Årsredovisning för

Ixat Group Holding AB

559004-5091

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-05-22. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Laila Ronkainen
Styrelseledamot

2023-05-24

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ixat Group Holding AB, 559004-5091, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ixat Group Holding AB äger och förvaltar aktier och andelar i dotterbolag. Ixat Group Holding AB ägs till 100% av Cabonline Group Holding AB, org.nr 559002-7156.

Bolaget har sitt säte i Stockholm, Stockholms län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Inga väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Rättvisande översikt över utvecklingen

				Belopp i Tkr
	2022	*2021*	*2020*	*2019*
Nettoomsättning				0
Rörelseresultat	-405	-376	-1	46
Rörelsemarginal %				0
Balansomslutning	2 083 511	2 153 455	2 278 531	2 269 536
Soliditet %	31,6	30,6	28,9	28,9

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning: Totala tillgångar.

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	*Balanserat resultat*	*Årets resultat*
Ingående balans	50	658 643	-3
Balanseras i ny räkning		-3	3
Fondemission	450	-450	
Årets resultat			-313
Utgående balans	**500**	**658 190**	**-313**

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Till årsstämmans förfogande står följande medel	
Balanserat resultat	658 190 239
Årets resultat	-313 112
Medel att disponera	**657 877 127**
Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande	
Balanseras i ny räkning	657 877 127
Summa	**657 877 127**

Styrelsens yttrande om vinstutdelning
Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2022-01-01 - 2022-12-31*	*2021-01-01 - 2021-12-31*
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-405	-375
Summa rörelsens kostnader		**-405**	**-375**
Rörelseresultat		**-405**	**-375**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	131 227	117 581
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-131 542	-117 586
Summa resultat från finansiella poster		**-315**	**-5**
Resultat efter finansiella poster		**-720**	**-380**
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		407	377
Summa bokslutsdispositioner		**407**	**377**
Resultat före skatt		**-313**	**-3**
Årets resultat		**-313**	**-3**

Balansräkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2022-12-31*	*2021-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	655 618	655 618
Långsiktig fordran koncerföretag	6	1 370 000	1 483 184
Summa finansiella anläggningstillgångar		**2 025 618**	**2 138 802**
Summa anläggningstillgångar		**2 025 618**	**2 138 802**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		30 404	9 956
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 850	574
Summa kortfristiga fordringar		**32 254**	**10 530**
Kassa och bank			
Kassa och bank		25 639	4 123
Summa kassa och bank		**25 639**	**4 123**
Summa omsättningstillgångar		**57 893**	**14 653**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 083 511**	**2 153 455**

Balansräkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2022-12-31*	*2021-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500	50
Summa bundet eget kapital		**500**	**50**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		658 190	658 643
Årets resultat		-313	-3
Summa fritt eget kapital		**657 877**	**658 640**
Summa eget kapital		**658 377**	**658 690**
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		150 000	0
Skulder till koncernföretag		1 245 000	1 485 059
Summa långfristiga skulder	**7**	**1 395 000**	**1 485 059**
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		28 412	9 591
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 722	115
Summa kortfristiga skulder		**30 134**	**9 706**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 083 511**	**2 153 455**

Noter

Belopp i Tkr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper
Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Nedskrivningar - andelar i koncernföretag
Skulle en indikation om en värde nedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till dessvärde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av nettoförsäljningsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningarredovisas över resultaträkningen.

Finansiella tillgångar och skulder
Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderadeutifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. lanskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Intäkter
Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas,med avdrag för rabatter

Ränta, royalty och utdelning
Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatter
Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.
Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära
skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten
skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda
skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande
tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.
Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 - 2022-12-31	*2021-01-01 - 2021-12-31*
Ränteintäkter		
Koncernföretag	131 225	117 581
Övriga företag	2	
Summa	**131 227**	**117 581**
Summa	**131 227**	**117 581**

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 - 2022-12-31	*2021-01-01 - 2021-12-31*
Räntekostnader		
Räntekostnader koncernföretag	-126 499	-112 926
Övriga företag	-5 043	-4 660
Summa	**-131 542**	**-117 586**
Kursdifferenser	0	0
Orealiserad värdeförändring på skulder	0	0
Summa	**-131 542**	**-117 586**

Not 4 Skatt på årets resultat

	2022-01-01 - 2022-12-31	*2021-01-01 - 2021-12-31*
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	0	0
Summa	**0**	**0**
Summa	**0**	**0**
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	-313	-3
Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Skatt enligt gällande skattesats	65	1

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

Typ av väsentlig post	*2022-01-01 - 2022-12-31*	*2021-01-01 - 2021-12-31*
Övrigt	-65	-1
Summa	**-65**	**-1**

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	*2021-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	655 618	655 618
Utgående anskaffningsvärden	**655 618**	**655 618**
Redovisat värde	**655 618**	**655 618**

Innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	*Org.nr*	*Säte*	*Eget kapital*	*Årets resultat*
Ixat Holding AB	559002-7149	Stockholm	198 409	-44 151

Kommentar till not
Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag
Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	*2021-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	1 483 184	1 608 184
Förändringar av anskaffningsvärden		
Lösen lån	-1 483 184	0
Nytt lån	1 370 000	0
Reglerade fordringar	0	-125 000
Utgående anskaffningsvärden	**1 370 000**	**1 483 184**
Redovisat värde	**1 370 000**	**1 483 184**

Not 7 Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen

	2022-12-31	*2021-12-31*
Skulder till koncernföretag inom 5 år	1 245 000	1 485 059
Övriga skulder till kreditinstitut inom 5 år	150 000	0

Kommentar till not
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen

Not 8 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

Typ av säkerhet	*2022-12-31*	*2021-12-31*
Aktier i dotterföretag	655 618	655 618
Summa ställda säkerheter	**655 618**	**655 618**

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

Not 10 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Cabonline Group Holding AB, 559002-7156, säte i Stockholm. Cabonline Group Holding AB, org nr 559002-7156 med säte i Stockholm upprättar koncernredovisning förden minsta koncernen som bolaget ingår i.

Ixat Group Holding AB tillämpar reglerna i ÅRL 7:2 och avger därmed ingen koncernredovisning

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Dag Kibsgaard-Petersen 2023-04-27
Dag Kibsgaard-Petersen Datum
Verkställande direktör

Fredrik Lundqvist 2023-04-27
Fredrik Lundqvist Datum
Styrelseordförande

Laila Ronkainen 2023-04-27
Laila Ronkainen Datum
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-02

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Nyberg Selvring
Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

20230614235638

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ixat Group Holding AB, org.nr 559004-5091

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ixat Group Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ixat Group Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Ixat Group Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen 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.

Som del av en revision 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, 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. 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. 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, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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.

Penneo dokumentnyckel: 1B6CL-DPEEB-LX6UE-EPW2V-A60WI-5OEU7

Building a better working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Ixat Group Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ixat Group Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga 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 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

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 ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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 revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Ernst & Young AB

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: 1B6CL-DPEEB-LX6UE-EPW2V-A60WI-SOEU7

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

ANDREAS NYBERG
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19780625xxxx
IP: 83.140.xxx.xxx
2023-05-02 13:05:55 UTC

BankID

Penneo dokumentnyckel: 1B6CL-DPEEB-LX6UE-EPWJV-A60WI-5OEU7

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad VD och styrelseledamot i Cabonline Group Holding AB (publ), org. nr. 559002-7156 intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 4 maj 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur förlusten ska disponeras.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen och övrigt bifogade handlingar stämmer överens med originalen.

Stockholm 2023-05-04,

Dag Kibsgaard-Petersen

VD och Styrelseledamot

20230529009762

NORDENS LEDANDE TAXIFÖRETAG
Caboline underlättar människors vardag genom att erbjuda
bilburna transporttjänster som är pålitliga och tillgängliga.
Med hjälp av digitala lösningar, kundfokuserad service och
tillgänglighet erbjuder vi resurseffektiva transporter.
Vi är Caboline

Innehåll

Händelser under året 04
Detta är Cabonline 06
VD-ord 08
Hållbarhetsrapport 2022 10
CABONLINE OCH AGENDA 2030 11
CABONLINES HÅLLBARHETSSTRATEGI 12
OPERATIONELL EXCELLENS 13
ATTRAKTIV ARBETSPLATS OCH GODA SAMARBETEN 16
AKTIVT KLIMATARBETE 18
UPPLYSNINGAR ENLIGT EU:S TAXONOMIFÖRORDNING 22
STYRNING AV HÅLLBARHETSARBETET 26
Uttalande av revisorer 27
Bolagsstyrningsrapport 28
INTERN KONTROLL 32
STYRELSE 33
KONCERNLEDNING 34
REVISORS YTTRANDE 35
Formell årsredovisning, innehåll 36
Förvaltningsberättelse 2022 38
Nyckeltal 2018-2022 (Jan-Dec) 45
Noter · Koncernen 57
Noter · Moderbolaget 83
Styrelsens försäkran 88
Revisionsberättelse 89
Avstämning alternativa nyckeltal 93
Definitioner 95

20230529090765

Händelser under året

Återhämtning i taxiresandet och kapacitetsutmaningar

Taxiresandet ökade under året, drivet av reseåterhämtningen efter avveckling av coronapandemins restriktioner. Vi ökade inom samtliga kundsegment under året och intäkterna per bil var högre än innan pandemin.

Åkar- och förarbristen har varit påtaglig under året för branschen. Vi har arbetat aktivt för att behålla, utveckla och attrahera branschens bästa åkare och förare. Det har gett bra effekt och antalet anslutna åkare och bilar ökade under året.

Ny bokningS- och trafikledningsplattform

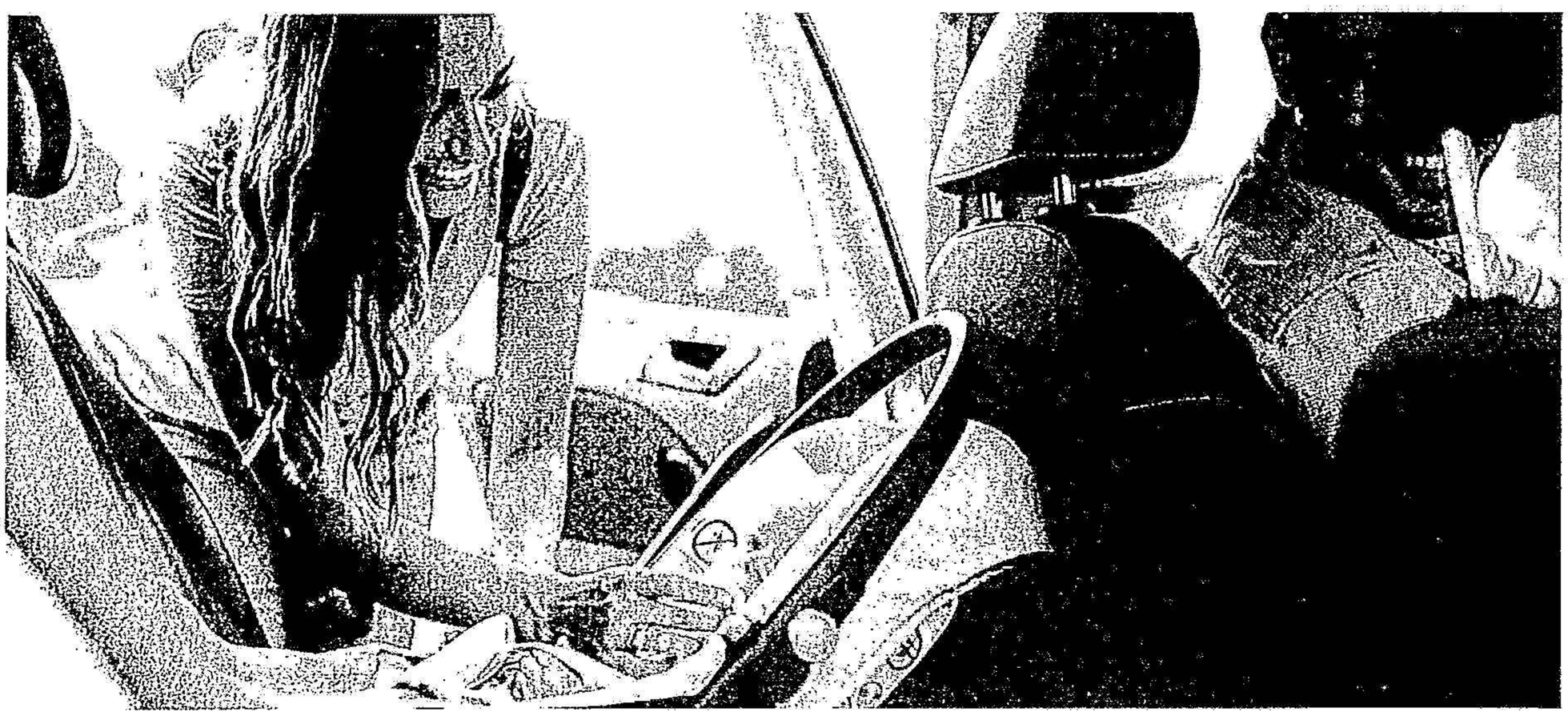
I december inledde vi ett nytt partnersamarbete med iCabbi för att successivt implementera en ny bokningS- och trafikledningsplattformen för våra varumärken i Norden under 2023 och 2024.

Långsiktig finansiering

Cabonline har under 2022 arbetat med att säkra sin finansiering. En ESG-obligation med utrymme om 2 000 MSEK, varav 1 650 MSEK nyttjats, emitterades i april med löptid fram till april 2026. Obligationen löper med en ränta om STIBOR 3m +9,5% och noterades den 26 september 2022 på Nasdaq Stockholm . Den är också noterad på Frankfurtbörsen.

Höga ambitioner i vårt hållbarhetsarbete

Vi har åtagit oss att bedriva vår verksamhet i enlighet med Science Based Targets Initiative (SBTi). Arbetet med de nya målen har påbörjats och kommer att komplettera våra finansiella mål, samt vara ett viktigt styrmedel på resan mot att uppfylla vår vision om ett hållbart samhälle. Målet är att positionera Cabonline som ledaren inom hållbart taxiresande.



5 491
Intäkter, MSEK

154
Rörelseresultat, MSEK

2,8%
Rörelsemarginal

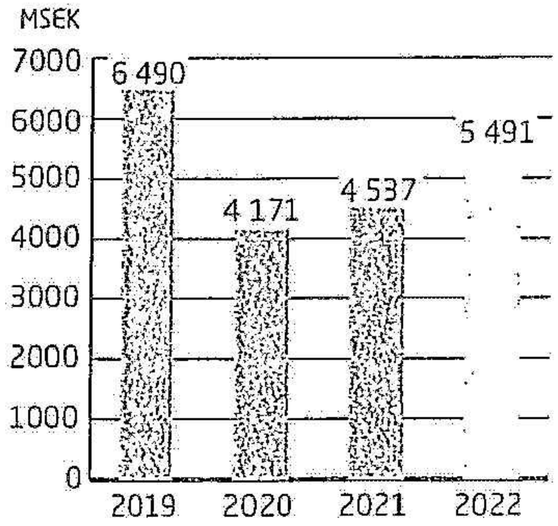
20230529009766

Cabonline är Nordens ledande taxiföretag med cirka 2 500 anslutna åkerier och cirka 4 900 bilar i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Inom Cabonline finns en rad välkända varumärken som TaxiKurir, Taxi Skåne, Taxi Väst, Umeå Taxi, Sverigetaxi, TOPCAB, Norgestaxi, Kovanen och Taxi 4x27. Genom Cabonline får åkerierna tillgång till attraktiva kundavtal, stöd från branschledande teknikutveckling samt nytta av stordriftsfördelar, effektiv service och en gemensam infrastruktur.

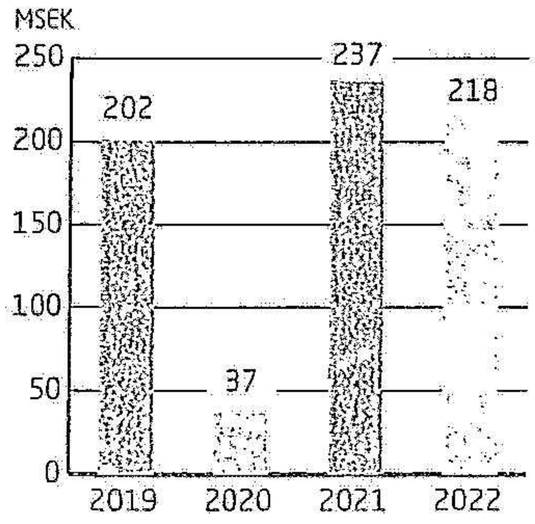
Nyckeltal

Belopp i MSEK	2019	2020	2021	2022
Intäkter	6 490	4 171	4 537	5 491
Rörelseresultat	-158	-124	202	154
Jämförelsestörande poster	-97	-82	-5	-36
Justerad EBITDA	307	151	322	280
Justerad EBITA	202	37	237	218
Justerad EBITA-marginal, %	3,1	0,9	5,2	4,0

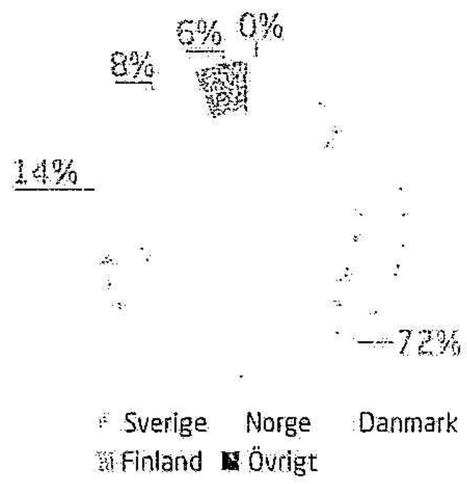
Intäkter 2019-2022



Justerad EBITA 2019-2022



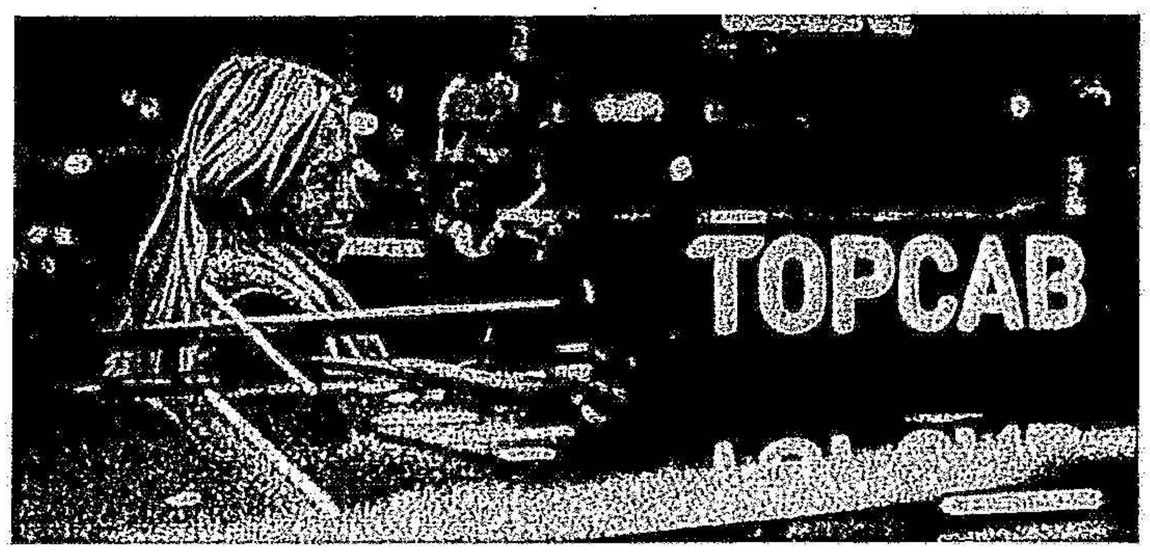
Intäkter per segment 2022



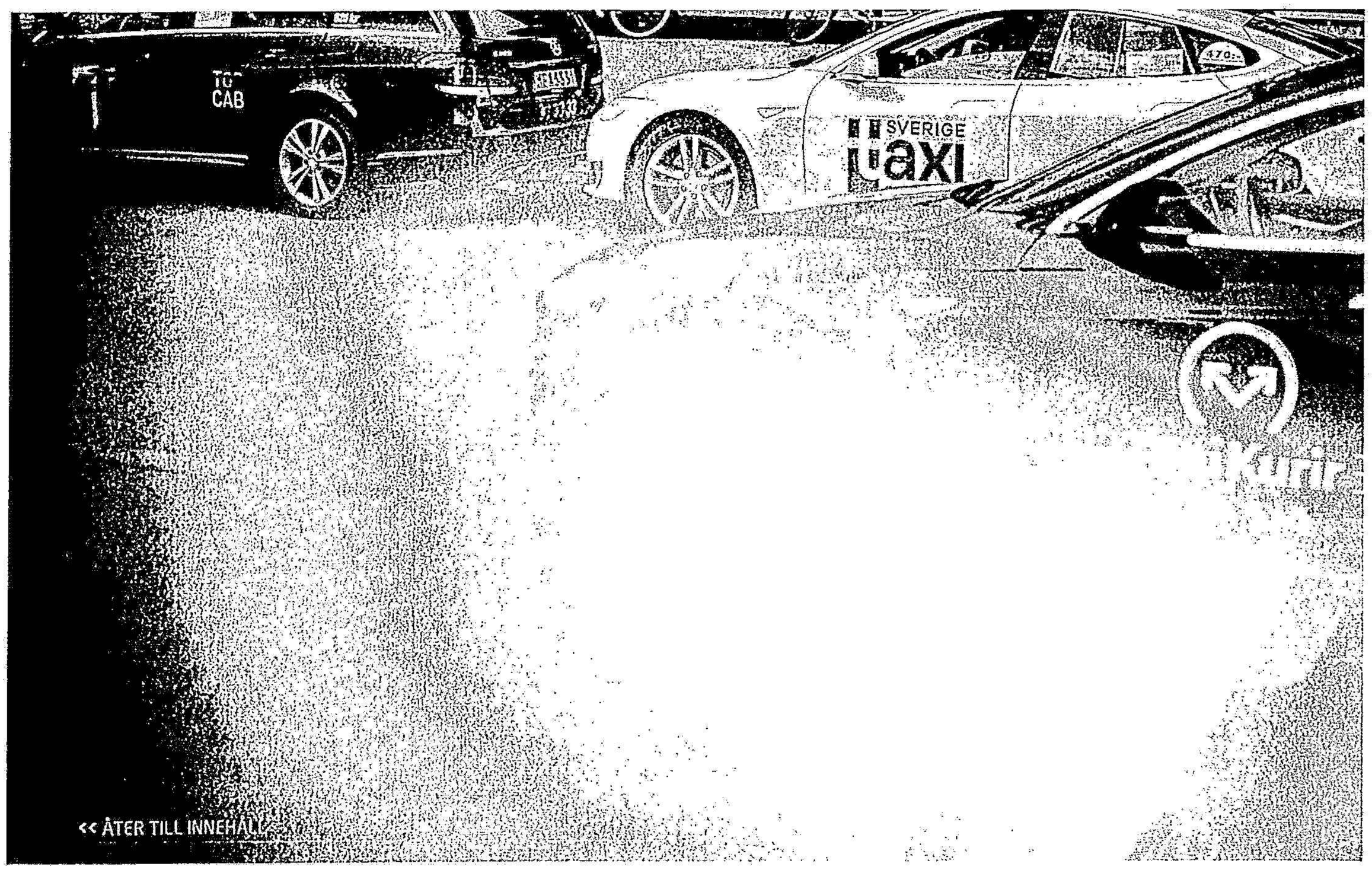
20230529090763

Detta är Cabonline

Vår ambition är att bli det ledande taxivarumärket i Norden och att vara ett taxiföretag i världsklass.



Cabonline underlättar människors vardag genom att erbjuda bilburna transporttjänster som är pålitliga och tillgängliga. Med hjälp av digitala lösningar, kundfokuserad service och tillgänglighet erbjuder vi resurseffektiva transporter.



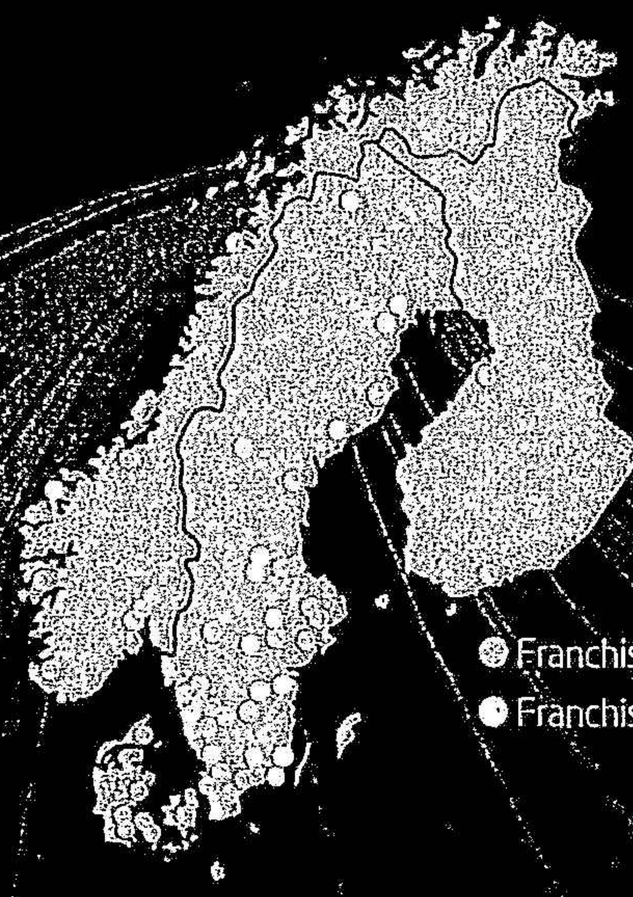
« ÅTER TILL INNEHÅLL

I nära samarbete med våra anslutna åkerier matchar vi resenärerna med rätt bilar och förare under våra starka varumärken. Det kräver goda relationer med både kunden och åkerierna och ett väl fungerande teknikstöd.

Vi äger ett stort antal olika varumärken, bland andra:

TaxiKurir · TOP CAB · NorgesTaxi · Sverige Taxi · 4x27 Taxi · Kovanen

Stark närvaro på 60+ lokala marknader



*Franchise = komplett Cabonline-erbjudande inkl kundtjänst, upphandling, IT, teknik, administration etc.
** Franchise light= Enbart användandet av varumärket.

Taxiresandet ökade under året, drivet av reseåterhämtningen efter avveckling av coronapandemins restriktioner. Vi ökade inom samtliga kundsegment under året och intäkterna per bil var högre än innan pandemin. Det är glädjande i en marknad som under året präglats av geopolitisk oro med ökade räntor, inflation och utmanande drivmedelspriser, men framför allt av den fruktansvärda ryska invasionen av Ukraina.

Kapacitetsutmaningar för branschen

Åkar- och förarbristen har varit påtaglig under året för branschen. Våra förare och åkare är vår viktigaste resurs. Vi har därför arbetat aktivt och outtröttligt för att behålla, utveckla och attrahera branschens bästa åkare och förare. Det har gett bra effekt och antalet anslutna åkare och bilar ökade under året, men är alltjämt en utmaning. Störningar i leveranskedjorna av nya bilar och taxiteknik har också begränsat kapacitetstillväxten under året och vi har inte kunnat öka antalet bilar i takt med efterfrågeökningen.

Vi har, som tidigare, prioriterat att hålla en hög servicegrad till våra resenärer, förare och åkare, vilket vi lyckats väl med utifrån utmaningar med att möta efterfrågan, men till en högre kostnad på grund av kapacitetsbrist.

Positiv utveckling av verksamheten

Cabonline har en god underliggande tillväxt. Detta visar kundtillväxten med 348 000 nya app-kunder under året och omsättningen från app-kunder ökade med 50% jämfört med föregående år.

Volymerna för B2B-segmentet har utvecklats positivt under året och ökat med 27% jämfört med föregående år och vi ser goda möjligheter att fortsätta utveckla B2B-konceptet.

Även vårt unika Flygtaxi-koncept har ökat i takt med att flygresandet har ökat. Antalet bokningar ökade med 120% jämfört med föregående år och vi kommer att utöka Flygtaxi till fler städer i Norden under 2023.

Våra app-resenärer var nöjda att resa med oss under 2022, de gav oss betyget 4,55 jämfört med 4,49 föregående år på en femgradig skala. Våra förare, åkare och medarbetare är givetvis helt avgörande för resultatet och vårt arbete med att förbättra oss ytterligare fortsätter oförtrutet.

20230529090770

"Med våra fokusområden och vår företagskultur, är vi fast beslutna att fortsätta utveckla Nordens ledande taxibolag ännu starkare och hållbarare affär, som skapar värde för alla intressenter."

Samhällsviktiga transporter

Under året visade vi åter prov på vårt konkurrenskraftiga erbjudande genom att vinna ett 30-tal upphandlingar av samhällsbetalda resor hos nya offentliga kunder såväl genom att erhålla fortsatta förtroenden hos befintliga. Totalt har vi ca 120 offentligt upphandlade avtal inom koncernen.

Det är mycket glädjande att vi till exempel har fått fortsatt förtroende att köra Nordens största, färdtjänst i Stockholm fram till och med mars 2026. Andra viktiga upphandlingar vi har vunnit under året är patientresor Oslo, serviceresor i Uleåborg och skolskjuts i Fredrikshavn. Fortsatt är att vi allt oftare vinner de offentligt upphandlade avtalen tack vare kvalitet och service och i mindre utsträckning på enbart pris.

Ny boknings- och trafikledningsplattform

I december inledde vi ett nytt partnersamarbete med iCabbi för att successivt implementera en ny boknings- och trafikledningsplattformen för våra varumärken i Norden under 2023 och 2024. Det är en marknadsledande molnbaserade SaaS-plattform och en central del av Cabonlines strategi och affärsplan. Den kommer att ge goda möjligheter för att öka tillväxten, förbättra servicekvaliteten och utvecklingen av våra produktkoncept för åkare, förare och resenärer, särskilt genom högre automatisering, optimering och användarvänliga gränssnitt.

Hållbara steg mot framtida tillväxt

Målet att positionera Cabonline som ledaren inom hållbart taxiresande. Viktiga delar i denna ambition är att minska våra koldioxidutsläpp och öka tillgången av fossilbränsleoberoende fordon i vår fordonsflotta. Under året ökade antalet elbilar i koncernen med 132%.

Under året tog vi därför nya steg i vår ambitiösa hållbarhetsagenda och åtog oss tre viktiga företagsomfattande hållbarhetsmål i linje med Science Based Targets initiative (SBTi); 1) öka andelen fossilbränsleoberoende fordon, 2) minska CO2e utsläppen i linje med 1,5 gradersmålet (Parisavtalet) och 3) öka andel fordon med alkolås.

Arbetet med att skapa en ännu mer inkluderande företagskultur är en av grundbultarna i vårt hållbarhetsarbete. För att ytterligare främja vår mångfald och inkludering har vi under året genomfört en omfattande utbildning och certifiering för att öka kompetensen inom Cabonline, så att vår verksamhet ännu bättre återspeglar och tillvaratar vår mångfacetterade och mångkulturella värld.

Ett direkt resultat av vårt systematiska arbete med mångfald och inkludering är en ökning av alla 13 parametrar i vår kvartalsvisa medarbetarundersökning under året. Med nöjda och engagerade förare, åkare och medarbetare har vi en solid och hållbar plattform för att fortsätta växa och utvecklas.

Långsiktig finansiering

Cabonline har, som tidigare kommunicerats, under 2022 arbetat med att säkra sin finansiering. En ESG-obligation med utrymme om 2 000 MSEK, varav 1 650 MSEK nyttjats, emitterades i april med löptid fram till april 2026. Obligationen löper med en ränta om STIBOR 3m +9,5% och noterades den 26 september 2022 på Nasdaq Stockholm . Den är också noterad på Frankfurtbörsen.

Framtiden

Vi är glada att kunna konstatera att Cabonline visar tillväxt, tack vare en stark position som marknadsledare i Norden. Med våra fokusområden och vår företagskultur, är vi fast beslutna att fortsätta utveckla Nordens ledande taxibolag ännu starkare och hållbarare affär, som skapar värde för alla intressenter. Till exempel genom implementeringen av vår nya boknings- och trafikledningsplattform och fortsätta vårt arbete med att bli en ännu bättre partner för våra kunder, åkare och förare.

Framtidsutsikterna skyms av den osäkra makroekonomiska situationen i världen med ett högt inflationstryck, skenande energipriser och geopolitiska osäkerheter. Vi går vi in i 2023 med stor ödmjukhet och återhållsamhet i våra förväntningar.

Mina kollegor och våra anslutna åkare och förare arbetar hårt och gör sitt absolut bästa för att varje del av kundresan ska bli så bra som möjligt. Jag är väldigt tacksam för allas insatser samt och jag vill tacka alla våra kunder och resenärer för det förtroende vi åtnjuter.

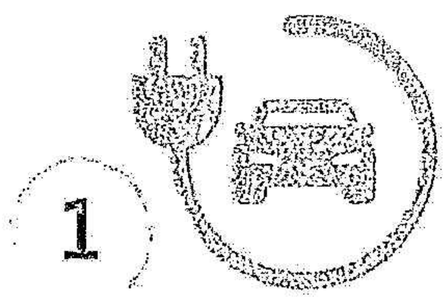
Stockholm i mars 2023
Dag Kibsgaard-Petersen
VD och koncernchef

20230529090771

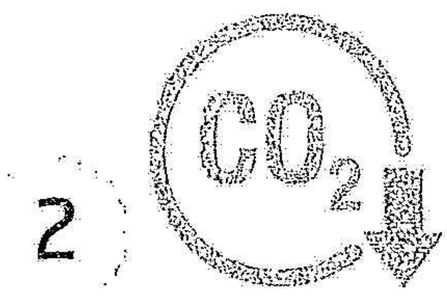
Hållbarhetsrapport 2022

Cabonline har en viktig roll i samhället. I samarbete med våra anslutna åkerier ser vi till att människor kommer dit de ska på ett tryggt och miljövänligt sätt samtidigt som vi skapar arbetstillfällen för många. Vi strävar efter att utveckla verksamheten i takt med omvärlden. En viktig utgångspunkt för oss är Agenda 2030 och de globala målen för en hållbar utveckling.

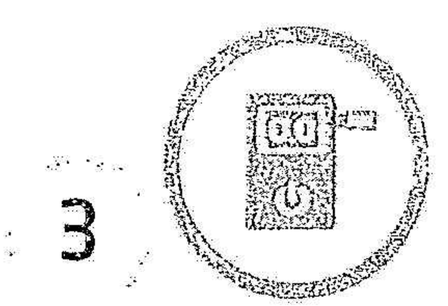
Under 2022 anslöt sig Cabonline till Science Based Targets och ett ambitiöst arbete har inletts för att kartlägga våra klimatutsläpp i den egna verksamhet och vår värdekedja. Under 2023 är ambitionen att sätta vetenskapligt baserade klimatmål i linje med Science Based Targets metodik. Vi har också ett grönt ramverk för vår hållbarhetsrelaterade finansiering med tre viktiga företagsomfattande hållbarhetsmål



Öka andelen fossilbränsleoberoende fordon



Minska CO_2e-utsläppen i linje med 1,5 gradersmålet



Öka andel fordon med alkolås

Vi tar ansvar

Som ett marknadsledande taxiföretag i Norden är vi en del av den nordiska infrastrukturen. I kraft av vår storlek har vi ett ansvar i vår bransch för en hållbar samhällsutveckling. Vi ska därför gå före och vara pådrivande inom de områden där vi kan göra skillnad. Detta gör vi genom att arbeta på ett strukturerat sätt och genom att integrera hållbarhet i det dagliga arbetet.

Under hösten 2019 såg vi över vår hållbarhetsstrategi i syfte att identifiera de områden där Cabonline har störst påverkan och där vi kan göra störst skillnad. Som en del av arbetet genomfördes en intressentdialog. I denna hållbarhetsrapport beskriver vi våra prioriterade områden och hur vi även ur ett hållbarhetsperspektiv ska nå den önskade positionen – "Nordens ledande taxivarumärke".

20230529090772

Cabonline och Agenda 2030

Cabonline stödjer Agenda 2030 i sin helhet. Genom vår verksamhet har vi både ansvar och möjlighet att bidra till flera av målen. Av de sex som listas nedan är mål #11 **"Hållbara städer och samhällen"** och mål #13 **"Bekämpa klimatförändringarna"** de som är mest relevanta för Cabonline.

#3 - Hälsa och välbefinnande

Vi bidrar direkt till delmål #3.6 "Minska antalet dödsfall och skador till följd av trafikolyckor". Naturligtvis är vårt mål noll incidenter. Vi erbjuder förarutbildning i alla länder, med fokus på säkerhet och trygghet. För att säkerställa att transportörerna är kvalificerade använder Cabonline tjänsten "Behörighetskontroll Yrkestrafik" (BKY) i Sverige, som varje dag automatiskt kontrollerar att de svenska förarbehörigheterna är giltiga. I Sverige har samtliga bilar alkolås. Vårt mål är att samtliga Cabonlines bilar ska ha alkolås.

#5 - Jämställdhet

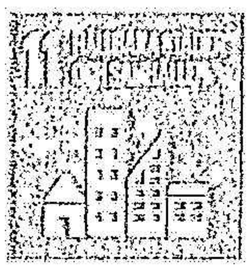
Cabonline bidrar till delmål #5.5 som innebär lika möjligheter till ledarskap för kvinnor. Vårt mål är att vara en mer attraktiv arbetsgivare för ännu fler människor så att vi kan betjäna alla typer av resenärer professionellt, genom en stor mångfald av bakgrunder, kön och hög kvalitet. Vi fortsätter att arbeta för att bland annat locka fler kvinnor att arbeta för Cabonlines varumärken.

#8 - Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Vi bidrar direkt till delmålen #8.5 "Full sysselsättning och anständigt arbete för alla" och #8.6 "Skydda arbetstagares rättigheter och främja säkra och säkra arbetsmiljöer för alla arbetstagare". Vårt mål är att våra medarbetare och anslutna förare ska arbeta i en miljö som stimulerar professionell och personlig utveckling och som leder till att de känner sig stolta över sin arbetsplats. Detta uppnår vi genom att tillhandahålla anständiga arbetsvillkor, säkerställa en bra och säker arbetsmiljö, främja jämställdhet och mångfald bland våra anställda. Dessutom omfattas alla anställda av kollektivavtal eller motsvarande villkor.

#10 - Minskad ojämlikhet

Vi vägleds också av mål #10 och delmål #10.2 "Främja social, ekonomisk och politisk integration". Då vår verksamhet ger många människor ett inträdesjobb i samhället, har vi en skyldighet att hjälpa dem att integreras i samhället. Vårt jobb ger levande och daglig språkträning och katalyserar integration i de nordiska länderna.



#11 - Hållbara städer och samhällen

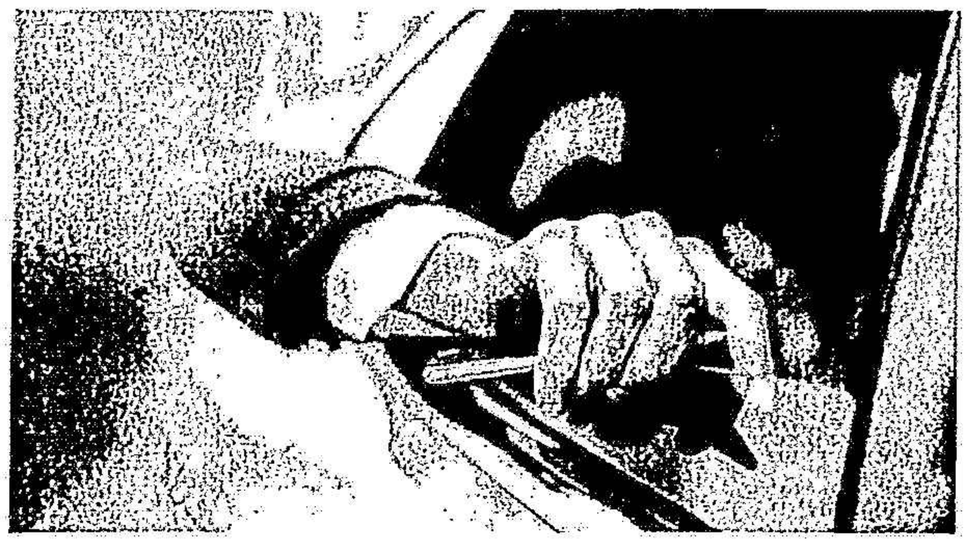
Det mål som är direkt kopplat till Cabonlines kärnverksamhet med i första hand delmålen #11.2 "Tillhandahålla hållbara transportsystem för alla" och #11.6 "Minska städernas miljöpåverkan". Vårt mål är att tillhandahålla tillgänglig mobilitet till samhället, samtidigt som vi säkerställer låga utsläpp. Vi gör ständigt förbättringar av vår infrastruktur och planeringssystem samt påskyndar övergången till en miljövänlig flotta för att säkerställa detta.

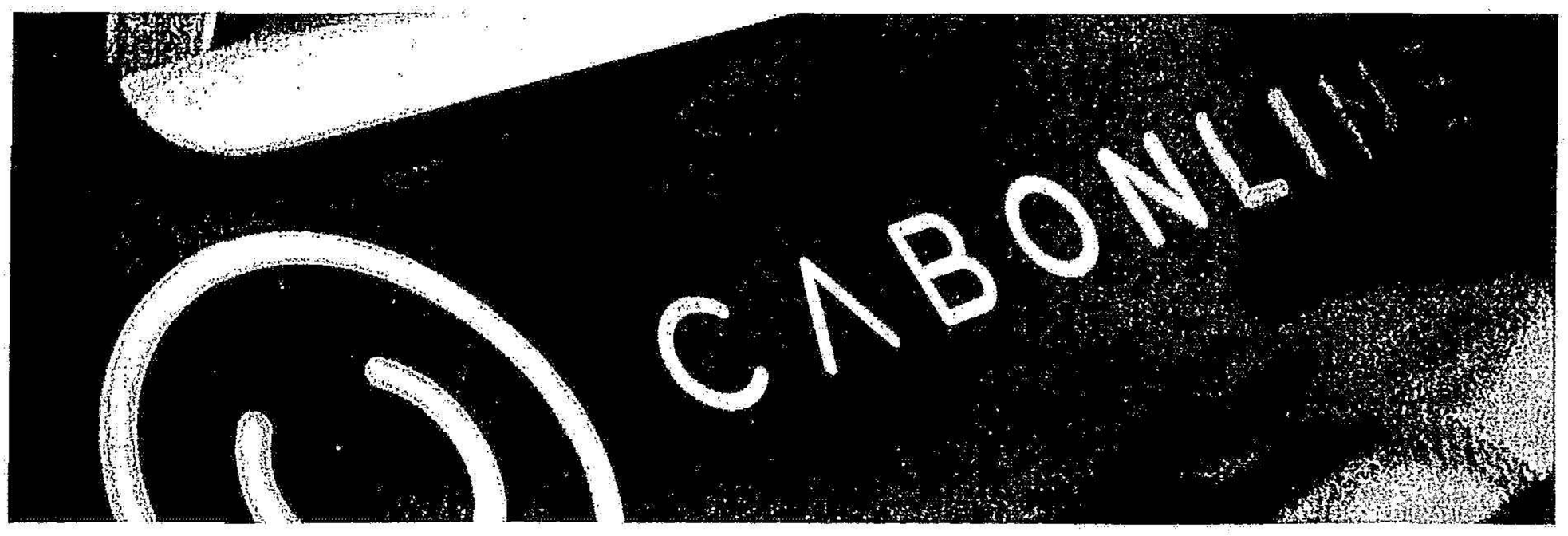
#13 - Bekämpa klimatförändringarna

Vårt mål är att ha en fossilbränsleoberoberoende fordonsflotta som hanteras genom ett trafikledningssystem som optimerar körsträckor och minimerar CO_2e-utsläpp. Eftersom vi inte äger bilarna själva, så kommer majoriteten av våra utsläpp från de bilar som våra åkare har. Vi kommer att fortsätta uppmuntra och utbilda förare att byta till det mest miljövänliga vänliga lösningar.

20230529090773

Cabonlines hållbarhetsstrategi





Cabonlines hållbarhetsstrategi består av konkreta mål och handlingsplaner för respektive fokusområde. Genom ett aktivt arbete inom respektive fokusområden kan vi nå den önskade positionen – "Nordens ledande taxivarumärke". På kommande sidor presenteras det arbete som utförs inom varje område.

1

Operationell excellens

Effektiva bokningss- och trafikledningsverktyg

Trygga resor och bra service

Etiskt och affärsmässigt agerande

2

Attraktiv arbetsplats och goda samarbeten

Goda arbetsvillkor

Bra och säker arbetsmiljö

Jämställdhet och mångfald

3

Aktivt klimatarbete

Fossilbränsleoberoende fordonsflotta

Effektiv trafikplanering

20230529090774

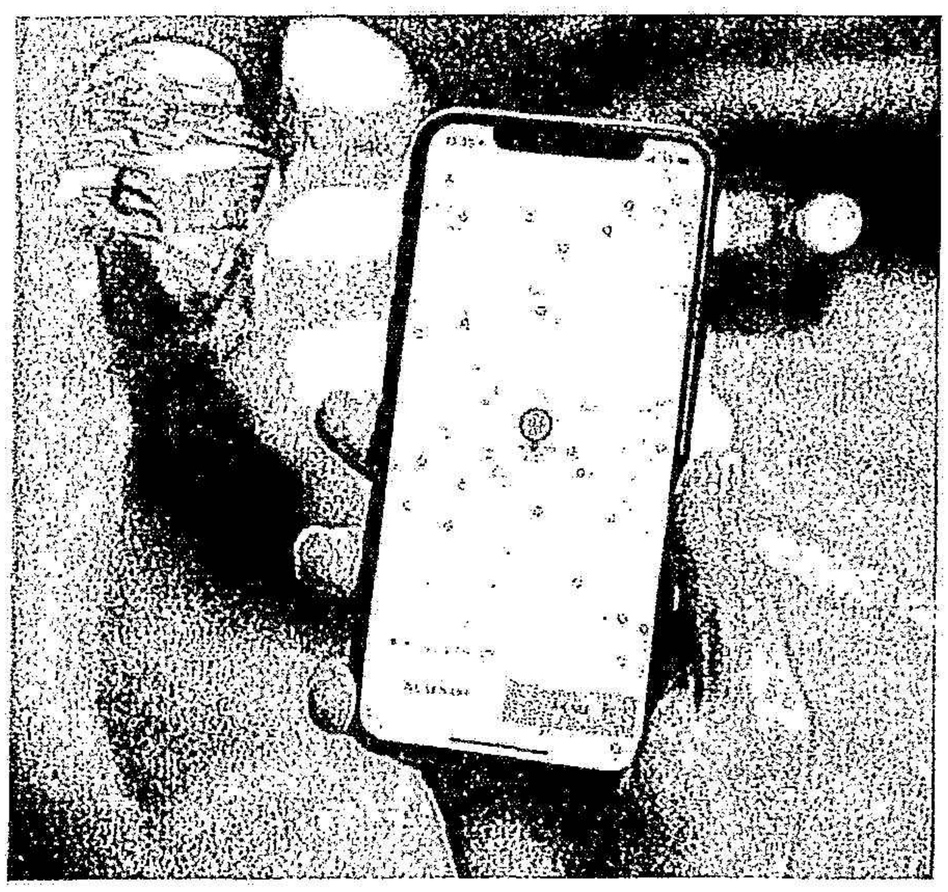
1 Operationell excellens

Vi underlättar människors vardag genom att erbjuda bilburna transporttjänster som är säkra, tillgängliga och hållbara. Cabonline möter människors behov av att kunna resa tryggt och effektivt både i städer och på landsbygd. För äldre, sjuka och unga kan transporter vara en utmaning, samtidigt som behoven är stora. I kraft av vår verksamhets omfattning på den nordiska marknaden kan vi erbjuda mobilitet för människor som behöver oss, oavsett om man bor i glesbygd eller mer tätbefolkade områden.

Övergripande mål

Vårt mål är att det ska vara enkelt att boka taxiresan, bilen ska komma i tid och resan ska upplevas som trygg och trevlig. Genom nöjda kunder säkerställer vi vår långsiktiga affär. Våra åkerier och förare ska känna sig trygga och säkra genom att få en bra service från oss och ha tillgång till en säker arbetsplats.

Effektiva boknings- och trafikledningsverktyg



Enkelt att boka taxiresor

Vi erbjuder våra kunder på alla marknader ett flertal kanaler där de kan boka sina resor: appar, webbplatser, via telefon eller via interna system hos kunden som är integrerade med vår tekniska plattform. Resenären kan även lätt hitta svar på vanliga frågor och komma i kontakt med våra kundcenters.

Genom en effektiv trafikledning ser vi till att kundens bokning hamnar hos rätt bil och förare som kan utföra resan i rätt tid och med hög kvalitet.

Vårt mest relevanta nyckeltal för att följa upp detta är kundnöjdhet. Snittbetyget för reseupplevelser i våra boknings-appar är 4,55 av 5 poäng (4,49 föregående år).

20230529089775

Trygga resor och bra service

Förarnas bemötande av resenärer

Vårt mål är att en taxiresa med Cabonline ska upplevas som trygg, tillgänglig, modern, smidig och vänlig. Våra åkeriers och förares engagemang är avgörande för att uppnå detta. Cabonlines förarhandbok beskriver vårt koncerngemensamma förhållningssätt till hur vi bemöter kunder och passagerare. Den omfattar bland annat teman som kundbemötande, trafiksäkerhet, underhåll av bilen samt hantering av nödsituationer.

Cabonline Sverige följer Svenska Taxiförbundets policy "God taxitradition", vilket är ett kvalitetskoncept som ska tillämpas av alla medlemmar i förbundet.

Säkerhet för resenärer

Resenärerna ska resa säkert. Det säkerställer vi genom att utveckla, behålla och attrahera branschens bästa förare samt att bilarna har hög säkerhet, är rätt utrustade och håller hög standard.

För att säkerställa förarens behörighet använder Cabonline tjänsten "Behörighetskontroll Yrkesförare" (BKY) i Sverige, som varje dag automatiskt kontrollerar att de svenska förarbehörigheterna är giltiga.

I Sverige har samtliga bilar alkolås och i Finland 20% av fordonsflottan. Vårt mål är att samtliga Cabonlines bilar ska ha alkolås.

Utöver det lagstadgade kravet på årlig besiktning, ställer vi krav på att bilarna kontrolleras ytterligare två gånger per år. Detta då taxifordon utsätts för större slitage på grund av att fordonen används mer frekvent.

Vårt mål är givetvis noll incidenter. För att ständigt kunna förbättra vårt arbetssätt uppmuntrar vi samtliga medarbetare, åkerier, förare och resenärer att rapportera klagomål, incidenter och olyckor. Alla ärenden samlas i vårt koncerngemensamma avvikelsesystem och hanteras av kundtjänst.

Cabonlines förarutbildningar

Vi erbjuder i alla länder förarutbildning med fokus på trygghet och säkerhet till exempel utbildningar för rullstolstaxi och trappklättrare och kurser för hjärt- och lungräddning.
I Sverige erbjuder vi grundutbildning och kompetensutveckling av förare. I Finland är förarutbildningen reglerad av lag och sköts av myndigheterna. I Norge och Danmark genomgår alla förare en grundutbildning via Cabonline innan de blir förare.

Specialutbildningar för färdtjänst, rullstolstaxi och skolskjutsar

Våra kundsegment är privat- och företagsmarknaderna och offentligt upphandlade avtal. Mer än hälften av Cabonlines resor utförs på uppdrag av den offentliga sektorn i form av färdtjänst, sjuktransporter och skolskjutsar.

Vi har mer än 20 års erfarenhet av att köra färdtjänst. Färdtjänst ställer till viss del andra krav på service, omtanke och kvalitet än privat och affärsresor. Cabonline Sverige har en specifik utbildning för förare som kör färdtjänst. De utbildas i att kunna möta dessa resenärers speciella behov så som till exempel förståelse för villkoren för individer med funktionsvariationer samt kunskap och insikt om åldrandets påverkan på människans funktion, hörsel, syn, uppfattningsförmåga och trygghetsbehov.

Utöver färdtjänst består de offentliga upphandlade uppdragen av skolskjuts och rullstolstaxi. Samtliga dessa typer av uppdrag ställer höga krav på Cabonline och på våra förare.

Vår förmåga att erbjuda sådana transportlösningar skapar ett socialt värde i samhället. Genom att vi får fortsatt förtroende vid upphandlingar bekräftas vår förmåga att leverera på denna typ av uppdrag. Under 2022 har vi både fått förnyat förtroende från existerande uppdragsgivare samt utökat med nya affärer. Bland de vunna kontrakten återfinns färdtjänst i Stockholm, patientresor Oslo, serviceresor i Uleåborg och skolskjuts i Fredrikshavn. Under året vann vi totalt ett 30-tal anbud och vi har totalt cirka 120 offentligt upphandlade avtal.

Servicekvalitet av kundtjänst

Customer Service är den avdelning som hanterar samtliga kundbokningar, stödjer våra förare samt trafikleder bilarna. Customer Care avdelningen tar hand om kundernas ärenden från alla länder vilka ej är relaterade till själva bokningen. Under 2022 har vi bland annat fortsatt fokuserat på att förfina processerna och öka servicekvaliteten, vilket bland annat ska leda till att samtliga kunder får snabbare återkoppling.

20230529090776

Etiskt och affärsmässigt agerande

Koncerngemensam uppförandekod

Vi ser ett värde i att vara tydliga med våra värderingar, normer och regelverk. Genom den koncerngemensamma uppförandekoden säkerställer vi att alla som verkar inom Cabonline tar ett gemensamt ansvar för vårt anseende, visar respekt för kunder och kollegor samt bidrar till en framgångsrik serviceverksamhet. Koden gäller för samtliga medarbetare och även för våra åkerier och förare som är nära knutna till vår verksamhet.

För att göra uppförandekoden tillgänglig för alla är den översatt till flera språk, bland annat persiska, somaliska och engelska. Uppförandekoden distribueras till alla nya medarbetare och det är respektive chefs ansvar att gå igenom den med nyanställda. Genomgång av koden är en del av grundutbildningen för förare i alla länder.

Vi tillämpar nolltolerans mot alla former av bestickning. På Cabonline arbetar vi koncernövergripande med antikorruption. Väsentligt identifierade risker är påverkan i samband med affärsmässiga beslut. Detta genom att påverka inställningen till leverantör eller andra externa parter samt spridning av konfidentiell information, till exempel genom att ta emot otillbörliga gåvor eller förmåner.

Vi arbetar strukturerat med dessa frågor genom våra policyer och handböcker. Attesträttigheter är till exempel tydligt definierade och ska tillämpas vid alla inköp.

Vårt mål är att inte ha några fall av affärsetiska överträdelser inklusive korruption. Om anställda, samarbetspartners eller kunder uppmärksammar missförhållanden inom Cabonline kan de anonymt använda vårt visselblåsarsystem som är tillgängligt dygnet runt. Beskrivning av visselblåsarsystemet samt instruktioner om hur man anmäler finns på www.cabonlinegroup.com. Det är viktigt att visselblåsarens identitet skyddas varför ärendena handläggs av oberoende advokater, vars rapporter även innehåller rekommendationer om hur eventuella ärenden bör hanteras. Rapporterna ställs till styrelseledamot, CFO, chefsjurist eller CISO/DPO.

Under 2022 har två ärenden inkommit eller hanterats. Ärendena bedömdes inte vara några överträdelser och lades därför ned.

20230529090777

2 Attraktiv arbetsplats och goda samarbeten

Att attrahera, utveckla och behålla engagerade medarbetare och förare är avgörande för koncernens utveckling och framgång.

Vi tar ansvar för att erbjuda attraktiva arbetsplatser såväl för egna som för våra åkeriers medarbetare. Som Nordens ledande taxiföretag sysselsätter vi direkt och indirekt cirka 10 000 personer med olika bakgrund och erfarenheter. Entreprenörskap och företagande är en förutsättning för att skapa sysselsättning. Att köra taxi är ett instegsjobb till arbetsmarknaden och Cabonline har möjlighet att skapa sysselsättning för en stor mångfald av individer. Vi arbetar aktivt med att erbjuda stöd till åkerier som driver företag i anslutning till vår verksamhet och utbildningar till förare som kör för våra varumärken.

Övergripande mål

Vårt mål är att erbjuda våra anställda en miljö som stimulerar den professionella och personliga utvecklingen och bidrar till att medarbetarna känner stolthet över sin arbetsplats. Vi uppnår detta genom att erbjuda goda arbetsvillkor, säkerställa en bra och säker arbetsmiljö samt främja jämställdhet och mångfald bland våra medarbetare. Medarbetarna ska känna sig involverade och vilja stanna. Därmed skapar vi goda förutsättningar för högt medarbetarengagemang. Vi kan då tillsammans stödja åkerier och förare i syfte att ge kunder och resenärer bra service. Vår ambition är också att attrahera nya talanger.

Goda arbetsvillkor

Under 2022 hade vi genomsnittligt 556 heltidsanställda medarbetare. Majoriteten medarbetare arbetar inom kundtjänst, ekonomi, IT och ledningsfunktioner i Sverige, Norge, Finland, Danmark och Lettland. Inkluderar vi åkerier och förare sysselsätter verksamheten direkt och indirekt cirka 10 000 personer.

Som ansvarstagande arbetsgivare är det en självklarhet att erbjuda våra medarbetare rimliga och rättvisa villkor. Samtliga medarbetare omfattas av kollektivavtal eller villkor som motsvarar dessa.

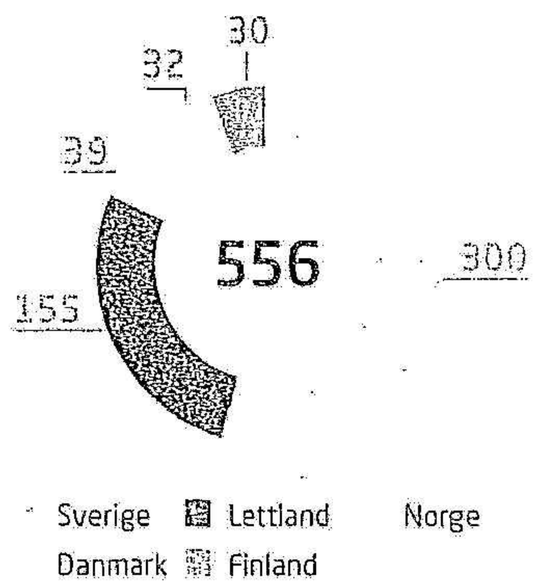
Goda arbetsvillkor för förare

Majoriteten av koncernens åkerier och förare är inte anställda av Cabonline utan anslutna via avtal. Vi vill vara en pålitlig samarbetspartner genom att erbjuda en attraktiv samarbetsmodell och bra service.

Vi vill säkerställa goda arbetsvillkor även för förarna som inte är direkt anställda i koncernen. Vi tolererar inga kränkningar av mänskliga rättigheter och brott mot gällande lagstiftning. Under 2022 har inga anmälningar om brott mot mänskliga rättigheter inkommit.

Cabonline ställer genom skriftliga transportörsavtal med alla anslutna åkerier, krav på att förare ska erhålla en adekvat ersättning inklusive sociala förmåner. Vår möjlighet att ställa konkreta krav på kollektivavtal är däremot begränsad eftersom en stor andel av förarna är egenföretagare, så kallade ensambilåkare.

Genomsnittligt antal heltidsanställda 31 december 2022, fördelat per land



20230526090778

Bra och säker arbetsmiljö

Medarbetarengagemang

Arbetsmiljön på Cabonline ska präglas av tolerans och varje medarbetare ska behandlas med respekt och värdighet.

Den koncernövergripande uppförandekoden samt gemensamma policys beskriver våra regler och riktlinjer för hur chefer och medarbetare förväntas agera.

För oss är det viktigt att alla arbetsplatser främjar fysisk och psykosocial hälsa samt välbefinnande. Frågor kring arbetsmiljön tas upp i regelbundna dialoger mellan medarbetare och chefer i medarbetarsamtal samt vid uppföljning av eventuell sjukfrånvaro. Medarbetarsamtalen kompletteras med kvartalsvis medarbetarundersökning för alla anställda. Undersökningarna hjälper oss att få en samlad bild över hur medarbetarna ser på företaget, ledarskapet och verksamheten. Men framförallt ger den ledarna underlag och verktyg för att ytterligare öka engagemanget hos medarbetarna.

Under året fokuserade vi på att stärka organisationens kunskap om mångfald och inkludering. Koncernledningen och tio utvalda ledare inom Cabonline genomgick en certifiering för att bli mångfaldsledare genom företaget SEEMA. Ytterligare 104 ledare genomgick en digital utbildning med titeln "The value of diversity". Syftet var att ge en grundläggande förståelse för vad jämställdhet och mångfald innebär. Att ge enkla verktyg för att komma i gång med jämställdhets- och mångfaldsarbete i organisationen. Samt ge en introduktion till hur man som chef arbetar med mångfaldsledning.

Kompetensutveckling för medarbetare och förare

Vi erbjuder kompetensutveckling till alla våra medarbetare. I Sverige erbjuds exempelvis svenskundervisning till medarbetare som inte har svenska som modersmål. Detta är ett sätt att attrahera rätt kompetens till de många tekniskt kunskapsintensiva roller som finns inom koncernen.

Därutöver samarbetar vi med vissa arbetsmarknadsutbildningar, där eleverna erbjuds möjligheten att få jobb direkt efter avslutad utbildning.

Säkerhet på arbetsplats

Vi följer all säkerhets-, arbetsmiljö- och hälsolagstiftning samt föreskrifter för att säkerställa en trygg och säker miljö såväl för resenärer som medarbetare. Vi arbetar proaktivt för att undanröja säkerhetsrisker samt risker för ohälsa och arbetsskador genom att systematiskt arbeta på individ-, grupp-, och organisatorisk nivå.

Våra förare ska känna sig trygga i sitt arbete genom att ha tillgång till genomtänkta tekniska verktyg och fordon som är rätt utrustade och i gott skick. Såväl Cabonlines förarhandbok som transportörsavtalet med åkerierna och våra styrande dokument för fordonsflottan omfattar krav och regler gällande säkerhet i bilen och under färden.

Alla taxibilar har ett inbyggt säkerhetslarm och en stor andel av bilarna har även kameraövervakning för att öka förarnas trygghet. I fall där det trots förebyggande åtgärder förekommer att förare upplever våld i tjänsten erbjuder Cabonline bland annat psykologiskt stöd och eventuell rehabilitering.

20230529009779

Jämställdhet och mångfald

Mångfald som framgångsfaktor

Vi är stolta över att Cabonlines verksamhet har en mångfald bland medarbetare, åkerier och förare. Vi ser jämställdhet och mångfald bland medarbetare som en viktig framgångsfaktor, vilket bland annat bidrar till att trygga den framtida kompetensförsörjningen och skapar en inkluderande och kreativ arbetskultur.

För många nyanlända i Norden erbjuder taxiverksamhet en god möjlighet till ett första arbete i sitt nya hemland och därmed en möjlighet till att etablera sig i samhället. Inom Cabonlines verksamhet har vi genom åren gett tusentals nyanlända möjlighet till ett arbete, en försörjning samt en väg in i samhället.

Andelen kvinnliga förare är i dagsläget lägre än andelen manliga förare. Vi arbetar kontinuerligt med att attrahera fler kvinnor att arbeta för Cabonlines varumärken.

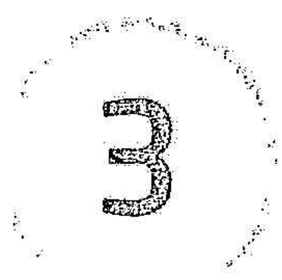
281
Män

275
Kvinnor

Nolltolerans mot diskriminering

Vi har nolltolerans mot diskriminering. Det innebär att Cabonline ska erbjuda en arbetsplats där alla har samma möjligheter till utbildning, utveckling och befordran.

Lika arbete ska ge lika lön. Det är också en självklarhet att vår arbetsmiljö ska vara fri från kränkande särbehandling och trakasserier.



Aktivt klimatarbete

Under 2022 anslöt sig Cabonline till Science Based Targets initiative (SBTi) och har därför under året inlett ett ambitiöst arbete med att kartlägga klimatutsläppen från hela vår verksamhet, inklusive värdekedjan. Vi har även fortsatt arbetet med att öka andelen av vår fordonsflotta som är fossilbränsleoberoende.

Övergripande mål

Vi strävar mot att ha en fossilbränsleoberoende fordonsflotta som inte ger något nettoutsläpp av växthusgaser. Detta gör vi genom att övergå till en fossilbränsleoberoende fordonsflotta som till stor del drivs med fossilfria drivmedel före år 2030. Även vår trafikplanering ska bidra till optimal resursanvändning och minimerar vår miljöpåverkan samtidigt som den bidrar till bättre ersättning för våra förare. Under 2023 ska även klimatberäkningar genomföras för att kunna sätta vetenskapligt baserade klimatmål i linje med Science Based Targets metodik.

20230529009780

Fossilbränsleoberoende fordonsflotta

Efterfrågan på tillgänglig mobilitet kommer sannolikt att öka. Samtidigt växer kraven och förväntningarna på effektiv resursanvändning och låga eller inga växthusgasutsläpp. Vår miljöpolicy, som är beslutad av styrelsen, innehåller tydliga målformuleringar och vägledande principer för Cabonlines miljöarbete.

Koncernens fordonsflotta

Fordonen i Cabonlines tjänsteutbud ägs i huvudsak av de åkerier som är anslutna. Enligt våra styrdokument för fordonsflottan ska fordonen tas ur drift efter maximalt sex år, för personbilar gäller maximalt fem år. Cabonline ansvarar för att ramavtal finns avseende miljöanpassade fordon, drivmedel etc, vilka åkarna kan utnyttja. Vi inriktar oss på att ha bra avtal med leasingföretag avseende fossilbränsleoberoende fordon såsom elbilar, vätgasbilar och biogasbilar. Dieselbilar som kan köras på fossilfritt bränsle (HVO) definierar vi från och med 2021 inte som fossilbränsleoberoende fordon.

Under 2022 bestod Cabonlines fordonsflotta av 36% fossilfria fordon (elbilar och biogasbilar). 2022 hade Cabonline Sverige 1 012 dieselfordon som kan köras på det förnybara drivmedlet HVO100. Fordon som kan köras på HVO (diesel från förnyelsebara källor) ingår inte i beräkningen av fossilfria fordon.

Vi utvärderar ständigt nya fordonsmodeller som möter såväl miljö som kundkrav. Under 2022 ökade andelen elbilar med 132%. Denna utveckling är en mycket viktig byggsten i vårt hållbarhetsarbete och vi lägger stor kraft på att öka takten på omställning till en fossilbränsleoberoende fordonsflotta.

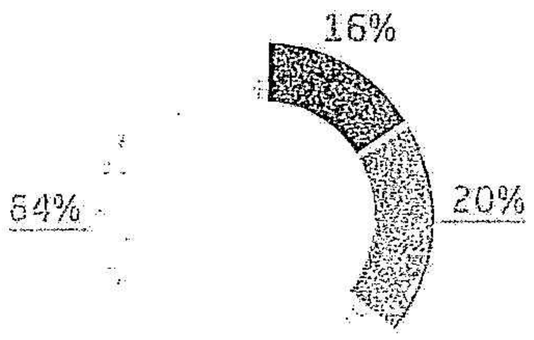
Vi arbetar kontinuerligt tillsammans med utvalda parters för att bli klimatneutrala senast 2030. Under året har vi till exempel inlett ett samarbete i Göteborg med att köra Sveriges första taxielbilar med trådlös laddning. Projektet bygger på helt ny teknik. Laddningsplattor är placerade i gatan och taxibilarna laddas trådlöst, med hjälp av magnetfält. Med tekniken kommer bilarna att laddas automatiskt vid exempelvis av- och pålastning. Projektet är ett samarbete mellan Cabonline, Vattenfall Incharge, Volvo Cars, Momentum Dynamics, Göteborg Energi och Business Region Göteborg. Det är också mycket positivt att fler och fler kommuner och regioner godkänner fler elbilsmodeller för utförande av samhällsbetalda resor.

Utmaningar med en fossilbränsleoberoende fordonsflotta

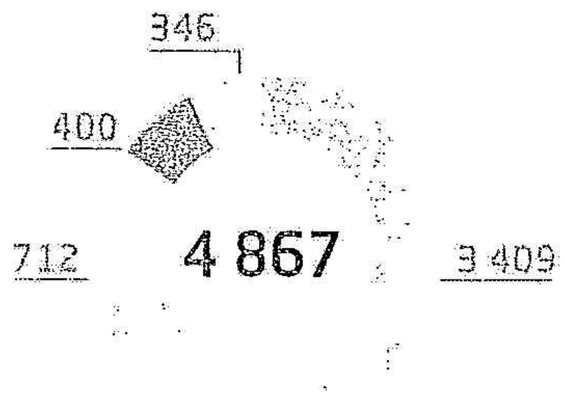
Övergången till en fossilbränsleoberoende fordonsflotta medför stora men nödvändiga investeringsbeslut för våra anslutna åkerier. I dagsläget är det fortfarande ekonomiskt utmanande att investera i elbilar som håller tillräckligt höga krav på komfort och bagageutrymme för att passa för taxiverksamhet. Utbudet av olika modeller av elbilar är också fortfarande relativt begränsat men vi utvärderar kontinuerligt nya modeller. En annan utmaning med elbilar är de långa laddningstiderna och att utbudet av laddstationer fortfarande är begränsat.

Cabonline vill aktivt medverka i omställningen till ett fossiloberoende samhälle. Vi följer aktivt forskning och utveckling som pågår globalt avseende mer miljövänliga bränslevarianter.

Omställning till en fossilfri fordonsflotta, 31 dec 2022



Antal bilar, 31 dec 2022



20230529097811

Koldioxidutsläpp från fordonsflottan

Mängden koldioxidutsläpp som Cabonlines flotta ger upphov till under färd beror till stor del på fordonstyp och vilket drivmedel som används. El och vätgasbilar avger i princip inte något koldioxidutsläpp vid körning. Dieselfordon som körs på drivmedel från förnyelsebara råvaror såsom HVO har låga koldioxidutsläpp. Elhybrider drivs till stor del av bensin eller diesel och genererar relativt höga utsläpp. Dieselfordon som drivs med fossilbaserad diesel har högst koldioxidutsläpp. Utsläppsberäkningarna nedan baseras på fordonstillverkarnas angivna värden. Vi använder oss av certifieringsvärden för koldioxidutsläpp för respektive fordon uppmätt i gram per kilometer och multiplicerar med totalt körda kilometer under 2022. Data för antal körda kilometer har hämtats från taxisystemen.

Förväntningar på åkerier och förare

I transportörsavtalen ställer Cabonline i samtliga länder krav på vilka åtgärder åkerier och förare ska genomföra för att minska utsläppen vid körning. Detta kan till exempel vara genom att säkerställa att fordonens däck har rätt lufttryck för att ge bästa möjliga effekt åt drivmotorn. Även befintliga rutiner för service och kontroll av fordon säkerställer att fordonen kör med bästa möjliga effekt.

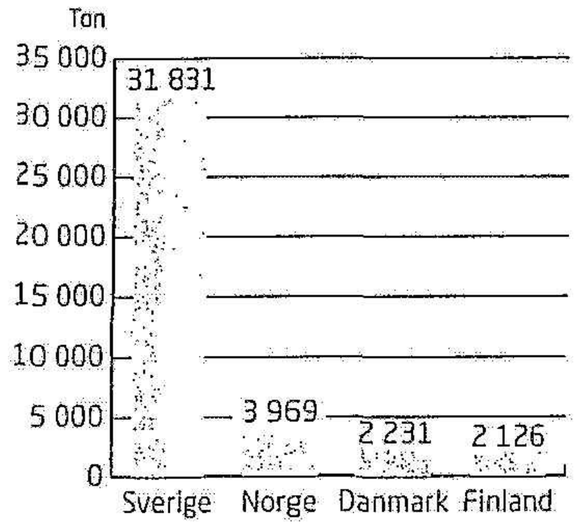
Ecodriving är ett annat exempel på hur vi arbetar aktivt för att minimera verksamhetens påverkan på miljön. I Sverige är förarna utbildade i sparsam körning enligt Vägverkets föreskrifter om yrkeskunnande för taxiförarlegitimation och Transportstyrelsens föreskrifter om prov för taxiförarlegitimation.

Resursoptimering

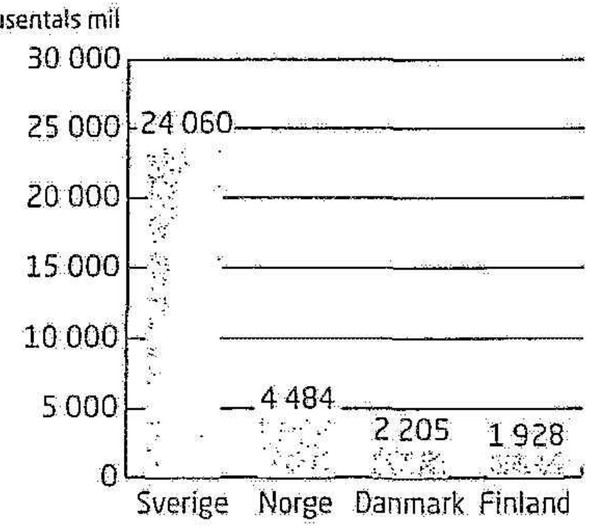
Idag används en europeisk privatbil cirka fem procent av dess livslängd, resterande tid står bilen parkerad. Det stora antalet privatbilar leder i städerna till köer med ökande utsläpp. Det innebär också att cirka 50 procent av ytan i urbana miljöer utnyttjas för vägar och parkeringsplatser. Yta som istället skulle kunna användas till bostäder, andra typer av byggnader eller grönområden.

I övergången till ett hållbart samhälle där knappa resurser används så effektivt som möjligt kan vi bidra till en optimerad användning av de fordonsresurser som redan finns tillgängliga och till lägre utsläpp. Taxiverksamhet har en naturlig roll i den växande delningsekonomin då utnyttjandegraden av varje fordon är högre.

Ton CO_2-utsläpp 2022



Körda mil 2022



20230529090782

Optimerade körsträckor

Vår trafikplanering bygger på en avancerad teknisk plattform, som ser till att vi kan planera trafikflöden och resvägar och matcha rätt bil med rätt kund. Optimerad trafikplanering av taxibilarna minskar onödigt långa körsträckor, vilket i sin tur leder till minskade utsläpp samt lägre slitage på bilar, däck och tillbehör. Trafikplaneringen bidrar vidare till kostnadseffektivitet, bättre miljöprestanda och arbetsmiljö samt dessutom högre inkomst för förare. Vårt mål är även att minska andelen av körsträckan då taxin inte transporterar resenärer.

Science Based Targets

Science Based Targets är en metod för företag att sätta vetenskapligt förankrade klimatmål i linje med Parisavtalet. Under 2022 anslöt sig Cabonline till initiativet och åtar sig därför att genomföra heltäckande klimatberäkningar för scope 1, 2 och 3 för att sedan sätta klimatmål som kommer att valideras av SBTi.

20230529009783

Upplysningar enligt EU:s taxonomiförordning

EU:s taxonomiförordning EU 2020/852 (EU-taxonomin) är ett klassificeringssystem för hållbara ekonomiska aktiviteter. Syftet med EU-taxonomin är att etablera gemensamma definitioner och rapportering av ekonomiska verksamheter som är i linje med EU:s hållbarhetsmål för 2030.

En verksamhet ses som hållbar enligt EU-taxonomin om den bidrar väsentligt till ett eller flera av miljömålen utan att orsaka betydande skada för något av de övriga målen och samtidigt uppfyller vissa fastställda minimiskyddsåtgärder. För räkenskapsåret 2021 innebar taxonomirapporteringen att verksamheter endast behövde upplysa om hur stor andel av den ekonomiska verksamheten som omfattades av EU-taxonomin. Under 2022 har rapportering om taxonomiförenlighet lagts till i upplysningskraven. I brist på regulatorisk vägledning har Cabonline funnit att det finns ett stort tolkningsutrymme av taxonomin. Vi har därför ansett det nödvändigt att göra egna avvägningar. Våra upplysningar för 2022 bygger på vår aktuella tolkning av reglerna och kan i framtiden komma att ändras utifrån ny regulatorisk vägledning, i takt med att marknadspraxis utvecklas och de allmänna kunskaperna om taxonomins krav ökar.

Verksamheter som omfattas av taxonomin

De ekonomiska verksamheter som för Cabonline bedöms omfattas av i EU-taxonomin är "6.5 - Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon". Den klart största delen av transporterna som utförs i Cabonlines namn, görs inte med bilar som ägs eller körs av Cabonline, utan detta görs av externa transportörer som är fristående bolag, som Cabonline inte har något ägande i. EU-taxonomin tolkas så att endast omsättning, kapitalutgifter och driftskostnader som är hänförliga till transporter som faktiskt utförts av Cabonline

Omsättning[1]				Väsentligt bidrag	
Ekonomiska verksamheter	Kod[2] (2)	Absolut omsättning (3)	Andel av omsättning (4)	Begränsning av klimatförändringar (5)	Begränsning av klimat-förändringar (11)
		MSEK	%	%	J/N
A. Verksamhet som omfattas av taxonomin[3]					
A.1 Miljömässigt hållbara verksamheter (taxonomiförenliga)					
Omsättning för miljömässigt hållbara verksamheter (A.1)					
Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon	6.5	-	-	100%	N/A
A.2 Verksamhet som omfattas av taxonomin men inte är miljömässigt hållbara verksamheter (inte taxonomiförenliga)					
Omsättning för verksamhet som omfattas av taxonomin men inte är miljömässigt hållbara verksamheter (A.2)					
Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon	6.5	28	0,5%		
Summa (A.1 + A.2)		**28**	**0,5%**		
B. Verksamhet som inte omfattas av taxonomin					
Omsättning för verksamhet som inte omfattas av taxonomin (B)		5 463	99,5%		
Summa (A + B)		**5 491**	**100,0%**		

[1] Tabellen sträcker sig över sidorna 22-23.
[2] EU:s ekonomiska aktivitetskod.
[3] Endast omsättning som är hänförliga till transporter som utförts av Cabonline med egna bilar och anställda.

20230529090784

med egna bilar och anställda ska omfattas, vilket visas i tabellerna nedan. Att inte inkludera externa transportintäkter är en ändrad tolkning jämfört med vilken verksamhet som bedömdes omfattas av EU-taxonomin i Årsredovisningen 2021.

Största delen av Cabonlines redovisade omsättning, kapitalutgifter och driftskostnader bedöms alltså inte omfattas av EU-taxonomin då den utförs av externa transportörer, som har franchiseavtal med Cabonline.

Taxonomiförenliga verksamheter

Under 2022 påbörjade Cabonline arbetet med att analysera vilka av dess verksamheter som omfattas av taxonomin och som även är taxonomiförenliga.

Cabonline har identifierat transporter som uppfyller de tekniska granskningskriterierna för väsentliga bidrag till begränsningen av klimatförändringar inom "6.5 - Transport med motorcyklar, personbilar och lätta fordon". Dessa består av transport med bilar som släpper ut mindre än 50g koldioxid/km. Gällande processerna kring kriterierna för att inte orsaka betydande skada och efterlevnaden av minimiskyddsåtgärder behöver Cabonline utveckla sitt arbete ytterligare för att de verksamheter som omfattas av taxonomin även ska anses vara taxonomiförenliga.

Rapporteringsprinciper

Total Omsättning (Summa A+B) utgörs av intäkterna enligt koncernens resultaträkning, i Verksamhet som omfattas av taxonomin (Summa A.1 + B.1) innefattas endast omsättningen i resultaträkningen som är hänförlig till transporter som utförts av Cabonline med egna bilar och personal.

I totala Kapitalutgifter (Summa A+B) ingår utgifter för köpta och leasade bilar samt utgifter för IT installationer i dessa bilar, och i Verksamhet som omfattas av taxonomin (Summa A.1 + B.1) innefattas de kapitalutgifter som är hänförlig till transporter som utförts av Cabonline med egna bilar och personal.

Totala Driftsutgifter (Summa A+B) innefattar de kostnader för underhåll och reparationer som finns i resultaträkningen för köpta och leasade bilar. I driftsutgifter för Verksamhet som omfattas av taxonomin (Summa A.1 + B.1) innefattas endast kostnader för underhåll och reparationer som är hänförlig till transporter som utförts av Cabonline med egna bilar och personal.

Kriterier för att inte orsaka betydande skada								
Anpassning till klimatförändringar (12)	Vatten och marina resurser (13)	Cirkulär ekonomi (14)	Föroreningar (15)	Biologisk mångfald och ekosystem (16)	Miniskyddsåtgärder (17)	Taxonomiförenlig andel av omsättningen, 2022 (18)	Taxonomiförenlig andel av omsättningen, 2021 (19)	Kategori, Möjligörande (20), eller Omställnings (21) verksamhet
J/N	J/N	J/N	J/N	J/N	J/N	%	%	M/O
N	N/A	N	N	N/A	N	-	N/A	N/A

20230529090785

Kapitalutgifter[1]				Väsentligt bidrag	
Ekonomiska verksamheter	Kod[2] (2)	Absoluta kapitalutgifter (3)	Andel av kapitalutgifter (4)	Begränsning av klimatförändringar (5)	Begränsning av klimat-förändringar (11)
		MSEK	%	%	J/N
A. Verksamhet som omfattas av taxonomin[3]					
A.1 Miljömässigt hållbara verksamheter (taxonomiförenliga)					
Kapitalutgifter för miljömässigt hållbara verksamheter (A.1)					
Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon	6.5	-	-	100%	N/A
A.2 Verksamhet som omfattas av taxonomin men inte är miljömässigt hållbara verksamheter (inte taxonomiförenliga)					
Kapitalutgifter för verksamhet som omfattas av taxonomin men inte är miljömässigt hållbara verksamheter (A.2)					
Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon	6.5	0,3	0,3%		
Summa (A.1 + A.2)		**0,3**	**0,3%**		
B. Verksamhet som inte omfattas av taxonomin					
Kapitalutgifter för verksamhet som inte omfattas av taxonomin (B)		98,1	99,7%		
Summa (A + B)		**98,5**	**100,0%**		

Driftsutgifter[1]				Väsentligt bidrag	
Ekonomiska verksamheter	Kod[2] (2)	Absoluta driftsutgifter (3)	Andel av driftsutgifter (4)	Begränsning av klimatförändringar (5)	Begränsning av klimat-förändringar (11)
		MSEK	%	%	J/N
A. Verksamhet som omfattas av taxonomin[3]					
A.1 Miljömässigt hållbara verksamheter (taxonomiförenliga)					
Driftsutgifter för miljömässigt hållbara verksamheter (A.1)					
Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon	6.5	-	-	100%	N/A
A.2 Verksamhet som omfattas av taxonomin men inte är miljömässigt hållbara verksamheter (inte taxonomiförenliga)					
Driftsutgifter för verksamhet som omfattas av taxonomin men inte är miljömässigt hållbara verksamheter (A.2)					
Transport med motorcyklar, personbilar och lätta motorfordon	6.5	0,0	4,4%		
Summa (A.1 + A.2)		**0,0**	**4,4%**		
B. Verksamhet som inte omfattas av taxonomin					
Driftsutgifter för verksamhet som inte omfattas av taxonomin (B)		0,3	95,6%		
Summa (A + B)		**0,3**	**100,0%**		

[1] Tabellerna sträcker sig över sidorna 24-25.
[2] EU:s ekonomiska aktivitetskod.
[3] Endast kapitalutgifter och driftsutgifter som är hänförliga till transporter som utförts av Cabonline med egna bilar och anställda.

20220529090796

Kriterier för att inte orsaka betydande skada								
Anpassning till klimatförändringar (12)	Vatten och marina resurser (13)	Cirkulär ekonomi (14)	Föroreningar (15)	Biologisk mångfald och ekosystem (16)	Miniskyddsåtgärder (17)	Taxonomiförenlig andel av kapitalutgifterna, 2022 (18)	Taxonomiförenlig andel av kapitalutgifterna, 2021 (19)	Kategori, Möjliggörande (20), eller Omställnings (21) verksamhet
J/N	J/N	J/N	J/N	J/N	J/N	%	%	M/O
N	N/A	N	N	N/A	N	-	N/A	N/A

Kriterier för att inte orsaka betydande skada								
Anpassning till klimatförändringar (12)	Vatten och marina resurser (13)	Cirkulär ekonomi (14)	Föroreningar (15)	Biologisk mångfald och ekosystem (16)	Miniskyddsåtgärder (17)	Taxonomiförenlig andel av driftsutgifterna, 2022 (18)	Taxonomiförenlig andel av driftsutgifterna, 2021 (19)	Kategori, Möjliggörande (20), eller Omställnings (21) verksamhet
J/N	J/N	J/N	J/N	J/N	J/N	%	%	M/O
N	N/A	N	N	N/A	N	-	N/A	N/A

20230529095787

Styrning av hållbarhetsarbetet

Cabonlines VD har det yttersta ansvaret för att säkerställa att målen för hållbarhetsarbetet uppfylls. Hållbarhetschefen har det operativa ansvaret för hållbarhetsarbetet och rapporterar detta till VD. Cabonlines HR-chef driver arbetet kopplat till våra medarbetare och förare och rapporterar detta till CFO.

Våra grundläggande styrdokument för implementering av strategin inkluderar: Cabonlines uppförandekod, förarhandboken, personalhandboken samt miljöpolicy, mångfalds- och likabehandlingspolicy och kvalitetspolicy. Uppförandekoden beskriver vårt koncerngemensamma förhållningssätt till hur vi uppträder mot våra kunder, resenärer och andra intressenter. Personalhandboken specificerar personalpolitik och arbetssätt. Policydokumenten omfattar mål och riktlinjer för vårt hållbarhetsarbete. Styrdokumenten kompletteras med områdesspecifika policydokument och handböcker med instruktioner och riktlinjer.

Sverigetaxi, TaxiKurir, Norgestaxi samt Kovanen i Finland är ISO-certifierade i enlighet med såväl kvalitetsledningssystemet ISO 9001 som miljöledningssystemet ISO 14001. Sverigetaxi och TaxiKurir är också ISO-certifierade i enlighet med ISO 39001 – Trafiksäkerhet. Det pågår ett arbete med att certifiera även övriga delar av koncernen som ännu inte omfattas av dessa ledningssystem.

Denna hållbarhetsrapport för Cabonline Group Holding AB (publ) med dotterbolag (Cabonline) avser verksamhetsåret 2022 och är den formella hållbarhetsrapporten i enlighet med ÅRL 6 kap. 10-13 §§. Om inget annat anges avser beskrivningar och påståenden hela koncernen.

Hållbarhetsrapporten vänder sig till samtliga intressenter och beskriver det ansvar som Cabonline har för människa, miljö och samhälle.

FÖLJANDE DEFINITIONER ANVÄNDS I DENNA RAPPORT

Fossilfria fordon - ett fordon som drivs med el, vätgas eller biogas

Fossilbränsleoberoende fordon - ett fordon som tekniskt har möjlighet att drivas med energibärare som är fossilfria.

Fossilfria drivmedel - drivmedel som inte släpper ut någon ny koldioxid i atmosfären till exempel el, vätgas, biogas, HVO och etanol

20230529090788

Uttalande av revisorer

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Till bolagsstämman i Cabonline Group Holding AB (publ), org.nr 559002-7156

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten för år 2022 på sidorna 10-26 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 12 Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Uttalande

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm, 5 april 2023
Ernst & Young AB

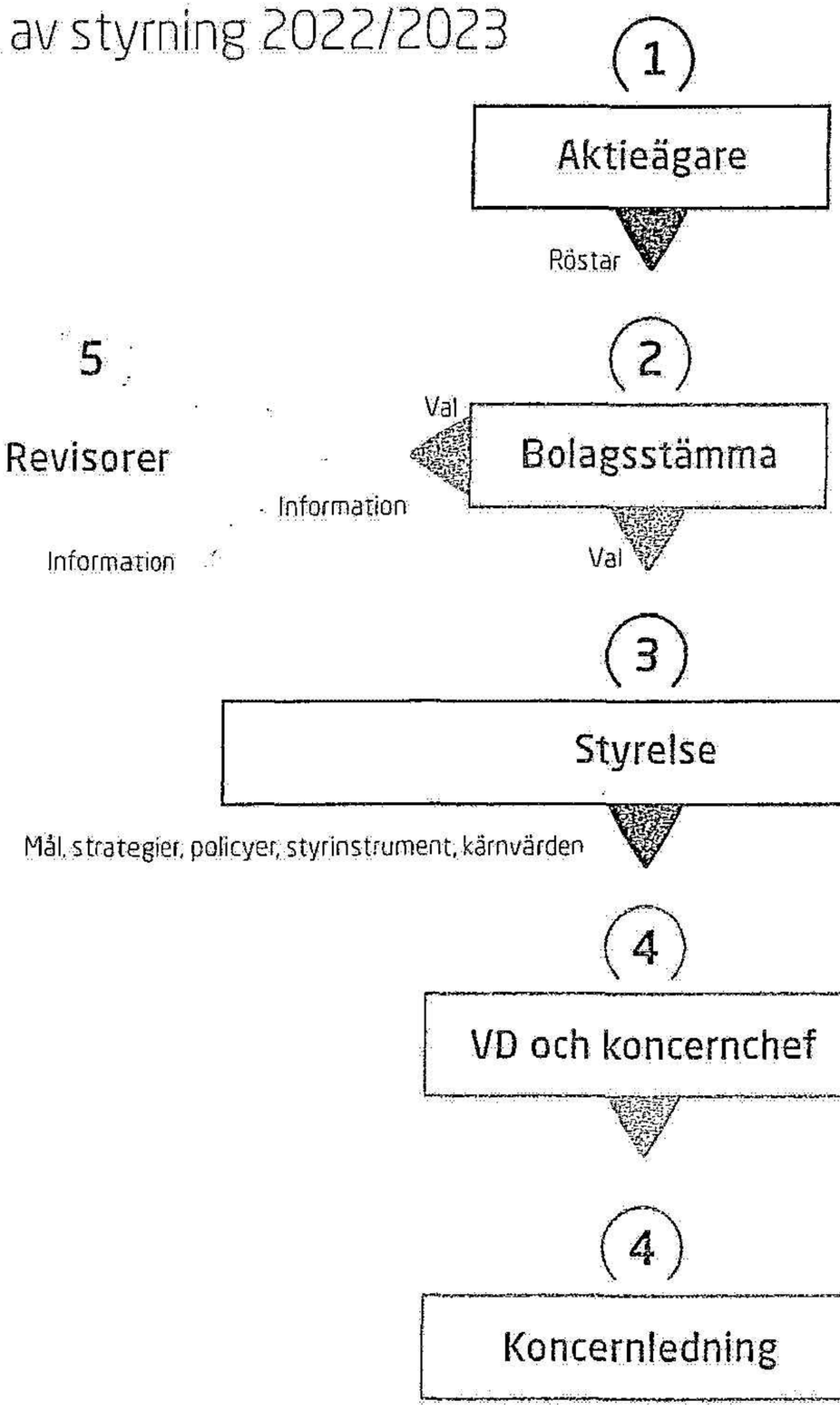
Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

20230529090789

Bolagsstyrningsrapport

Denna bolagsstyrningsrapport är upprättad i enlighet årsredovisningslagen och har granskats av Cabonlines revisorer. Bolagsstyrningsrapporten är inte längre upprättad i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning ("Koden").

Översikt av styrning 2022/2023



Externa styrinstrument

Viktiga externa styrinstrument som utgör ramen för bolagsstyrningen är

- Svensk aktiebolagslag
- Svensk årsredovisningslag.
- Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter.
- EU:s marknadsmissbruksförordning.

Interna styrinstrument

Viktiga interna bindande styrdokument är:

- Bolagsordningen.
- Arbetsordning för styrelsen.
- Instruktioner för verkställande direktören och finansiell rapportering.
- Riktlinjer för intern kontroll och riskhantering.
- Uppförandekoden.
- Policyer och andra riktlinjer.

Bolagsstyrning i Cabonline

God bolagsordning handlar om att säkerställa att Cabonline för aktieägarnas räkning sköts hållbart, ansvarsfullt och så effektivt och värdeskapande som möjligt. Till grund för bolagsstyrningen ligger såväl externa regelverk som interna styrinstrument.

Efter att Cabonline under 2017 noterade sin första obligation till handel på Nasdaq Stockholm följer Cabonline Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter av företagsobligationer.

20230529090790

1 Aktier

Vid utgången av 2022 uppgick aktiekapitalet till 3 555 684,93 SEK fördelat på 355 568 493 aktier varav antalet A-aktier med två röster uppgick till 33 779 007, antalet B-aktier med en röst till 1 777 842 samt antalet C-aktier, vilka är preferensaktier med en röst, till 320 011 644.

Vid utgången av 2022 hade Cabonline 22 aktieägare enligt aktieboken. Aktieinnehav som representerar minst en tiondel av röstetalet hade enbart H.I.G. Luxembourg Holdings 56 Sarl, som vid utgången av 2022 hade 93,05 procent av rösterna.

2 Bolagsstämmor

Enligt aktiebolagslagen är bolagsstämman bolagets högsta beslutande organ. Vid årsstämman, som enligt aktiebolagslagen ska hållas inom sex månader från det föregående räkenskapsårets utgång, ska beslut fattas om bland annat fastställelse av resultat- och balansräkning, disposition av bolagets resultat, ansvarsfrihet för styrelsen och den verkställande direktören, val av styrelseledamöter och revisorer. Extra bolagsstämma hålls när styrelsen anser det lämpligt eller när antingen revisorn eller aktieägare som representerar minst tio procent av samtliga emitterade aktier skriftligen begär en sådan extra bolagsstämma av specifika skäl.

Enligt bolagsordningen sker kallelse till bolagsstämma genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar och genom att kallelsen hålls tillgänglig på Cabonlines webbsida (www.cabonlinegroup.com). Att kallelse har skett ska annonseras i Dagens industri. Kallelsen till årsstämman ska utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före stämman.

Kallelse till en extra bolagsstämma utfärdas tidigast sex veckor och senast fyra veckor före datumet för den extra bolagsstämman om den extra bolagsstämman ska fatta beslut om en föreslagen ändring av bolagsordningen. Till övriga extra bolagsstämmor ska kallelsen gå ut tidigast sex veckor och senast två veckor före stämman. En aktieägare är berättigad att rösta för samtliga aktier som aktieägaren innehar i bolaget.

Bolagsstämmor 2022

Vid den extra bolagsstämman den 18 januari 2022 lämnade James Mitchell som styrelseledamot och styrelseordförande, Richard Dunn invaldes som styrelseledamot och John Harper tog över som styrelseordförande.

Årsstämman ägde rum den 6 maj 2022. Vid årsstämman valdes John Harper, Richard Dunn och VD Dag Kibsgaard-Petersen till ordinarie styrelseledamöter. Ledamöterna omvaldes för tiden intill slutet av nästa årsstämma. John Harper valdes till styrelsens ordförande. Stämman beslutade vidare om att inga styrelsearvoden ska utgå. Vid årsstämman omvaldes Ernst & Young AB till bolagets revisor för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Det noterades att Ernst & Young AB utsåg den auktoriserade revisorn Andreas Nyberg Selvring till huvudansvarig revisor. Arvode till revisorerna ska utgå enligt godkänd räkning.

3 Styrelsen

Enligt aktiebolagslagen är Cabonlines styrelse ansvarig för mål och strategier, organisation och förvaltning samt för att säkerställa rutiner och system för utvärdering av fastställda mål, fortlöpande utvärdera resultat och finansiell ställning samt utvärdera den operativa ledningen. Styrelsens ordförande har ett särskilt ansvar för ledningen av styrelsens arbete samt att tillse att styrelsens arbete är välorganiserat och genomförs på ett effektivt sätt.

Enligt Cabonlines bolagsordning ska styrelsen bestå av minst tre och högst tio ledamöter. Styrelsemedlem väljs av årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

Det föreligger ingen begränsning avseende hur länge en styrelsemedlem kan väljas till styrelseledamot. Den 18 januari 2022 hölls en extra bolagsstämma vid vilken Richard Dunn valdes in som ny styrelseledamot i stället för James Mitchell, och John Harper valdes till styrelsens ordförande. Cabonlines styrelse bestod efter årsstämman den 6 maj 2022 av tre ordinarie styrelseledamöter och utgörs av John Harper (styrelsens ordförande), Richard Dunn och VD Dag Kibsgaard-Petersen. Detta sedan Anna Söderblom hade avböjt omval. För en presentation av styrelsen, se sid 33.

Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning, varav den senaste antogs vid det konstituerande styrelsemötet efter den årsstämman den 6 maj 2022. Arbetsordningen revideras och fastställs årligen på det konstituerande styrelsemötet. Arbetsordningen reglerar bland annat styrelsepraxis, styrelsens funktioner och fördelningen av arbetet mellan styrelseledamöterna och VD. I samband med konstituerande styrelsemöte fastställer styrelsen även instruktionen för VD och rapporteringsinstruktion.

Styrelsen arbetar efter en årsplan vilken säkerställer att alla för styrelsen relevanta uppföljnings- och fokusområden hanteras under året på ett planerat och strukturerat sätt.

20230530090791

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsen utvärderar löpande sitt arbete, ofta i samband med styrelsemöten. Utvärderingens syfte är att få en uppfattning om styrelseledamöternas åsikter om hur styrelsearbetet bedrivs och vilka åtgärder som kan göras för att effektivisera styrelsearbetet. Avsikten är också att få en uppfattning om vilken typ av frågor styrelsen anser bör ges mer utrymme och på vilka områden det eventuellt krävs ytterligare kompetens i styrelsen.

Styrelsens utvärdering av VD

Vid flertalet av de ordinarie styrelsemötena har styrelsen en diskussion utan närvaro av den operativa ledningen, då VD ingår i styrelsen sker utvärdering av VD genom att denne då lämnar styrelsemötet.

Styrelsens arbete 2022

Under 2022 har det hållits 18 styrelsemöten varav 3 per capsulam.

Arbete som normalt utförs av ett revisionsutskott har under räkenskapsåret utförts av styrelsen i sin helhet på ordinarie styrelsemöten. Styrelsen har därmed bland annat kvalitetssäkrat bolagets finansiella rapportering samt fastställt riktlinjer för vilka andra tjänster än revision som bolaget får upphandla av bolagets revisorer. Speciell vikt har givits åt bolagets riskprocess, förenklingar av den legala strukturen samt beslut om koncerngemensamma policyer och andra styrdokument.

Arbetet som normalt utförs av ersättningsutskottet har under året utförts av styrelsen i sin helhet på styrelsemöten. Det innebär att styrelsen både berett och beslutat om förslag avseende ersättningsprinciper, ersättningar och andra anställningsvillkor för VD och koncernledningen samt följt upp och utvärderat bolagets ersättningspolicy, ersättningsprogram och ersättningsstruktur.

Inför styrelsemötena skickas en agenda, tillsammans med fördjupad information om viktigare ärenden samt beslutsunderlag till styrelseledamöterna.

Styrelsen har under året behandlat bokslutskommuniké, delårsrapporter, ärenden inför årsstämman, genomgång med revisorer, årsredovisning- och koncernredovisning, strategi samt budget.

Under året har styrelsen träffat ett flertal ledande befattningshavare liksom andra nyckelpersoner, vilka deltagit vid hanteringen av enskilda punkter på agendan. Mellan styrelsemötena håller styrelseordföranden tillsammans med huvudägarens representanter i styrelsen löpande kontakt med VD, bland annat genom veckovisa möten.

Styrelsens utskott

Styrelsens arbetsordning innehåller instruktioner för utskottsarbetet. Arbete som normalt hör till revisions och ersättningsutskottet har utförts av styrelsen i sin helhet.

Styrelsen, närvaro och arvode

Namn	Befattning	Nationalitet	Oberoende[1]	Styrelsemöten	Arvoden under 2022 (SEK)	Innehav av aktier
James Mitchell	Avgick den 18 januari 2022 som Styrelseordförande och Styrelseledamot	UK	Nej/Nej	0/18	Inget styrelsearvode	Inga aktier
John Harper[2]	Styrelseordförande Styrelseledamot	UK	Nej/Nej	17/18	Inget styrelsearvode	Inga aktier
Richard Dunn[3]	Styrelseledamot	UK	Nej/Nej	17/18	Inget styrelsearvode	Inga aktier
Dag Kibsgaard-Petersen	Styrelseledamot (och VD)	Norsk	Nej/Ja	10/18	Inget styrelsearvode	248 898
Anna Söderblom[4]	Styrelseledamot	Svensk	Ja /Ja	8/18	111 000	Inga aktier

1 Avser i förhållande till bolaget och dess ledning respektive till Huvudägaren. John Harper och Richard Dunn är anställda vid ett managementbolag närstående Huvudägaren
2 John Harper tillträde som styrelseordförande den 18 januari 2022. John Harper är anställd hos ett managementbolag närstående Huvudägaren och har avstått att ta ut styrelsearvoden.
3 Richard Dunn tillträdde som styrelseledamot den 18 januari 2022. Richard Dunn är anställd hos ett managementbolag närstående Huvudägaren och har avstått att ta ut styrelsearvoden
4 Anna Söderblom avböjde till 2022 årstämma omval till styrelsen.

20230529090792

4 VD

VD rapporterar till styrelsen och ansvarar främst för den löpande förvaltningen och driften av verksamheten. Arbetsfördelningen mellan styrelsen och VD framgår av Cabonlines arbetsordning för styrelsen samt VD-instruktionen. VD har också ansvaret för att förbereda rapporter och sammanställa information till styrelseledamöterna samt för att presentera sådant underlag på styrelsemötena. Enligt VD-instruktionen ansvarar VD för den finansiella rapporteringen och måste således säkerställa att styrelsen får fullgod information så att styrelsen ska kunna utvärdera bolagets finansiella ställning. VD ska fortlöpande hålla styrelsen informerad om omständigheter som inte kan anses vara av oväsentlig betydelse för aktieägarna. För en presentation av VD och koncernledning, se sid 34.

5 Revision

Cabonlines lagstadgade revisor eller revisionsbolag utses vid årsstämman. Revisorn ska granska bolagets årsredovisning och räkenskaper, tillämpade redovisningsprinciper samt styrelsens och VDs förvaltning. Efter varje räkenskapsår ska revisorn lämna en revisionsberättelse till aktieägarna vid årsstämman. Enligt bolagsordningen ska Cabonline ha en till två revisorer med högst två revisorssuppleanter eller ett registrerat revisionsbolag. Vid årsstämman 2022 omvaldes Ernst & Young AB till revisionsbolag intill slutet av årsstämman 2023, med Andreas Nyberg Selvring som huvudansvarig revisor.

20230529090793

Intern kontroll

Styrelsens ansvar för den interna kontrollen regleras främst i aktiebolagslagen och årsredovisningslagen. Information om de viktigaste inslagen i Cabonlines system för intern kontroll och riskhantering i samband med den finansiella rapporteringen ska varje år ingå i bolagsstyrningsrapporten.

Intern kontroll och ledning är en integrerad del av verksamheten och definieras brett som en process som har inrättats för att erbjuda en rimlig försäkran om att de mål och strategier som beskrivs härefter uppnås. Rutinerna för intern kontroll, riskbedömning, kontrollaktiviteter samt övervakning med avseende på den finansiella rapporteringen har utformats för att säkerställa en tillförlitlig övergripande finansiell rapportering och extern finansiell rapportering i enlighet med IFRS, tillämpliga lagar och regler.

Kontrollmiljö

Styrelsen har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen och godkänner årligen ett antal styrdokument för att ge stöd till styrelsen och koncernledningen för att agera på ett sätt som främjar en korrekt och grundlig intern kontroll och riskhantering. Bland de centrala styrdokumenten ingår bland annat styrelsens arbetsordning, instruktioner till utskotten samt instruktioner för den finansiella rapporteringen. Styrelsen har även antagit attestinstruktioner och en finanspolicy. Bolaget har också en ekonomihandbok, vilken innehåller principer och riktlinjer samt processer för redovisningen och den finansiella rapporteringen. Styrelsen har för 2022 bedömt att det inte föreligger något behov att införa en särskild intern granskningsfunktion (internrevisionsfunktion) givet bolagets storlek, karaktär och övriga interna kontrollrutiner. Ansvaret för att säkerställa att det löpande arbetet med kontrollmiljön fortgår vilar på VD, som regelbundet rapporterar till styrelsen i enlighet med givna instruktioner.

Bolagets ekonomi-och finansavdelning spelar en viktig roll för att säkerställa kvaliteten på den finansiella informationen.

Den är ansvarig för att den finansiella informationen är fullständig, korrekt och framtagen i tid. Ekonomi- och finansavdelningen rapporterar till CFO som i sin tur rapporterar till VD.

Bolagets externa revisor rapporterar löpande sina iakttagelser till VD och till styrelsen.

Riskbedömning och kontrollaktiviteter

Risk definieras som osäkerhet om en händelse kommer att inträffa och dess effekt på en enhets förmåga att uppnå sina affärsmål under en given tidperiod (ett till tre år). Riskhantering är en viktig del av den interna kontrollen. Styrelsen är ytterst ansvarig för riskhanteringen och har också fastställt en riskpolicy. Riskbedömningen utförs löpande av styrelsen. Kontrollaktiviteterna är såväl interna som externa och syftar till att identifiera och begränsa riskerna.

De risker som identifieras avseende den finansiella rapporteringen hanteras via bolagets kontrollaktiviteter som dokumenterats i process- och rutinbeskrivningar. Kontrollaktiviteterna syftar till att löpande förebygga, upptäcka och korrigera fel och avvikelser.

Cabonlines ledning avrapporterar löpande, normalt kvartalsvis, sin syn på bolagets risker till styrelsen.

Kommunikation och uppföljning

Cabonline har informations- och kommunikationsvägar, som syftar till att främja fullständighet och riktighet i den finansiella rapporteringen, exempelvis genom att styrande dokument i form av interna policyer och handböcker har gjorts tillgängliga för Cabonlines medarbetare via bolagets intranät. Styrelsen har under året uppdaterat samtliga policyer.

De externa revisorerna rapporterar sin granskning av internkontroll till styrelsen en gång per år i samband med rapporteringen av tredje kvartalet.

Koncernledningen ansvarar för att informera alla medarbetare om att kontrollansvar ska tas på största allvar att den finansiella rapporteringen sker på ett koncerngemensamt system för alla enheter och på gemensamma mallar.

20230529090704

Styrelse

John Harper

Styrelseordförande (januari 2022)

Född: UK, 1972

Invald: Invald som styrelseledamot 2020. Styrelseordförande från och med den 18 januari 2022.

Övriga uppdrag: Styrelseledamot Aspire Pharma, Vernacare och Silentnight.

Utbildning: 2.1 BA (Hons) i Modern Languages från Durham University.

Arbetslivserfarenhet: H.I.G. European Capital Partners LLP, Inflexion, LDC, Duke Street, Montagu Private Equity.

Oberoende: Beroende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Beroende i förhållande till större aktieägare.

Aktieinnehav: -

Richard Dunn

Styrelseledamot

Född: UK, 1990

Invald: 2022

Övriga uppdrag: Styrelseledamot Aspire Pharma.

Utbildning: First Class BSc in Mathematics and Economics från London School of Economics.

Arbetslivserfarenhet: H.I.G. European Capital Partners LLP, Terra Firma Capital Partner och Rothschild & Co.

Oberoende: Beroende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Beroende i förhållande till större aktieägare.

Aktieinnehav: -

Dag Kibsgaard-Petersen

VD och koncernchef

Född: Norge, 1971

Anställd i Cabonline: 2018

Övriga uppdrag: -

Utbildning: Master från BI Norwegian Business school.

Arbetslivserfarenhet: VD Galleberg AS och koncerndirektör ISS Facility Services AS.

Oberoende: Beroende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Oberoende i förhållande till större aktieägare.

Aktieinnehav: 248 898 A-aktier

Revisor

Ernst & Young AB med **Andreas Nyberg Selvring** som huvudansvarig revisor. Andreas Nyberg Selvring är född 1978 och är auktoriserad revisor.

20230529090705

Koncernledning

Dag Kibsgaard-Petersen

VD och koncernchef

Född: Norge, 1971

Anställd i Cabonline: 2018

Övriga uppdrag: -

Utbildning: Master från BI Norwegian Business school.

Arbetslivserfarenhet: VD Galleberg AS och koncerndirektör ISS Facility Services AS.

Aktieinnehav: 248 898 A-aktier

Kalle Boumedienne

Vice VD

Född: Sverige, 1974

Anställd i Cabonline: 2020

Övriga uppdrag: -

Utbildning: Magisterexamen i ekonomi från Stockholms Universitet.

Arbetslivserfarenhet: VD Nokas Teknik, Logistikchef Bring Citymail.

Aktieinnehav: 177 784 A-aktier

Fredrik Lundqvist

CFO

Född: Sverige, 1970

Anställd i Cabonline: 2018

Övriga uppdrag: -

Utbildning: Magisterexamen i Nationalekonomi och kandidatexamen i Företagsekonomi Uppsala Universitet.

Arbetslivserfarenhet: Altia Group, General Electric, Finansdepartementet.

Aktieinnehav: -

Charlotta Weigel

Chef Customer Service & kvalitet

Född: Sverige, 1970

Anställd i Cabonline: 2017

Övriga uppdrag: -

Utbildning: IHM Business School Stockholm

Arbetslivserfarenhet: Chef Tjänsteproduktion SOS Alarm och produktionschef Taxi Stockholm

Aktieinnehav: 142 227 A-aktier

Tryge Wiese-Haugland

CCO

Född: Norge, 1985

Anställd i Cabonline: 2022

Övriga uppdrag: -

Utbildning: Civilekonomi, MSc från Norges Handelshögskola (NHH)

Arbetslivserfarenhet: BearingPoint, Acando, Bekk Consulting

Aktieinnehav: -

20230529095796

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Cabonline Group Holding AB (publ), org. nr 559002-7156.

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 på sidorna 28-34 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm, 5 april 2023

Ernst & Young AB

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

Formell årsredovisning

« ÅTER TILL INNEHÅLL

20230529009708

Förvaltningsberättelse 38
Nyckeltal 2018-2022 45
Koncernens resultaträkning 46
Koncernens rapport över totalresultat 47
Koncernens balansräkning 48
Koncernens rapport över förändring i eget kapital 50
Koncernens rapport över kassaflöden 51
Moderbolagets resultaträkning 52
Moderbolagets balansräkning 53
Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital 55
Moderbolagets rapport över kassaflöden 56

Noter, koncernen

Not 1 Koncernens redovisningsprinciper 57
Not 2 Segmentöversikt 65
Not 3 Intäkter 66
Not 4 Ersättning till revisorerna 66
Not 5 Ersättningar till anställda 66
Not 6 Andelar i intressebolag 68
Not 7 Finansiella intäkter och kostnader 69
Not 8 Skatt på årets resultat 69
Not 9 Immateriella tillgångar 70
Not 10 Materiella anläggningstillgångar 72
Not 11 Övriga finansiella tillgångar 73
Not 12 Uppskjuten skatt 73
Not 13 Finansiella instrument per kategori 74
Not 14 Varulager 75
Not 15 Kundfordringar 75
Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 76
Not 17 Kortfristiga placeringar och likvida medel 76
Not 18 Aktiekapital, övrigt tillskjutet kapital, reserver och resultat per aktie 77
Not 19 Räntebärande skulder 77
Not 20 Övriga långfristiga skulder 78
Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 78
Not 22 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen 78
Not 23 Dotterbolag 79
Not 24 Leasing 80
Not 25 Väsentliga rörelseförvärv 81
Not 26 Avyttring av rörelse 81
Not 27 Transaktioner med närstående 81
Not 28 Ställda säkerheter 81
Not 29 Eventualförpliktelser 81
Not 30 Finansiella skulder 82
Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång 82

Noter, moderbolaget

Not 32 Moderbolagets redovisningsprinciper 83
Not 33 Koncerninterna intäkter och kostnader 84
Not 34 Ersättningar till revisorerna 84
Not 35 Löner och ersättningar 84
Not 36 Ränteintäkter och liknande resultatposter 84
Not 37 Räntekostnader och liknande resultatposter 84
Not 38 Koncernbidrag 84
Not 39 Skatt på årets resultat 84
Not 40 Avstämning effektiv skatt 85
Not 41 Andelar i koncernbolag 85
Not 42 Aktiekapital 86
Not 43 Räntebärande skulder 86
Not 44 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 86
Not 45 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser 87
Not 46 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång 87
Not 47 Disposition av vinst eller förlust 87
Not 48 Transaktioner med närstående 87

Styrelsens försäkran 88
Revisionsberättelse 89
Avstämning alternativa nyckeltal 93
Definitioner 95

20230529090799

Förvaltningsberättelse 2022

Styrelsen och verkställande direktören för Cabonline Group Holding AB (publ), organisationsnummer 559002-7156 med säte i Stockholm, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2022.

Allmänt om verksamheten

Cabonline Group Holding AB (publ) är moderbolag i Cabonlinekoncernen (Cabonline). Cabonline är Nordens ledande taxiföretag med cirka 2 500 anslutna åkerier med tillsammans 4 900 bilar i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Inom Cabonline finns en rad välkända varumärken som TaxiKurir, TOPCAB, Sverigetaxi, Norgestaxi, Kovanen och Taxi 4x27. Cabonline underlättar människors vardag genom att erbjuda bilburna transporttjänster som är pålitliga och tillgängliga.

Med hjälp av digitala lösningar, kundfokuserad service och tillgänglighet erbjuder Cabonline resurseffektiva transporter vilka till största delen utförs av fristående åkerier och förare. Åkerierna får genom Cabonline tillgång till attraktiva kundavtal, stöd från branschledande teknikutveckling samt nytta av stordriftsfördelar, effektiv service och en gemensam infrastruktur. Cabonlines ambition är att bli det ledande taxivarumärket i Norden och att vara ett taxiföretag i världsklass.

För mer information se [illegible].

Nyckeltal

Belopp i MSEK	2022	2021	%
Intäkter (externa)	5 491	4 537	21%
-Transportintäkter	4 785	3 885	23%
-Avtalsintäkter	602	540	12%
-Övriga intäkter	104	113	-8%
Organisk tillväxt, %	19,8%	8,4%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	280	322	-13%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-62	-85	-27%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	218	237	-8%
Intern management fee	-	-	-
Justerad EBITA	218	237	-8%
Justerad EBITA-marginal, %	4,0%	5,2%	-
Jämförelsestörande poster	-36	-5	581%
EBITDA	244	317	-23%
EBITA	182	232	-22%
Rörelseresultat	154	202	-24%
Rörelsemarginal, %	2,8%	4,4%	-

Viktiga händelser under året

Återhämtning i taxiresandet och kapacitetsutmaningar

Taxiresandet ökade under året, drivet av reseåterhämtningen efter avveckling av coronapandemins restriktioner. Vi ökade inom samtliga kundsegment under året och intäkterna per bil var högre än innan pandemin. Det är glädjande i en marknad som under året präglats av geopolitisk oro med ökade räntor, inflation och utmanande drivmedelspriser

Åkar- och förarbristen har varit påtaglig under året för branschen. Vi har arbetat aktivt och outtröttligt för att behålla, utveckla och attrahera branschens bästa åkare och förare. Det har gett bra effekt och antalet anslutna åkare och bilar ökade under året, men är alltjämt en utmaning.

Ny bokning- och trafikledningsplattform

I december inledde vi ett nytt partnersamarbete med iCabbi för att successivt implementera en ny bokning- och trafikledningsplattformen för våra varumärken i Norden under 2023 och 2024. Det är en marknadsledande molnbaserad SaaS-plattform och en central del av Cabonlines strategi och affärsplan. Den kommer att ge goda möjligheter för att öka tillväxten, förbättra servicekvaliteten och utvecklingen av våra produktkoncept för åkare, förare och resenärer, särskilt genom högre automatisering, optimering och användarvänliga gränssnitt.

Långsiktig finansiering

Cabonline har under 2022 arbetat med att säkra sin finansiering. En ESG-obligation med utrymme om 2 000 MSEK, varav 1 650 MSEK nyttjats, emitterades i april med löptid fram till april 2026. Obligationen löper med en ränta om STIBOR 3m +9,5% och noterades den 26 september 2022 på Nasdaq Stockholm. Den är också noterad på Frankfurtbörsen.

Höga ambitioner i vårt hållbarhetsarbete

Vi har åtagit oss att bedriva vår verksamhet i enlighet med Science Based Targets Initiative (SBTi). Arbetet med de nya målen har påbörjats och kommer att komplettera våra finansiella mål, samt vara ett viktigt styrmedel på resan mot att uppfylla vår vision om ett hållbart samhälle. Målet är att positionera Cabonline som ledaren inom hållbart taxiresande. Viktiga delar i denna ambition är att minska våra koldioxidutsläpp och öka tillgången av fossilfria fordon i vår fordonsflotta. Under året ökade antalet elbilar i koncernen med 132%.

För att ytterligare främja vår mångfald och inkludering har vi under året genomfört en omfattande utbildning och certifiering för att öka kompetensen inom Cabonline, så att vår verksamhet ännu bättre återspeglar och tillvaratar vår mångfacetterade och mångkulturella värld. Ett direkt resultat av vårt systematiska arbete med mångfald och inkludering är en ökning av 13 parametrar vi mäter i vår kvartalsvisa medarbetarundersökning under året.

20230529090800

Intäkter och resultatutveckling

Intäkterna ökade med 21% till 5 491 MSEK (4 537). Intäktsökningen är hänförlig till samtliga kundsegment. Ökningen är även driven av ökade rörliga avtalsintäkter till följd av de högre volymerna samt fler anslutna bilar som betalar fasta anslutningsavgifter. Den organiska tillväxten, före valutakurseffekter, uppgick till 20%.

Aktiverat arbete för egen räkning, vilket avser utvecklingskostnader för bland annat Cabonlines tekniska plattformar, ökade jämfört med föregående år och uppgick till 8 MSEK (5). De högre utvecklingskostnaderna beror på utökat utvecklingsarbete för att generera bättre stabilitet i den tekniska plattformen.

Köpta transportkostnader avser ersättning till externa transportörer för utförda resor. Posten ökade till -4 584 MSEK (-3 634) som en följd av de ökade transportintäkterna.

Övriga externa kostnader ökade till -314 MSEK (-265) som en följd av ökade volymer för att säkerställa hög tillförlitlighet i de tekniska systemen.

Personalkostnader har ökat till -353 MSEK (-325) drivet främst av att högre volymer krävt ytterligare resurser i kundtjänst och inom administration.

Statliga stödpaket, i form av permitteringsbidrag i Sverige samt statliga kontantersättningar i Finland, har haft en positiv resultateffekt om 13 MSEK (25) under året.

Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar uppgick till -90 MSEK (-115) varav avskrivningar av övervärden från förvärv uppgick till -28 MSEK (-30). Dessa övervärden består främst av transportörsrelationer och varumärken.

Av- och nedskrivningar har minskat till följd av avyttringen av den egna flottan i Finland samt minskad planenlig avskrivning av egenutvecklade och förvärvade immateriella tillgångar.

Rörelseresultatet under året uppgick till 154 MSEK (202) varav jämförelsestörande poster utgör -36 MSEK (-5) (se specifikation sid 93, Alternativa nyckeltal).

Finansnettot uppgick till -270 MSEK (-176). -273 MSEK avser räntekostnader samt kostnader för förtida lösen av det inlösta obligationslånet och övriga krediter, inklusive leasing, varav omkring 100 MSEK avser kostnader för förtida lösen av det existerande obligationslånet och upptagande av nytt obligationslån. Ett positivt netto från valutakursvinster och förluster uppgick till 1 MSEK.

Inkomstskatten uppgick till -21 MSEK (-30) och utgörs av aktuell skatt om -23 MSEK och positiva effekter från uppskjutna skatter om 2 MSEK, framför allt hänförlig till avskrivningar på förvärvade övervärden och temporära skillnader. Skattekostnad uppstår i koncernen trots negativt resultat före skatt då koncernen inte får fullt avdrag för räntekostnader beroende på begränsningsregler främst i Sverige.

Finansiell ställning

Cabonlines utgående likvida medel per den 31 december 2022 var 203 MSEK (331), varav 6 MSEK är pantsatt för hyresförpliktelser.

Bolaget har erhållit skatt- och avgiftskrediter om ca 74 MSEK som inkluderas i posten Kortfristiga räntebärande skulder.

Nettoskulden uppgick till 1 781 MSEK (1 653) vid årets utgång och nettoskuld / justerad EBITDA, R12 till 6,2 ggr (5,1)

Cabonline ställde i april 2022 ut en obligation med löptid fram till april 2026 med ett totalt utrymme om 2 000 MSEK varav 1 650 MSEK nyttjas. Samtidigt löstes existerande obligationslån om 1 800 MSEK. Den nya obligationen har noterats på Nasdaq Stockholm och på Frankfurtbörsen, samt löper med en ränta om STIBOR 3m +9,5%. Detaljerad information finns på Cabonlines hemsida under Investerare/Obligation.

Bolaget har en garanterad revolverande kreditfacilitet om 150 MSEK, som i sin helhet var utnyttjad per balansdagen. Faciliteten började nyttjas i april 2022 och löper i 24 månader och därefter ytterligare 21 månader med en ram om 125 MSEK. Räntan för faciliteten uppgår till STIBOR 3m +4,50%.

Kassaflöde och likvida medel

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -107 MSEK (220). Det lägre kassaflödet jämfört med samma period föregående år beror främst på betalda räntor och avgifter i samband med förtidsinlösen av obligationslån och upptagande av nytt obligationslån. Dessutom var kassaflödet från förändring av rörelsekapital lägre än samma period föregående år, vilket i sin tur delvis beror på förändring av anstånd med skatter och avgifter i segment Sverige.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -37 MSEK (-19) och kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 16 MSEK (-171). Skillnaden mot föregående år beror främst på återbetalning av kreditfaciliteter föregående år.

Årets kassaflöde uppgick till -128 MSEK (30).

Jämförelsestörande poster

Årets resultat har belastats med jämförelsestörande poster om -36 MSEK (-5), vilka främst är hänförliga till omstruktureringsåtgärder samt kostnader för strategisk rådgivning från H.I.G. Capital (se specfikation sid 93, Alternativa nyckeltal).

20230529090801

Cabonlines verksamhet är indelad efter geografiska områden. Koncernen är verksam i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Segmentet Övrigt avser bland annat Customer service, centrala stödfunktioner med till övervägande del interna intäkter.

Sverige

Segment Sverige sammanför beställare av taxiresor med taxitransportörer i ett effektivt franchisenätverk. Förmedling av resor sker åt såväl offentliga uppdragsgivare som företag och privatkunder under varumärkena TaxiKurir, Sverigetaxi och TOPCAB samt ett antal lokala varumärken. Utöver detta utförs även stödtjänster åt taxitransportörer såsom leasing av taxifordon och förmedling av taxiförsäkring. Inom segmentet bedrivs även i liten skala egen transportörsverksamhet.

Norge

Segment Norge sammanför beställare av taxiresor med taxitransportörer i ett effektivt franchisenätverk i Osloregionen samt i Bergen, Trondheim, Stavanger, Ålesund och Bodö. Förmedling av resor sker åt såväl offentliga uppdragsgivare som företag och privatkunder. Verksamheten bedrivs under framför allt varumärket NorgesTaxi.

Sverige

Belopp i MSEK	2022	2021	%
Intäkter (externa)	3 945	3 384	17%
-Transportintäkter	3 446	2 917	18%
-Avtalsintäkter	449	421	7%
-Övriga intäkter	51	46	10%
Organisk tillväxt, %	16,9%	5,7%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	308	318	-3%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-23	-24	-5%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	285	294	-3%
Intern management fee	-131	-106	23%
Justerad EBITA	154	187	-18%
Justerad EBITA-marginal, %	3,9%	5,5%	-
Jämförelsestörande poster	-6	7	-197%
EBITDA	170	218	-22%
EBITA	148	194	-24%
Rörelseresultat	134	177	-25%
Rörelsemarginal, %	3,4%	5,2%	-

För helåret ökade externa intäkter med 17 procent till 3 946 MSEK (3 384). Ökningen drivs framför allt av en organisk tillväxt av transportintäkter inom samtliga kundsegment, men också av ökade rörliga avtalsintäkter till följd av de högre volymerna samt fler anslutna bilar som betalar fasta anslutningsavgifter. Ökade rabatter till åkarna för att driva biltillväxt har haft en negativ inverkan på intäkterna, men förväntas generera framtida intäktsökning.

Rörelseresultatet uppgick till 134 MSEK (177) och inkluderar jämförelsestörande poster om 6 MSEK (-7 MSEK) och intern management fee om -131 MSEK (-106).

Justerad EBITA uppgick till 154 MSEK (187). Notera dock att justering av intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet negativt med 25 MSEK jämfört med föregående år. Den positiva effekten återfinns i segment Övrigt.

Justerad EBITA före intern management fee uppgick till 285 MSEK (294). Det lägre resultatet beror framför allt på högre kostnader för kundservice och administration som en effekt av högre volymer. Förändringar i allokeringen av interna IT-kostnader har påverkat resultatet för segmentet negativt, men har motsvarande positiv effekt i segment Övrigt. Statligt stöd uppgick till 3 MSEK (13).

Norge

Belopp i MSEK	2022	2021	%
Intäkter (externa)	744	604	23%
-Transportintäkter	662	531	25%
-Avtalsintäkter	78	70	12%
-Övriga intäkter	3	3	-4%
Organisk tillväxt, %	16,8%	18,6%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	7	12	-39%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-6	-4	41%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	1	7	-85%
Intern management fee	-	-	-
Justerad EBITA	1	7	-85%
Justerad EBITA-marginal, %	0,2%	1,2%	-
Jämförelsestörande poster	-	-	-
EBITDA	7	12	-39%
EBITA	1	7	-85%
Rörelseresultat	1	7	-87%
Rörelsemarginal, %	0,1%	1,2%	-

För helåret ökade de externa intäkterna med 23 procent till 744 MSEK (604). Ökningen drivs framför allt av högre transportintäkter inom samtliga kundsegment men också av ökade avtalsintäkter till följd av de högre volymerna och fler anslutna bilar. Den organiska tillväxten, före valutaeffekter, uppgick till 17%.

Rörelseresultatet uppgick till 1 MSEK (7).

Justerad EBITA uppgick till 1 MSEK (7). Ökade viten och lägre transportmarginal på offentliga kontrakt företrädesvis till följd av kortsiktig kapacitetsbrist vid marknadsåterhämtningen förklarar det minskade resultatet.

20230529090802

Finland

Segment Finland har under året bedrivit taxiverksamhet med såväl samarbetspartners som egen transportörsverksamhet i Helsingforsområdet samt i Uleåborg. Förmedling av resor sker främst åt företag och privatkunder men även åt offentliga uppdragsgivare. Verksamheten bedrivs under varumärkena Kovanen och FixuTaxi. Den egna transportörsverksamheten har gradvis avvecklats under året och den finska verksamheten drivs från och med 2022 genom ett effektivt franchisenätverk, i linje med Cabonlines huvudsakliga affärsmodell.

Finland

Belopp i MSEK	2022	2021	%
Intäkter (externa)	352	236	50%
-Transportintäkter	291	190	53%
-Avtalsintäkter	40	22	84%
-Övriga intäkter	21	24	-13%
Organisk tillväxt, %	42,9%	12,6%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	11	17	-38%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-6	-12	-51%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	5	5	-7%
Intern management fee	-	-	-
Justerad EBITA	5	5	-7%
Justerad EBITA-marginal, %	1,3%	2,1%	-
Jämförelsestörande poster	3	3	-17%
EBITDA	13	20	-35%
EBITA	7	8	-11%
Rörelseresultat	7	8	-11%
Rörelsemarginal, %	2,1%	3,5%	-

För helåret ökade de externa intäkterna med 50 procent till 352 MSEK (236). Den organiska tillväxten, före valutaeffekter, uppgick till 43%. Omställningen av flottan från egna bilar till externa åkerier har gått enligt plan och alla bilar, förutom ett fåtal specialfordon, är nu externt ägda. Som ett resultat av detta, samt högre volymer och nya offentliga kontrakt, var avtalsintäkterna högre än föregående år.

Rörelseresultatet uppgick till 7 MSEK (8) och inkluderar jämförelsestörande poster om 3 MSEK (3).

Justerad EBITA uppgick till 5 MSEK (5). Den omfattande omstruktureringen av den finska verksamheten, vilken har resulterat i en minskad kostnadsmassa, kombinerat med inflödet av anslutna bilar har bidragit positivt till lönsamhetsutvecklingen. Statligt stöd uppgick till 8 MSEK (12).

Danmark

Segment Danmark sammanför beställare av taxiresor med taxitransportörer i ett effektivt franchisenätverk främst i Köpenhamn samt även på andra orter i Danmark. Förmedling av resor sker framför allt åt företag och privatkunder. Verksamheten bedrivs under varumärket Taxi 4x27.

Danmark

Belopp i MSEK	2022	2021	%
Intäkter (externa)	422	275	53%
-Transportintäkter	385	248	56%
-Avtalsintäkter	34	27	29%
-Övriga intäkter	2	1	172%
Organisk tillväxt, %	46,4%	21,4%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	-6	-6	-2%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-3	-5	-37%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	-10	-12	-18%
Intern management fee	-	-	-
Justerad EBITA	-10	-12	-18%
Justerad EBITA-marginal, %	-2,3%	-4,3%	-
Jämförelsestörande poster	-	-	-
EBITDA	-6	-6	-2%
EBITA	-10	-12	-18%
Rörelseresultat	-24	-26	-6%
Rörelsemarginal, %	-5,7%	-9,3%	-

För helåret ökade de externa intäkterna med 53 procent till 422 MSEK (275). Den organiska ökningen, som tar hänsyn till valutaeffekter, uppgick till 46 procent. Högre transportvolymer och högre avgifter förklarar ökningen.

Rörelseresultatet uppgick till -24 MSEK (-26).

Justerad EBITA uppgick till -10 MSEK (-12). Resultatförbättringen förklaras av lägre avskrivningar på materiella anläggningstillgångar.

20230529090803

Övrigt

Inom segment Övrigt samlas koncerngemensamma funktioner såsom ledningsfunktioner och administrativt stöd inom IT och ekonomi. Här återfinns också gemensam utveckling av de tekniska plattformar som används inom koncernen.

Övrigt

Belopp i MSEK	2022	2021	%
Intäkter (externa)	27	39	-30%
-Transportintäkter	-	0	-
-Avtalsintäkter	-	-	-
-Övriga intäkter	27	39	-30%
Organisk tillväxt, %	-12,6%	85,2%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	-40	-18	120%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-24	-39	-39%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	-64	-57	12%
Intern management fee	131	106	23%
Justerad EBITA	67	49	36%
Justerad EBITA-marginal, %	248,3%	127,6%	-
Jämförelsestörande poster	-32	-15	112%
EBITDA	59	73	-19%
EBITA	35	34	3%
Rörelseresultat	35	34	3%
Rörelsemarginal, %	130,5%	16,8%	-

För helåret minskade de externa intäkterna med 30 procent till 27 MSEK (39). En något lägre försäljning av taxametrar för vilka Cabonline är återförsäljare utgör huvuddelen av förklaringen. Rörelseresultatet uppgick till 35 MSEK (34) och inkluderar jämförelsestörande poster om -32 MSEK (-15) och intern management fee om 131 MSEK (106).

Justerad EBITA uppgick till 67 MSEK (49). Notera dock att justering av intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet positivt med 25 MSEK jämfört med föregående år. Den negativa effekten återfinns i segment Sverige.

Justerad EBITA före intern management fee uppgick till -64 MSEK (-57) Den huvudsakliga förklaringen till det sämre resultatet är resursförstärkningar inom IT och övriga supportfunktioner. Även en justering av internfaktureringen av IT-kostnader, vilka summerar till noll för koncernen, har påverkat resultatet positivt.

Moderbolaget

Cabonline Group Holding AB (publ) är moderbolag i Cabonline Group Holding koncernen. Verksamheten omfattar koncernledning samt finansiering av koncernens verksamhet. Intäkterna för 2022 uppgick till 28 MSEK (36) och årets resultat till -138 MSEK (-55). Det försämrade resultatet beror framförallt på högre finansieringskostnader. Tillgångarna uppgick till 1 948 MSEK (2 183) och Eget Kapital till 131 MSEK (269).

Filial i utlandet

Bolaget har en filial i Norge, Flytaxi Norge.

Miljö

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Cabonline valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en separat rapport.

Hållbarhetsrapport återfinns på sidorna 10 - 26.

Tvister

I den dagliga verksamheten är Cabonline och dess dotterbolag då och då involverade i tvister med offentliga myndigheter och andra parter, såsom tvister om tolkning av kontrakt, anbudsutdelningar, eller skadestånd eller betalningsanspråk, inklusive från kunder.

Säsongsvariationer

Normalt är efterfrågan lägre under sommarmånaderna dvs under det tredje kvartalet.

Forskning och utveckling

Cabonline bedriver utveckling avseende teknik för taxitjänster. Aktiverade kostnader för teknikutveckling för 2022 uppgår till 8 MSEK (5). Detta omfattar teknik som riktar sig mot såväl konsumenter, företag och offentliga institutioner som till förare och åkare.

Medarbetare

Antal anställda i koncernen vid årets utgång uppgick till 703 (717). Genomsnittligt antal heltidsanställda uppgick till 556 (589).

Bolagsstyrning

En bolagsstyrningsrapport är upprättad i enlighet årsredovisningslagen och har granskats av Cabonlines revisorer. Bolagsstyrningsrapporten, som inte är en del av den formella årsredovisingen, återfinns på sidorna 28-34.

Förväntad framtida utveckling

Cabonline avger inte prognoser. Framåtriktad information i denna rapport baseras på ledningens förväntan vid tidpunkten för rapporten. Även om ledningen bedömer att förväntningarna är rimliga, är det inte någon garanti för att förväntningarna är eller kommer att visa sig vara korrekta. Följaktligen kan framtida utfall variera väsentligt jämfört med vad som framgår i den framtidsinriktade informationen beroende på bland annat ändrade marknadsförutsättningar för koncernens tjänster och mer generella ändrade förutsättningar avseende ekonomi, marknad och konkurrens, förändringar i lagkrav och andra politiska åtgärder och variationer i valutakurser. Cabonline Group Holding AB (publ) åtar sig inte att uppdatera eller rätta sådan framåtriktad information annat än vad som stipuleras i lag.

Aktier

Vid utgången av 2022 uppgick aktiekapitalet till 3 555 684,93 SEK fördelat på 355 568 493 aktier varav antalet A-aktier med två röster uppgick till 33 779 007, antalet B-aktier med en röst till 1 777 842 samt antalet C-aktier, vilka är preferensaktier med en röst, till 320 011 644.

Vid utgången av 2022 hade Cabonline 22 aktieägare enligt aktieboken. Aktieinnehav som representerar minst en tiondel av röstetalet hade enbart H.I.G. Luxembourg Holdings 56 Sarl, som vid utgången av 2022 hade 93,05 procent av rösterna.

20230529090804

Händelser efter rapportperiodens utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter rapportperiodens utgång.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Risker och risktagande är en naturlig del av Cabonlines verksamhet. En god förståelse för riskerna tillsammans med ett effektivt sätt för att identifiera, bedöma och hantera risker är viktigt för Cabonlines kortsiktiga och långsiktiga framgång. Cabonline har en formell process på koncernnivå för att identifiera, planera och minska identifierade risker i verksamheten. Vissa av de identifierade riskerna kan Cabonline påverka medan andra ligger utanför koncernens kontroll. Nedan beskrivs, utan inbördes ordning och utan anspråk på att vara uttömmande, de risker som anses vara av väsentlig betydelse och vilka har identifierats inom ramen för Cabonlines riskhanteringsprocess. För finansiella risker hänvisas till not 1, sida 57. Utöver nedan finns mer generella omvärldsrisker vilka kan påverka de makroekonomiska faktorer för vilka Cabonline är exponerat för och därmed ha en negativ inverkan på Bolagets verksamhet. Även omvärldshändelser vilka kan leda till ändrade konsumentbeteende såsom till exempel tilltagande miljöhänsyn, pandemier, politisk osäkerhet m.m. kan påverka Cabonlines verksamhet.

Risk	Riskbeskrivning	Möjligheter och åtgärder
Risker relaterade till varumärket	Cabonline är beroende av sitt goda anseende och varumärkeskännedomen bland kunder, åkerier och förare. Om Cabonline inte på ett framgångsrikt sätt förvaltar sitt anseende och varumärke finns risk för att Cabonline förlorar befintliga kunder, åkerier och förare eller sin förmåga att attrahera nya.	Cabonline arbetar kontinuerligt med sitt kundlöfte kopplat till varumärket. I syfte att mäta anseendet görs kundmätningar. Beredskap och åtgärdsplaner finns för eventuell medial negativ uppmärksamhet eller ryktesspridning.
Risker relaterade till teknisk plattform	Ny teknik kan göra Cabonlines tjänster mindre konkurrenskraftiga och mindre attraktiva för kunderna samt svårare att sälja. Cabonline är i hög grad beroende av sin tekniska plattform för den löpande verksamheten. En nedgång eller ett avbrott i Cabonlines tekniska plattform kan skada Cabonlines anseende och påverka Bolagets förmåga att förvärva, behålla och betjäna sina kunder.	För att förbli konkurrenskraftigt i en föränderlig miljö är Cabonline beroende av sin förmåga att implementera ny teknik, anpassa sina tjänster och sin affärsmodell i tid för att dra nytta av möjligheter. Företaget utvecklar kontinuerligt sitt kunderbjudande och den teknik som används. Cabonline har därtill väl utvecklade processer och rutiner vilka syftar till att eliminera driftsstörningar och om ändå det skulle uppstå hur konsekvenserna minimeras.
Risker relaterade till pandemier	Cabonline är exponerat för risker i samband med pandemier där myndigheter, på grund av den ökade smittrisken, temporärt kan införa restriktioner vilket kan ha stor påverkan på Cabonlines verksamhet. En nedgång i resevolymer påverkar Cabonlines intäkter direkt vilket kan ha en negativ påverkan på koncernens finansiella resultat. Lägre intäkter för de anslutna transportörerna till följd av restriktioner ökar risken för att dessa väljer att avsluta sina kontrakt med Cabonline eller går i konkurs och att Cabonline därmed påverkas finansiellt. Osäkerhet i prognoser avseende uppskattningar av den framtida efterfrågan ökar som ett resultat av pandemier.	Koncernen har en kontinuerlig uppföljning av efterfrågan och intäktsprognoser för att anpassa produktionen och kostnadsmassan. Om efterfrågan sjunker kraftigt kan Cabonline från tid till annan vidta åtgärder för att stötta anslutna åkare.
Marknadsrisk	Marknaden för taxitjänster är relativt fragmenterad och konkurrensutsatt och risk finns för nya marknadsaktörer. Kommuner och regioner kan komma att fatta beslut om att tillhandahålla egna, interna taxitjänster och därmed begränsa efterfrågan av skolskjuts och färdtjänst. En generell nedgång i konjunkturen kan leda till lägre efterfrågan på taxitjänster. En uppgång i konjunkturen kan leda till svårigheter att rekrytera och behålla förare.	Cabonline arbetar kontinuerligt med sitt erbjudande såväl gentemot kund, åkare som förare för att säkerställa sin konkurrenskraft. Cabonline riktar sitt erbjudande mot tre kundkategorier, B2C, B2B och B2P vilket delvis begränsar utsattheten mot en eventuell nedgång i efterfrågan från en kundkategori. Cabonlines affärsmodell med fristående åkerier medför flexibilitet vid förändringar i efterfrågan och minskar Cabonlines beroende av enskilda leverantörer.
Risker relaterade till avreglering och regelverk	Avreglering av taxitjänster på några av de marknader där Cabonline bedriver verksamhet skulle kunna leda till ökad konkurrens och marknader som tidigare varit avreglerade kan åter regleras, vilket skulle kunna begränsa Cabonlines verksamhet. På de marknader som Cabonline bedriver sin verksamhet föreligger komplexa och föränderliga regelverk. Överträdelser eller förändringar av dessa regelverk kan medföra förseningar eller öka kostnaderna för pågående avtal eller leda till viten, skadestånd, näringsförbud och andra påföljder.	Cabonline har erfarenhet från såväl reglerade som avreglerade taximarknader och vidtar därför möjligheter i god tid när detta är möjligt. För att möta lagstadgade krav och för att minska Cabonlines riskexponering har Cabonline tagit fram ett ramverk vilket innefattar Cabonlines uppförandekod, koncernpolicyer och styrdokument.

20230529090805

Risk	Riskbeskrivning	Möjligheter och åtgärder
Risker relaterade till brist på åkerier och förare	Cabonlines tillväxt är beroende av dess förmåga att attrahera och behålla kvalificerade åkerier och förare. Cabonline måste ha tillgång till tillräckligt många bilar och kompetenta förare för att kunna möta kundernas efterfrågan och för att kunna möta Cabonlines avtalade förpliktelser samtidigt som en hög servicenivå måste kunna upprätthållas. Förarbrist hos Cabonline skulle kunna leda till en oförmåga att tillhandahålla taxitjänster vilket skulle kunna ha en väsentlig inverkan på Cabonlines verksamhet och resultat. På offentligt upphandlade avtal skulle en förarbrist och oförmåga att leverera och hålla en hög servicenivå även kunna leda till viten i enlighet med B2P avtal eller uppsägning av dylika avtal. Cabonlines verksamhet och resultat skulle också kunna påverkas negativt i händelse av andra allvarliga störningar i relationen med anslutna åkerier till exempel avtalskonflikter.	Cabonline arbetar aktivt för att bidra till att göra taxiföraryrket attraktivt såväl som heltids- som deltidssysselsättning. Cabonline utvecklar kontinuerligt erbjudandet till åkerier och förare såväl vad gäller ersättningsmodeller som stöd- och incitamentsprogram. Cabonline erbjuder till exempel förare och åkerier hjälp med att ansöka om trafiktillstånd, juridiskt stöd, tillgång till bilar samt utbildning. Cabonlines ambition är att vara åkeriernas och förarnas förstahandsval. Cabonlines verksamhet med tre kundsegment möter åkeriernas och förarnas förväntan om en hög beläggning under hela dygnet och därmed höga kundvolymer. Cabonline strävar alltid efter att förare ska känna stort förtroende för och delaktighet i bolagets verksamhet.
Risker relaterade till avtal med kommuner och regioner	Avtal för B2P är upphandlade genom anbudsförfaranden och avtalstiden är normalt två till fyra år. Cabonline är delvis beroende av sin förmåga att prissätta B2P-avtal och identifiera risker. Om avtalsupphandlingar vinns på felaktiga antaganden om priser och risker riskerar Cabonline ingå avtal med låga vinstmarginaler eller avtal som i slutändan är förlustbringande. Om Cabonline inte kan uppfylla villkoren i denna typ av avtal kan det leda till viten eller förtida uppsägningar av dessa.	Drygt 60 procent av Cabonlines intäkter kommer från offentligt upphandlade avtal och fördelar sig på ett större antal avtal vilka normalt löper på två till fyra år. Cabonline har stor erfarenhet av anbudsförfaranden och upphandlingar och riskspridningen på de många avtalen är relativt stor. Avtalen ger en stabilitet till Cabonlines verksamhet då volymerna är relativt konstanta och mindre konjunkturkänsliga.
Risker relaterade till förvärv	Som ett led i att förverkliga Cabonlines tillväxtmål sker förvärv av bolag inom taxi- och teknikbranschen. Om förhållandena i de förvärvade verksamheterna skulle avvika från vad som är känt inför förvärvet eller om integrationen av de förvärvade verksamheterna skulle misslyckas kan det påverka Cabonline negativt.	Genom förvärv kan Cabonline stärka sin verksamhet såväl strategiskt som finansiellt. Cabonline har en etablerad förvärvsprocess, vilken bland annat inkluderar DD-process, finansiell analys samt integrationsplan.
Risker relaterade till bränsleprisförändringar	Cabonline är indirekt exponerat för risker relaterade till bränsleprisförändringar. Högre kostnader för de anslutna transportörerna till följd av ökade bränslepriser ökar risken för att dessa väljer att avsluta sina kontrakt med Cabonline eller går i konkurs och att Cabonline därmed påverkas finansiellt.	Cabonline arbetar kontinuerligt med justeringar av priser mot slutkund för att spegla de rådande kostnadsnivåerna. Inom den offentliga kontraktsverksamheten erhålls i de flesta fall kompensation för förändringar i bränslepriser genom intäktsindexering i avtalen. Indexkorgarna är relativt väl matchande mot kostnadsfördelningen, men kompensation sker med tre till 12 månaders eftersläpning, vilket i ett uppgående kostnadsläge medför en negativ resultateffekt för de anslutna transportörerna.
Risker relaterade till omvärldsläget	Cabonline är indirekt exponerat för risker relaterade till omvärldsläget. Krig och naturkatastrofer i närområdet kan påverka prisutveckling, tillgänglighet av fordon och komponenter samt anslutna åkares lönsamhet. Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina. En händelse som har stor påverkan på vår omvärld. Påverkan på verksamheten har i nuläget varit begränsad. En långvarig konflikt kan dock komma att ha betydande påverkan på tillgång till transportörer, lönsamhet och tillgång till finansiering.	Styrelse och ledning bevakar omvärldsläget och agerar vid behov.
Risker relaterade till nyckelpersoner, medarbetare och rekrytering	Cabonlines framtida framgångar är delvis beroende av dess förmåga att rekrytera, integrera och behålla kvalificerade medarbetare, i synnerhet i den högsta ledningen samt nyckelpersoner för Cabonlines affärsutveckling och styrning.	Cabonline satsar tid och resurser på att vara en arbetsplats präglad av mångfald och inkludering. Genom att skapa en arbetsplats där våra medarbetare känner att de kan vara sig själva, att deras kompetens tas till vara på och de har möjlighet att utvecklas, så ökar vi medarbetarnöjdheten och minskar personalomsättningen.
Likviditetsrisk och finansieringsrisk	Likviditetsrisk avser risken att det uppstår svårigheter att fullgöra ekonomiska åtagande genom att likvida medel inte finns tillgängliga. Med finansieringsrisk avses risken att extern finansiering inte finns tillgänglig vid behov, alternativt att refinansiering av förfallande skulder försvåras eller att prisbilden kraftigt förändras. Cabonline genomgår en period av teknikinvesteringar som vid specifika tidpunkter kan göra likviditetssituationen mer ansträngd.	Finansierings- och likviditetsrisker hanteras inom ramen för fastställd finanspolicy. Styrelsen ser på regelbunden basis, minst vid varje styrelsemöte, över de befintliga och prognostiserade kassaflöden för att säkerställa att koncernen har de medel och resurser som krävs för att bedriva verksamheten och den strategiska inriktningen som styrelsen beslutat om. Bolaget uppdaterar löpande likviditetsprognoser och anpassar investeringsplaner och andra initiativ för att säkerställa tillräcklig likviditet vid varje givet tillfälle. Per den sista december 2022 uppgick koncernens likvida medel till 203 MSEK. Styrelsen utvärderar löpande olika finansieringsalternativ för koncernen.

20230529090805

Förslag till disposition av fritt eget kapital

Årsstämman för 2022 kommer att hållas i Stockholm den 4 maj 2023. Kallelse till årsstämman kommer offentliggöras och finnas tillgänglig på [illegible] från och med den 3 april. Styrelsen föreslår att ingen utdelning sker och att årets förlust, 137 512 645 SEK, avräknas mot överkursfonden och att kvarstående överkursfond 83 256 800 SEK samt balanserade vinstmedel om 44 225 373 SEK, totalt 127 482 173 SEK, balanseras i ny räkning. Vad beträffar koncernens och moderbolagets ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar med tillhörande noter.

Belopp i SEK	2022-12-31
Balanserat resultat	44 225 373
Överkursfond	220 769 445
Årets resultat	-137 512 645
Summa	**127 482 173**

Nyckeltal 2018–2022

Belopp i MSEK	2022	2021	2020	2019	2018
Intäkter	5 491	4 537	4 171	6 490	6 217
-Transportintäkter	4 785	3 885	3 534	5 691	5 385
-Avtalsintäkter	602	540	552	694	648
-Övriga intäkter	104	113	85	105	184
Organisk tillväxt %*	19,8%	8,4%	-37,1%	-2,9%	-3,6%
Justerad EBITDA *	280	322	151	307	330
*Justerad EBITDA marginal % *	5,1%	7,1%	3,6%	4,7%	5,3%
EBITDA *	244	317	70	210	253
*EBITDA marginal % *	4,4%	7,0%	1,7%	3,2%	4,1%
Justerad EBITA *	218	237	37	202	239
*Justerad EBITA marginal % *	4,0%	5,2%	0,9%	3,1%	3,8%
Jämförelsestörande poster *	-36	-5	-82	-97	-77
*EBITA *	182	232	-45	105	162
EBITA marginal % *	3,3%	5,1%	-1,1%	1,6%	2,6%
Rörelseresultat	154	202	-124	-158	-121
*Rörelsemarginal % *	2,8%	4,4%	-3,0%	-2,4%	-2,0%
Resultat före skatt	-116	26	-322	-278	-216
Årets resultat	-137	-4	-317	-259	-214
Resultat per aktie före och efter utspädning, SEK*	-5,21	-1,49	-10,29	-8,66	-7,38
Årets kassaflöde	-128	30	-56	270	-6
Årets resultat exkl avskrivningar på övervärden*	-109	27	-238	4	70
Resultat per aktie, exkl avskrivningar på övervärden, före och efter utspädning, SEK *	-4,41	-0,63	-8,05	-1,27	0,59
Nettoskuld *	1 731	1 653	1 772	1 673	1 574
Nettoskuldsättning/justerad EBITDA R12, ggr *	6,2	5,1	11,7	5,5	4,8
Rörelsekapital *	-95	36	32	129	-144
Investeringar, CAPEX	49	25	31	75	45
Kassaflödesgenerering exkl jämförelsestörande poster, R12 *	209	268	83	193	245
*Kassaflödesgenerering, R12 % *	80,9%	91,5%	73,2%	72,0%	84,0%

** Se definitioner och avstämning av alternativa nyckeltal på sida 93-95.*

20230529090807

Koncernens resultaträkning

Belopp i MSEK	Not	2022	2021
Intäkter	1,2,3	**5 491**	**4 537**
Aktiverat arbete för egen räkning	9	8	5
Köpta transportkostnader	1	-4 584	-3 634
Övriga externa kostnader	4,24	-314	-265
Personalkostnader	5	-353	-325
Övriga rörelsekostnader		-4	-2
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	9,10	-90	-115
Summa rörelsekostnader		**-5 345**	**-4 341**
Rörelseresultat		**154**	**202**
Finansiella intäkter	7,24	16	13
Finansiella kostnader	7,24	-286	-188
Resultat från finansiella poster		**-270**	**-176**
Resultat före skatt		**-116**	**26**
Inkomstskatt	8,12	-21	-30
Årets resultat		**-137**	**-4**
Årets resultat hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-137	-5
Innehav utan bestämmande inflyttande		0	1
Summa årets resultat		**-137**	**-4**
Resultat per aktie före utspädning, SEK*	18	-5,21	-1,49
Resultat per aktie efter utspädning, SEK*	18	-5,21	-1,49
Genomsnittligt antal utestående stamaktier	18	35 556 849	35 556 849

* *Se definitioner sida 95.*

20230529090808

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i MSEK	2022	2021
Årets resultat	**-137**	**-4**
Övrigt totalresultat:		
Poster som kan omföras till årets resultat		
Årets omräkningsdifferens	-7	9
Årets totalresultat	**-144**	**5**
Årets totalresultat hänförligt till:		
Moderföretagets aktieägare	-144	4
Innehav utan bestämmande inflytt ande	0	1
Summa totalresultat för året	**-144**	**5**

Koncernens balansräkning

20230529090809

Belopp i MSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	9	1 338	1 364
Materiella anläggningstillgångar	10	129	97
Andelar i intresseföretag	6	1	1
Uppskjutna skattefordringar		5	4
Långfristiga räntebärande fordringar	11,13	12	3
Övriga finansiella tillgångar	11	4	4
Summa anläggningstillgångar		**1 488**	**1 472**
Omsättningstillgångar			
Varulager	14	4	4
Kundfordringar	13,15	203	183
Övriga fordringar	13	22	19
Kortfristiga räntebärande fordringar		8	6
Aktuella skattefordringar		15	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	118	96
Likvida medel	13,17	203	331
Summa omsättningstillgångar		**573**	**652**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 061**	**2 124**

20230529090810

Koncernens balansräkning, forts

Belopp i MSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital	18		
Aktiekapital		4	4
Övrigt tillskjutet kapital		386	386
Reserver		-2	-4
Balanserat resultat inkl årets resultat		-1 129	-984
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		**-743**	**-598**
Innehav utan bestämmande inflytande		6	6
Summa eget kapital		**-737**	**-593**
Avsättningar och Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	13,19,30	1 904	34
Uppskjutna skatteskulder	12	38	37
Övriga långfristiga skulder	20	96	77
Summa avsättningar och långfristiga skulder		**2 037**	**158**
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	13,19,30	101	1 960
Leverantörsskulder	13	65	50
Aktuella skatteskulder		61	44
Övriga skulder	13	58	90
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	476	426
Summa kortfristiga skulder		**761**	**2 560**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 061**	**2 124**

20230529090817

Koncernens rapport över förändring i eget kapital

	Hänförligt till moderbolagets aktieägare						
Belopp i MSEK	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat, inkl årets resultat*	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 jan 2021	4	386	-4	-988	-603	5	-598
Totalresultat	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	-	-4	-4	-	-4
Övrigt totalresultat	-	-	-	9	9	-	9
Summa totalresultat	0	0	0	5	5	-	5
Transaktioner med aktieägare:							
Förändring av minoritetens ägarandel	-	-	-	-	-	1	1
Utgående balans per 31 dec 2021	4	386	-4	-984	-599	6	-593
Ingående balans per 1 jan 2022	4	386	-4	-984	-599	6	-593
Omklassificering	-	-	9	-9	-	-	-
Totalresultat							
Årets resultat	-	-	-	-137	-137	-	-137
Övrigt totalresultat	-	-	-7	-	-7	-	-7
Summa totalresultat	0	0	-7	-137	-144	0	-144
Transaktioner med aktieägare:							
Förändring av minoritetens ägarandel	-	-	-	-	-	-	-
Utgående balans per 31 dec 2022	4	386	-2	-1 129	-743	6	-737

* Omräkningsdifferenser redovisas under rubriken Reserver.

20230529090812

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i MSEK	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		154	202
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	22	89	102
Betald ränta		-284	-156
Erhållen ränta		2	3
Betald skatt		-8	-11
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-48**	**139**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager		0	-1
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar		-46	-66
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder		-13	147
Förändring i rörelsekapital		**-59**	**81**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-107**	**220**
Investeringsverksamheten			
Inbetalningar från leasetagare avseende fordon	24	8	10
Förvärv av aktier och utbetalda tilläggsköpeskillingar		-2	-10
Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar	9,10	-49	-25
Avyttring av anläggningstillgångar		7	5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-37**	**-19**
Finansieringsverksamheten			
Amortering av leasingskuld - fordon	30	-11	-18
Amortering av leasingskuld - lokaler	24	-18	-21
Återbetalning av lån	24	-3	-7
Aktieägarlån		51	-
Upptagande av lån, RCF	19	150	-
Återbetalning av lån, RCF	19	-	-125
Nyupptaget obligationslån	19	1 650	-
Återbetalning av obligationslån	19	-1 802	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**16**	**-171**
Årets kassaflöde		-128	30
Likvida medel vid årets början		331	298
Kursdifferens i likvida medel		1	3
Likvida medel vid årets slut	17	**203**	**331**

20230529008813

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i MSEK	Not	2022	2021
Rörelsens intäkter	32,33	**28**	**36**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-25	-37
Personalkostnader	35	-2	3
Rörelseresultat		**1**	**2**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	36	126	113
Räntekostnader och liknande resultatposter	37	-265	-166
Resultat efter finansiella poster		**-137**	**-51**
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag	38	0	-
Avsättning till periodiseringsfond		0	-3
Resultat före skatt		**-137**	**-54**
Skatt på årets resultat	39,40	0	-2
Årets resultat		**-138**	**-55**

20230529090814

Moderbolagets balansräkning

Belopp i MSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	41	656	656
Fordringar hos koncernföretag		1 245	1 485
Summa anläggningstillgångar		**1 901**	**2 141**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		47	39
Övriga kortfristiga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	3
Summa omsättningstillgångar		**47**	**42**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 948**	**2 183**

20230529090815

Moderbolagets balansräkning, forts

Belopp i MSEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital	42		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		4	4
Summa bundet eget kapital		**4**	**4**
Fritt eget kapital			
Överkursfond		221	276
Balanserat resultat		44	44
Årets resultat		-138	-55
Summa fritt eget kapital		**127**	**265**
Summa eget kapital		**131**	**269**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		37	37
Summa obeskattade reserver		**37**	**37**
Långfristiga skulder	43		
Obligationslån		1 623	-
Skulder till koncernföretag		21	21
Övriga långfristiga skulder		92	-
Summa långfristiga skulder		**1 735**	**21**
Kortfristiga skulder	43		
Obligationslån		-	1 794
Leverantörsskulder		0	1
Aktuell skatteskuld		-	1
Övriga kortfristiga skulder		3	20
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44	41	40
Summa kortfristiga skulder		**44**	**1 857**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 948**	**2 183**

20230529090816

Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital

Belopp i MSEK	Bundet eget kapital Aktiekapital	Fritt eget kapital Överkursfond	Balanserat resultat, inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	4	276	44	324
Totalresultat				
Årets resultat	-	-55*	-	-55
Summa totalresultat	-	-55	-	-55
Utgående balans per 31 december 2021	4	221	44	269
Ingående balans per 1 januari 2022	4	221	44	269
Totalresultat				-
Årets resultat		-	-138	-138
Summa totalresultat	-	-	-138	-138
Utgående balans per 31 december 2022	4	221	-94	131

* Disponerat enligt stämmobeslut.

20230529090817

Moderbolagets rapport över kassaflöden

Belopp i MSEK	Not	2022	2021
Resultat före finansnetto		1	2
Erhållen ränta		117	104
Betald ränta		-244	-146
Betalda inkomstskatter		-1	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital		**-127**	**-40**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		6	10
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder		14	29
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-107**	**-1**
Investeringsverksamheten			
Avyttrade aktier i dotterbolag		-	1
Utlåning till dotterbolag		240	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**240**	**1**
Finansieringsverksamheten			
Utbetalning av obligationslån		1 650	-
Återbetalning av obligationslån		-1 800	-
Aktieägarlån		51	-
Utgifter avseende upptagna lån		-34	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-133**	**-**
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		-	-
Kursdifferens i likvida medel		-	-
Likvida medel vid årets slut		-	-

20230529090818

Noter · Koncernen

Not 1 Redovisningsprinciper, finansiell riskhantering och viktiga uppskattningar för redovisningsändamål

Allmän information

Cabonline Group Holding AB (publ) (moderbolaget), org nr. 559002-7156 är ett aktiebolag registrerat i Sverige och med säte i Stockholm. Styrelsen har den 3 april 2023 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande. Koncernredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i MSEK om inget annat anges.

Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan.

Grund för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen för Cabonline-koncernen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Den har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden förutom vad beträffar finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen.

Koncernen och moderbolaget bildades under 2015. Koncernen har tillämpat IFRS från dess att koncernen bildades. Moderbolaget har tillämpat RFR 2 Redovisning för juridiska personer från dess att moderbolaget bildades

Nya/ändrade redovisningsprinciper 2022

Inga nya eller ändrade IFRS standarder har påverkat 2022 års redovisning.

Nya redovisningsprinciper 2023 och senare

Ett antal nya och förändrade redovisningsstandarder har ännu inte trätt i kraft och har inte förtidstillämpats i framtagandet av koncernens och moderföretagets finansiella rapporter. Koncernen avser att följa dessa nya och förändrade standarder när de träder i kraft. IASB har gjort ändringar av IAS 1 Utformning av finansiella rapporter som behandlar vilka upplysningar om redovisningsprinciper som ska lämnas i årsredovisningar. Ändringarna träder i kraft från och med 1 januari 2023 och har antagits av EU. Ändringarna av IAS 1 innebär att upplysning ska lämnas endast om redovisningsprinciper som har väsentlig betydelse och inte om betydande redovisningsprinciper som var standardens tidigare lydelse. Dessa standarder och förändringar av standarder som publicerats av IASB förväntas inte få någon påverkan på koncernens eller moderföretagets finansiella rapporter

Segmentsredovisning

Ett rörelsesegment är en del av koncernen som bedriver verksamhet från vilken den kan generera intäkter och ådrar sig kostnader och för vilka det finns fristående finansiell information tillgänglig. Ett rörelsesegments resultat följs vidare upp av bolagets högsta verkställande beslutsfattare för att utvärdera resultatet samt för att kunna allokera resurser till rörelsesegmentet. Högsta verkställande beslutsfattare är koncernchefen. För Cabonline utgör geografiska områden den primära indelningsgrunden och de geografiska områdena består av länder. Se not 2 för ytterligare beskrivning av indelning.

Koncernredovisning

Dotterbolag

Dotterbolag är alla bolag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen har bestämmande inflytande över ett bolag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i bolaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i bolaget. Dotterbolag 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 de verkliga värdena av överlåtna tillgångar, skulder som koncernen ådrar sig till tidigare ägare, tillgångar eller skulder som är en följd av ett avtal om villkorad köpeskilling samt tidigare egenkapitalandel i det förvärvade bolaget.

Identifierbara förvärvade tillgångar, övertagna skulder och övertagna eventualförpliktelser i ett rörelseförvärv värderas, med ett fåtal undantag, inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. Förvärvsrelaterade utgifter kostnadsförs när de uppstår. Goodwill avser det belopp varmed överförd ersättning (och verkliga värdet vid förvärvstidpunkten på tidigare egenkapitalandel i det förvärvade bolaget om rörelseförvärvet genomförts i steg) överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar. Villkorad köpeskilling klassificeras som finansiell skuld och omvärderas varje period till verkligt värde. Eventuella omvärderingsvinster och omvärderingsförluster redovisas i Övriga rörelseintäkter eller Övriga rörelsekostnader.

Koncerninterna transaktioner, balansposter samt orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernbolag elimineras. Redovisningsprinciperna för dotterbolag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

Intressebolag

Intressebolag är alla de bolag där koncernen har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar mellan 20 procent och 50 procent av rösterna. Innehav i intressebolag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden värderas investeringen inledningsvis till anskaffningsvärde och det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intressebolagets vinst eller förlust efter förvärvstidpunkten.

20230529092819

Koncernens andel av resultat som uppkommit efter förvärvet redovisas i resultaträkningen med motsvarande ändring av innehavets redovisade värde. När koncernens andel i ett intressebolags förluster uppgår till eller överstiger dess innehav i intressebolaget, redovisar koncernen inte ytterligare förluster, om inte koncernen har påtagit sig legala eller informella förpliktelser eller gjort betalningar för intressebolagets räkning. Koncernen bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva omständigheter för att nedskrivningsbehov föreligger för investeringen i intressebolaget. Om så är fallet, beräknar koncernen nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan intressebolagets återvinningsvärde och det redovisade värdet och redovisar beloppet i Andel av resultat från intressebolag i resultaträkningen.

Omräkning av utländsk valuta

Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive bolag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (SEK), som är koncernens rapportvaluta.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. 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 resultaträkningen.

Valutakursvinster och -förluster som hänför sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Alla övriga valutakursvinster och -förluster redovisas i posten övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader i resultaträkningen.

Koncernbolag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernbolag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta enligt följande:

- Tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs.
- Intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs (såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs).

Alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas i övrigt totalresultat.

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. Valutakursdifferenser redovisas i övrigt totalresultat.

Immateriella tillgångar

Goodwill

Goodwill uppstår vid förvärv av dotterbolag och avser det belopp varmed köpeskillingen samt verkligt värde per förvärvsdagen på tidigare egenkapitalandel i det förvärvade bolaget, överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar. I syfte att testa nedskrivningsbehov, fördelas goodwill som förvärvats i ett rörelseförvärv till kassagenererande enheter eller grupper av kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av synergier från förvärvet. Varje enhet eller grupp av enheter som goodwill har fördelats till motsvarar den lägsta nivå i koncernen på vilken goodwillen i fråga övervakas i den interna styrningen. Goodwill övervakas per land (Sverige och Norge). Goodwill testas för nedskrivning årligen eller oftare om händelser eller ändringar i förhållanden indikerar en möjlig värdeminskning. Det redovisade värdet på den kassagenererande enhet som goodwillen hänförts till jämförs med återvinningsvärdet, vilket är det högsta av nyttjandevärdet och det verkliga värdet minus försäljningskostnader. Eventuell nedskrivning redovisas omedelbart som en kostnad och återförs inte.

Åkerirelationer och varumärke

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde. Immateriella tillgångar som förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Immateriella tillgångar som har en bestämbar nyttjandeperiod redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar görs linjärt för att fördela kostnaden för åkarrelationer och varumärken över deras bedömda nyttjandeperiod på 5-10 år.

Egenutvecklade immateriella tillgångar

Utvecklingskostnader, till exempel system för trafikledning, som är direkt hänförliga till utveckling och testning av identifierbara och unika programvaruprodukter som kontrolleras av koncernen, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa programvaran så att den kan användas
- Bolagets avsikt är att färdigställa programvaran och att använda eller sälja den
  Det finns förutsättningar att använda eller sälja programvaran
- Det kan visas hur programvaran genererar troliga framtida ekonomiska fördelar
- Adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja programvaran finns tillgängliga
  De utgifter som är hänförliga till programvaran under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt

Direkt hänförbara utgifter som balanseras som en del av programvaran, innefattar utgifter för anställda och en skälig andel av indirekta kostnader. Övriga utvecklingsutgifter, som inte uppfyller dessa kriterier, kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som tidigare kostnadsförts redovisas inte som tillgång i efterföljande period.

Utgifter för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingsutgifter som redovisas som tillgång skrivs av under sin bedömda nyttjandeperiod, 3-5 år.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

Immateriella tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod eller immateriella tillgångar som inte är färdiga för användning, skrivs inte av utan prövas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Inga materiella sådana poster finns i koncernen utöver goodwill. Se not 9 för test av nedskrivningsbehov av goodwill. Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller

20230529090820

förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångar på de lägsta nivåer där det finns i allt väsentligt oberoende kassaflöden (kassagenererande enheter).

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar innefattar huvudsakligen inventarier, verktyg och installationer. Alla 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 resultaträkningen under den period de uppkommer.

Inga avskrivningar görs på mark. Avskrivningar på andra tillgångar, för att fördela deras anskaffningsvärde ner till det beräknade restvärdet över den beräknade nyttjandeperioden, görs linjärt enligt följande:

- Byggnader 20–50 år
- Inventarier, verktyg och installationer 3–10 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 (not 10). Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas bland övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader i resultaträkningen.

Leasing

Ett avtal är ett leasingavtal om avtalet överlåter rätten att under en viss period bestämma över användningen av en identifierad tillgång i utbyte mot ersättning. Standarden kräver att en tillgång (nyttjanderätten) och en finansiell skuld ska redovisas för alla avtal som uppfyller definitionen av ett leasingavtal.

Bolaget har framförallt avtal om leasing av lokaler och fordon, vilka redovisas som nyttjanderättstillgångar (Materiella anläggningstillgångar) och leasingskulder (Lång- och kortfristiga räntebärande skulder). Leasingskulden utgörs av det diskonterade värdet av de framtida fasta betalningarna under leasingperioden dvs den icke-uppsägningsbara avtalstiden samt tillkommande perioder som omfattas av optioner att säga upp eller förlänga avtalet och som är rimligt säkra att nyttjas. Leasingskulden avseende fordon diskonteras med den implicita räntan enligt kontrakten och avseende lokaler den marginella låneräntan då den implicita räntan inte är tillgänglig. Nyttjanderättstillgången värderas till anskaffningsvärde vilket inkluderar det initiala värdet som redovisas för den hänförliga leasingskulden, initiala direkta utgifter samt eventuella förskottsbetalningar.

Avskrivningar på tillgången redovisas i resultaträkningen liksom en ränta på leasingskulden. Erlagda leasingavgifter redovisas dels som betalning av ränta, dels som amortering av leasingskulden i kassaflödesanalysen.

Nyttjanderättstillgångarna skrivs av linjärt över det kortare av leasingperioden och nyttjandeperioden.

En stor del av koncernens leasade fordon vidareuthyrs till transportörer till samma villkor som bolaget leasar fordonen. Vidareuthyrningen klassificeras som finansiell leasing eftersom väsentliga risker och förmåner relaterade till fordonen bärs av leasetagaren. Vidareuthyrda fordon, dvs den del av nyttjanderätten som vidareuthyrs, redovisas som långfristiga räntebärande fordringar respektive som kortfristiga räntebärande fordringar, enligt samma principer och variabler som används till att bestämma värdet på leasingskulden. Inbetalningar från leasetagarna redovisas som avbetalning på fordringarna i balansräkningen samt som ränteintäkt i resultaträkningen. I kassaflödet redovisas de erhållna leasingbetalningarna som erhållen ränta och som inbetalningar från leasetagare.

Bolaget undantar i enlighet med standarden leasingavtal med en leasingperiod understigande 12 månader (korttidsleasingavtal) och leasingavtal avseende tillgångar som har ett lågt värde, understigande cirka 50 000 SEK.

Finansiella tillgångar

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor.
En fordran tas upp när bolaget presterat och en avtalsenlig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte har skickats. Kundfordringar tas upp i rapport över finansiell ställning när faktura har skickats. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiseras, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld.

En finansiell tillgång och en 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.

Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen. Affärsdagen utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången.

Klassificering

Förändring i verkligt värde som är hänförlig till den egna kreditrisken redovisas i övrigt totalresultat.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Koncernens finansiella tillgångar, förutom de som klassificeras till verkligt värde via resultatet eller eget kapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat, omfattas av nedskrivning för förväntade kreditförluster. Nedskrivning för kreditförluster enligt IFRS 9 är framåtblickande och en förlustreservering görs när det finns en exponering för kreditrisk, vanligtvis vid första redovisningstillfället. Förväntade kreditförluster återspeglar nuvärdet av alla underskott i kassaflöden hänförliga till fallissemang antingen för de

20230529090827

nästkommande 12 månaderna eller för den förväntade återstående löptiden för det finansiella instrumentet, beroende på tillgångsslag och på kreditförsämring sedan första redovisningstillfället. Förväntade kreditförluster återspeglar ett objektivt, sannolikhetsvägt utfall som beaktar flertalet scenarier baserade på rimliga och verifierbara prognoser.

Den förenklade modellen tillämpas för kundfordringar och avtalstillgångar. En förlustreserv redovisas, i den förenklade modellen, för fordrans eller tillgångens förväntade återstående löptid.

För övriga poster som omfattas av förväntade kreditförluster tillämpas en nedskrivningsmodell med tre stadier.

Initialt, samt per varje balansdag, redovisas en förlustreserv för de nästkommande 12 månaderna, alternativt för en kortare tidsperiod beroende på återstående löptid (stadie 1). Koncernens tillgångar har bedömts vara i stadie 1, det vill säga, det har inte skett någon väsentlig ökning av kreditrisk. Bedömningen är att koncernens motparter har hög kreditvärdighet vilket baseras på att de motparter som har externt kreditratingbetyg innehar investment grade rating.

Huvuddelen av koncernens motparter utgörs av kommuner och regioner, samt nordiska banker avseende likvida medel.

Värderingen av förväntade kreditförluster baseras på en ratingbaserad metod genom extern kreditrating. Förväntade kreditförluster värderas till produkten av sannolikhet för fallissemang, förlust givet fallissemang samt exponeringen vid fallissemang. För kreditförsämrade tillgångar och fordringar görs en individuell bedömning där hänsyn tas till historisk, aktuell och framåtblickande information. Värderingen av förväntade kreditförluster beaktar eventuella säkerheter och andra kreditförstärkningar i form av garantier.

De finansiella tillgångarna redovisas i balansräkningen till upplupet anskaffningsvärde, det vill säga, netto av bruttovärde och förlustreserv. Förändringar av förlustreserven redovisas i resultaträkningen.

Varulager

Varulagret redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in-, först ut metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten, med avdrag för tillämpliga rörliga försäljningskostnader. Kostnader för sålt varulager avser i huvudsak försäljning av taxametrar samt varor till taxibilar och redovisas bland övriga externa kostnader i koncernens resultaträkning.

Kundfordringar

Kundfordringar är belopp som ska betalas av kunder för sålda varor eller utförda tjänster i den löpande verksamheten. Om betalning förväntas inom ett år eller tidigare, klassificeras de som omsättningstillgångar. Om inte, tas de upp som anläggningstillgångar. Kundfordringar redovisas inledningsvis till det fakturerade värdet och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för framtida förväntade kreditförluster. Fordringar med kort löptid diskonteras dock inte.

Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa, banktillgodohavanden och övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten. Likvida medel omfattas av kraven på förlustreservering för förväntade kreditförluster, dock är dessa poster endast utsatta för obetydliga risker för kreditförluster.

Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital.

Räntebärande skulder

Räntebärande skulder redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Räntebärande skulder redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en befintlig eller legal eller formell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, och det är troligt att ett utflöde av ekonomiska resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningen genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet. Diskonteringen sker till en räntesats före skatt som återspeglar aktuella marknadsbedömningar av pengarnas tidsvärde.

Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Årets skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisats i övrigt totalresultat eller i eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i övrigt totalresultat eller i eget kapital. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler och de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen i de länder där moderbolaget och dess dotterbolag 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 dess 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 -lagar) 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. Uppskjuten skatteskuld beräknas på skattepliktiga temporära skillnader som uppkommer på andelar i dotterbolag och intressebolag.

20230529090822

Uppskjuten skattefordran som hänför sig till avdragsgilla temporära skillnader avseende innehav i dotterbolag och intressebolag redovisas endast i den omfattning det är sannolikt att den temporära skillnaden kommer att återföras i framtiden och det kommer att finnas skattepliktiga överskott som avdraget kan utnyttjas mot. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför 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 nettobetalningar.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer.

Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare. Om inte, tas de upp som långfristiga skulder. Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Statliga stöd

Statliga stöd, till övervägande del i form av permitteringsbidrag, har redovisats som en reducering av personalkostnader. Vidare har möjligheten att skjuta upp betalningen av vissa skatter och avgifter utnyttjats. Dessa har redovisats som kortfristig skuld i balansräkningen.

Intäktsredovisning

Intäkter från avtal med kunder

Transportintäkter

Transportintäkter är koncernens huvudsakliga intäktsström och utgörs av intäkter från utförda transporttjänster. Koncernens bedömning är att avtalet med kund uppstår i samband med att resa påbörjas. Avtalen innehåller ett prestationsåtagande, att utföra persontransporter och andra transporter, vilka uppfylls över tid i takt med att transporten utförs.

Avtalsintäkter

Avtalsintäkter är de avgifter som transportörerna betalar för att vara anslutna till Cabonline och nyttja koncernens tjänster.

Avtalets längd överensstämmer normalt med uppsägningsperioden. Prestationsåtagandet utgörs av åtagandet att anvisa transportuppdrag till kunden där koncernen har ett åtagande att hela tiden finnas tillgänglig för att kunna utföra tjänsten oavsett om tjänsten nyttjas av kunden. Kontrollen bedöms därmed överföras till kunden över tid, i takt med att Cabonline utför tjänsten.

Övriga intäkter

Övriga intäkter som koncernen har utgörs huvudsakligen av försäljning av varor (utrustning till taxibilar samt uniformer), franchiseintäkter, leasingintäkter, samt passeringsavgifter. Försäljning av varor intäktsredovisas när kontroll avseende varan har överförts till kunden vilket normalt infaller vid levereras av produkten till kunden. Franchiseintäkter redovisas i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd när tjänsterna utförs eller rättigheterna nyttjas.

Finansiella intäkter

Ränteintäkter intäktsredovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelningsintäkter redovisas när rätten att erhålla utdelning fastställts.

Kostnader

Transportkostnader

Som transportkostnader redovisas kostnader direkt relaterade till resor utförda av externa transportörer.

Övriga externa kostnader

Inkluderar kostnader för lokaler, exklusive hyreskostnader, främmande tjänster men även direkta kostnader som kreditkortskostnader, taxameterkostnader, kostnad såld vara och övriga produktionskostnader.

Ersättningar till anställda

Pensionsförpliktelser

Koncernbolagen har avgiftsbestämda pensionsplaner. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken koncernen betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. De kostnaderna redovisas som Personalkostnader i takt med att de betalas.

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.

Vinstandels- och bonusplaner

Koncernen redovisar en skuld och en kostnad för bonus. Koncernen redovisar en skuld när det finns en legal förpliktelse eller en informell förpliktelse på grund av tidigare praxis.

Kassaflöde

Kassaflödesanalysen har upprättats med utgångspunkt från resultaträkningen och övriga förändringar mellan ingående och utgående balanser i balansräkningen med hänsyn tagen till omräkningsdifferenser. Kassaflödet upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Likvida medel i kassaflödesanalysen består av kassa, banktillgodohavanden och övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten. Poster som inte påverkar kassaflödet utgörs av avskrivningar, orealiserade valutakursdifferenser och omvärderingar. Realiserade vinster och förluster i samband med försäljning av tillgångar elimineras då kassaeffekten rapporteras separat under kassaflöde från investeringsverksamheten.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från en inträffad händelse och vars förekomst bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Resultat per aktie

Beräknas som årets resultat efter skatt och tillkommande räntekostnader/utdelning för preferensaktier fördelat på utestående antal stamaktier.

20230529090823

Finansiell riskhantering

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Koncernens övergripande riskhantering eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Riskhanteringen sköts av en central finansavdelning (Group Finance). Group Finance utvärderar och säkrar finansiella risker i nära samarbete med koncernens operativa enheter.

Marknadsrisk

(i) Valutarisk

Koncernen verkar främst i Sverige, Finland, Norge och Danmark och utsätts i begränsad utsträckning för valutarisker. Den valutaexponering som uppstår är framför allt avseende Euro samt norska och danska kronor (EUR, NOK och DKK). Valutarisk uppstår genom framtida affärstransaktioner, redovisade tillgångar och skulder samt nettoinvesteringar i utlandsverksamheter. Koncernen har ett antal innehav i utlandsverksamheter vilkas nettotillgångar exponeras för valutarisker.

Om den genomsnittliga kronkursen hade förstärkts med 10 procent i förhållande till EUR med alla andra variabler konstanta, skulle det omräknade årsresultatet per den 31 december 2022 påverkats med cirka -1 MSEK. Samma effekt hade för NOK varit -0 MSEK samt för DKK varit 2 MSEK. Effekten på eget kapital från en ändrad kurs om 10% på balansdagen hade för EUR varit 19 MSEK, för NOK 16 MSEK och för DKK 1 MSEK. Ingen tabell över valutaexponeringen per post i balansräkningen inkluderas då de utländska dotterbolagens balansräkningar inte har väsentligt betydelse för koncernen.

(ii) Ränterisk avseende kassaflöden och verkliga värden

Koncernens ränterisk uppstår genom långfristig upplåning. Upplåning som görs med rörlig ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende kassaflöde vilken delvis neutraliseras av kassamedel med rörlig ränta. Upplåning som görs med fast ränta utsätter koncernen för ränterisk avseende verkligt värde. Under 2022 bestod koncernens upplåning till rörlig ränta av svenska kronor. Koncernen har all väsentlig upplåning kopplad till STIBOR 3M med ett räntepåslag fram till 2026.

Genomförda simuleringar utvisar att den omräknade effekten på resultatet av en ändring av STIBOR med en procentenhet skulle vara en maximal ökning/minskning med 19 MSEK.

Kreditrisk

Kreditrisk hanteras på koncernnivå, med undantag för kreditrisk avseende utestående kundfordringar och fordringar på åkerier. Varje koncernbolag ansvarar för att följa upp och analysera kreditrisken för varje ny kund innan standardvillkor för betalning och leverans erbjuds. Kreditrisk uppstår huvudsakligen genom likvida medel och tillgodohavanden hos banker och finansinstitut. Koncernens tillgodohavanden samlas hos ett fåtal banker från vilka även utlåning till koncernen sker. Inga kreditgränser överskreds under rapportperioden och ledningen förväntar sig inte några förluster till följd av utebliven betalning från motparter andra än kunder och åkerier.

Finansiella skulder

Per 31 december 2022 Belopp i MSEK	Mindre än 3 månader	Mellan 3 månader och 1 år	Mellan 1 och 2 år	Mellan 2 och 5 år	Mer än 5 år
Skulder till kreditinstitut	2	9	35	135	-
Obligationslån	47	157	212	1 862	-
Leverantörsskulder och andra skulder	71	9	65	-	-
Villkorade köpeskillingar	14	-	-	-	-
Leasing	7	22	25	38	19
Summa	**142**	**197**	**337**	**1 900**	**19**

Per 31 december 2021 Belopp i MSEK	Mindre än 3 månader	Mellan 3 månader och 1 år	Mellan 1 och 2 år	Mellan 2 och 5 år	Mer än 5 år
Skulder till kreditinstitut	3	-	-	-	-
Obligationslån	38	1 940	-	-	-
Leverantörsskulder och andra skulder	232	-	-	-	-
Villkorade köpeskillingar	2	2	12	-	-
Leasing	6	19	17	27	7
Summa	**281**	**1 960**	**28**	**27**	**7**

20230529090824

Likviditetsrisk

Kassaflödesprognoser upprättas av Group Finance. Group Finance följer rullande prognoser för koncernens likviditetsreserv för att säkerställa att koncernen har tillräckligt med kassamedel för att möta behovet i den löpande verksamheten.

Överskottslikviditet i koncernens rörelsedrivande bolag, överstigande den del som krävs för att hantera rörelsekapitalbehov, hanteras via koncernens Multi Currency Cash Pool. Via den placerar koncernen överskottslikviditet på räntebärande avräkningskonton.

Nedanstående tabell analyserar koncernens finansiella skulder som utgör finansiella skulder, uppdelade på den tid som på balansdagen återstår till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena inklusive ränta.

Hantering av kapital

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan fortsätta att generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter och att upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere. För att upprätthålla eller justera kapitalstrukturen, kan koncernen förändra den utdelning som betalas till aktieägarna, ta upp och återbetala lån, återbetala kapital till aktieägarna, utfärda nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulderna.

Koncernens kapitalhantering syftar till att hantera rörelsekapitalets säsongsvariationer och bibehålla handlingsutrymme för förvärv och strategiska initiativ på ett kostnadseffektivt sätt.

Nettoskuld/Justerad EBITDA

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel	203	331
Kortfristiga räntebärande fordringar	8	6
Långfristiga räntebärande fordringar	12	3
Långfristiga räntebärande skulder	-1 904	-34
Kortfristiga räntebärande skulder	-101	-1 960
Aktieägarlån	51	0
Nettoskuld	**-1 731**	**-1 653**
Rullande 12 månader		
Rörelseresultat	154	202
-Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	85
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
-Nedskrivning av goodwill	0	0
-Jämförelsestörande poster	36	5
Justerad EBITDA, R12	**280**	**322**
Nettoskuld/ Justerad EBITDA, R12	6,2	5,1

Beräkning av verkligt värde

Följande tabell visar finansiella instrument värderade till verkligt värde, utifrån hur klassificeringen i verkligt värdehierarkin gjorts. De olika nivåerna definieras enligt följande:

- Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder (nivå 1).
- Andra observerbara data för tillgången eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (det vill säga som prisnoteringar) eller indirekt (det vill säga härledda från prisnoteringar) (nivå 2).
- Data för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (det vill säga ej observerbara data) (nivå 3)

Per 31 december 2022 hade koncernen finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen på nivå 3 bestående av villkorade köpeskillingar uppgående till 14 MSEK (18). Följande tabell visar förändringarna för instrument på nivå 3 under 2021-2022:

Villkorad köpeskilling i samband med rörelseförvärv

Belopp i MSEK	2022	2021
Ingående balans	18	31
Utbetalda villkorade köpeskillingar	-4	-9
Omvärdering av skuldförd köpeskilling	-	-5
Omräkningsdifferens	-	-1
Utgående balans	**14**	**18**

Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och förväntningar på framtida händelser. Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden.

De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov av goodwill

Koncernen undersöker varje år samt vid indikation om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde. Se vidare not 9.

Prövning av nedskrivningsbehov av immateriella tillgångar exklusive goodwill

Immateriella tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde.

20230529090825

Värdering av underskottsavdrag

Koncernen undersöker varje år ifall det är tillämpligt att aktivera nya samt testar redan befintliga uppskjutna skattefordringar avseende årets eller tidigare års skattemässiga underskottsavdrag. Uppskjuten skattefordran redovisas endast för underskottsavdrag för vilka det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida skattepliktiga överskott och mot skattepliktiga temporära skillnader. För mer information om uppskjuten skattefordran se not 12.

Huvudmansredovisning

Koncernen gör löpande en bedömning i vissa intäktstransaktioner om de agerar agent eller huvudman. Denna samlade bedömning utgår från flera olika indikationer som om bolaget har eller inte har det primära ansvaret för att tillhandahålla tjänsten, om bolaget kan påverka prissättningen och om bolaget bär kreditrisken för kundens betalning. Idag agerar bolaget huvudman avseende transportintäkter.

Bolaget har bedömt att det har det primära ansvaret för att leverera tjänsten. Då en kund har synpunkter på resans pris eller kvalitet vänder sig kunden till Cabonline eller något av dess varumärken såsom Taxi Kurir, Sverigetaxi, TopCab med flera snarare än till transportören. Priset på resan bestäms av Cabonline Group såtillvida att tariffer och fasta priser är givna av koncernen. Även i de fall koncernens bolag deltar i offentliga upphandlingar bestämmer Cabonline Group vilket pris som ska lämnas. Gruppens avgifter gentemot transportörerna är i huvudsak baserade på fasta avgifter och inte kommissionsbaserade, även om det finns rörliga komponenter i avgifterna. Kreditrisken bärs i viss omfattning av Cabonline Group. Detta gäller främst transporter som utförs mot faktura. Däremot har gruppen begränsad kreditrisk vid kortbetalningar.

Bedömningen att koncernen agerar huvudman är således baserat på att koncernen har det huvudsakliga ansvaret att leverera tjänsten, att bolaget kan påverka prissättningen, att ersättning huvudsakligen inte är kommissionsbaserad och att det i viss utsträckning bär kreditrisken. Om denna bedömning skulle ändras så kommer intäkterna att minska med cirka 4,6 (3,6) miljarder SEK. Kostnaderna skulle minska i samma omfattning varför koncernens resultat skulle vara opåverkat av en sådan förändring av redovisningsprincip.

Jämförelsestörande poster

Belopp i MSEK	2022	2021
Justerad EBITDA	280	322
Justerad EBITA	218	237
H.I.G. Capital - strategisk rådgivning	-16	-16
Förvärvsrelaterade kostnader	2	8
Förberedelse inför ägarförändringar	-6	-17
Varumärkesstruktur	-	-
Omstrukturering	-9	11
Övrigt	-7	9
Summa jämförelsestörande poster	**-36**	**-5**
EBITDA	**244**	**317**
EBITA	**182**	**232**

20230529090825

Not 2 Segmentsöversikt

** Före intern management fee. **Exklusive avskrivningar på övervärden.*

Belopp i MSEK	2022	2021	Förändring,%
Intäkter (externa)			
Sverige	3 946	3 384	17%
Norge	744	604	23%
Finland	352	236	50%
Danmark	422	275	53%
Övrigt	27	39	-30%
Summa	**5 491**	**4 537**	**21%**
varav transportintäkter			
Sverige	3 446	2 917	18%
Norge	662	531	25%
Finland	291	190	53%
Danmark	385	248	56%
Övrigt	0	0	-
Summa	**4 785**	**3 885**	**23%**
varav avtalsintäkter			
Sverige	449	421	7%
Norge	78	70	12%
Finland	40	22	84%
Danmark	34	27	29%
Övrigt	0	0	-
Summa	**602**	**540**	**12%**
varav övriga intäkter			
Sverige	51	46	10%
Norge	3	3	-4%
Finland	21	24	-13%
Danmark	2	1	172%
Övrigt	27	39	-30%
Summa	**104**	**113**	**-8%**
Justerad EBITDA*			
Sverige	308	318	-3%
Norge	7	12	-39%
Finland	11	17	-38%
Danmark	-6	-6	-2%
Övrigt	-40	-18	120%
Summa	**280**	**322**	**-13%**
Avskrivningar på anläggningstillgångar**			
Sverige	-23	-24	-5%
Norge	-6	-4	41%
Finland	-6	-12	-51%
Danmark	-3	-5	-
Övrigt	-24	-39	-39%
Summa	**-62**	**-85**	**-27%**

Belopp i MSEK	2022	2021	Förändring,%
Justerad EBITA*			
Sverige	285	294	-3%
Norge	1	7	-85%
Finland	5	5	-7%
Danmark	-10	-12	-18%
Övrigt	-64	-57	12%
Summa	**218**	**237**	**-8%**
Management fee			
Sverige	-131	-106	23%
Norge	-	-	-
Finland	-	-	-
Danmark	-	-	-
Övrigt	131	106	23%
Summa	**-**	**-**	**0%**
Justerad EBITA			
Sverige	154	187	-18%
Norge	1	7	-85%
Finland	5	5	-7%
Danmark	-10	-12	
Övrigt	67	49	36%
Summa	**218**	**237**	**-8%**
Jämförelsestörande poster			
Sverige	-6	7	-197%
Norge	-	-	-
Finland	3	3	-17%
Danmark	-	-	-
Övrigt	-32	-15	112%
Summa	**-36**	**-5**	**581%**
EBITA			
Sverige	148	194	-24%
Norge	1	7	-85%
Finland	7	8	-11%
Danmark	-10	-12	-18%
Övrigt	35	34	3%
Summa	**182**	**232**	**-22%**
Rörelseresultat			
Sverige	134	177	-25%
Norge	1	7	-87%
Finland	7	8	-11%
Danmark	-24	-26	-6%
Övrigt	35	34	3%
Summa	**154**	**202**	**-24%**

Cabonlines verksamhet är indelad efter geografiska områden. Koncernen är verksam i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Segmentet Övrigt avser bland annat Customer service, centrala stödfunktioner med till övervägande del interna intäkter.

Segmentsinformation baseras på samma redovisningsprinciper som koncernen som helhet. Transaktioner mellan segment sker på marknadsmässiga villkor. Centrala styrnings- och rapporteringsbegrepp är nettoomsättning, EBITA och justerad EBITA, dvs innan poster av jämförelsestörande karaktär, och management fee samt rörelseresultat. För fördelning av goodwill, se not 9.

20230529090827

Not 3 Intäkter

Nettoomsättning fördelat per segment

Belopp i MSEK	2022	2021
Sverige	3 946	3 384
Norge	744	604
Finland	352	236
Danmark	422	275
Övrigt	27	39
Elimineringar och justeringar	0	-
Totalt	**5 491**	**4 537**

Nettomsättning fördelat per väsentligt intäktsslag

Belopp i MSEK	2022	2021
Transportintäkter	4 785	3 885
Avtalsintäkter	602	540
Övriga intäkter	104	113
Totalt	**5 491**	**4 537**

Not 4 Ersättning till revisorerna

Belopp i MSEK	2022	2021
EY		
Revisionsuppdrag	4	5
Övriga tjänster	0	1
Summa	**5**	**5**
Övriga revisorer i dotterbolag		
Revisionsuppdrag	-	-
Övriga tjänster	-	0
Summa	**-**	**0**
Totalt	**5**	**5**

Not 5 Ersättningar till anställda

Belopp i MSEK	2022	2021
Löner, andra ersättningar och ersättningar vid uppsägning	259	241
Sociala kostnader	69	71
Pensionskostnader - avgiftsbestämda planer	16	19
Statligt stöd för korttidspermitteringar	-5	-13
Övriga personalkostnader	13	7
Summa	**353**	**325**

	Räkenskapsåret 2022			Räkenskapsåret 2021		
Belopp i MSEK	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Pensions-kostnader	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Pensions-kostnader
Styrelseledamöter, VD och andra ledande befattningshavare	25	7	3	15	4	2
(varav bonus)	11	-	-	4	-	-
Övriga anställda	234	62	13	227	67	17
Totalt	**259**	**69**	**16**	**241**	**71**	**19**

20230529090828

Not 5 Ersättningar till anställda, forts.

Räkenskapsåret 2022

kSEK	Löner och andra ersättningar	Bonus	Pension	Summa ersättningar och pension
John Harper, styrelseordförande	-	-	-	-
Richard Dunn, styrelseledamot	-	-	-	-
Anna Söderblom, styrelseledamot	111	-	-	111
Dag Kibsgaard-Petersen, verkställande direktör	4 161	3 230	28	7 419
Övriga ledande befattningshavare (4 st)	10 235	7 628	2 792	20 654
Totalt	**14 507**	**10 857**	**2 820**	**28 184**

Räkenskapsåret 2021

kSEK	Löner och andra ersättningar	Bonus	Pension	Summa ersättningar och pension
James Mitchell, styrelseordförande	-	-	-	-
Anna Söderblom, styrelseledamot	333	-	-	333
John Harper, styrelseledamot	-	-	-	-
Dag Kibsgaard-Petersen, verkställande direktör	3 680	2 120	329	6 129
Övriga ledande befattninghavare (3 st)	6 453	1 929	1 796	10 178
Totalt	**10 466**	**4 049**	**2 125**	**16 640**

Mellan bolaget och verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 18 månader från bolagets sida och 8 månader från VD:s sida.

Bolaget äger rätt att mot ersättning påkalla konkurrensförbud under 18 månader för VD. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Mellan bolaget och andra ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6–18 månader. Vid uppsägning från ledande befattningshavarens sida utgår inget avgångsvederlag.

Ersättning till styrelsen utgår med 111 tkr till ledamot som är oberoende av huvudägaren.

20230529090829

Not 5 Ersättningar till anställda, forts.

Medelantalet anställda

	2022	2021
Koncernen	**556**	**589**
varav män	281	314
varav kvinnor	275	275
Sverige	**300**	**330**
varav män	168	184
varav kvinnor	132	145
Norge	**39**	**39**
varav män	21	21
varav kvinnor	18	18
Finland	**30**	**52**
varav män	17	37
varav kvinnor	13	15
Danmark	**32**	**27**
varav män	15	14
varav kvinnor	16	13
Lettland	**155**	**141**
varav män	60	57
varav kvinnor	95	84

Könsfördelning i koncernen*

	2022-12-31		2021-12-31	
	Antal på balans-dagen	Varav kvinnor	Antal på balans-dagen	Varav kvinnor
Styrelseledamöter	2	0	3	1
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	5	1	4	1
Totalt	**7**	**1**	**7**	**2**

*) VD sitter också i styrelsen men räknas ovan bara in i kategorin Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare.

Not 6 Andelar i intressebolag

	Bokfört värde	
Belopp i MSEK	2022	2021
Andelar i intresseföretag	1	1
Totalt	**1**	**1**

20230529090830

Not 7 Finansiella intäkter och kostnader

Belopp i MSEK	2022	2021
- Ränteintäkter	1	6
- Övriga finansiella intäkter	1	0
- Valutakursdifferenser	13	6
Finansiella intäkter	**16**	**13**
- Räntekostnader skulder till kreditinstitut	-30	-11
- Räntekostnader obligationslån*	-239	-161
- Räntekostnader finansiella leasingavtal	-3	-2
- Övriga finansiella kostnader	-2	-7
- Valutakursdifferenser	-12	-7
Finansiella kostnader	**-286**	**-188**
Resultat från finansiella poster	**-270**	**-176**

Alla finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde och alla finansiella kostnader avser finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde. Förutom villkorade köpeskillingar som värderas till verkligt värde.

*) Beloppet för 2022 inkl. kostnader på 67 MSEK för att obligationslånet som ingicks 2019 avlutades i förtid.

Not 8 Skatt på årets resultat

Belopp i MSEK	2022	2021
Aktuell skatt	-23	-37
Justering avseende tidigare år	-0	-1
Uppskjuten skatt	2	8
Inkomstskatt	**-21**	**-30**

Inkomstskatten på koncernens resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av moderbolagets skattesats för resultaten i de konsoliderade bolagen enligt följande:

Belopp i MSEK	2022 Procent	2022 Belopp	2021 Procent	2021 Belopp
Resultat före skatt		-116		26
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolag	20,6%	24	20,6%	-5
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterbolag		0		0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		0		1
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-44		-32
Utnyttjande av förlustavdrag som tidigare inte redovisats		1		-2
Ej aktiverade underskottsavdrag		-2		-5
Skatt hänförlig till tidigare år		0		-1
Förändring av uppskjuten skatt		0		14
Redovisad effektiv skatt	**18%**	**-21**	**114%**	**-30**

20230529090831

Not 9 Immateriella tillgångar

2022-12-31

Belopp i MSEK	Egenutvecklade immateriella tillgångar	Goodwill	Varumärken, licenser och liknande rättigheter	Avtal med transportörer	Summa
Ingående redovisat värde	31	1 254	38	40	1 364
Omklassificeringar	0	-	-5	5	0
Årets investeringar	16	-	1	3	20
Årets avskrivningar	-23	0	-11	-18	-52
Årets omräkningsdifferenser	0	4	2	-1	5
Utgående redovisat värde	**25**	**1 257**	**27**	**29**	**1 338**
Per 31 december 2022					
Anskaffningsvärde	188	1 501	223	628	2 539
Ackumulerade avskrivningar	-163	-243	-196	-599	-1 201
Redovisat värde	**25**	**1 257**	**27**	**29**	**1 338**

2021-12-31

Belopp i MSEK	Egenutvecklade immateriella tillgångar	Goodwill	Varumärken, licenser och liknande rättigheter	Avtal med transportörer	Summa
Ingående redovisat värde	58	1 248	49	62	1 417
Omklassificeringar	-17	-	-	-	-17
Årets investeringar	6	-	-	-	6
Årets avskrivningar	-21	-	-11	-20	-52
Årets omräkningsdifferenser	7	6	0	-2	10
Utgående redovisat värde	**31**	**1 254**	**38**	**40**	**1 364**
Per 31 december 2021					
Anskaffningsvärde	166	1 486	200	642	2 494
Ackumulerade avskrivningar	-135	-232	-162	-602	-854
Redovisat värde	**31**	**1 254**	**38**	**40**	**1 364**

Immateriella tillgångar per land	2022	2021
Sverige	1 218	1 237
Norge	93	89
Finland	7	5
Danmark	20	32
Redovisat värde	**1 338**	**1 364**

20230529090833

Not 9 Immateriella tillgångar, forts

Goodwill, förändring per segment

Belopp i MSEK	Ingående redovisat värde	Förvärv/ anskaffning	Försäljning	Nedskrivning	Övriga justeringar	Utgående redovisat värde
Sverige	1 166	-	-	-	1	1 166
Norge	88	-	-	-	3	91
Per 31 december 2022	**1 254**	-	-	-	**3**	**1 257**
Sverige	1 166	-	-	-	-	1 166
Norge	82	-	-	-	6	88
Per 31 december 2021	**1 248**	-	-	-	**6**	**1 254**

Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill

Ledningen bedömer verksamhetens prestation utifrån geografi (koncernens rörelsesegment). Bolaget har identifierat Sverige och Norge som geografiska områden som har goodwill hänförligt till segmentet. Goodwill övervakas av ledningen på rörelsesegmentsnivå.

Återvinningsbart belopp för en kassagenererande enhet (KGE, för koncernen rörelsesegment) har fastställts baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Dessa beräkningar utgår från uppskattade framtida kassaflöden före skatt baserade på långsiktiga prognoser som godkänts av företagsledningen och som täcker en fem- årsperiod.

Kassaflöden bortom femårsperioden extrapoleras med hjälp av bedömd tillväxttakt enligt uppgift nedan. Tillväxttakten överstiger inte den långfristiga tillväxttakten för marknaden där berörd KGE verkar. Bolaget har gjort en känslighetsanalys avseende diskonteringsränta och tillväxttakt i nedskrivningsprövningen av goodwill. Det finns ingen goodwill hänförlig till segmenten Finland eller Danmark vid årets utgång.

Känslighetsanalysen visar att det finns goda marginaler i segment Sverige och Norge. Analysen visar att en nedgång med 1 procent i långsiktig tillväxt påverkar det framräknade värdet sammantaget negativt med cirka 120 MSEK för Sverige och 10 MSEK för Norge.

En ökning av diskonteringsräntan med 1 procent påverkar det framräknade värdet negativt med cirka 180 MSEK för Sverige och 20 MSEK för Norge. I relation till att det framräknade värdet totalt överstiger det bokförda värdet med cirka 800 MSEK visar det på relativt goda marginaler.

För varje KGE till vilket ett betydande värde av goodwill har fördelats, anges nedan de väsentliga antaganden, långsiktig tillväxttakt och diskonteringsränta som använts när nyttjandevärde beräknats.

Per 31 december 2022	Sverige	Norge
Skattesats	20,6%	22,0%
Långsiktig tillväxttakt	2,0%	2,0%
Diskonteringsränta före skatt	12,0%	12,0%

Per 31 december 2021	Sverige	Norge
Skattesats	20,6%	22,0%
Långsiktig tillväxttakt	2,0%	2,0%
Diskonteringsränta före skatt	10,2%	10,2%

20230529089833

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

2022-12-31

Belopp i MSEK	Inventarier	Leasing (Nyttjanderätter) lokaler	Leasing (Nyttjanderätter) fordon	Summa
Ingående redovisat värde	32	57	7	97
Avyttringar/utrangeringar (anskaffningsvärde)	-55	-9	-16	-80
Årets investeringar/tillkommande kontrakt	29	40	9	78
Årets avskrivningar	-18	-18	-3	-40
Avyttringar/utrangeringar (avskrivningar)	50	9	12	71
Årets omräkningsdifferenser	3	-	-	3
Utgående redovisat värde	**41**	**78**	**10**	**129**
Per 31 december 2022				
Anskaffningsvärde	246	125	13	385
Ackumulerade avskrivningar	-206	-47	-4	-257
Ackumulerade nedskrivningar	-0	-	-	-0
Redovisat värde	**41**	**78**	**10**	**129**

2021-12-31

Belopp i MSEK	Inventarier	Leasing (Nyttjanderätter) lokaler	Leasing (Nyttjanderätter) fordon	Summa
Ingående redovisat värde	41	64	15	121
Avyttringar/utrangeringar (anskaffningsvärde)	-7	-30	-20	-57
Årets investeringar/tillkommande kontrakt	19	16	2	37
Årets avskrivningar	-20	-22	-7	-50
Avyttringar/utrangeringar (avskrivningar)	-2	29	16	44
Årets omräkningsdifferenser	2	-	0	2
Utgående redovisat värde	**33**	**57**	**7**	**97**
Per 31 december 2021				
Anskaffningsvärde	206	95	20	320
Ackumulerade avskrivningar	-173	-38	-12	-223
Ackumulerade nedskrivningar	-1	-	-	-1
Redovisat värde	**32**	**57**	**7**	**97**

Materiella tillgångar per land	2022	2021
Sverige	91	58
Norge	17	13
Finland	13	18
Danmark	9	8
Redovisat värde	**129**	**97**

20230529090834

Not 11 Övriga finansiella tillgångar

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga räntebärande fordringar för vidareuthyrning av fordon	12	3
Andra långfristiga fordringar	4	4
Summa	**16**	**7**

Andra långfristiga fordringar:	2022-12-31	2021-12-31
Depositioner/Garantier	1	3
Övriga poster	3	1
Totalt	**4**	**4**

Not 12 Uppskjuten skatt

Förändring i uppskjutna skattefordringar och skatteskulder under året, utan hänsyn tagen till kvittningar som gjorts inom samma skatterättsliga jurisdiktion, framgår nedan.

Uppskjutna skatteskulder, per 31 december 2022

Belopp i MSEK	Obeskattade reserver	Övriga immateriella tillgångar exkl goodwill	Summa
Ingående balans	-19	-17	-37
Redovisat i resultaträkningen	-7	9	2
Valutakursdifferenser	0	-3	-3
Totalt	**-26**	**-12**	**-38**

Uppskjutna skatteskulder, per 31 december 2021

Belopp i MSEK	Obeskattade reserver	Övriga immateriella tillgångar exkl goodwill	Summa
Ingående balans	-21	-24	-45
Redovisat i resultaträkningen	2	5	7
Valutakursdifferenser	-	2	2
Totalt	**-19**	**-17**	**-37**

Uppskjutna skattefordringar, per 31 december 2022

Belopp i MSEK	Summa
Ingående balans	4
Redovisat i resultaträkningen	1
Valutakursdifferenser	0
Summa	**5**
Total uppskjuten skatt	**-33**

Uppskjutna skattefordringar, per 31 december 2021

Belopp i MSEK	Summa
Ingående balans	4
Redovisat i resultaträkningen	1
Valutakursdifferenser	-2
Summa	**4**
Total uppskjuten skatt	**-33**

20230529090835

Not 12 Uppskjuten skatt, forts

Uppskjutna skattefordringar redovisas för skattemässiga underskottsavdrag i den utsträckning som det är sannolikt att de kan tillgodogöras genom framtida beskattningsbara vinster. Det finns inga redovisade uppskjutna skattefordringar hänförliga till underskottsavdrag redovisade i koncernen.

Ej redovisade skattemässiga underskott i koncernen i Finland uppgår totalt till ca 141 MSEK, med ett skattvärde om 28 MSEK, och är tidsbegränsade till 10 år. För Sverige uppgår ej redovisade skattemässiga underskott till 11 MSEK, med ett skattevärdet på 2 MSEK, och det finns inte någon tidsbegränsning avseende underskottsavdragen.

Not 13 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.

Värdering av finansiella tillgångar och skulder per 2022-12-31

Belopp i MSEK	Skulder värderade till verkligt värde via resultaträkning	Finansiella tillgångar/skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
Tillgångar i balansräkningen				
Fordringar för finansiell leasing	-	19	19	19
Kundfordringar	-	203	203	203
Övriga fordringar	-	18	18	18
Avtalstillgångar	-	94	94	94
Likvida medel	-	203	203	203
Summa	-	539	539	539
Skulder i balansräkningen				
Skulder till kreditinstitut	-	201	201	201
Obligationslån	-	1 621	1 621	1 502
Leasingskuld	-	109	109	109
Leverantörsskulder	-	65	65	65
Villkorade köpeskillingar	14	-	14	14
Summa	**1 516**	**1 996**	**2 010**	**1 891**

Tillgångarnas maximala kreditrisk utgörs av nettobeloppen av de redovisade värdena i tabellen ovan. Koncernen har inte erhållit några ställda säkerheter för de finansiella nettotillgångarna.

Villkoren för de villkorade köpeskillingarna har framförallt karaktären av att vissa resultatmått ska uppfyllas för att utfalla.

20230529090936

Not 13 Finansiella instrument per kategori, forts

Värdering av finansiella tillgångar och skulder per 2021-12-31

Belopp i MSEK	Skulder värderade till verkligt värde via resultaträkning	Finansiella tillgångar/skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa redovisat värde	Summa verkligt värde
Tillgångar i balansräkningen				
Fordringar för finansiell leasing	-	9	9	9
Kundfordringar	-	183	183	183
Övriga fordringar	-	14	14	14
Avtalstillgångar	-	50	50	50
Likvida medel	-	331	331	331
Summa	**-**	**588**	**588**	**588**
Skulder i balansräkningen				
Skulder till kreditinstitut	-	4	4	4
Obligationslån	-	1 794	1 794	1 794
Skulder för finansiell leasing	-	73	73	73
Leverantörsskulder	-	50	50	50
Villkorade köpeskillingar	18	-	18	18
Summa	**18**	**1 921**	**1 938**	**1 938**

Tillgångarnas maximala kreditrisk utgörs av nettobeloppen av de redovisade värdena i tabellen ovan. Koncernen har inte erhållit några ställda säkerheter för de finansiella nettotillgångarna.

Villkoren för de villkorade köpeskillingarna har framförallt karaktären av att vissa resultatmått ska uppfyllas för att utfalla.

Not 14 Varulager

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Färdiga varor och handelsvaror	4	4
Totalt	**4**	**4**

Not 15 Kundfordringar

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	207	184
Avgår: reservering för osäkra fordringar	-4	-2
Kundfordringar - netto	**203**	**183**

Fordringar utgörs i huvudsak av kundfordringar för vilka koncernen valt att tillämpa den förenklade metoden för redovisning av förväntade kreditförluster. Detta innebär att förväntade kreditförluster reserveras för återstående löptid, vilken förväntas understiga ett år för samtliga fordringar. Cabonline tillämpar en ratingbaserad metod i kombination med annan känd information och framåtblickande faktorer för bedömning av förväntade kreditförluster utifrån sannolikhet för fallissemang, förväntad förlust samt exponering vid fallissemang. Cabonline har definierat fallissemang som då betalning av fordran är 90 dagar försenad eller mer, eller om andra faktorer som indikerar att betalningsinställelse föreligger. Cabonline segmenterar sina kundfordringar baserat på motpart: fordringar på kommuner/regioner samt övriga fordringar. Kunderna i respektive grupp har likartade riskprofiler, varför kreditrisken initialt bedöms kollektivt för samtliga kunder i respektive grupp.

Huvuddelen av koncernens kundfordringar har motparten kommuner/ regioner, med hög kreditvärdighet vilket innebär att risken för kreditförluster anses vara oväsentlig. Koncernen har därför inte gjort någon reservering för förväntade kreditförluster på ej förfallna

20230529090837

Not 15 Kundfordringar, forts

fordringar. Eventuella större enskilda fordringar samt förfallna fordringar bedöms enskilt. Koncernen skriver bort en fordran när det inte längre finns någon förväntan på att erhålla betalning och då aktiva åtgärder för att erhålla betalning har avslutats.

Reservering för förväntade kreditförluster enligt förenklad metod omfattar även avtalstillgångar. Avtalstillgångar består till största del av fordringar på kontrakterade transportörer och nedskrivningsbehovet utvärderas löpande. Väsentlig ökning av kreditrisk har per balansdagen inte bedömts föreligga för någon finansiell tillgång som redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Per den 31 december 2022 uppgår redovisade kundfordringar efter avdrag för förväntade kreditförluster till 203 MSEK (183), åldersanalysen av dessa är som följer:

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Ej förfallet	167	156
Förfallna 1-30 dagar	26	25
Förfallna 31-60 dagar	2	1
Förfallna 61-90 dagar	3	0
Förfallna över 90 dagar	5	0
Summa	**203**	**183**

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
SEK	112	110
NOK	67	53
EUR	13	12
DKK	11	7
Summa	**203**	**183**

Varav reserverering för förväntade kreditförluster

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Ej förfallet	-	0
Förfallna 1-30 dagar	-2	-
Förfallna över 30 dagar	-3	-2
Summa	**-4**	**-2**

Avsättningar till respektive återföringar av reserver för osäkra kundfordringar ingår i posten Övriga externa kostnader i resultaträkningen. Förändringar i reserven för förväntade kreditförluster är som följer.

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Ingående redovisat värde	**2**	**9**
Reservering för osäkra fordringar	3	1
Fordringar som skrivits bort under året som ej indrivningsbara	-1	-8
Utgående redovisat värde	**4**	**2**

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda serviceavgifter	0	1
Förutbetalda hyror	-	4
Övriga förutbetalda kostnader	24	24
Upplupna intäkter/Avtalstillgångar	94	67
Summa	**118**	**96**

Reservering för förväntade kreditförluster för avtalstillgångar sker i enlighet med beskrivning i not 15.

Not 17 Kortfristiga placeringar och likvida medel

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Banktillgodohavanden	203	331
Likvida medel	**203**	**331**

Av banktillgodohavanden utgörs 6 MSEK (6) av pantsatta banktillgodohavanden.

20230529090838

Not 18 Aktiekapital, övrigt tillskjutet kapital, reserver och resultat per aktie

Belopp i MSEK	Antal aktier (tusental)	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Summa
Per 31 december 2020	355 568	4	386	-4	385
Tillkommande under året	-	-	-	-	-
Per 31 december 2021	355 568	4	386	-4	385
Tillkommande under året	-	-	-	2	2
Per 31 december 2022	355 568	4	386	-2	387

Resultat per aktie

Belopp i MSEK	2022	2021
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-137	-5
Utdelning/ränta preferensaktier	-48	-48
Årets resultat hänförligt till A och B aktier	**-185**	**-53**
Antal aktier A	33 779 007	33 779 007
Antal aktier B	1 777 842	1 777 842
Antal utestående aktier A+B	**35 556 849**	**35 556 849**
Resultat per aktie före utspädning, SEK	-5,21	-1,49
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	-5,21	-1,49

Aktiekapital består av 33 779 007 A-aktier, 1 777 842 B-aktier och 320 011 644 Preferensaktier med ett kvotvärde på 0,01 kr per aktie. A-aktierna har två röster medan B-aktierna och Preferensaktierna har en röst. Preferensaktier ska, framför stamaktierna (A- och B-aktier), ha företrädesrätt till en ackumulerad årlig utdelning per aktie, i den mån utdelning lämnas, motsvarande femton (15) procent av anskaffningsvärdet per preferensaktie och år till och med år 2025. Den inneboende uppräknade räntan avseende preferensaktierna uppgår till 371 MSEK (323) per balansdagen. Preferensaktiernas rätt till framtida utdelning är 371 MSEK (323).

Not 19 Räntebärande skulder

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga räntebärande skulder		
Skulder till kreditinstitut	201	1
Obligationslån	1 650	-
Transaktionskostnader för upptagande av skulder till kreditinstitut	-29	-
Skulder för finansiell leasing	82	49
Total långfristig upplåning	**1 904**	**50**
Kortfristiga räntebärande skulder		
Skulder till kreditinstitut	1	3
Obligationslån	-	1 800
Transaktionskostnader för upptagande av skulder till kreditinstitut	-	-6
Skulder för finansiell leasing	27	24
Uppskov med skatter och avgifter	74	123
Total kortfristig upplåning	**101**	**1 944**
Summa totala räntebärande skulder	**2 005**	**1 994**

I april 2022 genomförde Cabonline en refinansiering av utestående obligation och kreditfaciliteter. Obligationen vilken skulle förfalla november 2022 inlöstes och en ny obligation med löptid fram till april 2026 emitterades. Obligationen har ett totalt utrymme om 2 000 MSEK och per den 31 december 2022 är 1 650 MSEK utnyttjade. Det finns särskilda villkor för obligationslånet, kovenanter, som reglerar tillåten nettoskuldsättning i förhållande till justerat EBITDA resultat. Detaljerad information finns i de fullständiga obligationsvillkoren publicerade på bolagets hemsida.

Obligationen noterades på Nasdaq Stockholm den 26 september, 2022, och finns även noterad på Frankfurtbörsen. Säkerhet för obligationen utgörs av koncernens aktieinnehav i dotterbolag samt varumärken.

I tillägg finns en revolverande kreditfacilitet om 150 MSEK, vilken började nyttjas i april 2022 och löper i 24 månader och därefter ytterligare 21 månader med en ram om 125 MSEK.

20230527090839

Not 19 Räntebärande skulder, forts

Belopp i MSEK	2022-12-31 Redovisat värde	2022-12-31 Verkligt värde	2021-12-31 Redovisat värde	2021-12-31 Verkligt värde
Skulder till kreditinstitut	201	201	4	4
Obligationslån	1 621	1 502	1 794	1 794
Skulder för finansiell leasing	109	109	73	73
Uppskov med skatter och avgifter	74	74	123	123
Summa	**2 005**	**1 886**	**1 994**	**1 994**

Det verkliga värdet på leasingskulden baseras på diskonterade kassaflöden med en ränta i enlighet med angiven ränta för respektive leasingkontrakt, i andra fall baserad på jämförbar låneränta och är i nivå 2 i verkligt värdehierarkin. Det verkliga värdet avseende obligationslånet baseras på kursen på balansdagen vilket är nivå 1 i verkligt värdehierarkin.

Det verkliga värdet på kortfristig upplåning motsvarar dess redovisade värde, eftersom diskonteringseffekten inte är väsentlig.

Koncernens exponering, avseende upplåning, för förändringar i ränta och kontraktsenliga tidpunkter för ränteomförhandling är vid rapportårets slut följande:

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
6 månader eller mindre	101	1 994
Mer än 6 månader	1 904	
Summa	**2 005**	**1 994**

Not 20 Övriga långfristiga skulder

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Långfristig del av tilläggsköpeskillingar	0	12
Depositioner från transportörer	8	6
Långfristig skuld till närstående part	85	56
Övriga långfristiga skulder	3	3
Summa	**96**	**77**

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade kostnader	49	53
Upplupna transportkostnader	293	206
Övriga upplupna kostnader	47	113
Förutbetalda intäkter	48	24
Upplupna räntekostnader	39	29
Summa	**476**	**426**

Not 22 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm

Belopp i MSEK	2022	2021
- avskrivningar på immateriella tillgångar (not 10)	53	64
- avskrivningar på materiella anläggningstillgångar (not 11)	38	51
- nedskrivning av immateriella tillgångar	-0	-0
- resultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	-3	-3
- omvärdering av tilläggsköpeskilling	0	-8
- andra ej likviditetspåverkande resultatposter	1	-2
Summa	**89**	**102**

20230529090849

Not 23 Dotterbolag

Om inget annat anges, har de ett aktiekapital enbart bestående av stamaktier som innehas direkt av koncernen, och ägarandelen är densamma som röstandelen. Samtliga dotterbolag konsolideras i koncernen. Rösträttsandelen i de dotterbolag som ägs direkt av moderbolaget skiljer sig inte från den ägda andelen stamaktier.

2022-12-31	Org nr	Antal aktier	Säte	Ägarandel & rösträtt
Cabonline Group Holding AB	559002-7156	355 568 493	Stockholm	
Ixat Group Holding AB	559004-5091	50 000	Stockholm	100%
Ixat Holding AB	559002-7149	50 000	Stockholm	100%
Cabonline Group AB	556552-1183	1 000	Stockholm	100%
Sverigetaxi i Stockholm AB	556470-1919	79 760	Stockholm	100%
Cabonline Stockholm AB	556378-7984	6 240	Stockholm	100%
Cabonline Region Väst AB	556425-0859	7 500	Göteborg	100%
Cabonline Region Syd AB	556391-2681	20 000	Malmö	100%
Taxi Skåne Aktiebolag	556449-8615	250	Lund	100%
Taxi Helsingborg Aktiebolag	556103-6913	8 325	Helsingborg	100%
Cabonline Region Mitt AB	556443-4347	1 100	Uppsala	100%
Norgestaxi AS	978655521	140 120	Oslo	100%
NorgesTaxi Øst AS	980403084	100	Oslo	100%
NorgesTaxi Nord AS	980650170	100	Trondheim	100%
NorgesTaxi Vest AS	979647611	1 000	Bergen	100%
Taxi Kurir i Stockholm Aktiebolag	556260-6060	72 021	Stockholm	100%
Cabonline Customer Service Latvia SIA	40003738473	10	Riga	100%
Digitax Sverige AB	556703-3195	1 000	Stockholm	100%
Cabonline Region Norr AB	559002-3247	500	Umeå	100%
Taxipass Card Service AB	556873-0658	500	Umeå	100%
Umeå Taxi Åkeri AB	556269-0320	803	Umeå	100%
Teknikbas Umeå Uppsala AB	556829-6056	1 000	Umeå	51%
Cabonline Finance 2 AB	559033-9817	50 000	Stockholm	100%
Svetax Invest Aktiebolag	556289-9590	2 241	Stockholm	100%
Svetax Taxiförsäkring AB	556657-1674	2 055 800	Stockholm	91%
Flygtaxi Sverige AB	556329-3074	9 500	Stockholm	100%
Sverigetaxi Service AB	556761-3814	2 980	Stockholm	80%
Cabonline Finland OY	2788104-7	2 500	Helsingfors	100%
Kovanen Yhtiöt OY	2840640-8		Helsingfors	100%
Mankaan Taksi Oy	1832871-7		Helsingfors	100%
Cabonline Danmark ApS	15197382		Köpenhamn	100%
Taxi 4X27 Invest A/S	39169509		Köpenhamn	100%

20230529098241

Not 24 Leasing

Under året har avskrivningar av nyttjanderättstillgångarna belastat resultatet med -5 MSEK (-7) avseende fordon och -18 MSEK (-22) avseende lokaler. Räntekostnader har belastat resultatet med 0 MSEK (0) avseende fordon och -2 MSEK (-2) MSEK avseende lokaler. Totalt kassaflöde för leasingen 2022 blev 31 MSEK (40) i utbetalningar och 8 MSEK (10) i inbetalningar. Fordonsleasingen och vidareuthyrningen, som sker till samma villkor som leasingen, löper i perioder om 2–5 år och till en implicit ränta om 2,5–5,5%.

Leasingperioderna för lokaler varierar mellan 1–10 år och har diskonterats med den marginella låneräntan 3%.

Ingen väsentlig korttidsleasing (mindre än ett år) eller leasing av lägre kontraktsvärden (under 50 KSEK) förekommer.

2022 års och framtida leasingflöden, inbetalningar från vidareuthyrning samt betalnigar av leasingavgifter för fordon och lokaler:

		Leasingutbetalningar			
2022-12-31, Belopp i MSEK	Inbetalningar subleasing	Fordon	Lokaler	Summa utbetalningar	Summa leasing
Under 2022	8	-11	-20	-31	-23
0 - 12 månader	8	-11	-18	-30	-22
13 - 24 månader	7	-9	-16	-25	-19
25 - 36 månader	4	-6	-14	-20	-16
37 - 48 månader	-	-1	-11	-12	-12
49 - 60 månader	-	-	-6	-6	-6
Över 60 månader	-	-	-19	-19	-19
Summa framtida betalningar	**19**	**-27**	**-84**	**-112**	**-93**
Diskonterade värden	**19**	**-27**	**-81**	**-109**	**-90**

2021 års och framtida leasingflöden, inbetalningar från vidareuthyrning samt betalnigar av leasingavgifter för fordon och lokaler:

		Leasingutbetalningar			
2021-12-31, Belopp i MSEK	Inbetalningar subleasing	Fordon	Lokaler	Summa utbetalningar	Summa leasing
Under 2021	10	-18	-22	-40	-30
0 - 12 månader	6	-10	-15	-25	-19
13 - 24 månader	2	-4	-13	-17	-14
25 - 36 månader	1	-2	-10	-12	-11
37 - 48 månader	-	-	-9	-9	-9
49 - 60 månader	-	-	-6	-6	-6
Över 60 månader	-	-	-7	-7	-7
Summa framtida betalningar	**9**	**-16**	**-60**	**-76**	**-67**
Diskonterade värden	**9**	**-16**	**-57**	**-73**	**-64**

20230529090842

Not 25 Väsentliga rörelseförvärv

Under fjärde kvartalet 2022 förvärvades verksamheten i Javatrans Oy för en köpeskilling uppgående till 3 MSEK. I förvärvet ingick vissa publika kontrakt i Finland samt avtal med transportörer med omkring 50 fordon. Köpeskillingen har i sin helhet hänförts till transportörsrelationer. Förvärvet har inte någon betydande effekt på koncernens resultat.

Not 26 Avyttring av rörelse

Inga väsentliga avyttringar har skett under räkenskapsåret.

Not 27 Transaktioner med närstående

Riskkapitalfonden H.I.G. Europe Capital Partners II, L.P. (H.I.G. Luxembourg Holdings 56 S.à.R.L) äger 93,05% av rösterna i Cabonline Group Holding AB och har bestämmande inflytande över koncernen.

Resterande aktier ägs av nuvarande och tidigare styrelse och ledning. H.I.G. Luxembourg Holdings 56 S.à.R.L, org nr B188872, adress 15, Boulevard F.W. Raiffeisen, L-2411 Luxembourg upprättar årsredovisning. Andra närstående parter är samtliga dotterbolag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen, d.v.s. styrelsen och företagsledningen, samt dess familjemedlemmar. Bolaget har också ett avtal med H.I.G. som ger huvudägaren en viss transaktionsersättning vid en försäljning eller liknande av Bolaget. Under året har koncernen köpt in rådgivning och koncernledningstjänster från H.I.G. Capital om 16 MSEK (16).

Enligt obligationsvillkoren med löptid fram till april 2026 kommer faktureringen av det avtal kring administrativa tjänster som Cabonline har med H.I.G. Capital hanteras så att inga kassapåverkande betalningar sker innan obligationslösen. Beloppet förväntas uppgå till ca 15-20 MSEK/år under obligationens 4-åriga löptid och nuvarande avtal. Skulden uppgår per balansdagen till 85 MSEK.

Not 28 Ställda säkerheter

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	94	88
Pantsatta bankmedel	2	6
Pantsatta aktier i dotterbolag	414	468
Totalt	**510**	**562**

Koncernen har som säkerhet för obligationen och revolverande kreditfacilitet pantsatt sina aktier i samtliga materiella dotterbolag, dvs bolag som har betydande verksamhet eller äger ett dylikt bolag;

Ixat Group Holding AB, Ixat Holding AB, Cabonline Group AB, Taxi Kurir i Stockholm Aktiebolag, Sverigetaxi i Stockholm AB, Svetax Invest Aktiebolag, Flygtaxi Sverige AB, Cabonline Region Mitt AB, Cabonline Region Norr AB, Cabonline Region Syd AB, Cabonline Region Väst AB, Cabonline Stockholm AB, Taxi Helsingborg Aktiebolag, Taxi Skåne Aktiebolag, Norgestaxi AS, NorgesTaxi Øst AS, Cabonline Finland OY, Kovanen Yhtiöt OY, Cabonline Danmark ApS.

Utöver ovanstående pantförskrivning har följande tillgångar ställts som säkerhet i enlighet med obligationsvillkoren:

Företagshypotek genom företagsinteckningar i koncernbolag.

1. Företagshypotek genom företagsinteckningar i koncernbolag.
2. Pantsättning av registrerade varumärken.

Pantsatta varumärken är Taxikurir, Taxi Skåne, 020202020 och TOPCAB. Varumärkena har inte några bokförda värden och har inte tagits upp till några belopp.

Not 29 Eventualförpliktelser

Inga utestående eventualförpliktelser på balansdagen 2022 respektive 2021.

20230529090843

Not 30 Finansiella skulder

		Ej kassaflödespåverkande						
Belopp i MSEK	2021-12-31	Kassaflödes påverkande	Finansiell leasing	Periodisering av transaktions-kostnader	Övrigt /Om-klassificering/ Valutaeffekter	2022-12-31	varav kortfristig	varav långfristig
Skulder för finansiell leasing	73	-31	65	-	1	109	27	82
Skulder till kreditinstitut	4	198	-	-	-	201	1	201
Obligationslån	1 794	-150	-	-23	-	1 621	-	1 621
Uppskov med skatter och avgifter	123	-49	-	-	-	74	74	-
Summa	**1 994**	**-32**	**65**	**-23**	**1**	**2 005**	**101**	**1 904**

		Ej kassaflödespåverkande						
Belopp i MSEK	2020-12-31	Kassaflödes påverkande	Finansiell leasing	Periodisering av transaktions-kostnader	Övrigt /Om-klassificering/ Valutaeffekter	2021-12-31	varav kortfristig	varav långfristig
Skulder för finansiell leasing	93	-40	19	-	1	73	24	49
Skulder till kreditinstitut	135	-132	-	-	-	4	3	1
Obligationslån	1 788	-	-	6	-	1 794	1 794	-
Uppskov med skatter och avgifter	70	52	-	-	-	123	123	-
Summa	**2 087**	**-120**	**19**	**6**	**1**	**1 994**	**1 944**	**50**

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Cabonline har för att säkerställa tillräcklig likviditet under den investeringstunga period som företaget går in i ingått ett finansieringsavtal i form av faktoring med en limit på 100 MSEK.

20230529090844

Noter • Moderbolaget

Not 32 Moderbolagets redovisningsprinciper

Se not 48 för uppgifter om bolagets ägare.

Grund för rapporternas upprättande

Årsredovisningen för moderbolaget, Cabonline Group Holding AB (publ), har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 anger att moderbolaget i sin årsredovisning ska tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU, i den utsträckning detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och Tryggandelagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som krävs i förhållande till IFRS.

Leasing

I moderbolaget tillämpas undantaget i RFR 2 beträffande leasingavtal vilket innebär att moderbolaget redovisar en linjär kostnad över avtalets löptid. Moderbolaget tillämpar följaktligen de principer som presenteras i koncernredovisningens not 1, med de undantag som anges nedan. Principerna har tillämpats konsekvent för alla presenterade år.

Uppställningsformer

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.

Andelar i koncernbolag

Andelar i koncernbolag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas förvärvsrelaterade kostnader. När det finns en indikation på att andelar i koncernbolag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning.

Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från andelar i koncernbolag.

Finansiella instrument

Med anledning av sambandet mellan redovisning och beskattning tillämpas inte reglerna om finansiella instrument enligt IFRS 9 i moderbolaget som juridisk person, utan moderbolaget tillämpar i enlighet med ÅRL anskaffningsvärdemetoden. I moderbolaget värderas därmed finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde och finansiella omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, med tillämpning av nedskrivning för förväntade kreditförluster enligt IFRS 9 avseende tillgångar som är skuldinstrument. För övriga finansiella tillgångar baseras nedskrivning på marknadsvärden. Moderbolaget tillämpar undantaget att inte värdera finansiella garantiavtal till förmån för dotter- och intressebolag samt joint ventures i enlighet med reglerna i IFRS 9 utan tillämpar istället principerna för värdering enligt IAS 37 Avsättningar, eventualförpliktelser och eventualtillgångar.

Nedskrivning av koncerninterna fordringar

Moderbolaget tillämpar motsvarande nedskrivningsmetod som koncernen för förväntade kreditförluster på kortfristiga och långfristiga fordringar på koncernbolag. Väsentlig ökning av kreditrisk har per balansdagen inte bedömts föreligga för någon fordran på koncernbolag. Bedömning har gjorts att förväntade kreditförluster inte är väsentliga och ingen reservering har därför redovisats.

20230529090845

Not 33 Koncerninterna intäkter och kostnader

Koncernlednings- och administrationsintäkter om 28 MSEK (36) har redovisats under året. Samtliga ränteintäkter om 126 MSEK (113) avser koncerninterna räntor. Koncerninterna räntekostnader uppgick till 2 MSEK (2).

Not 34 Ersättningar till revisorerna

Kostnad för revision redovisas i dotterbolaget Cabonline Group AB.

Not 35 Löner och ersättningar

2022

Belopp i MSEK	Styrelse, VD och övriga ledande befattningshavare	Övriga anställda	Totalt
Löner och ersättningar	-	1	1
– varav bonus	-	-	-
Pensionskostnader	-	1	1
Sociala avgifter	-	0	0
Totalt	-	2	2

2021

Belopp i MSEK	Styrelse, VD och övriga ledande befattningshavare	Övriga anställda	Totalt
Löner och ersättningar	-	-7	-7
- varav bonus	-	-	-
Pensionskostnader	-	2	2
Sociala avgifter	-	2	2
Totalt	-	-3	-3

Under 2022 har bolaget haft i genomsnitt 1 (3) anställda varav 1 (1) män och 0 (2) kvinnor. För ersättningar till styrelsen och koncernledning se även not 5.

Not 36 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Belopp i MSEK	2022	2021
Ränteintäkter internt	126	113
Totalt	126	113

Not 37 Räntekostnader och liknande resultatposter

Belopp i MSEK	2022	2021
Räntekostnader	-251	-157
Övriga finansiella kostnader och övriga lånekostnader	-14	-9
Totalt	-265	-166

Not 38 Koncernbidrag

Belopp i MSEK	2022	2021
Mottagna koncernbidrag	0	-
Lämnade koncernbidrag	-	-
Totalt	0	-

Not 39 Skatt på årets resultat

Belopp i MSEK	2022	2021
Aktuell skatt	0	-2
Totalt	0	-2

20230529090846

Not 40 Avstämning effektiv skatt

Belopp i MSEK	2022 Procent	2022 Belopp	2021 Procent	2021 Belopp
Resultat före skatt		**-137**		**-54**
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolag	20,6%	28	20,6%	11
Andra icke-avdragsgilla kostnader		-28		-13
Redovisad effektiv skatt	0,1%	**0**	-3%	-2

Not 41 Andelar i koncernbolag

Belopp i MSEK	2022	2021
Ingående balans	656	656
Koncernintern avyttring	-	-1
Utgående balans	**656**	**656**

Per 31 december 2022

Belopp i MSEK	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel	Antal aktier	Redovisat värde
Ixat Group Holding AB	559004-5091	Stockholm	100%	50 000	656
Summa					**656**

Per 31 december 2021

Belopp i MSEK	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel	Antal aktier	Redovisat värde
Ixat Group Holding AB	559004-5091	Stockholm	100%	50 000	656
Summa					**656**

20230529095847

Not 42 Aktiekapital

Fördelning per aktieslag

Belopp i kSEK	Antal aktier (tusental)	Antal röster (tusental)	Aktiekapital
A-aktier	33 779	67 558	338
B-aktier	1 778	1 778	18
Preferensaktier	320 012	320 012	3 200
Per 31 december 2022	**355 568**	**389 348**	**3 556**

Belopp i kSEK	Antal aktier (tusental)	Antal röster (tusental)	Aktiekapital
A-aktier	33 779	67 558	338
B-aktier	1 778	1 778	18
Preferensaktier	320 012	320 012	3 200
Per 31 december 2021	**355 568**	**389 348**	**3 556**

Aktiekapital består av 33 779 007 A-aktier, 1 777 842 B-aktier och 320 011 644 Preferensaktier med ett kvotvärde på 0,01 kr per aktie. A-aktierna har två röster medan B-aktierna och Preferensaktierna har en röst. Preferensaktier ska, med företrädesrätt framför stamaktierna (A- och B-aktier), ha rätt till en ackumulerad årlig utdelning per aktier motsvarande femton (15) procent av anskaffningsvärdet per preferensaktie och år till och med år 2025. Den inneboende uppräknade räntan avseende preferensaktierna uppgår till 371 MSEK (323) per balansdagen. Preferensaktiernas rätt till framtida utdelning är 371 MSEK (323).

Not 43 Räntebärande skulder

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans	**1 815**	**1 788**
Förändring skulder	-99	21
Periodiserade lånekostnader	-21	6
Utgående balans	1 694	1 815
varav kortfristiga	-	1 794

Övriga långfristiga skulder avser obligationslån med löptid fram till april 2026. Obligationen har ett totalt utrymme om 2 000 MSEK och per den 31 december 2022 är 1 650 MSEK utnyttjade. Se not 19 för mer information.

Not 44 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade kostnader	0	1
Upplupen ränta	38	29
Övriga poster	3	10
Totalt	**41**	**40**

20230529090848

Not 45 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Pantsatta aktier i dotterbolag	656	656
Pantsatta koncerninterna fordringar	1 245	1 485
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Koncernen har som säkerhet för obligationen och revolverande kreditfaciliteten pantsatt sina aktier i samtliga materiella dotterbolag samt även andra tillgångar. Se detaljerade information i not 28.

Not 46 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Not 47 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel disponeras enligt följande:

SEK	2022-12-31
Balanserat resultat	44 225 373
Överkursfond	220 769 445
Årets resultat	-137 512 645
Summa	**127 482 173**

Disponeras så att ingen utdelning sker och att årets förlust, 137 512 645 SEK, avräknas mot överkursfonden och att kvarstående överkursfond 83 256 800 SEK samt balanserade vinstmedel om 44 225 373 SEK, totalt 127 482 173 SEK, balanseras i ny räkning.

Not 48 Transaktioner med närstående

Riskkapitalfonden H.I.G. Europe Capital Partners II, L.P. (H.I.G. Luxembourg Holdings 56 S.à.R.L) äger 93,05% av rösterna i Cabonline Group Holding AB och har bestämmande inflytande över koncernen.

Resterande aktier ägs av nuvarande och tidigare styrelse och ledning. H.I.G. Luxembourg Holdings 56 S.à R.L, org nr B188872, adress 15, Boulevard F.W. Raiffeisen, L-2411 Luxembourg upprättar årsredovisning. Andra närstående parter är samtliga dotterbolag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen, d.v.s. styrelsen och företagsledningen, samt dess familjemedlemmar. Bolaget har också ett avtal med H.I.G. som ger huvudägaren en viss transaktionsersättning vid en försäljning eller liknande av Bolaget. Under året har koncernen köpt in rådgivning och koncernledningstjänster från H.I.G. Capital om 16 MSEK (16).

Enligt obligationsvillkoren med löptid fram till april 2026 kommer faktureringen av det avtal kring administrativa tjänster som Cabonline har med H.I.G. Capital hanteras så att inga kassapåverkande betalningar sker innan obligationslösen. Beloppet förväntas uppgå till ca 15-20 MSEK/år under obligationens 4-åriga löptid och nuvarande avtal. Skulden uppgår per balansdagen till 85 MSEK.

20230529090849

Styrelsens försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed i Sverige och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med de internationella redovisningsstandarder som avses i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder. Årsredovisningen respektive koncernredovisningen ger en rättvisande bild av moderbolagets och koncernens ställning och resultat. Förvaltningsberättelsen för moderbolaget respektive koncernen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de bolag som ingår i koncernen står inför. Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts av styrelsen den 3 april 2023. Koncernens resultat- och balansräkning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 4 maj 2023.

John Harper
Styrelsens ordförande

Richard Dunn
Styrelseledamot

Dag Kibsgaard-Petersen
VD och Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 5 april 2023
Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

20230529090850

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cabonline Group Holding AB (publ), org nr 559002-7156

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Cabonline Group Holding AB (publ) för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31. Bolagets årsredo-visning och koncernredovisning ingår på sidorna 36 - 88 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 2022 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 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som 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.

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till moderbolagets revisionsutskott i enlighet med Revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

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 revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i Revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen och koncernredovis-ningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden. Beskrivningen nedan av hur revisionen genomfördes inom dessa områden ska läsas i detta sammanhang.

Vi har fullgjort de skyldigheter som beskrivs i avsnittet *Revisorns ansvar* i vår rapport om årsredovisningen också inom dessa områden. Därmed genomfördes revisionsåtgärder som utformats för att beakta vår bedömning av risk för väsentliga fel i årsredovisningen och koncernredovisningen. Utfallet av vår granskning och de granskningsåtgärder som genomförts för att behandla de områden som framgår nedan utgör grunden för vår revisionsberättelse.

20230529090853

Goodwill och andelar i koncernbolag

Beskrivning av området

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till 1 338 mkr per 31 december 2022 varav 1 257 mkr utgör Goodwill. Goodwill utgör totalt sett 61 % av koncernens balansomslutning. Andelar i koncernföretag uppgår till 656 mkr i moderbolaget per 31 december 2022. Cabonline prövar minst årligen, och vid indikation på värdenedgång, att redovisade värden inte överstiger tillgångarnas återvinningsvärde

Återvinningsvärdena för goodwill och andelar i koncernföretag fastställs genom en nuvärdesberäkning av framtida kassaflöden per kassagenererande enhet och baseras på förväntat utfall av ett antal faktorer som grundas på ledningens affärsplaner och prognoser.

Uppskattning av återvinningsvärden baseras på företagsledningens antaganden såsom framtida kassaflöden, tillväxt, diskonteringsränta och investeringsbehov. Vi har därför bedömt att värdering av goodwill och andelar i koncernföretag är ett särskilt betydelsefullt område i revisionen.

En beskrivning av Cabonlines goodwill och nedskrivningstest framgår av not 1 (Koncernens redovisningsprinciper) i avsnittet "Goodwill" på sid 58 och avsnittet "Viktiga uppskattningar för redovisningsändamål" på sid 63 samt i not 9. En beskrivning av andelar i koncernföretag framgår av not 32 (Moderbolagets redovisningsprinciper) på sid 83 och i not 41.

Hur detta område beaktades i revisionen

Vi har utvärderat ledningens process för att upprätta nedskrivningstest för goodwill och andelar i koncernföretag och hur kassagenererande enheter identifieras.

Vi har med stöd av våra värderingsspecialister granskat bolagets modell och metod för att genomföra nedskrivningstest för goodwill och andelar i koncernföretag samt utvärderat rimligheten i antaganden så som diskonteringsränta och applicerad långsiktig tillväxt genom att använda data för bolag i jämförbara branscher. Vi har genomfört känslighetsanalyser av nyckelantaganden i bolagets beräkning av diskonterat framtida kassaflöde och utvärderat träffsäkerhet i tidigare prognoser och antaganden

Vi har granskat lämnade tilläggsupplysningar i årsredovisningen.

Redovisning av avtalsintäkter

Beskrivning av området

Som framgår av not 1 (Koncernens redovisningsprinciper) under rubriken "Intäktsredovisning" på sid 61 och av not 3 har Cabonline i huvudsak två intäktsströmmar; transportintäkter och avtalsintäkter.

Avtalsintäkter uppgår till ca 602 mkr, utgör ca 11 % av total nettoomsättning och står för merparten av koncernens bruttoresultat. Avtalsintäkterna består av fasta och rörliga avgifter från åkeriföretagen som betalas för att få tillgång till Cabonlines varumärken, teknik, bokningscentraler och mobilapplikationer. Avgifterna debiteras per bil som är i drift, och varierar i storlek beroende på vilket varumärke inom koncernen som bilen tillhör. Vidare är det även vanligt med individuella rabatter, olika betalningsvillkor, mängdrabatter och avgiftsfria månader under lågsäsong. Administration och beräkning av avtalsintäkter sker lokalt på dotterbolagsnivå.

Beräkning och debitering av avtalsintäkter sker decentraliserat i organisationen och ett flertal variabler behöver beaktas för att säkerställa att transaktionen ägt rum och bokförts i korrekt period. På grund av detta har vi identifierat redovisningen av avtalsintäkter som ett särskilt betydelsefullt område i revisionen.

Hur detta område beaktades i revisionen

I vår revision har vi skapat oss en förståelse för och kartlagt transaktionsflödet för avtalsintäkter och utvärderat Cabonlines kontroller för att hantera risken för fel i redovisningen. Vi har granskat gällande avtalsvillkor med anslutna åkeriföretag. Vi har utfört analytisk substansgranskning av redovisade fasta och rörliga avtalsintäkter. Vi har även för ett urval av enskilda intäktstransaktioner verifierat att dessa har prissatts i enlighet med gällande avtal med åkeriföretagen, verifierat intäkten genom avstämning mot underlag och granskat att intäkten redovisats i den period som Cabonline fullgjort sina åtaganden.

Vi har granskat lämnade tilläggsupplysningar i årsredovisningen.

20230529090852

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1-35. 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 den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS så som 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 koncernredovis-ningen 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.

Styrelsens revisionsutskott ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering.

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 revisions-berättelse 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 oegentlig-heter 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.

Som del av en revision 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 koncern-redovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller för-hållanden 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 upplys-ningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäker-hetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncern-redovisningen. 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 koncernredovis-ningen, 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.

20230529090853

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.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall tillhörande motåtgärder.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Cabonline Group Holding AB (publ) för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga 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 ersättningsskyldighet mot bolaget.
- 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 revisionssed 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 revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ernst & Young AB, Box 7850, 103 99 Stockholm, utsågs till Cabonline Group Holding AB (publ)s revisor av bolagsstämman den 6 maj 2022 och har varit bolagets revisor sedan den 21 juni 2016.

Stockholm den 5 april 2023
Ernst & Young AB

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

20230529090854

Avstämning alternativa nyckeltal

Rörelsemarginal

Belopp i MSEK	2022	2021
Intäkter	5 491	4 537
Rörelseresultat	154	202
Rörelsemarginal, %	**2,8%**	**4,4%**

Organisk omsättningstillväxt

Belopp i MSEK	2022	2021
Intäkter	5 491	4 537
Jämförelsestörande poster	-6	-20
Intäkter justerade för jämförelsestörande poster	5 485	4 518
Förvärvade intäkter	-	-
Valutaffekt från omräkning t jämförelseårets valutakurs	-73	5
Organiska intäkter	5 411	4 523
Jämförelseårets omsättning	4 518	4 170
Organisk tillväxt, %	**19,8%**	**8,4%**

Jämförelsestörande poster

Belopp i MSEK	2022	2021
Justerad EBITDA	280	322
Justerad EBITA	218	237
H.I.G. Capital - strategisk rådgivning	-16	-16
Förvärvsrelaterade kostnader	2	8
Förberedelse inför ägarförändringar	-6	-17
Varumärkesstruktur	-	-
Omstrukturering	-9	11
Övrigt	-7	9
Summa jämförelsestörande poster	**-36**	**-5**
EBITDA	**244**	**317**
EBITA	**182**	**232**

Justerad EBITDA, %

Belopp i MSEK	2022	2021
Rörelseresultat	154	202
- Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	85
- Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
- Nedskrivning av övervärden från förvärv	0	0
- Jämförelsestörande poster	36	5
Justerad EBITDA	**280**	**322**
Intäkter	5 491	4 537
Justerad EBITDA-marginal, %	**5,1%**	**7,1%**

Justerad EBITA %

Belopp i MSEK	2022	2021
Rörelseresultat	154	202
- Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
- Nedskrivning av övervärden från förvärv	0	0
- Jämförelsestörande poster	36	5
Justerad EBITA	**218**	**237**
Intäkter	5 491	4 537
Justerad EBITA-marginal, %	**4,0%**	**5,2%**

EBITDA-marginal, %

Belopp i MSEK	2022	2021
Rörelseresultat	154	202
- Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	85
- Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
- Nedskrivning av övervärden från förvärv	0	0
EBITDA	**244**	**317**
Intäkter	5 491	4 537
EBITDA-marginal, %	**4,4%**	**7,0%**

EBITA-marginal, %

Belopp i MSEK	2022	2021
Rörelseresultat	154	202
- Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
- Nedskrivning av övervärden från förvärv	0	0
EBITA	**182**	**232**
Intäkter	5 491	4 537
EBITA-marginal, %	**3,3%**	**5,1%**

Årets resultat exkl avskrivningar på övervärden

Belopp i MSEK	2022	2021
Årets resultat	-137	-4
- Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
- Nedskrivning av övervärden från förvärv	0	0
Årets resultat exkl av- och nedskrivningar på övervärden	**-109**	**27**
Intäkter	5 491	4 537
Årets resultat exkl av- och nedskrivningar på övervärden, marginal	**-2,0%**	**0,6%**

20230529090855

Årets resultat exkl av- och nedskrivningar på övervärden och goodwill

Belopp i MSEK	2022	2021
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-137	-5
– Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
– Nedskrivning av övervärden från förvärv	0	0
Årets resultat per aktie exkl av- och nedskrivningar på övervärden och goodwill	-109	26
Antal utestående aktier	35 556 849	35 556 849
Anskaffningsvärde utestående preferensaktier	320	320
Årets räntekostnad preferensaktier, 15%	-48	-48
Årets resultat minskat med ränta på preferensaktier	-157	-22
Resultat per aktie exkl av- och nedskrivning på övervärden och goodwill, före utspädning, SEK	-4,41	-0,63
Resultat per aktie exkl av- och nedskrivning på övervärden och goodwill, efter utspädning, SEK	-4,41	-0,63

Kassaflödesgenerering R12

Belopp i MSEK	2022	2021
Justerad EBITDA, R12	280	322
– Investeringar CAPEX, R12	-49	-25
– Inbetalningar från leasetagare – fordon	8	10
– Amortering av leasingskuld – fordon	-11	-18
– Amortering av leasingskuld – lokaler	-18	-21
Kassaflödesgenerering R12 exkl jämförelsestörande poster	209	268
Justerad EBITDA, inkl betalning av finansiell leasing, R12	258	293
Kassaflödesgenerering, R12 %	81%	92%

Nettoskuldsättningsgrad

Belopp i MSEK	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel	203	331
Kortfristiga räntebärande fordringar	8	6
Långfristiga räntebärande fordringar	12	3
Långfristiga räntebärande skulder	- 1 904	-34
Kortfristiga räntebärande skulder	-101	-1 960
Aktieägarlån	51	0
Nettoskuld	**-1 731**	**-1 653**

Rullande 12 månader

Belopp i MSEK	2022 R12, Dec	2021 R12, Dec
Rörelseresultat	154	202
-Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	85
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	30
-Nedskrivning av goodwill	0	0
-Jämförelsestörande poster	36	5
Justerad EBITDA, R12	**280**	**322**
Nettoskuld/Justerad EBITDA, R12	6,2	5,1

20230529090856

Definitioner

Alternativa nyckeltal - APM
I koncernens finansiella rapporter används alternativa nyckeltal. Anledningen är att bolagsledningen använder dessa nyckeltal för att bedöma koncernens finansiella utveckling. Information avseende bolagets alternativa nyckeltal finns på sidorna 93-94.

Antal anställda
Genomsnittligt antal anställda under perioden.

EBITA
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av övervärden hänförliga till förvärv.

EBITA-marginal %
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av övervärden hänförliga till förvärv, i procent av intäkterna.

EBITDA
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar.

EBITDA-marginal %
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar i procent av intäkterna.

Intäkter
Transportintäkter, Avtalsintäkter och Övriga intäkter.
Samtliga intäkter avser intäkter från avtal med kunder.

Investeringar (CAPEX)
Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar enligt koncernens rapport över kassaflöden.

Justerad EBITA
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av övervärden hänförliga till förvärv, och jämförelsestörande poster.

Justerad EBITA-marginal %
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av övervärden hänförliga till förvärv, och jämförelsestörande poster och i procent av intäkterna.

Justerad EBITDA
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar och jämförelsestörande poster.

Justerad EBITDA-marginal %
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar och jämförelsestörande poster i procent av intäkterna.

Jämförelsestörande poster
För att underlätta förståelsen verksamheten anser vi det lämpligt att analysera vissa mått och nyckeltal exklusive jämförelsestörande poster. Jämförelsestörande poster omfattar poster som är av engångskaraktär, har en betydande påverkan och anses vara viktiga för att förstå verksamhetens utveckling/resultat vid jämförelse mellan perioder.

Kassaflödesgenerering R12, justerat för jämförelsestörande poster
Rullande 12 månaders justerad EBITDA minskat med CAPEX och betalningar för leasing dividerat med rullande 12 månaders justerad EBITDA minskad med betalningar för finansiell leasing.

Köpta transportkostnader
Kostnader för transporttjänster köpta från underleverantör eller extern ansluten transportör.

Nettoskuld
Likvida medel och räntebärande fordringar minus räntebärande skulder. Aktieägarlån räknas inte som räntebärande skuld enligt obligationsvilkoren.

Nettoskuldsättning/justerad EBITDA R12, ggr
Nettoskuld genom rullande 12 månadersjusterad EBITDA.

Organisk tillväxt
Organiska intäkter innebär intäkter justerade för effekter av förändrade i valutakurser, förvärv och redovisningsprinciper, jämfört med jämförelseperioden.

Resultat exklusive avskrivningar på övervärden.
Resultat för perioden med av- och nedskrivningar hänförliga till övervärden från förvärv återförda.

Rörelsekapital
Totala omsättningstillgångar, med avdrag för räntebärande fordringar minskat med totala kortfristiga skulder, med avdrag för räntebärande skulder, enligt koncernens balansräkning.

Resultat före skatt
Resultat efter finansnetto.

Resultat per aktie
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare och tillkommande räntekostnader/utdelning för preferensaktier fördelat på genomsnittligt antal utestående stamaktier.

Rörelseresultat
Resultat före finansiella poster och skatt.

Rörelseresultat marginal % (rörelsemarginal)
Resultat före finansiella poster och skatt i procent av intäkterna.

CAB ONLINE
Cabonline Group Holding AB (publ)
Box 1054
171 21 Solna, Sverige
Besöksadress: Arne Ingdahls väg 12
www.cabonlinegroup.com