-	100%
Aleris Närsjukvård AB	556743-1951	Stockholm	-	100%
Aleris Närsjukhus i Västra Götaland AB	556954-8026	Stockholm	-	100%
Aleris Psykiatri AB	556596-1587	Stockholm	-	100%
Aleris Imaging AB ¹⁾	559167-1366	Stockholm	100%	-
Aleris Diagnostik AB ¹⁾	556052-8746	Stockholm	-	100%
Aleris Imaging Baltics, UAB ¹⁾	303078224	Vilnius	-	100%
Aleris Services Latvia ¹⁾	40 203 242 689	Riga	-	100%
Aleris Røntgen Holding AS ¹⁾	921 609 078	Oslo	-	100%
Aleris Røntgen AS ¹⁾	918 041 958	Oslo	-	100%

¹⁾ Verksamhet under avveckling.



Not 32 Rättelse av fel

2021 har rättelse av fel inte skett. Under 2020, i samband med att förvärsanalysen avseende Aleriskoncernen färdigställdes värderades leasingkulld och nyttjanderättstillgång som om kontrakten var nya vid förvärvstidpunkten, i enlighet med IFRS 3, samt att diskontoreringsräntan justerades för att reflektera koncernens nya finansiering. Effekten per 2019-10-01 påverkar förvärvade nettotillgångar. Efterföljande effekter i perioden 2019-10-01–2019-12-31 har hanterats som rättelse av fel och påverkade poster har räknats om. Vidare har uppskjuten skatteskuld kopplad till avdragsgilla avskrivningar på inkrämsgoodwill i den svenska verksamheten bokats bort då tidigare koncerngoodwill nollställdes. Uppskjuten skattefordran kopplad till bokfört värde på nämnd inkrämsgoodwill vid förvärvstidpunkten har bokats upp.

Felen har rättats genom att samtliga påverkade poster räknats om enligt följande:

Balansräkning (utdrag) Belopp i tkr	2019-12-31		
	2019-12-31	Ökning/ minskning	efter rättelse
Nyttjanderättstillgångar	1 101 762	-113 892	987 870
Uppskjutna skattefordringar	80 643	12 082	92 725
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	144 366	-2 471	141 895
Uppskjutna skatteskulder	53 505	-34 322	19 183
Leasingskulder (lång- och kortfristig)	1 097 211	-118 316	978 895
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	425 218	8 979	434 197
Nettotillgångar	1 400 896	39 378	1 440 274
Balanserad vinst	-42 960	39 378	-3 582
Summa eget kapital	1 400 896	39 378	1 440 274

Nettoeffekten 39 378 tkr har påverkat det egna kapitalet 2020.

Not 33 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i tkr	2021	2020
Av- och nedskrivningar	408 952	380 835
Avsättningar	11 857	3 064
Förändring reserv osäkra kundfordringar	159	2 438
Realisationsresultat på anläggningstillgångar	-3 150	6 921
Ovrigt		-4 269
Totalt	417 819	388 989

Not 34 Rörelseförvärv

Under 2021 har inga rörelseförvärv genomförts.

Rörelseförvärv 2020

Den 10 december 2019 offentliggjordes det att Aleris ingått avtal om att förvärva Proliva AB med tillhörande dotterbolag från Praktiker-tjänst. Prolivakoncernen bedriver specialistsjukvård i Sverige. Aleris Group AB förvärvar 100 procent av aktierna i moderbolaget Proliva AB den 1 april 2020 efter godkännande från berörda myndigheter till en köpeskilling om 828 259 tkr. I och med affären blir Aleris en av de ledande vårdgivarna inom specialistsjukvård i Sverige. Nedan visas förvärvade nettotillgångar vid förvärvstillpunkten enligt fastställd förvärsanalys.

Verkliga värden på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder

Belopp i tkr	
Likvida medel	131 214
Immateriella tillgångar	300
Materiella anläggningstillgångar	150 748
Nyttjanderättstillgångar	451 121
Finansiella anläggningstillgångar	2 556
Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar	351 908
Leasingskulder	-447 440
Uppskjutna skatteskulder	-7 423
Leverantörsskulder och andra kortfristiga skulder	-513 408
Summa identifierbara nettotillgångar	119 576
innehav utan bestämmande inflytande	-7 500
Goodwill	716 183
Kontant köpeskilling	828 259
Förvärvade likvida medel	131 214
Nettoutflöde av likvida medel	697 045

Förvärvet har redovisats enligt förvärvsmetoden och har ingått i de finansiella rapporterna sedan 1 april 2020. Förvärvade fordringar består framför allt av kundfordringar. Dessa förväntas i allt väsentligt inflyta, varmed verkligt värde överensstämmer med bokfört värde. Prolivas kunder utgörs framför allt av regionerna och försäkringsbolag varmed kreditrisken bedöms som låg. I den slutliga förvärvsbalansen har förvärvad leasingskulld har värderats till nuvärdet av de återstående leasingavgifterna (enligt definitionen i IFRS 16) som om det förvärvade leasingavtalet var nytt vid förvärvstidpunkten. Nyttjanderättstillgång har vid förvärvstidpunkten satts till samma belopp som leasingskulld. Uppkommen goodwill, 716 186 tkr avser skillnaden mellan köpeskillingen och verkligt värde av identifierbara nettotillgångar på förvärvsdagen. Goodwill är framför allt hänförlig till förväntade kostnads synergier, operationella förbättringar och värdet av de anställda. Den förvärvade rörelsen bidrog med intäkter på 1 896 201 tkr och en nettoförlust på -31 777 tkr i perioden 1 april till 31 december 2020. Om förvärvet hade genomförts den 1 januari 2020 skulle koncernen ha bidragit med 2 542 539 tkr till nettoomsättningen och med 164 tkr till årets resultat. Förvärvskostnader uppgick till 10 806 tkr och ingår i övriga externa kostnader.



FINANSIELL INFORMATION

Not 35 Avveklad verksamhet

Under 2021 fattades beslut att tydligare renodla Aleris verksamhet inom specialistsjukvård och därmed inleddes en process att avyttra verksamhetsområdet radiologi. Verksamhetsområde radiologi utgör en kassagenererande enhet och redovisas därmed som avveklad verksamhet i enlighet med IFRS5. För legala enheter ingående i verksamhetsområde radiologi se not 31 för moderbolagets specifikation över direkta och indirekta innehav i koncernföretag. För mer information se Not 36 Händelser efter rapportperiodens slut.

Resultat och kassaflöden

	2021	2020
Intäkter	959 400	916 769
Kostnader	-876 154	-877 000
Resultat före skatt	83 246	39 770
Inkomstskatt	-7 983	-6 983
Resultat från avveklad verksamhet efter skatt	75 263	32 787
Valutakursdifferenser vid omräkning av avveklad verksamhet	-28 897	45 338
Övrigt totalresultat från avveklad verksamhet	-28 897	45 338
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten	194 199	82 088
Nettokassaflöde från investeringsverksamheten	-58 960	-56 456
Nettokassaflöde från finansieringsverksamheten	-38 029	-610 599
Nettöknning av likvida medel som genererats av dotterföretaget	97 209	-584 967

Tillgångar och skulder som innehas för försäljning
Den avvecklade verksamhetens tillgångar och skulder har klassificerats om som tillgångar som innehas för försäljning. Nedan anges tillgångarna och skuldernas värde:

	2021
Tillgångar som innehas för försäljning	
Materiella anläggningstillgångar	234 932
Nyttjanderättstillgångar	198 882
Immateriella anläggningstillgångar	1 356 119
Kundfordringar	68 047
Likvida medel	27 314
Övriga tillgångar	27 417
Totala tillgångar i avyttringsgrupp som innehas för försäljning	1 912 711
Skulder direkt hänförliga till tillgångar som innehas för försäljning	
Leasingskulld	203 042
Leverantörsskulder	26 257
Förpliktelser avseende ersättningar till anställda	1 079
Övriga skulder	140 772
Totala skulder i avyttringsgrupp som innehas för försäljning	371 150

De ackumulerade valutakursförlusterna hänförliga till avvecklade verksamheter som redovisats i övrigt totalresultat per 31 december 2021 uppgick till 26 251 tkr.

Not 36 Händelser efter rapportperiodens slut

I februari 2022 ingick Aleris Group AB avtal med EQT Infrastructure om försäljning av aktierna i Aleris Imaging AB och dess dotterföretag. Försäljningen genomförs den 29 april 2022. Vidare ingick Aleris Sjukvård AB och Aleris Närsjukvård AB avtal med vårdkooperativet Praktikerjänst under februari 2022 om att avyttra verksamheterna inom primärvård samt primärvårdsrehab i Sverige. Verksamheterna beräknas gå över under andra och tredje kvartalet 2022. Försäljningen av verksamhetsområdet radiologi och verksamheten inom primärvård och primärvårdsrehab är ett led i Aleris strategi att renodla och förstärka koncernens fokus på specialistsjukvård.

Hälsa- och sjukvårdsnämnden i Region Stockholm beslutade den 25 januari 2022 att upphandla geriatrisk öppen- och slutenvården på Dalens och Handens närsjukhus. Upphandlingen har nu genomförts och 8 april fick Aleris beskedet att en ny leverantör föreslås ta över driften när nuvarande avtal löper ut (november 2022).

Restriktioner kopplade till den pågående pandemin har hävts efter utgången av 2021 i samtliga länder där Aleris bedriver verksamhet. Koncernledningen bedömer att patientflöde och sjuktal hos anställda successivt kommer att normaliseras.

Aleris följer noga den negativa händelseutvecklingen i Ukraina. En preliminär bedömning är att Aleris huvudsakligen kommer att påverkas av höjda priser på energi och transporter.



FINANSIELL INFORMATION

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Nettoomsättning	2	78 284	45 950
Summa inntäkter		78 284	45 950
Övriga externa kostnader	3	-92 011	-53 701
Personalkostnader	4	-31 894	-24 764
Avskrivninger och nedskrivninger av materielle og immaterielle anleggningstillganger	8	-1 177	-1 177
Rørelseresultat		-46 798	-33 692
Resultat från andelar i konsernføretag		1 053 977	-
Renteinntekter og liknande resultatposter	5	8 663	92 818
Rentekostnader og liknande resultatposter	5	-171 550	-124 135
Finansielle poster -- netto		891 090	-31 317
Resultat efter finansielle poster		844 292	-65 009
Bokslutsdispositioner	6	27 493	-51 775
Resultat før skatt		871 785	-116 784
Skatt på årets resultat	7	22 849	218
Årets resultat ¹⁾		894 634	-116 566

¹⁾ I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.



FINANSIELL INFORMATION

Moderbolagets balansräkning

Belopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	2 003	6 424
Andelar i koncernföretag	9	3 675 846	3 675 846
Uppskjuten skattefordran	10	23 068	218
Summa anläggningstillgångar		3 700 917	3 682 488
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	11	1 093 635	467 868
Övriga fordringar		4 424	45
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	1 826	2 042
Likvida medel	13	991	913
Summa omsättningstillgångar		1 100 875	470 868
SUMMA TILLGÅNGAR		4 801 791	4 153 356
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	14	50	50
Balanserad vinst eller förlust		1 661 254	2 313 602
Årets resultat		894 634	-116 566
Summa eget kapital		2 555 938	2 197 086
SKULDER			
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	644	214
Summa avsättningar		644	214
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 860 441	1 340 721
Skulder till moderbolag		-	465 000
Summa långfristiga skulder		1 860 441	1 805 721
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 388	14 294
Skulder till koncernföretag	11	338 519	89 817
Övriga kortfristiga skulder	17	4 953	2 325
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	36 909	43 899
Summa kortfristiga skulder		384 769	150 335
Summa skulder		2 245 854	1 956 270
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 801 791	4 153 356



FINANSIELL INFORMATION

Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital

Belopp i tkr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Årets resultat	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Balanserat resultat				
Ingående eget kapital 2020-01-01	50	1 421 305			-27 703	1 393 652
Disposition av föregående års resultat	-	-27 703			27 703	-
Årets resultat och tillika totalresultat	-	-			-116 566	-116 566
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Aktieägartillskott (ovillkorat)	-	920 000			-	920 000
Utgående eget kapital 2020-12-31	50	2 313 602			-116 566	2 197 086
Ingående eget kapital 2021-01-01	50	2 313 602			-116 566	2 197 086
Disposition av föregående års resultat	-	-116 566			116 566	-
Årets resultat och tillika totalresultat	-	-			894 634	894 634
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Efterutdelning	-	-535 782			-	-535 782
Utgående eget kapital 2021-12-31	50	1 661 254			894 634	2 555 938

Moderbolagets kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster		-46 798	-33 692
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	4 851	1 663
Betald skatt		-	-
Betald ränta		-123 228	-86 388
Erhållen ränta		8 663	5 791
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapitalet		-156 512	-112 626
Förändring kortfristiga rörelsefordringar		-1 451	156 251
Förändring koncernvalutakonto		797 882	-459 700
Förändring kortfristiga rörelseskulder		-37 284	50 134
Summa förändring av rörelsekapital		759 147	-253 315
Kassaflöde från den löpande verksamheten		602 635	-365 941
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-	-7 601
Förvärv av aktier i dotterföretag		-	-
Tillskott till koncernföretag		-	-957 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-964 601
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		450 000	65 000
Amortering av skuld		-465 000	-
Lämnat koncernbidrag		-51 775	-
Lämnad utdelning		-535 782	-
Erhållet aktieägartillskott		-	920 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-602 557	985 000
Minskning/ökning av likvida medel		78	-345 542
Likvida medel vid årets början		913	346 455
Likvida medel vid årets slut	13	991	913

ÅRSREDOVISNING ALERIS GROUP AB 2021 55

FINANSIELL INFORMATION

Noter till moderföretagets redovisning

Not 1. Moderföretagets redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

Årsredovisningen för moderföretaget är upprättad i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer och Årsredovisningslagen. I de fall moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernens redovisningsprinciper, som beskrivs i not 1 i koncernredovisningen, anges dessa nedan.

Årsredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden. Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av moderföretagets redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för årsredovisningen anges i koncernredovisningens not 3.

Moderföretaget utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Moderföretagets övergripande riskhanteringspolicy fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. För mer information om finansiella risker hänvisas till koncernredovisningen not 2.

Moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernen i de fall som anges nedan:

Uppställningsform

Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Rapport över förändring av eget kapital följer också koncernens uppställningsform men ska innehålla de kolumner som anges i ÅRL. Vidare innebär det skillnad i benämningar, jämfört med koncernredovisningen, främst avseende finansiella intäkter och kostnader och eget kapital.

Nettoomsättning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv
Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåttrikt. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas förvärvsrelaterade kostnader.

När det finns en indikation på att andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det

redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posterna "Resultat från andelar i koncernföretag".

Aktieägartillskott och koncernbidrag

Koncernbidrag lämnade från moderföretag till dotterföretag och koncernbidrag erhållna till moderföretag från dotterföretag redovisas som bokslutsdisposition. Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderbolaget som en ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital.

Finansiella instrument

IFRS 9 tillämpas ej i moderföretaget och finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde. Inom efterföljande perioder kommer finansiella tillgångar som är anskaffade med avsikt att innehas kortiktigt att redovisas i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Nedskrivning

Vid varje balansdag bedömer moderföretaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning för räntebärande finansiella tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. Nedskrivningsbeloppet för övriga finansiella anläggningstillgångar fastställs som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Pensionsavtal med kapitalförsäkring

Pensionsavtal har ingåtts där bolaget förvärvat kapitalförsäkringar som säkrats till förmån för anställda genom pantsättning. De berörda anställda har endast rätt till ersättning motsvarande värdet av kapitalförsäkringen vid intösen. Kapitalförsäkringen värderas till anskaffningsvärde enligt ÅRL kapitel 4, samtidigt som pensionsskulden omvärderas till att motsvara värdet av kapitalförsäkringen. Kapitalförsäkring och pensionsskuld har redovisats netto. Avsättning för särskild löneskatt reserveras beräknat på kapitalförsäkringens verkliga värde, utom i de fall kapitalförsäkringen enligt avtal ska täcka särskild löneskatt.

Inkomstskatter

Verksamheten bedrivs i skatterettsligt kommissionärsförhållande enligt IL 36 kap vilket innebär att all skatt redovisas i kommittentmodern. Aleris Group AB är från 2021-01-01 kommittentmoder för nedan presenterade dotterbolag.

Namn	Organisationsnummer	Säte
Aleris Healthcare AB	556598-6782	Stockholm
Aleris Sjukvård AB	556068-8425	Stockholm
Teres Medical Sverige AB	556825-4360	Malmö
Proliva AB	556472-1958	Stockholm
Aleris Endoskopi & Gastro AB	556666-4305	Stockholm
Aleris Heart Center AB	556380-0431	Stockholm
Aleris Ultragyn AB	559004-5182	Stockholm
Aleris Rehab Station Stockholm AB	556284-9421	Stockholm
Aleris Cityakuten AB	556193-0693	Stockholm
Aleris Närsjukhus Österlen AB	556028-6386	Stockholm
Aleris Operationscentrum AB	556329-1375	Stockholm
Aleris Närsjukvård AB	556743-1951	Stockholm
Aleris Närsjukhus i Västra Götaland AB	556954-8026	Stockholm
Aleris Psykiatri AB	556596-1587	Stockholm
Aleris Imaging AB ¹⁾	559167-1366	Stockholm



FINANSIELL INFORMATION

Namn	Organisationsnummer	Säte
Aleris Diagnostik AB ¹⁾	556052-8746	Stockholm

¹⁾ Verksamhet under avveckling

Leasing

IFRS 16 Leasingavtal tillämpas endast i koncernredovisningen. Aleriskoncernen har, i enlighet med RFR2, valt att inte tillämpa IFRS 16 för Aleris Group AB. Samtliga leasingavgifter i Aleris Group AB kostnadsförs löpande.

Not 2 Nettoomsättning

Intäkter i moderbolaget avser koncerninterna tjänster och uppgår till 78 284 tsek (45 950).

Not 3 Ersättning till revisorerna

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som förädlas av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Ersättningar till revisorerna	2021		2020	
	Ernst & Young AB	Ernst & Young AB	Ernst & Young AB	Ernst & Young AB
Belopp i tkr				
– Revisionsuppdraget	1 052		780	
– Övriga tjänster	313		48	
Summa	1 364		828	

Not 4 Ersättningar till anställda m.m.

Belopp i tkr	2021	2020
Löner och andra ersättningar	22 606	14 050
Sociala avgifter	7 972	4 480
Pensionskostnader	4 413	1 874
Summa ersättningar till anställda	34 991	20 404

Ersättning till styrelse redovisas under övriga externa kostnader.

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader

Belopp i tkr	2021-01-01– 2021-12-31		2020-01-01– 2020-12-31	
	Löner och andra ersättningar (varav pensions-tantiem)	Sociala kostnader (varav pensions-kostnader)	Löner och andra ersättningar (varav pensions-tantiem)	Sociala kostnader (varav pensions-kostnader)
Styrelseledamöter och verkställande direktörer	9 141 (1 789)	4 494 (1 495)	9 450 (2 363)	3 600 (1 037)
Övriga ledande befattningshavare	7 955 (944)	5 003 (1 995)	2 583 (425)	1 329 (563)
Övriga anställda	5 511 (313)	2 888 (923)	2 017 (234)	1 425 (274)
Moderbolaget totalt	22 606 (3 096)	12 385 (4 413)	14 050 (3 022)	6 354 (1 874)

Medelantal anställda med geografisk fördelning per land

	2021		2020	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	11	2	4	1
Moderbolaget totalt	11	2	4	1

Könsfördelning i moderbolaget för styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare

	2021		2020	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelseledamöter	20%	80%	20%	80%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	60%	40%	66%	33%

Ledande befattningshavare i moderbolaget omfattar styrelsen, moderbolagets verkställande direktör, CFO, affärsutvecklingschef, kommunikationschef samt koncernens chefsläkare.

Den verkställande direktören omfattas av en uppsägningstid om 6 månader. Väljer Aleris Group AB att avsluta avtalet med den verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 12 månader. För den verkställande direktören gäller en konkurrensklausul om 12 månader.

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter samt räntekostnader och liknande resultatposter

Belopp i tkr	2021	2020
Ränteintäkter, koncernföretag	–	5 791
Resultat från ränteswappar	8 663	–
Kursdifferenser	–	87 027
Totala ränteintäkter och liknande resultatposter	8 663	92 818
Räntekostnader, koncernföretag	–23 302	–28 680
Räntekostnader, externa	–66 189	–77 403
Övriga finansiella kostnader	–19 904	–18 052
Kursdifferenser	–62 155	–
Totala räntekostnader och liknande resultatposter	–171 550	–124 135
Summa finansiella poster – netto	–162 887	–31 317

Not 6 Bokslutsdispositioner

Belopp i tkr	2021	2020
Erhållet kommissionärsbidrag	261 428	–
Lämnat kommissionärsbidrag	–231 158	–
Lämnade koncernbidrag	–2 777	–51 775
Summa	27 493	–51 775

Aleris Group AB är kommittentmoder och bedriver verksamheten i skatterettsligt kommissionärsförhållande med flertalet av de svenska dotterföretagen enligt IL 36 kap. I not 1 presenteras kommissionärsbolagen.



FINANSIELL INFORMATION

Not 7 Skatt på årets resultat

Redovisad skatt i rapport över totalresultat, belopp i tkr	2021	2020
Aktuell skatt:		
Aktuell skatt på årets resultat	-	-
Summa aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader ¹⁾	22 849	227
Effekt av ändrad skattesats	-	-9
Summa uppskjuten skatt	22 849	218
Summa redovisad skatt	22 849	218

¹⁾ Se not 10 för vidare information.

Inkomstskatten på resultatet före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av skattesatsen för moderföretaget enligt följande:

Belopp i tkr	2021	2020
Resultat före skatt	-871 785	-116 784
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige (20,6 %)	179 588	24 992
Skatteeffekter av:		
Skatteeffekt ej skattepliktiga intäkter	218 526	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-13 294	-1 431
Skatteeffekt av andra ej bokförda kostnader	63	-
Övrigt	10 608	-
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	-	-9
Aktivisering av tidigare underskottsavdrag för vilka uppskjuten skatt ej redovisats	-	594
Negativa räntenetton för vilken uppskjuten skattefordran ej redovisats	-13 466	-23 928
Summa redovisad skatt	22 849	218

Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 601	-
Inköp	-	4 357
Omklassificeringar till resultaträkning	-3 244	-
Pågående projekt	-	3 244
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	4 357	7 601
Ingående avskrivningar	-1 177	-
Årets avskrivningar	-1 177	-1 177
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 354	-1 177
Utgående redovisat värde	2 003	6 424

Not 9 Andelar i dotterbolag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 675 846	2 718 846
Erhållna/lämnade aktieägartillskott	-	957 000
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	3 675 846	3 675 846
Utgående redovisat värde	3 675 846	3 675 846

Namn	Org-nr	Säte	Antal andelar	Bokfört värde 2021-12-31
Direkt ägda				
Aleris Healthcare AB	556598-6782	Stockholm	1 287 621	3 236 650
Aleris Imaging AB	559167-1366	Stockholm	50 000	439 196
Summa				3 675 846

Not 10 Uppskjuten skattefordran

	2021-12-31	2020-12-31
Materiella anläggningstillgångar	70	-
Förbättringsutgifter på annans fastighet	9 910	-
Kapitalförsäkringar	1 604	227
Övriga fordringar	297	-
Övriga avsättningar	1 030	-
Underskottsavdrag	10 157	-
Justering på grund av ändrad skattesats	-	-9
Summa	23 068	218

Uppskjutna skattefordringar	Materiella anläggnings-tillgångar	Förbättrings-utgifter på annans fastighet	Kapital-försäkringar	Övriga fordringar	Avsättningar	Underskotts-avdrag	Justering på grund av ändrad skattesats	Summa
Per 1 januari 2021	-	-	227	-	-	-	-9	218
Ingående balanser erhållna från kommissionärsbolag ¹⁾	125	9 456	986	534	433	-	-	11 534
Avgående skattefordringar	-54	-651	-568	-266	-433	-	9	-1 965
Tillkommande skattefordringar	-	1 105	959	29	1 030	10 157	-	13 281
Per 31 december 2021	70	9 910	1 604	297	1 030	10 157	0	23 068

¹⁾ Aleris Group AB är kommittentmoder och bedriver verksamheten i skatterättsligt kommissionärsförhållande med flertalet av de svenska dotterföretagen enligt IL 36 kap. I not 1 presenteras kommissionärsbolagen.



FINANSIELL INFORMATION

Not 11 Fordringer og skulder hos konsernføretag

	2021-12-31	2020-12-31
Fordringer		
Koncernvalutakonto	-	459 699
Kundfordringer	7 083	8 169
Øvrige fordringer	1 086 552	-
Summa	1 093 635	467 868
Skulder		
Koncernvalutakonto	338 183	-
Leverantørsskulder	336	1 042
Øvrige skulder	-	88 775
Summa	338 519	89 817

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda försäkringspremier	403	304
Förutbetalda pensionskostnader	338	412
Øvrige förutbetalda kostnader	1 085	1 326
Summa	1 826	2 042

Not 13 Likvida medel

I likvide medel i kassaflødesanalysen ingår følgende:

	2021-12-31	2020-12-31
Banktillgodhavanden	991	913
Summa	991	913

Inlåning i konsernvalutakontot oppgår per 2021-12-31 till -338 183 tsek (459 699 tsek).

Not 14 Aktiekapital

Moderbolagets aktiekapital oppgår till 50 tkr och består av 50 000 aktier.

Not 15 Øvrige avsättningar

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Lønnskatt på pensionsavsättning	644	214
Summa	644	214

Not 16 Upplåning

Skulder till kreditinstitutt

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till kreditinstitutt	1 909 861	1 402 496
Avgår kapitaliserade finansieringskostnader	-49 420	-61 775
Summa	1 860 441	1 340 721

Förändring skulder till kreditinstitutt

Belopp i tkr	2021	2020
Ingående balans	1 340 721	1 418 664
Kassaflødespåverkande poster		
Opptagna lån	450 000	-
Finansieringskostnader	-	-4 269
Ikke kassaflødespåverkande poster		
Valutakursforandring	57 365	-86 540
Förändring av kapitaliserade finansieringskostnader	12 355	12 867
Utgående balans	1 860 441	1 340 721

Skulder till kreditinstitutt 2021-12-31 fördelas på følgende valuter:

Belopp i tkr	Lokal valuta	Tkr
SEK	780 000	780 000
NOK	699 509	717 282
DKK	300 000	412 579

Gjællende låneavtal om totalt 1 950 MSEK forfaller oktober 2025. Det redovisade værdet bedøms i allt væsentligt motsvara verklig værd. Valutakurseffekter samt aktiverte lånekostnader har påvirket banklånets redovisat værd. Aleris har två bindende finansielle løften (finansielle covenanter) kopplade till konsernens lånefaciliteter. Dessa år nettoskuld/EBITDA och ræntetækningsgrad. Det anstænd Aleris erhøll under 2020 ått mæta næmnda covenanter har løpt ut och från andra kvartalet 2021 mæter og rapporterer konsernen åter nettoskuld/EBITDA og ræntetækningsgrad kvartalsvis.

Konsernen har en limit avseende checkrækningskredit som oppgår till 200 MSEK samt en revolverende kreditfacilitet som oppgår till 200 MSEK. Utnyttet del av checkrækningskrediten oppgår till 0 tkr (0 tkr) og 51 MSEK (47 MSEK) år utnyttet av den revolverende kreditfaciliteten.

Skulder till moderbolag

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	465 000	400 000
Kassaflødespåverkande poster		
Amortering av lån	-465 000	-
Opptagna lån	-	65 000
Utgående balans	-	465 000

Not 17 Øvrige kortfristige skulder

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Personalens kællskatt	729	484
Lagstædgade sociale avgifter	546	345
Momsskuld	3 590	1 479
Øvrige kortfristige skulder	88	17
Summa	4 953	2 325



FINANSIELL INFORMATION

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalkostnader	6 855	6 042
Upplupna externa räntekostnader	7 577	7 123
Upplupna koncerninterna räntekostnader	–	28 306
Upplupna revisions- och konsultarvoden	22 477	2 428
Summa	36 909	43 899

Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i tkr	2021	2020
Av- och nedskrivningar	1 177	1 177
Omklassificering balanserade utgifter	3 244	–
Kurseffekter	–	486
Avsättningar	430	–
Totalt	4 851	1 663

Not 20 Ställda säkerheter

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Kapitalförsäkring	2 426	844
Bankgarantier	51 343	46 890
Aktier i dotterbolag	3 675 846	3 675 846
Summa ställda säkerheter	3 729 615	3 723 580

Not 21 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

Not 22 Transaktioner med närstående

Aleris Holding AB äger 100 procent av Aleris Group AB:s aktier och har bestämmande inflytande över koncernen. Närstående parter är samtliga dotterföretag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen och deras närstående.

Belopp i tkr	2021	2020
Försäljning av koncerninterna tjänster	78 284	45 950
Köp av tjänster från företag kontrollerade av ledande befattningshavare	2 315	3 492
Köp av administrativa tjänster från koncernföretag	1 799	1 244

Alla transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

Utestående mellanhavanden avseende försäljning/köp av varor och tjänster. Följande mellanhavanden avseende transaktioner med närstående är per balansdagen utestående:

Belopp i tkr	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	7 083	8 169
Kortfristiga fordringar	1 086 552	–
Inlåning i koncernvalutakonto	–338 183	459 700
Leverantörsskulder	336	1 487
Kortfristiga skulder	–	88 775

Not 23 Händelser efter rapportperiodens slut

I februari 2022 ingick Aleris Group AB avtal med EQT Infrastructure om försäljning av aktierna i Aleris Imaging AB och dess dotterföretag. Försäljningen genomförs den 29 april 2022. Vidare ingick Aleris Sjukvård AB och Aleris Närsjukvård avtal med vårdkooperativet Praktikertjänst under februari 2022 om att avyttra verksamheterna inom primärvård samt primärvårdsrehab i Sverige. Verksamheterna beräknas gå över under andra och tredje kvartalet 2022. Försäljningen av verksamhetsområdet radiologi och verksamheten inom primärvård och primärvårdsrehab är ett led i Aleris strategi att renodla och förstärka koncernens fokus på specialistsjukvård.

Hälsa- och sjukvårdsnämnden i Region Stockholm beslutade den 25 januari 2022 att upphandla geriatrisk öppen- och slutenvården på Dalens och Handens närsjukhus. Upphandlingen har nu genomförts och 8 april fick Aleris beskedet att en ny leverantör föreslås ta över driften när nuvarande avtal löper ut (november 2022).

Restriktioner kopplade till den pågående pandemin har hävts efter utgången av 2021 i samtliga länder där Aleris bedriver verksamhet. Koncernledningen bedömer att patientflöde och sjuktal hos anställda successivt kommer att normaliseras.

Aleris följer noga den negativa händelseutvecklingen i Ukraina. En preliminär bedömning är att Aleris huvudsakligen kommer att påverkas av höjda priser på energi och transporter.

Not 24 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel i kronor:

Balanserat resultat	1 661 253 755
Årets resultat	894 633 553
Summa	2 555 887 308

Styrelsen föreslår följande vinstdisposition:

Utdelning 30 000 kr per aktie	1 200 000 000
Balanseras i ny räkning	1 355 887 308



Årsredovisningens undertecknande

Thomas Berglund
Styrelseordförande

Sofia Palmquist
Extern verkställande direktör

Dr. Jasper zu Putlitz
Styrelseledamot

Fredrik Gren
Styrelseledamot

Young Kim
Styrelseledamot

Jan Pomoell
Styrelseledamot

Stockholm den 27/4/2022

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27/6/2022

Ernst & Young AB

Mikael Sjöland
Auktoriserad revisör



REVISIONSBERÅTTELSE

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aleris Group AB, org.nr 559210-7550

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Aleris Group AB för år 2021. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 21–61 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1–20. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med

årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS såsom de antagits av EU. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.



REVISIONSBERÅTTELSE

Som del av en revisjon enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

REVISIONSBERÄTTELSE

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**Uttalanden**

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Aleris Group AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 27 april 2022

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor

