

Årsredovisning

för

M Dialysis AB

(556868-2586)

Räkenskapsåret

220101 - 221231

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023 - 06-26. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023 - 06-26



Olof Nord

Verkställande direktör

Styrelsen för M Dialysis AB, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 220101 – 221231.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att utveckla, tillverka och marknadsföra medicintekniska produkter för klinisk mikrodialys och avancerad klinisk forskning. Kunderna återfinns globalt, med geografisk tyngdpunkt på Europa och USA. Det negativa resultatet för 2022 innehåller avskrivningar av aktiverade utvecklingskostnader.

Bolagets organiska tillväxtmål på medellång sikt är 5-10%, vilket under 2022 överträffades, då vi hade en tillväxt på 15% jämfört med 2021. Beaktas bör att 2021 drabbades försäljningen kraftigt av pandemin. Efter räkenskapsårets utgång har inga väsentliga händelser inträffat som påverkat verksamheten. Vi noterar ett ökat intresse för våra produkter världen över och räknar med att fortsätta uppnå våra tillväxtmål.

Flerårsöversikt, kkr	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	23 676	20 500	19 621	26 383	21 273
Resultat efter finansiella poster	-244	-4 880	914	-1 189	9
Balansomslutning	25 109	27 935	27 618	26 824	24 975
Soliditet %	69	63	82	80	50

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Övr bundet eget kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	176 648	9 377 151	12 963 949	-4 879 945
Årets förändring		-2 344 288	2 344 288	
Disposition enligt beslut av årsstämma:			-4 879 945	4 879 945
Årets resultat				-244 276
Belopp vid årets utgång	176 648	7 032 863	10 428 292	-244 276

Förslag till resultatdisposition	220101 - 221231
---	--------------------

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel	
balanserat resultat	10 428 292
överkursfond	
årets resultat	-244 276
Totalt	10 184 016

Disponeras för	
överföring till balanserat resultat	10 184 016
Totalt	10 184 016

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

RESULTATRÄKNING	Not	220101-221231	210101-211231
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1		
Nettoomsättning		23 675 919	20 500 131
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		143 637	-2 354 378
Övriga rörelseintäkter		606	37 883
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		23 820 162	18 183 636
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 975 874	-1 865 000
Övriga externa kostnader		-7 401 153	-8 148 226
Personalkostnader	3	-9 940 000	-10 564 838
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4,5	-2 543 861	-2 574 239
Summa rörelsekostnader		-23 863 087	-23 152 584
Rörelseresultat		-42 925	-4 968 948
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	157 499
Räntekostnader och liknande resultatposter		-201 351	-68 495
Summa finansiella poster		-201 351	89 004
Resultat efter finansiella poster		-244 276	-4 879 944
Resultat före skatt		-244 276	-4 879 944
Årets resultat		-244 276	-4 879 944

BALANSRÄKNING	Not	221231	211231
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4,7	7 032 863	9 377 151
Summa immateriella anläggningstillgångar		7 032 863	9 377 151
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	67 706	219 779
Summa materiella anläggningstillgångar		67 706	219 779
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	1	1
Summa finansiella anläggningstillgångar		1	1
Summa anläggningstillgångar		7 100 570	9 596 931
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		12 909 824	12 078 460
Förskott till leverantörer		21 154	0
Summa varulager		12 930 978	12 078 460
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 742 173	2 129 764
Fordringar hos koncernföretag		531 996	80 758
Övriga fordringar		67 430	337 855
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		482 789	412 612
Summa kortfristiga fordringar		2 824 388	2 960 990
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 253 415	3 298 991
Summa kassa och bank		2 253 415	3 298 991
Summa omsättningstillgångar		18 008 781	18 338 441
SUMMA TILLGÅNGAR		25 109 351	27 935 372

BALANSRÄKNING	Not	221231	211231
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		176 648	176 648
Fond för utvecklingsutgifter		7 032 863	9 377 151
Summa bundet eget kapital		7 209 511	9 553 799
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond	7	13 232 695	13 232 695
Balanserat resultat		-4 124 684	-1 589 027
Erhållet aktieägartillskott		1 320 281	1 320 281
Årets resultat		-244 276	-4 879 945
Summa fritt eget kapital		10 184 016	8 084 004
Summa eget kapital		17 393 527	17 637 803
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till koncernföretag		3 849 675	3 442 695
Förskott från kunder		165 028	5 028
Leverantörsskulder		531 255	2 103 561
Skatteskulder		0	392 269
Övriga skulder		2 139 183	2 910 865
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 030 683	1 443 151
Summa kortfristiga skulder		7 715 824	10 297 569
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 109 351	27 935 372

NOTER

1 Redovisnings- och värderingsprinciper

De redovisningsprinciper som tillämpats överensstämmer med årsredovisningslagen, samt de som anges i BFNAR 2012:1.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp). Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning. Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje bokslutsdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	5 år
Inventarier, verktyg och maskiner	5 år

Leasing

Operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifter, fastställda vid leasingavtalets ingående. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde. Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer definitionsmässigt sällan att motsvara det verkliga resultatet.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Medelantalet anställda	220101	210101
	- 221231	- 211231

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda Närvarotimmer relaterade till en normal arbetstid

Medelantalet anställda har varit	11	10
varav kvinnor	8	6
varav män	3	4

Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Ingående anskaffningsvärden	11 721 439	11 721 439
Inköp	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärden</i>	11 721 439	11 721 439
Ingående avskrivningar	-2 344 288	0
Årets avskrivning	-2 344 288	-2 344 288
<i>Utgående avskrivning</i>	- 4 688 576	-2 344 288
Utgående bokfört värde	7 032 363	11 721 439

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

Ingående anskaffningsvärden	1 724 743	1 724 743
Årets anskaffning	47 500	0
<i>Utgående anskaffningsvärden</i>	1 772 243	1 724 743
Ingående avskrivningar	-1 504 964	-1 275 013
Årets avskrivningar	-199 573	-229 951
<i>Utgående avskrivningar</i>	-1 704 537	-1 504 964
Utgående redovisat värde	67 706	219 779

Not 6 Specifikation av andelar i koncernföretag 221231 211231

Namn Andel	Redovisat värde	Redovisat värde	Redovisat värde
Mdialysis Inc, New York säte i New York	100 %	1	1

Not 7 Fond för utvecklingsutgifter 221231 211231

Belopp vid årets ingång	9 377 151	11 721 439
Årets avskrivning	-2 344 288	-2 344 288
Belopp vid årets utgång	7 032 863	9 377 151

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser 221231 211231

Företagsinteckningar	0	0
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget ägs till 90 % av Anatech Company Limited, och till 10 % av Nord Medical AB, bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inge någon koncernredovisning.

Koncernintern försäljning har uppgått till 6 105 896 kr (24,6 %) av nettoomsättningen. Inga koncerninterna inköp har gjorts.

Not 10 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

UNDERSKRIFTER

Stockholm 2023.-06-19.....



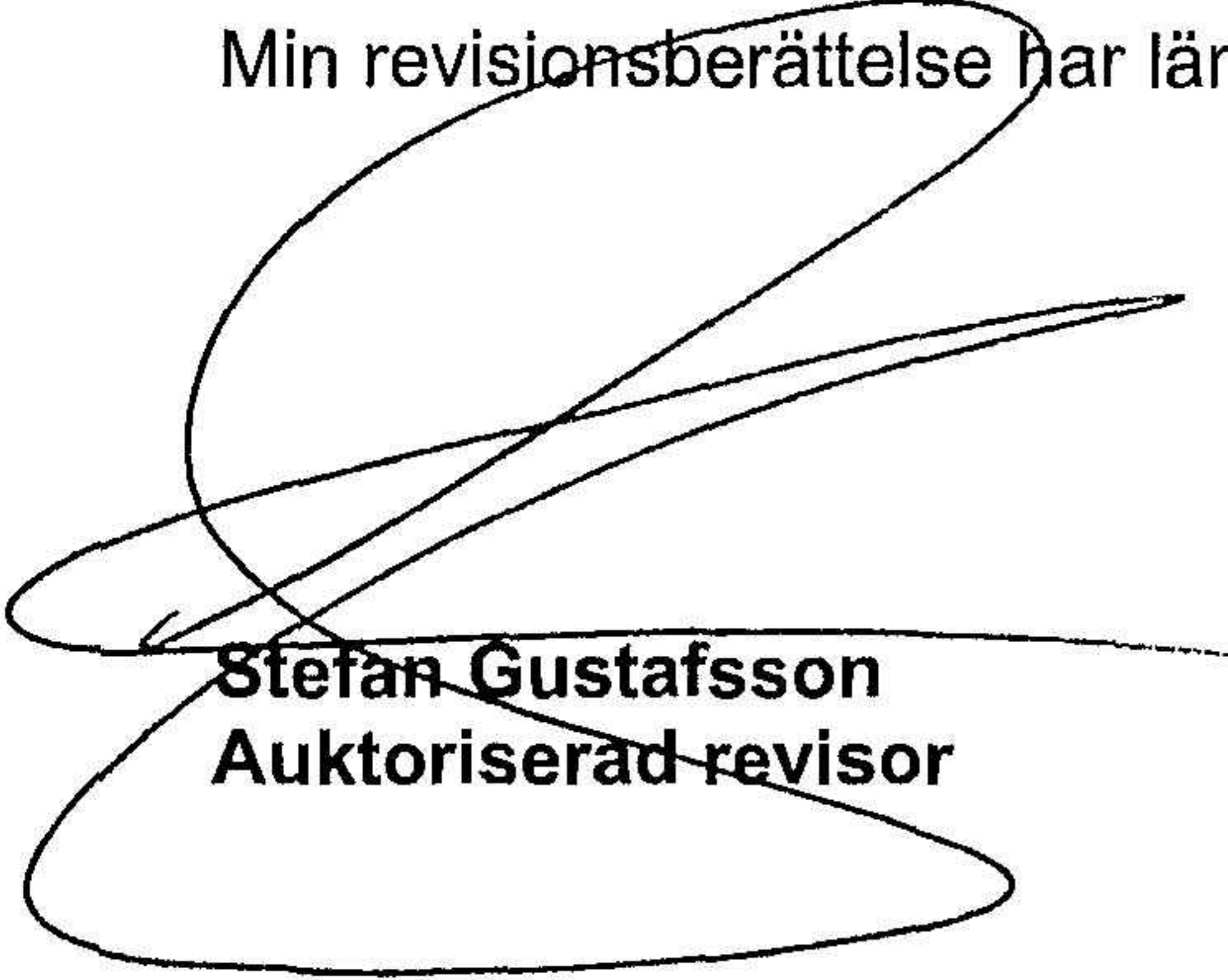
Olof Nord
VD



Bernard Lee
Ordförande

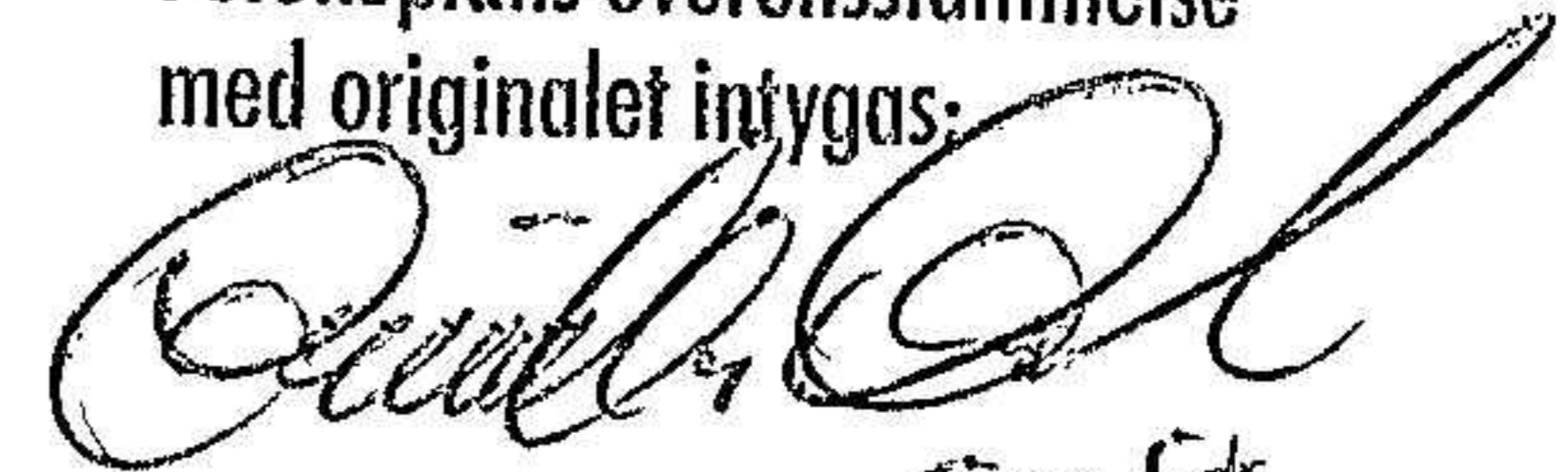
Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023.-06-26.....



Stefan Gustafsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



011 - 158588

2023062224815

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i M Dialysis AB
Org.nr 556868-2586

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för M Dialysis AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av M Dialysis ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till M Dialysis AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom: ✓

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för M Dialysis AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till M Dialysis AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisions sed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Norrköping den 26 juni 2023

Stefan Gustafsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:


011-155580