Årsredovisning för

Cabonline Region Väst AB

556425-0859

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	20

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-23. 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

2024-06-03

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Cabonline Region Väst AB, 556425-0859, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver beställningsverksamhet för taxitrafik med storgöteborg som verksamhetsområde. Företagets uppgift är att ge service, telefonväxel, trafikledning, trafikdirigering, betalningsadministration, marknadsföring/försäljning, utbildning och gemensamma inköp till anslutna taxiåkerier.

Företaget är helägt dotterbolag till Cabonline Stockholm AB, org nr 556378-7984, säte i Stockholm. Moderföretag i den största och minsta koncernen där Cabonline Region Väst AB är dotterbolag och koncernredovisning upprättas är Cabonline Group Holding AB, 559002-7156, med säte i Stockholm. Cabonline Region Väst AB tillämpar reglerna i ÅRL 7:2 och avger därmed ingen koncernredovisning.

Företaget har säte i Göteborg, Västra Götalands län

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Nytt avtal tecknades med Göteborg Stad Serviceresor under 2023 med start 1 Juli 2024-30 Juni 2028. Avtalsvärdet uppgår till ca 80 Mkr/år.

Avtalet med Jönköpings Läns Trafik hävdes i jan 2023 av Regionen. Det pågår en tvist med Regionen kring detta.

Under 2023 tecknades ett nytt avtal med Borås Skol med trafikstart i Augusti 2023. Avtalet sträcker sig minst över två år. Avtalsvärdet uppgår till ca 30 Mkr /år.

Under året har det pågått förberedelser för att byta taxiutrustning, såväl hårdvara som mjukvara (bokning, planering, backoffice). Bolaget har under räkenskapsåret fått anstånd för inbetalning av skatter och avgifter till Skatteverket.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Finansiell risk
Valutarisk
Försäljning och inköp sker i lokal valuta så valutarisken är liten.
Ränterisk
Bolaget har finansiering via moderbolaget och för en vidare analys av finansieringsriskerna, se koncernens årsredovisning.
Kreditrisk
Bolaget eftersträvar högsta möjliga kreditvärdighet hos bolagets motparter. Merparten av försäljningen
kan ske med låg kreditrisk.
Likviditetsrisk
Bolaget ingår i koncernkonto och har en intern kredit för att balansera likviditetsrisken.

Operationell risk
Prisrisk
Bolaget verkar på transportmarknaden och är exponerade för svängningar i konjunkturen som påverkar kundernas inköpsbeteende. Det föreligger en risk att bolaget skulle påverkas negativt av ett ändrat inköpsbeteende till en följd av makroekonomiska förändringar. Det finns en risk att taxinäringen påverkas negativt av ökade miljökrav från både konsumenter och lagstiftare.

Strategisk risk
Marknadsrisk
Politiska beslut även i övrigt, ökad eller förändrad reglering och andra beslut utanför bolagets kontroll kan påverka verksamheten. Vidare verkar bolaget på en konkurrensutsatt marknad med både nya och gamla aktörer i taxibranschen. Det finns risker kopplade till att den absoluta majoriteten av bolagets åkare och förare inte är anställda utan enbart anslutna via avtal vilket skulle kunna leda till avhopp och betydande variationer i antal bilar och därmed i lönsamheten. Offentliga transporter är eller kan bli en konkurrent om slutkunderna. Det finns en risk kopplat till beroendet av ett antal större kontrakt som är viktiga för koncernens lönsamhet. Tekniken i branschen förändras snabbt och en risk är att koncernen är beroende av att kunna erbjuda konkurrenskraftig teknik. Bolaget är exponerat för datasäkerhetsrisker, men uppdaterade rutiner och processer för riskhantering och compliance mot GDPR reducerar dessa. Vidare finns risker förknippade med t.ex. incidenter eller andra olämpliga beteenden hos anslutna åkare och förare vilket skulle kunna skada bolagets varumärken, leda till negativ mediabevakning och därmed påverka verksamheten negativt.

Hållbarhetsrapport
Företaget upprättar enligt årsredovisningslagen 7 kap 31a § inte någon lagstadgad hållbarhetsrapport. Cabonline Group Holding AB, org nr 559002-7156, med säte i Stockholm, upprättar hållbarhetsrapport för koncernen där företaget ingår. Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på www.cabonline.com.

Ekonomisk översikt

				Belopp i Tkr
	2023	*2022*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	461 075	492 369	313 577	230 165
Resultat efter finansiella poster	-7 907	-17 055	-921	3 153
Soliditet %	32,5	33,8	41,3	55,6

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader

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

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	*Reserv-fond*	*Balanserat resultat*	*Årets resultat*
Ingående balans	750 000	150 000	22 299 006	447 489
Balanseras i ny räkning			447 489	-447 489
Årets resultat				650 000
Utgående balans	**750 000**	**150 000**	**22 746 495**	**650 000**

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Till årsstämmans förfogande står följande medel	
Balanserat resultat	22 746 495
Årets resultat	650 000
Medel att disponera	**23 396 495**
Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande	
Balanseras i ny räkning	23 396 495
Summa	**23 396 495**

Kommentar till resultatdisposition
Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Resultaträkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-01-01 - 2023-12-31*	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2,4	461 074 975	492 369 187
Övriga rörelseintäkter	3	78 404	1 737 790
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		**461 153 379**	**494 106 977**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4,5,6	-463 661 267	-504 416 021
Personalkostnader	7	-4 350 108	-5 962 130
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-811 134	-1 344 439
Summa rörelsens kostnader		**-468 822 509**	**-511 722 590**
Rörelseresultat		**-7 669 130**	**-17 615 613**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	610 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	18 144	29 920
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-256 452	-79 782
Summa resultat från finansiella poster		**-238 308**	**560 138**
Resultat efter finansiella poster		**-7 907 438**	**-17 055 475**
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		8 851 661	17 227 756
Förändring av periodiseringsfonder		-467 470	-263 193
Förändring av överavskrivningar		462 143	615 913
Summa bokslutsdispositioner	**10**	**8 846 334**	**17 580 476**
Resultat före skatt		**938 896**	**525 001**
Skatter			
Skatt på årets resultat	11	-288 896	-77 512
Summa skatter		**-288 896**	**-77 512**
Årets resultat		**650 000**	**447 489**

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	1	1
Summa immateriella anläggningstillgångar		**1**	**1**
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	551 490	1 387 214
Inventarier, verktyg och installationer	15	281 922	250 921
Förbättringsutgifter på annans fastighet	16	282 323	300 243
Summa materiella anläggningstillgångar		**1 115 735**	**1 938 378**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	40 000	40 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		**40 000**	**40 000**
Summa anläggningstillgångar		**1 155 736**	**1 978 379**
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		12 018	191 568
Summa varulager m.m.		**12 018**	**191 568**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 490 323	8 494 029
Fordringar hos koncernföretag		44 559 949	29 170 296
Aktuell skattefordran		219 337	289 985
Övriga fordringar		668 490	561 345
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	26 169 703	32 760 318
Summa kortfristiga fordringar		**77 107 802**	**71 275 973**
Summa omsättningstillgångar		**77 119 820**	**71 467 541**
SUMMA TILLGÅNGAR		**78 275 556**	**73 445 920**

Balansräkning

Belopp i kr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	19	750 000	750 000
Reservfond		150 000	150 000
Summa bundet eget kapital		**900 000**	**900 000**
Fritt eget kapital	**20,21**		
Balanserat resultat		22 746 495	22 299 006
Årets resultat		650 000	447 489
Summa fritt eget kapital		**23 396 495**	**22 746 495**
Summa eget kapital		**24 296 495**	**23 646 495**
Obeskattade reserver	**22**		
Periodiseringsfonder		730 663	263 193
Ackumulerade överavskrivningar		719 308	1 181 451
Summa obeskattade reserver		**1 449 971**	**1 444 644**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		7 541 810	9 880 431
Skulder till koncernföretag		206 621	4 663 495
Övriga skulder		3 474 449	1 240 401
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	41 306 210	32 570 454
Summa kortfristiga skulder		**52 529 090**	**48 354 781**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**78 275 556**	**73 445 920**

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	*Not*	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Den löpande verksamheten			
Ingångsvärde löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-7 907 438	-17 055 475
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	26	811 134	1 344 437
Betald inkomstskatt		-218 248	-443 184
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**-7 314 552**	**-16 154 222**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten		179 550	131 795
Förändring rörelsefordringar			
Ökning/minskning kundfordringar		3 003 706	-7 359 749
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-54 521	41 533 819
Ökning/minskning av rörelsefordringar		**3 128 735**	**34 305 865**
Förändring rörelseskulder			
Ökning/minskning leverantörsskulder		-2 338 621	5 702 507
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		6 512 930	-22 217 626
Ökning/minskning av rörelseskulder		**4 174 309**	**-16 515 119**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-11 508**	**1 636 524**
Investeringsverksamheten			
Förvärv av övriga materiella anläggningstillgångar		-109 390	-163 100
Avyttring av övriga materiella anläggningstillgångar		120 898	0
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av andelar i koncernföretag		0	590 000
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar			-2 063 424
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**11 508**	**-1 636 524**
Årets kassaflöde		**0**	**0**

Noter

Belopp i kr 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.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Utländsk valuta

Omräkning till redovisningsvaluta
Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde har redovisats i resultaträkningen.

Intäkter

Försäljning av varor
Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:
-De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
-Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
-Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
-Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- de utgifter som uppkommit och de utgifter som återstår för att slutföra uppdraget kan mätas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänste- och entreprenaduppdrag
Utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning vinstavräknas i takt med att arbetet utförs.

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.

Offentliga bidrag
Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Ersättningar till anställda
Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas tjänster utförts.Samtliga pensionsplaner redovisas som avgiftsbestämda planer vilket innebär att avgiften redovisas som kostnad i takt med att pensionen tjänas in.

Skatter
Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen.

Leasing
Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5
Goodwill	5

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg och installationer	3-10
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

Nedskrivningar av anläggningstillgångar
Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till dess värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av nettoförsäljningsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Koncernbidrag och aktieägartillskott
Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229). Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Finansiella tillgångar och skulder
Bolaget värderar de finansiella tillgångarna utifrån anskaffningsvärden. I de fall ett identifierbart marknadsvärde understiger anskaffningsvärdet görs nedskrivning till marknadsvärdet.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering har skett för transaktioner som inte medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren

Verksamhet	*2023-01-01 - 2023-12-31*	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Taxiverksamhet	461 074 975	492 369 187
Beställningscentralen	0	0

Not 3 Offentliga bidrag

Offentligt bidrag	*2023-01-01 - 2023-12-31*	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Offentliga bidrag	0	233 592

Kommentar
Skuld för erhållna statliga stöd för korttidsarbete 0 (0)

Under året intäktsförda statliga stöd för korttidsarbete 0 (233 592)

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Årets försäljning till koncernföretag (%)	9	8
Årets inköp från koncernföretag (%)	8	9

Not 5 Ersättningar till revisorer

Revisor och revisionsföretag	*Typ av uppdrag*	*2023-01-01 - 2023-12-31*	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Ernst & Young AB		0	0

Kommentar till not
Kostnaderna för revision bokas centralt inom koncernen.

Not 6 Operationella leasingavtal - leasetagare

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Framtida minimileaseavgifter		
Inom ett år	542 048	376 535
Senare än ett år men inom fem år	619 276	81 776
Senare än fem år	0	0
Summa	**1 161 324**	**458 311**
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter		
Leasingavgift, årets kostnad	852 285	521 155

Not 7 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Kvinnor	2	2
Män	5	6
Medelantalet anställda	**7**	**8**

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Styrelseledamöter		
Kvinnor	1	1
Kvinnor (%)	33,3	33,3
Män	2	2
Män (%)	66,7	66,7
Antal styrelseledamöter	**3**	**3**

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Styrelsen och verkställande direktören	0	0
Övriga anställda	2 912 144	4 000 801
Summa	**2 912 144**	**4 000 801**

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Pensionskostnader		
Styrelsen och verkställande direktören	0	0
Övriga anställda	257 035	434 505
Summa pensionskostnader	**257 035**	**434 505**
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	911 219	1 254 296
Summa	**1 168 254**	**1 688 801**

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Ränteintäkter		
Övriga företag	14 586	29 920
Summa	**14 586**	**29 920**
Övrigt	3 558	0
Summa	**18 144**	**29 920**

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Räntekostnader		
Räntekostnader koncernföretag	-99 941	-67 585
Övriga företag	-156 511	-12 197
Summa	**-256 452**	**-79 782**
Summa	**-256 452**	**-79 782**

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Specifikation av koncernbidrag		
Erhållna koncernbidrag	8 851 661	17 227 756
Summa	**8 851 661**	**17 227 756**
Förändring av periodiseringsfonder		
Avsättning till periodiseringsfonder	-467 470	-263 193
Summa	**-467 470**	**-263 193**
Förändring av överavskrivningar	462 143	615 913
Summa bokslutsdispositioner	**8 846 334**	**17 580 476**

Not 11 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-288 896	-162 348
Summa	**-288 896**	**-162 348**
Uppskjuten skatt		
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	84 836
Summa	**0**	**84 836**
Summa	**-288 896**	**-77 512**
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	938 896	525 001
Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Skatt enligt gällande skattesats	-193 413	-108 150

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

Typ av väsentlig post	*2023-01-01 - 2023-12-31*	*2022-01-01 - 2022-12-31*
Ej skattepliktiga intäkter	2 937	36
Ej avdragsgilla kostnader	-97 369	-199 575
Övriga skattemässiga justeringar	-1 051	145 036
Övrigt	0	0
Reduktion på inventarier	0	305
Summa	**-95 483**	**-54 198**

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	8 654 942	3 329 420
Förändringar av anskaffningsvärden		
Fusion	0	5 325 522
Utgående anskaffningsvärden	**8 654 942**	**8 654 942**
Ingående avskrivningar	-8 654 941	-3 329 419
Förändringar av avskrivningar		
Fusion	0	-4 929 096
Årets avskrivningar	0	-396 426
Utgående avskrivningar	**-8 654 941**	**-8 654 941**
Redovisat värde	**1**	**1**

Not 13 Goodwill

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	150 000	150 000
Utgående anskaffningsvärden	**150 000**	**150 000**
Ingående avskrivningar	-150 000	-125 000
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	0	-25 000
Utgående avskrivningar	**-150 000**	**-150 000**
Redovisat värde	**0**	**0**

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	3 698 129	0
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	124 000
Fusion	0	3 918 155
Försäljningar/utrangeringar	-124 000	-344 026
Utgående anskaffningsvärden	**3 574 129**	**3 698 129**
Ingående avskrivningar	-2 310 915	0
Förändringar av avskrivningar		
Fusion	0	-1 956 099
Försäljningar/utrangeringar	3 101	344 026
Årets avskrivningar	-714 825	-698 842
Utgående avskrivningar	**-3 022 639**	**-2 310 915**
Redovisat värde	**551 490**	**1 387 214**

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	26 288 105	26 501 853
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	109 390	39 100
Försäljningar/utrangeringar	0	-252 848
Utgående anskaffningsvärden	**26 397 495**	**26 288 105**
Ingående avskrivningar	-26 037 184	-26 177 241
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	0	252 848
Årets avskrivningar	-78 389	-112 791
Utgående avskrivningar	**-26 115 573**	**-26 037 184**
Redovisat värde	**281 922**	**250 921**

Not 16 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	1 681 532	1 681 532
Utgående anskaffningsvärden	**1 681 532**	**1 681 532**
Ingående avskrivningar	-1 381 289	-1 269 911
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-17 920	-111 378
Utgående avskrivningar	**-1 399 209**	**-1 381 289**
Redovisat värde	**282 323**	**300 243**

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ingående anskaffningsvärden	40 000	16 000 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	0	0
Fusion	0	-16 000 000
Andelar vid fusion	0	40 000
Utgående anskaffningsvärden	**40 000**	**40 000**
Redovisat värde	**40 000**	**40 000**

Innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	*Org.nr*	*Säte*	*Antal andelar*	*Eget kapital*	*Årets resultat*	*Kapital-andel %*	*Rösträtts-andel %*
Sverigetaxi Service AB	556761-3814	Stockholm	40	6 384 272	712 709	2,2	2,2

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	*2022-12-31*
Förutbetalda hyreskostnader	125 977	158 579
Upplupna intäkter	25 889 650	28 251 660
Övriga förutbetalda kostnader	154 076	4 350 079
Summa	**26 169 703**	**32 760 318**

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Antal aktier och kvotvärde

Aktieslag	*Kvotvärde per aktieslag*	*Antal aktier*
A-aktier	100	7 500

Not 20 Resultatdisposition

	Belopp i kr
Till årsstämmans förfogande står följande medel	
Balanserat resultat	22 746 495
Årets resultat	650 000
Medel att disponera	**23 396 495**
Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande	
Balanseras i ny räkning	23 396 495
Summa	**23 396 495**

Kommentar till resultatdisposition
Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Not 21 Villkorat aktieägartillskott

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 22 200 000 kr (22 200 000 kr).

Not 22 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

Periodiseringsfond år	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	263 193	263 193
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	467 470	0
Summa	**730 663**	**263 193**

	2023-12-31	*2022-12-31*
Ackumulerade överavskrivningar	719 308	1 181 451
Summa obeskattade reserver	**1 449 971**	**1 444 644**

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	*2022-12-31*
Upplupna semesterlöner	303 414	640 054
Upplupna sociala avgifter	95 332	201 105
Förutbetalda intäkter	3 096 005	0
Åkarskuld	29 379 879	28 370 548

Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Typ av interimspost	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Övriga upplupna kostnader	8 431 580	3 358 747
Summa	**41 306 210**	**32 570 454**

Not 24 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter till förmån för koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Typ av säkerhet	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Företagsinteckningar	20 800 000	20 800 000
Summa ställda säkerheter	**20 800 000**	**20 800 000**

Not 25 Eventualförpliktelser

Typ av eventualförpliktelse	*2023-12-31*	*2022-12-31*
Ansvarsförbindelse	0	0

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

	2023-12-31	*2022-12-31*
Avskrivningar och nedskrivningar	811 134	1 344 437

Not 27 Likvida medel

	2023-12-31	*2022-12-31*
Tillgodohavande på koncernkonto	34 070 377	5 112 625
Summa		

Kommentar till not
Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:
- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Implementering av det nya taxisystemet planeras att genomföras under 2024.

Underskrifter

Göteborg den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Charlotta Söderlund 2024-04-24
Charlotta Söderlund Datum
Styrelseordförande

Erik Skånsberg 2024-04-24
Erik Skånsberg Datum
Styrelseledamot

Laila Ronkainen 2024-04-24
Laila Ronkainen Datum
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-24

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Nyberg Selvring
Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

Filip Hillenheim
Filip Hillenheim
Auktoriserad revisor

ank=20240530-20240531112024

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cabonline Region Väst AB, org.nr 556425-0859

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cabonline Region Väst AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cabonline Region Väst ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Cabonline Region Väst 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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: VDGO3-HDIC7-AEEYL-OWH1S-KVS3L-4IIM3J

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Cabonline Region Väst AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Cabonline Region Väst 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 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.

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 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 vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

Filip Hillenheim
Auktoriserad revisor

ank=20240530-20240531120025

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."

Filip Nils Stellan Hillenheim
Auktoriserad revisor
Serienummer: 8ffc99c40cc441[…]a46ee3047e78e
IP: 147.161.xxx.xxx
2024-04-24 14:21:13 UTC

BankID

ANDREAS NYBERG
Auktoriserad revisor
Serienummer: fe9edc597879c2[…]cbb8504c6daa3
IP: 147.161.xxx.xxx
2024-04-24 17:14:47 UTC

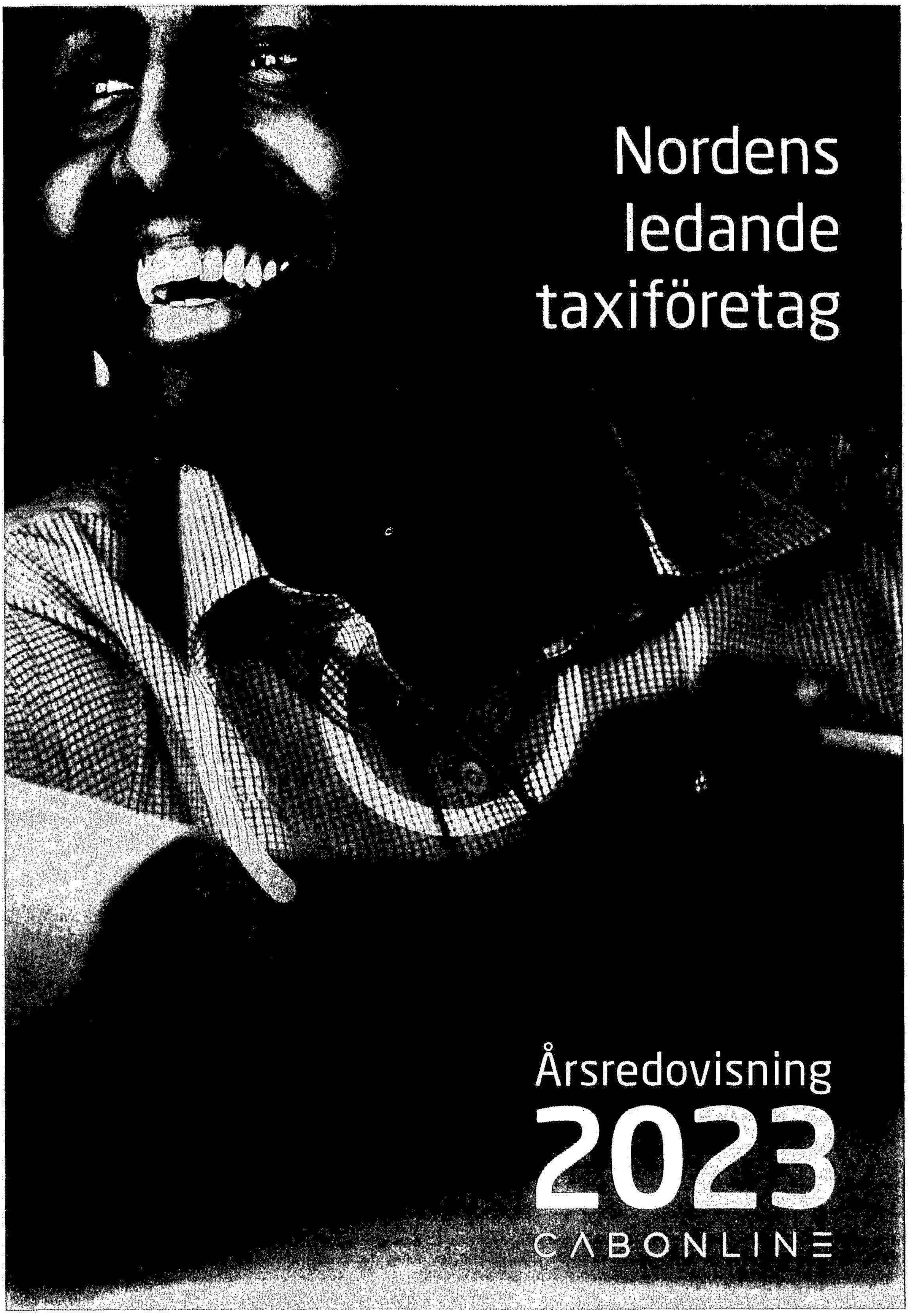
BankID

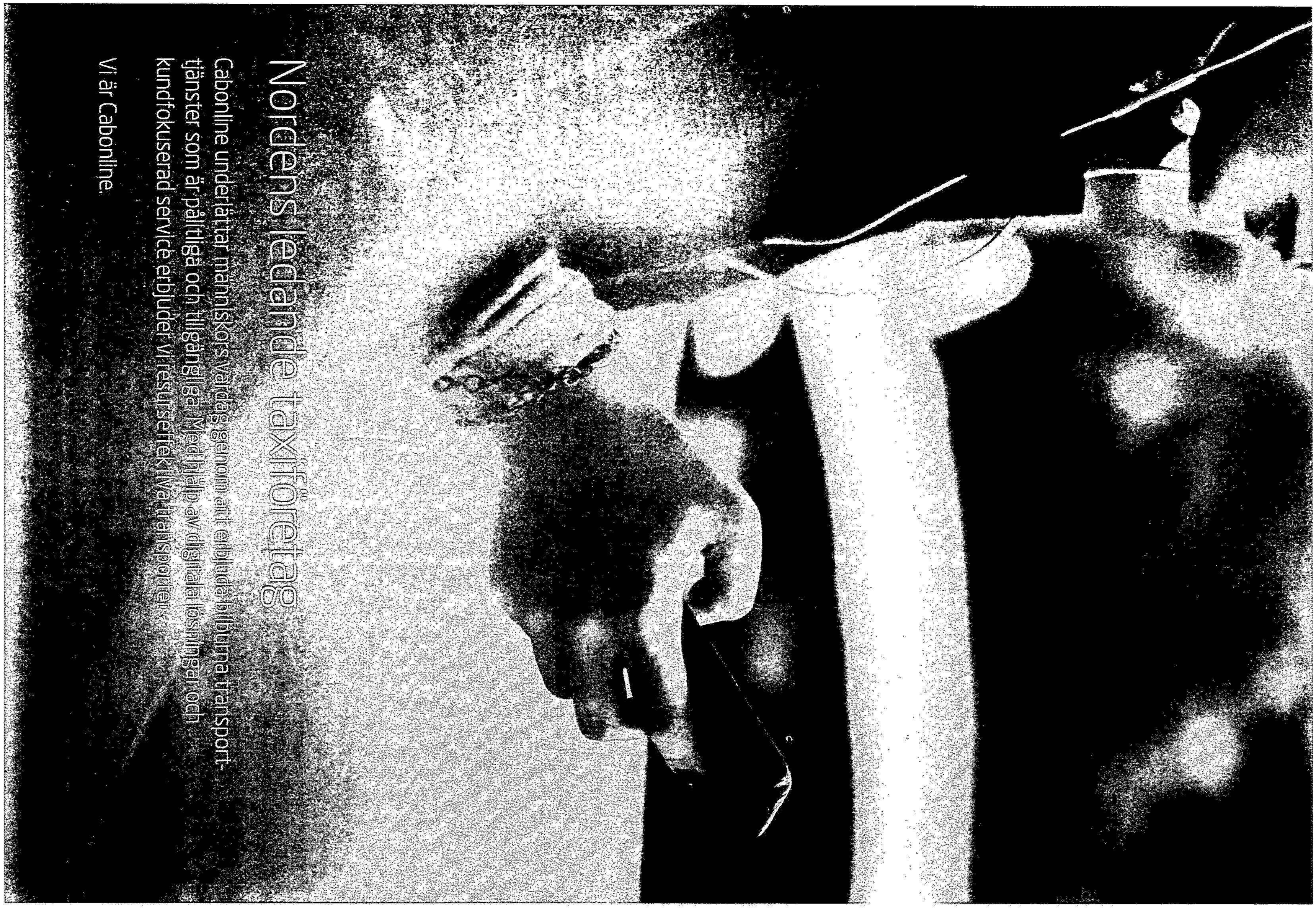
Penneo dokumentnyckel: VDGO6-HDIC7-AEEYL-OWH1S-KVS3L-4IM3J

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com.** Den digitala signeringsdatan i dokumentet är sakrad 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**


Nordens
ledande
taxiföretag
Årsredovisning
2023
CABONLINE


Nordens ledande taxiföretag
Caboline underlättar människors vardag genom att erbjuda hållbara transport-
tjänster som är pålitliga och tillgängliga. Med hjälp av digitala lösningar och
kundfokuserad service erbjuder vi resurseffektiva transporter.
Vi är Caboline.

Innehåll

Händelser under året 4

Detta är Cabonline 6

VD-ord 8

Bolagsstyrningsrapport 10

Intern kontroll 14

Styrelse 15

Koncernledning 16

Revisors yttrande 17

Formell årsredovisning 18

Förvaltningsberättelse 2023 20

Nyckeltal 2019–2023 28

Noter · Koncernen 39

Noter · Moderbolaget 66

Styrelsens försäkran 72

Revisionsberättelse 73

Avstämning alternativa nyckeltal 78

Definitioner 81

ank=20240704;20240705044138

Händelser under året

Resultat

Trots utmaningar som höga inflations- och räntenivåer samt intensiv konkurrens på den nordiska taximarknaden, presenterar Cabonline ett stabilt resultat för 2023. Under det första kvartalet fortsatte en ökad efterfrågan, men från och med andra kvartalet märkte vi en konjunkturellt påverkad minskning av privatresenärer.

Cabonline, har tillsammans med sina ägare, framgångsrikt visat en robust förmåga att navigera genom den komplexa och dynamiska affärsmiljön. Detta bekräftar styrkan i vår affärsmodell, som fokuserar på tre övergripande kundgrupper. B2P (offentliga), B2B (företag) och B2C (privat). Under året har vi gjort betydande framsteg inom våra strategiska initiativ, såsom införandet av ny in-car-tech, förberedelser för implementering av ett nytt system för bokning och dispatching, samt centralisering av viktiga funktioner inom operations, commercial, finans och IT

Ny bokningsplattform

Förberedelserna för att implementera vår molnbaserade bokningsplattformen iCabbi går framåt med full kraft. Denna plattform förväntas förbättra kund-, förar- och åkarupplevelser, samt öka operationell effektivitet genom förbättrad bokning, trafikledning och prissättning. Vårt tydliga mål är att implementera plattformen i samtliga centrala funktioner och regioner under 2024. På lång sikt ser vi betydande styrkor och möjligheter med våra investeringar inom digital utveckling.

Ägarförändring

Den 15 juli 2023 ingick Cabonline och dess majoritetsägare ett avtal med ett konsortium nordiska och internationella institutionella investerarare, bestående av Invesco, Nordstjernan med flera Transaktionen inleddes genom ett skriftligt förfarande om påbörjades i september och avslutades 9 oktober 2023. En extra bolagsstämma hölls den 23 oktober 2023, där en ny bolagsordning antogs och en ny styrelse valdes. Cabonline Group Holding AB emitterade den 18 oktober 2023 och 27 oktober 2023 seniora säkerställda hållbarhetslänkade obligationer, som är upptagna till handel av obligationerna på hållbara företagsobligationslistan vid Nasdaq Stockholm. Styrelsen genomförde även en riktad nyemission, registrerades hos Bolagsverket 6 november 2023. Från och med 6 november 2023 är konsortiet de nya majoritetsägarna i Cabonline, tillsammans med övriga innehavare av Cabonlines befintliga aktier.

Fullt fokus på våra långsiktiga mål

Sammanfattningsvis ser vi att våra strategiska initiativ och satsningar på kvalitet går åt rätt håll. Trots förväntade makroekonomiska utmaningarna under 2024, fortsätter vårt outtröttliga fokus på att vara relevanta för våra resenärer och uppnå hållbar och lönsam tillväxt.

Nyckeln är som alltid, att göra resenärerna nöjda och därigenom skapa förutsättningar för värdeskapande över tid.

5 620
Intäkter, MSEK

163
Rörelseresultat, MSEK

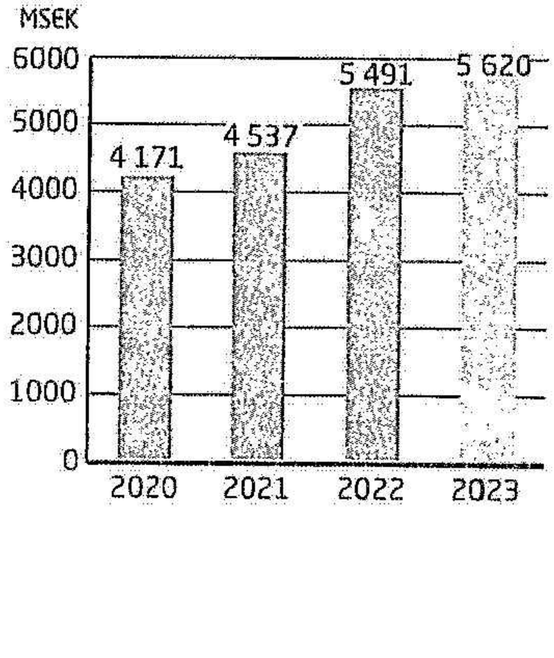
2,9%
Rörelsemarginal

Tabellerna avser *Avstämning alternativa nyckeltal*, se definitioner på sida 81

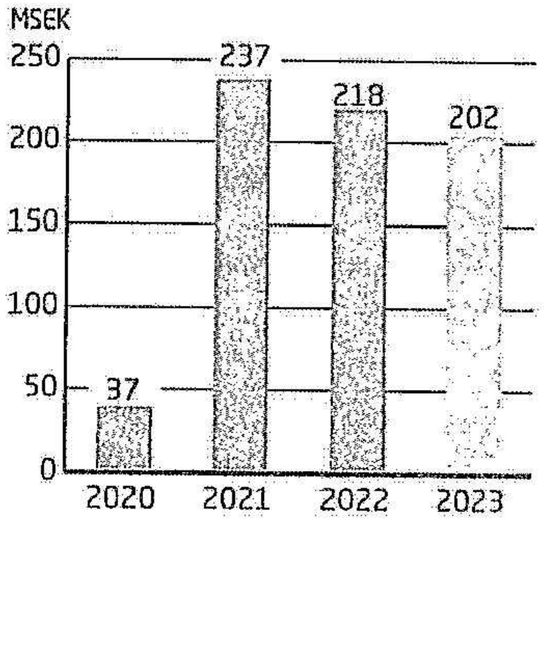
Nyckeltal

Belopp i MSEK	2020	2021	2022	2023
Intäkter	4 171	4 537	5 491	5 620
Rörelseresultat	-124	202	154	163
Jämförelsestörande poster	-82	-5	-36	-11
Justerad EBITDA	151	322	280	264
Justerad EBITA	37	237	218	202
Justerad EBITA-marginal, %	0,9	5,2	4,0	3,6

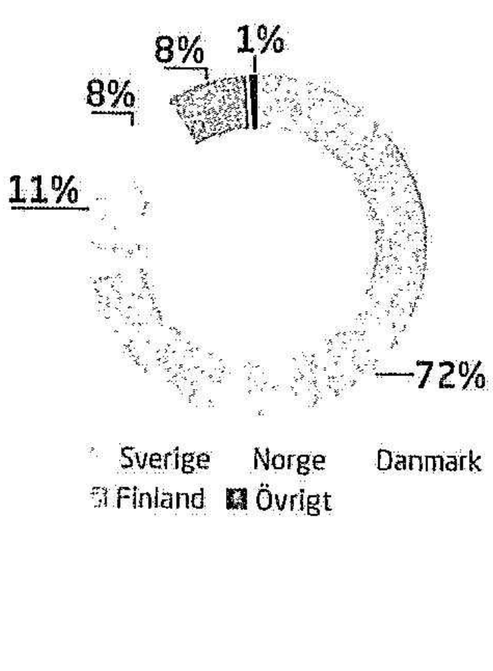
Intäkter 2020-2023



Justerad EBITA 2020-2023

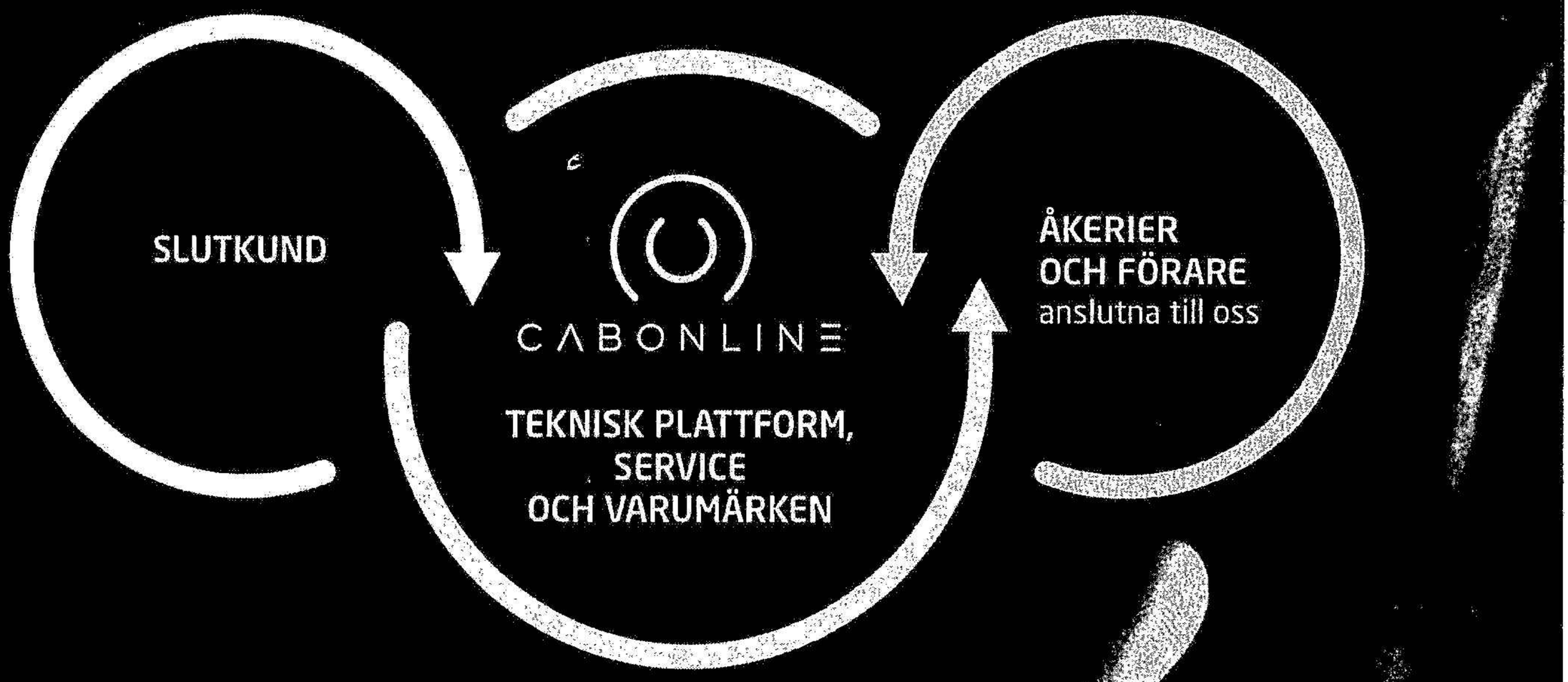


Intäkter per segment 2023



Detta är Cabonline

Cabonline är Nordens ledande taxiföretag med cirka 2 500 anslutna åkerier och cirka 4 400 bilar i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Inom Cabonline finns en rad välkända varumärken som TaxiKurir, Taxi Skåne, FixuTaxi, Umeå Taxi, Sverigetaxi, TOPCAB, Norgestaxi och Kovanen. Genom Cabonline får åkerierna 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.

Vi 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 har stark närvaro på mer än 60 lokala marknader i Sverige, Norge, Finland och Danmark samt ett stort antal varumärken. 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.

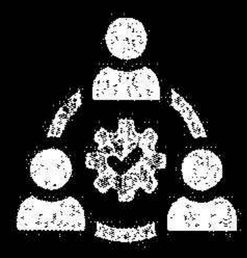
*Franchise = komplett Cabonline-erbjudande inkl kundtjänst, upphandling, IT, teknik, administration etc.
** Franchise light= Enbart användandet av varumärket.

Cabonlines hållbarhetsstrategi

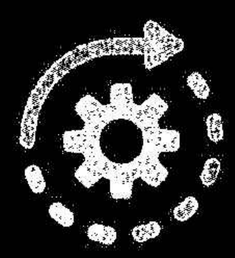
För att bli konkreta avseende åtaganden och aktiviteter inom hållbarhetsområdet har Cabonline sorterat sitt arbete utifrån de tre hållbarhetsområdena: Miljömässig hållbarhet, Social hållbarhet samt Hållbar verksamhetsstyrning. Under respektive område ryms sedan uttalade åtaganden, mål, nyckelinitiativ samt prioriterade aktiviteter.

Hållbarhetsområden

Miljömässig hållbarhet



Social hållbarhet



Hållbar verksamhetsstyrning

Läs mer om Cabonlines hållbarhetsarbete i vår hållbarhetsrapport, www.cabonlinegroup.com/om-oss/hallbarhet/rapporter.

Cabonline har, tillsammans med sina ägare, framgångsrikt visat en robust förmåga att navigera genom den komplexa och dynamiska affärsmiljön Detta bekräftar styrkan i vår affärsmodell, som fokuserar på tre övergripande kundgrupper B2P (offentliga), B2B (företag) och B2C (privat). Under året har vi gjort betydande framsteg inom våra strategiska initiativ, såsom införandet av ny in-car-tech, förberedelser för implementering av ett nytt system för bokning och dispatching, samt centralisering av viktiga funktioner inom operations, commercial, finans och IT.

Utveckling under året

Vår satsning på att förbättra punktligheten och servicen har verkligen uppskattats av våra resenärer. App-resenärer gav under året det högsta betyget någonsin, 4,64, jämfört med 4,55 föregående år, på en 5-gradig skala, vilket förstärker våra konkurrensfördelar.

Satsningen på affärsresenärer (B2B) har gett goda resultat, med ökning på 7% i antalet resor och jamfört med föregående år, vilket är positivt för 2024.

Flygtaxikoncept uppvisade en positiv utveckling med en 21% ökning i antalet bokningar jämfört med föregående år. Under året säkrade vi ett förnyat ramavtal med Kammarkollegiet för Flygtaxi, Tågtaxi och taxiresor. Avtalet sträcker sig över fyra år.

Samtidigt mötte vi en minskad efterfrågan från privatreseresenärer (B2C), vilket resulterade i en 17% nedgång i antalet B2C-resor jämfört med föregående år.

Samhällsviktiga transporter

Under året visade vi åter prov på vårt konkurrenskraftiga erbjudande genom att vinna ett 30-tal upphandlingar av samhällsbetalda resor (B2P) hos både nya offentliga kunder och genom att erhålla fortsatta förtroenden hos befintliga. Några exempel på dessa avtal är; rullstolstaxi Region Stockholm, sjukresor Region Uppsala. patientresor Trondheim, skolresor Tromsö, färdtjänst i Malmö och Regeringskansliet i Finland Dessa framgångar bekräftar vår förmåga att på ett pålitligt sätt leverera samhällsviktiga resor och stärker vår position på

"Det systematiska arbetet med mångfald och inkludering, påbörjat 2022, har resulterat att vi redan under året nådde vårt övergripande medarbetarmål. Engagerade och nöjda medarbetare är en viktig del i vår företagskultur och avgörande för fortsatt utveckling."

marknaden. Vår koncern har omkring 120 offentligt upphandlade avtal, vilka har samlat värde på cirka 2,6 miljarder SEK.

Ny bokningS- och trafikledningsplattform

Förberedelserna för att implementera vår molnbaserade bokningS- och trafikledningsplattformen iCabbi går framåt med full kraft. Denna plattform förväntas förbättra kund-, förar- och åkarupplevelser, samt öka operationell effektivitet genom förbättrad bokning, trafikledning och prissättning. Vårt tydliga mål är att implementera plattformen i samtliga centrala funktioner och regioner under 2024. På lång sikt ser vi betydande styrkor och möjligheter med våra investeringar inom digital utveckling.

Hållbara steg mot framtida tillväxt

År 2022 anslöt Cabonline till Science Based Target initiative (SBTi), ett ramverk för att sätta vetenskapligt baserade klimatmål. Under 2023 har Cabonlines arbete med att kartlägga utsläppen från hela värdekedjan fortsatt, och målen har skickats till SBTi för validering. Godkännande av dessa mål förväntas under första halvan av 2024.

Ett exempel av vårt hållbarhetsarbete är att redan 51% av vår fordonsflotta i Norge består av elbilar, 45% i Finland och 40% i Danmark. I Sverige är 48% av fordonsflottan fossilbränsleoberoende (biogas eller el).

Det systematiska arbetet med mångfald och inkludering, påbörjat 2022, har resulterat att vi redan under året nådde vårt övergripande medarbetarmål. Engagerade och nöjda medarbetare är en viktig del i vår företagskultur och avgörande för fortsatt utveckling.

Ägarförändring

Den 15 juli 2023 ingick Cabonline och dess majoritetsägare ett avtal med ett konsortium nordiska och internationella institutionella investerarare, bestående av Invesco, Nordstjernan med flera. Transaktionen inleddes genom ett skriftligt förfarande om påbörjades i september och avslutades 9 oktober 2023. En extra bolagsstämma hölls den 23 oktober 2023, där en ny bolagsordning antogs och en ny styrelse valdes. Cabonline Group Holding AB emitterade den 18 oktober 2023 och 27 oktober 2023 seniora säkerställda hållbarhetslänkade obligationer, som är upptagna till handel av obligationerna på hållbara företagsobligationslistan vid Nasdaq Stockholm. Styrelsen genomförde även en riktad nyemission, registrerades hos Bolagsverket 6 november 2023. Från och med 6 november 2023 är konsortiet de nya majoritetsägarna i Cabonline, tillsammans med övriga innehavare av Cabonlines befintliga aktier.

Fullt fokus på våra långsiktiga mål*

Sammanfattningsvis ser vi att våra strategiska initiativ och satsningar på kvalitet går åt rätt håll. Trots förväntade makroekonomiska utmaningarna under 2024, fortsätter vårt outtröttliga fokus på att vara relevanta för våra resenärer och uppnå hållbar och lönsam tillväxt.

Nyckeln är som alltid, att göra resenärerna nöjda och därigenom skapa förutsättningar för värdeskapande över tid. Stärkta av vetskapen att vi har kommit långt i vår transformationsresa går vi nu in i 2024 med stor energi.

Jag vill rikta ett stort tack till alla våra resenärer, förare, åkare och medarbetare som har bidragit till vårt framgångsrika 2023. Det är en fantastiskt spännande resa som Cabonline befinner sig på. Och som alltid, ser vi fram emot att välkomna alla våra resenärer.

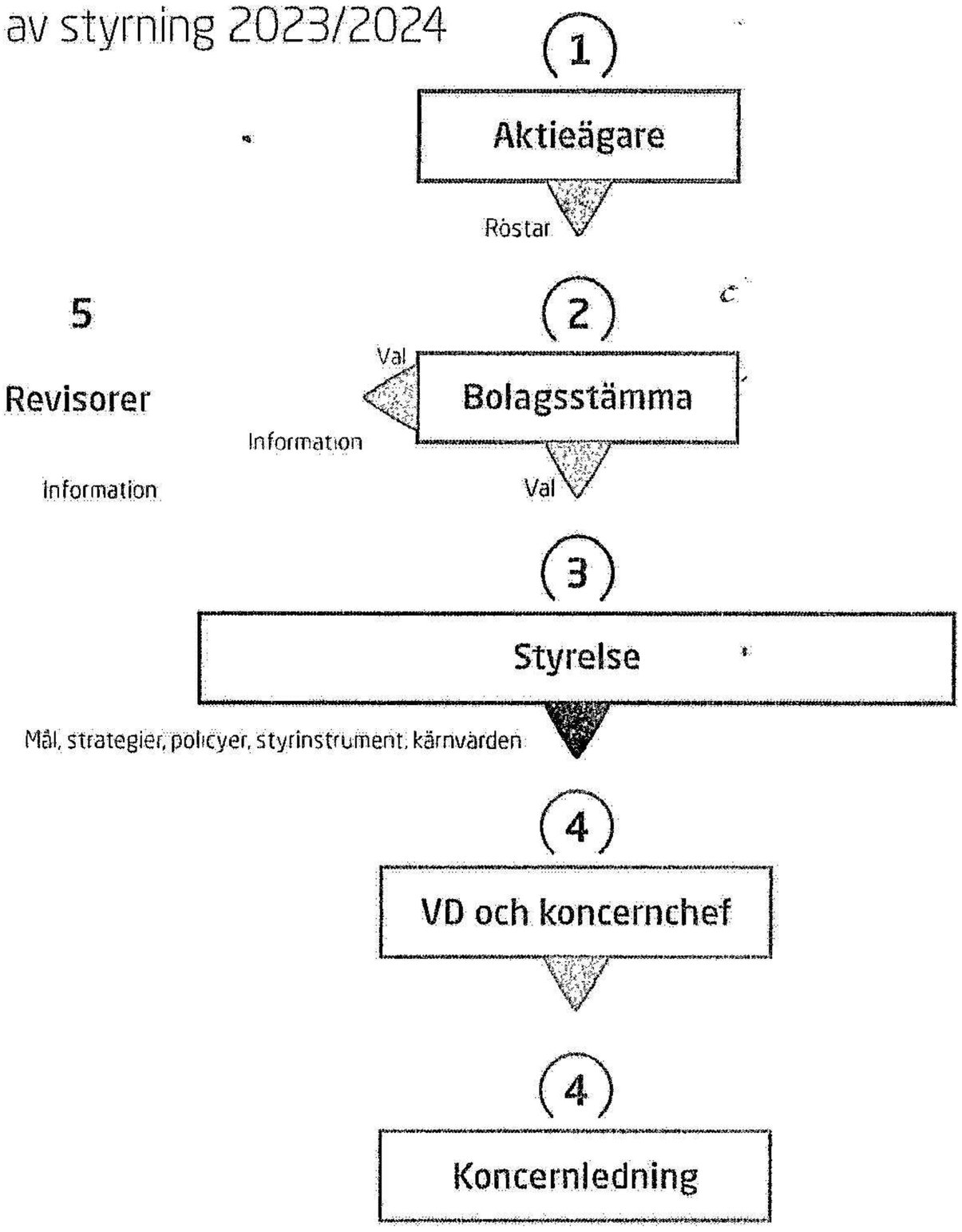
Stockholm i april 2024
Charlotta Söderlund
Tillförordnad VD och koncernchef

ask=202407041615

Bolagsstyrningsrapport

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

Översikt av styrning 2023/2024



Externa styrinstrument

Viktiga externa styrinstrument som utgör ramen för bolagsstyrningen är:

- Svensk aktiebolagslag.
- Svensk årsredovisningslag.
- Nasdaq Stockholms regelverk för emittenter.
- EU:s marknadsmissbruksförordning.
- ESMAs regelverk om enhetlig elektronisk rapporteringsformat (ESEF).

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.

(1) Aktier

En riktad nyemission av 7 050 000 000 D-aktier, 250 000 000 D1-aktier och 200 000 000 D2-aktier har genomförts under året.

Vid utgången av 2023 uppgick aktiekapitalet till 78 555 685 SEK fördelat på 7 855 568 493 aktier varav antalet A-aktier med två röster uppgick till 33 779 007, antalet B-aktier med en röst till 1 777 842, antalet D-aktier med en röst till 7 050 000 000, antalet D1-aktier med en röst till 250 000 000, D2-aktier med en röst till 200 000 000, samt antalet C-aktier, vilka är preferensaktier med en röst, till 320 011 644.

Vid utgången av 2023 ägs Cabonline huvudsakligen av ett internationellt investerarkonsortium, där förvaltarregistret hanteras av Euroclear. Aktieinnehav som representerar minst en tiondel av röstetalet har Invesco och Nordstjernan Kredit Kommanditbolag. För mer information se [illegible] och [illegible].

(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 ESEF-rapporting av balans- och resultaträkning för moderbolaget och koncernen, 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 ([illegible]). 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 2023

Årsstämman ägde rum den 4 maj 2023. Vid årsstämman omvaldes 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 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.

Vid extra bolagsstämma den 23 oktober 2023 valdes ny styrelse. Den extra bolagstämman beslutade att välja Peter Viinapuu (ordförande), Julian Russ och Thomas Naess som styrelseledamöter för tiden intill slutet av årsstämman 2024 samt entlediga tidigare styrelse. Styrelsen kommer således bestå av fyra (4) ledamöter: Peter Viinapuu (ordförande), Julian Russ, Thomas Naess och Dag Kibsgaard-Petersen. Det beslutades att ett styrelsearvode om 800 000 SEK per år ska utgå till Peter Viinapuu proportionerligt till längden av hans mandattid från det att han tillträder som ledamot till slutet av nästa årsstämma. Inget styrelsearvode ska utgå till övriga ledamöter.

(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 23 oktober 2023 hölls en extra bolagsstämma vid vilken Julian Russ och Thomas Naess valdes in som ny styrelseledamot i stället för Richard Dunn, och Peter Viinapuu valdes till styrelsens ordförande istället för John Harper. Cabonlines styrelse består av 3 ledamöter och 1 ordförande. För en presentation av styrelsen, se sid 15.

Styrelsen följer en skriftlig arbetsordning, varav den senaste antogs vid det konstituerande styrelsemötet efter årsstämman den 4 maj 2023. 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.

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 2023

Under 2023 har det hållits 33 styrelsemöten varav 6 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 även behandlat koncernens finansiering och likviditet.

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 2023 (SEK)	Innehav av aktier
Peter Viinapuu[2]	Styrelseordförande	Svensk	Nej /Ja	4/33	133 334	340 000
Dag Kibsgaard-Petersen[3]	Styrelseledamot (och VD)	Norsk	Nej/Ja	33/33	Inget styrelsearvode	248 898
Thomas Naess[4]	Styrelseledamot	Norsk	Nej/Nej	3/33	Inget styrelsearvode	Inga aktier
Julian Russ[5]	Styrelseledamot	Tysk	Nej/Nej	4/33	Inget styrelsearvode	Inga aktier
John Harper[6]	Styrelseordförande	UK	Nej/Nej[6]	20/33	Inget styrelsearvode	Inga aktier
Richard Dunn[7]	Styrelseledamot	UK	Nej/Nej[7]	28/33	Inget styrelsearvode	Inga aktier

1. Avser i förhållande till bolaget och dess ledning respektive till Konsortiet. Thomas Naess och Julian Russ är anställda vid managementbolag närstående Konsortiet.
2. Peter Viinapuu tillträdde som styrelseordförande den 23 oktober 2023.
3. Dag Kibsgaard-Petersen var styrelseledamot (och VD) till och med 2 april 2024.
4. Thomas Naess tillträdde som styrelseledamot den 23 oktober 2023. Thomas Naess är anställd hos ett managementbolag närstående Konsortiet och har avstått att ta ut styrelsearvode.
5. Julian Russ tillträdde som styrelseledamot den 23 oktober 2023. Julian Russ är anställd hos ett managementbolag närstående Konsortiet och har avstått att ta ut styrelsearvode
6. John Harper entledigades som styrelseordförande den 23 oktober 2023. John Harper är anställd hos ett managementbolag närstående tidigare Huvudägaren och har avstått att ta ut styrelsearvoden.
7. Richard Dunn entledigades som styrelseledamot den 23 oktober 2023. Richard Dunn är anställd hos ett managementbolag närstående tidigare Huvudägaren och har avstått att ta ut styrelsearvoden.

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 tillförordnad VD och koncernledning, se sid 16.

5 Revision

Cabonlines lagstadgade revisor eller revisionsbolag utses vid årsstämman. Revisorn ska granska bolagets ESEF-redovisning, årsredovisning och räkenskaper, tillämpade redovisningsprinciper samt styrelsens och VD:s 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 2023 omvaldes Ernst & Young AB till revisionsbolag intill slutet av årsstämman 2024, med Andreas Nyberg Selvring som huvudansvarig revisor. Under året har styrelsen träffat revisorn.

6 Finansiella mål

Styrelsen för Cabonline Group Holding AB (publ) har fattat beslut om finansiella mål för koncernen.

Mål	Målbeskrivning
Tillväxt > 5 %	Årlig omsättningstillväxt om mer an 5 procent, på medellång sikt Tillväxten ska nås genom en kombination av organisk tillväxt och tilläggsförvärv.
Justerad EBITA marginal > 4 %	En justerad EBITA-marginal om mer än 4 procent, på medellång sikt.

ank=20240702;20240703;3

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 2023 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

Styrelse

Peter Viinapuu

Styrelseordförande (oktober 2023)

Född: Sverige, 1964

Invald: Styrelseordförande från och med den 23 oktober 2023

Övriga uppdrag: Styrelseledamot Aspire Pharma, Vernacare och Silentnight

Utbildning: IHM Business School i Stockholm Vidareutbildning Handelshögskolan i Stockholm

Arbetslivserfarenhet: VD Cabonline, VD MTR Nordic, COO Scandinavian Airlines System

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

Aktieinnehav: 340 000 B-aktier

Thomas Naess

Styrelseledamot

Född: USA, 1972

Invald: 2023

Övriga uppdrag:

Utbildning: B.Sc. in Finance and Economics, David Eccles School of Business, University of Utah, Royal Norwegian Navy Officer School

Arbetslivserfarenhet: Nordstjernan Kredit, Goldbridge Capital Partners, BlueBay Asset Management, Deutsche Bank. Advisory Committee Niam Credit, Advisory Committee Brunswick Real Estate Capital, Board member Nobina

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

Aktieinnehav: -

Julian Russ

Styrelseledamot

Född: Tyskland, 1993

Invald: 2023

Övriga uppdrag: -

Utbildning: MPhil in Economics, University of Cambridge

Arbetslivserfarenhet: Invesco Asset Management, Commerzbank AG och S&P Global

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

Aktieinnehav: -

Revisor

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

Koncernledning

Charlotta Söderlund

Tillförordnad VD, koncernchef och COO

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

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

Jacob Segerheim

CTO

Född: Sverige, 1974

Anställd i Cabonline: 2023

Övriga uppdrag: -

Utbildning: -

Arbetslivserfarenhet: Telenor Group Nordic, Telenor Sweden, Tele2 Group, Tele2 Sweden och Done Interactive

Aktieinnehav: -

Trygve Wiese-Haugland

CCO & CSTO

Född: Norge, 1985

Anställd i Cabonline: 2022

Övriga uppdrag: -

Utbildning: Civilekonomi MSc från Norges Handelshögskola (NHH)

Arbetslivserfarenhet: BearingPoint Acando, Bekk Consulting

Aktieinnehav: -

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 2023-01-01 – 2023-12-31 på sidorna 10-16 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, 29 april 2024

Ernst & Young AB

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

ank=20240704,20240705044111

Innehåll

Förvaltningsberättelse 20
Nyckeltal 2019-2023 28
Koncernens resultaträkning 29
Koncernens rapport över totalresultat 30
Koncernens balansräkning 30
Koncernens rapport över förändring i eget kapital 32
Koncernens rapport över kassaflöden 33

Moderbolagets resultaträkning 34
Moderbolagets balansräkning 35
Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital 37
Moderbolagets rapport över kassaflöden 38

Noter, koncernen 39

Not 1A: Redovisningsprinciper och viktiga uppskattningar för redovisningsändamål 39
Not 1B: Finansiell riskhantering 44
Not 2: Segmentöversikt 47
Not 3: Intäkter 48
Not 4: Ersättning till revisorerna 48
Not 5: Ersättningar till anställda 48
Not 6: Andelar i intressebolag 50
Not 7: Finansiella intäkter och kostnader 51
Not 8: Skatt på årets resultat 51
Not 9: Immateriella tillgångar 52
Not 10: Materiella anläggningstillgångar 54
Not 11: Övriga finansiella tillgångar 55
Not 12: Uppskjuten skatt 56
Not 13: Finansiella instrument per kategori 57
Not 14: Varulager 58
Not 15: Kundfordringar 58
Not 16: Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 59
Not 17: Likvida medel 59
Not 18: Aktiekapital, övrigt tillskjutet kapital, reserver och resultat per aktie 59
Not 19: Räntebärande skulder 60
Not 20: Övriga långfristiga skulder 61
Not 21: Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 61
Not 22: Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen 61
Not 23: Dotterbolag 62
Not 24: Leasing 63
Not 25: Väsentliga rörelseförvärv 64
Not 26: Avyttring av rörelse 64
Not 27: Transaktioner med närstående 64
Not 28: Ställda säkerheter 64
Not 29: Eventualförpliktelser 64
Not 30: Finansiella skulder 65
Not 31: Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång 65

Noter, moderbolaget 66

Not 32: Moderbolagets redovisningsprinciper 66
Not 33: Koncerninterna intäkter och kostnader 67
Not 34: Ersättningar till revisorerna 67
Not 35: Löner och ersättningar 67
Not 36: Ränteintäkter och liknande resultatposter 67
Not 37: Räntekostnader och liknande resultatposter 67
Not 38: Koncernbidrag 67
Not 39: Skatt på årets resultat 67
Not 40: Avstämning effektiv skatt 68
Not 41: Andelar i koncernbolag 68
Not 42: Aktiekapital 69
Not 43: Obeskattade reserver 69
Not 44: Räntebärande skulder 70
Not 45: Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 70
Not 46: Ställda säkerheter och eventualförpliktelser 70
Not 47: Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång 71
Not 48: Disposition av vinst eller förlust 71
Not 49: Transaktioner med närstående 71

Styrelsens försäkran 72
Revisionsberättelse 73
Avstämning alternativa nyckeltal 78
Definitioner 81

Förvaltningsberättelse 2023

Styrelsen och verkställande direktören för Cabonline Group Holding AB (publ), organisationsnummer 559002-7156 med säte i Solna, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 2023. Årsredovisningen och koncernredovisningen är för första gången upprättad i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering (Esef-rapport).

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 4 400 bilar i Sverige, Norge, Finland och Danmark. Inom Cabonline finns en rad välkända varumärken som TaxiKurir, TOPCAB, Sverigetaxi, Norgestaxi och Kovanen. 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.

För mer information se

Nyckeltal*

Belopp i MSEK	2023	2022	%
Externa intäkter	5 620	5 491	2%
-Transportintäkter	4 825	4 785	1%
-Avtalsintäkter	669	602	11%
-Övriga intäkter	126	104	21%
Organisk tillväxt %*	1,4%	19,8%	-
Justerad EBITDA före intern management fee	264	280	-6%
Avskrivningar på anläggningstillgångar**	-62	-62	-
Justerad EBITA före intern management fee	202	218	-7%
Justerad EBITA marginal %	3,6%	4,0%	-
Jämförelsestörande poster	-11	-36	-68%
EBITDA	253	244	4%
EBITA	191	182	5%
Rörelseresultat	163	154	6%
Rörelsemarginal %	2,9%	2,8%	-

*För definition av alternativa nyckeltal, se sid 81

**Exklusive avskrivningar på övervärden

Viktiga händelser under året

Ny bokningS- och trafikledningsplattform

Förberedelserna för att implementera vår molnbaserade bokningS- och trafikledningsplattformen iCabbi går framåt med full kraft. Denna plattform förväntas förbättra kund-, förar- och åkarupplevelser, samt öka operationell effektivitet genom förbättrad bokning, trafikledning och prissättning. Vårt tydliga mål är att implementera plattformen i samtliga centrala funktioner och regioner under 2024. På lång sikt ser vi betydande styrkor och möjligheter med våra investeringar inom digital utveckling.

Långsiktig finansiering och nya ägare

Cabonline och dess majoritetsägare ingick den 9 oktober 2023 ett refinansieringsavtal med ett internationellt investerarkonsortium, bestående av Invesco, Nordstjernan med flera, vilket stärkte Cabonlines ekonomi genom en ny obligation på 200 MSEK i oktober.

En extra bolagsstämma den 23 oktober 2023 beslutade om ändring av aktieklasserna i bolagsordningen och bemyndigade styrelsen att öka aktiekapitalet genom nyemission vid ett eller flera tillfällen fram till nästa årsstämma 2024. Ny styrelse, bestående av Peter Viinapuu (ordförande), Julian Russ och Thomas Naess valdes på bolagsstämman samt att Dag Kibsgaard-Petersen omvaldes.

En riktad nyemission av 7 050 000 000 D-aktier, 250 000 000 D1-aktier och 200 000 000 D2-aktier har genomförts och betalning har skett genom kvittning mot Cabonlines seniora säkerställda hållbarhetslänkade obligationer (ISIN SE0017767346) 6 november 2023 om 425 MSEK. Transaktionen omfattades även av ett byte av befintliga obligationer, till ett belopp på 400 MSEK, genom en nyemission till förhöjda obligationer som rankar pari passu med de nya obligationerna. Konsortiet blev därmed de nya majoritetsägarna i Cabonline.

Intäkter och resultatutveckling

Intäkterna för året ökade med 2% till 5 620 MSEK (5 491). Intäktsökningen är främst hänförlig till ökade transportintäkter, men även ökade avtalsintäkter, lägre rabatter och lägre viten. Den organiska tillväxten, före valutakurseffekter, uppgick till 1%.

Aktiverat arbete för egen räkning, vilket avser utvecklingskostnader för bland annat Cabonlines tekniska plattformar, ökade jämfört med föregående år och uppgick till 30 MSEK (8). 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 -4 624 MSEK (-4 584) som en följd av de ökade transportintäkterna.

Rörelseresultatet under året uppgick till 163 MSEK (154) varav jämförelsestörande poster utgör -11 MSEK (-36) (se specifikation sid 78-79, Alternativa nyckeltal). Ökade avtalsintäkter, lägre rabatter, lägre viten, förbättrad lönsamhet på Flygtaxiprodukten och förbättrad lönsamhet på de norska, finska och danska offentliga kontrakten har haft en positiv inverkan på resultatet. Lägre lönsamhet på de svenska offentliga kontrakten har haft en negativ inverkan på resultatet. Kostnadsbasen är högre än samma period föregående år, främst på grund av ökade personalkostnader och konsultkostnader vilket drivs av Cabonlines pågående initiativ och investeringar

Finansnettot uppgick till -233 MSEK (-270) och utgjordes främst av räntekostnader för räntebärande skulder och leasing.

Inkomstskatten uppgick till -24 MSEK (-21) och utgörs av aktuell skatt om -27 MSEK och positiva effekter från uppskjutna skatter om 4 MSEK. Effektiva skattesatsen för perioden är negativ för koncernen. Enskilda bolag kan ha en positiv skattesats.

Finansiell ställning

Cabonlines utgående likvida medel per den 31 december 2023 var 363 MSEK (203), varav 2 MSEK är pantsatt för hyresförpliktelser.

Bolaget har erhållit skatt- och avgiftskrediter om ca 130 MSEK som inkluderas i posten Kortfristiga räntebärande skulder.

Nettoskulden uppgick till 1 346 MSEK (1 731) vid årets utgång och nettoskuld / justerad EBITDA, R12 till 5,1 ggr (6,2).

Cabonline har 3 utställda obligationer med löptid fram till april 2026 om totalt 1 425 MSEK. Obligationerna är noterade på Nasdaq Stockholm, samt löper med en ränta om 14%, alternativt 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 150 MSEK. Räntan för faciliteten uppgår till STIBOR 3m +4,50%.

Kassaflöde och likvida medel

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 119 MSEK (-110). Det positiva kassaflödet, jämfört med samma period föregående år, beror främst på lägre betalda räntor och en minskning av rörelsefordringarna.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -55 MSEK (-36) och kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 98 MSEK (17). Skillnaden mot föregående år beror främst på förändringar i finansieringsstrukturen.

Årets kassaflöde uppgick till 162 MSEK (-129).

Jämförelsestörande poster

Årets resultat har belastats med jämförelsestörande poster om -11 MSEK (-36), vilka främst är hänförliga till ägarförändringar samt kostnader för strategisk rådgivning från tidigare ägarna H.I.G Capital (se specifikation sid 78-79, Alternativa nyckeltal).

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 marknadsför och säljer taxiresor med taxibilar och förmedlar ett effektivt franchisenätverk. Cabonline tar emot bokningar och trafikleder resor åt såväl offentliga upphandlingsenheter som företag och privatkunder under varumärkena Taxikurir, Sverigetaxi och TOPCAB samt ett antal lokala varumärken. Utöver detta erbjuds även tekniska lösningar för bokningsportaler samt förmedling av taxiresor. Segmentet bedriver även utöver skalfördelar mer verksamhet

Norge

Segment Norge marknadsför och säljer taxiresor med taxibilar och förmedlar ett effektivt franchisenätverk i Oslo samt i Bergen, Trondheim, Stavanger och Ålesund. Cabonline tar emot bokningar och trafikleder resor åt såväl offentliga upphandlingsenheter som företag och privatkunder. Verksamheten bedrivs framför allt under varumärket Norgestaxi.

Sverige

Belopp i MSEK	2023	2022	%
Externa intäkter	4 046	3 946	3%
-Transportintäkter	3 474	3 446	1%
-Avtalsintäkter	502	450	12%
-Övriga intäkter	70	51	38%
Organisk tillväxt, externa intäkter	2,6%	16,9%	-
EBITDA före jämförelsestörande poster	292	308	-5%
Avskrivningar	-20	-23	-13%
EBITA före jämförelsestörande poster	272	285	-5%
Intern management fee	84	-131	-36%
EBITA före jämförelsestörande poster	188	155	22%
Justerad EBITA-marginal	4,7%	3,9%	-
Jämförelsestörande poster	-1	7	-
EBITDA	207	171	22%
EBITA	188	149	27%
Rörelseresultat	174	135	30%
Rörelsemarginal	4,3%	3,4%	-

Externa intäkter ökade med 3% till 4 046 MSEK (3 946). Ökningen drivs framför allt av en organisk tillväxt av transportintäkter, men också av ökade rörliga avtalsintäkter till följd av de högre volymerna. Rabatter och viten var högre samma period föregående år.

Justerad EBITA uppgick till 188 MSEK (155). Ökade avtalsintäkter, lägre rabatter, lägre viten, förbättrad lönsamhet på Flygtaxiprodukten och lägre marknadsföringskostnader har haft en positiv inverkan på resultatet. Lägre lönsamhet på de offentliga kontrakten, ökade personalkostnader för att stärka kritiska funktioner samt ökade interna kostnader på grund av resursförstärkningarna inom IT har haft en negativ inverkan på resultatet. Notera att intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet positivt med 47 MSEK jämfört med samma period föregående år.

Norge

Belopp i MSEK	2023	2022	%
Externa intäkter	624	744	-16%
-Transportintäkter	544	662	-18%
-Avtalsintäkter	78	78	-
-Övriga intäkter	2	3	-34%
Organisk tillväxt, externa intäkter	-12,3%	16,8%	-
EBITDA före jämförelsestörande poster	15	7	109%
Avskrivningar	-6	-6	7%
EBITA före jämförelsestörande poster	9	1	656%
Intern management fee	-12	-	-
EBITA före jämförelsestörande poster	-4	1	-
Justerad EBITA-marginal	-0,6%	0,2%	-
Jämförelsestörande poster	-	0	-
EBITDA	3	7	-61%
EBITA	-4	1	-
Rörelseresultat	4	1	-
Rörelsemarginal	-0,6%	0,1%	-

Externa intäkter minskade med 16% till 624 MSEK (744). Minskningen drivs framför allt av lägre transportintäkter och minskade avtalsintäkter, men motverkas av lägre viten och lägre rabatter. Den organiska tillväxten, före valutaeffekter, uppgick till -12%.

Justerad EBITA uppgick till -4 MSEK (1). Lägre viten, lägre rabatter, högre lönsamhet på de offentliga kontrakten och flytt av koncernrelaterade poster till segment Övrigt har haft en positiv inverkan på resultatet. Ökade interna kostnader på grund av resursförstärkningarna inom IT har haft en negativ inverkan på resultatet. Notera att intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet negativt med 12 MSEK jämfört med samma period föregående år.

Finland

Finland matchar beställare av taxiresor med taxitransportörer i ett effektivt franchisenätverk i Helsingforsområdet samt i Uleåborg. Cabonline tar emot bokningar och trafikleder resor främst åt företag och privatkunder men även åt offentliga uppdragsgivare. Verksamheten bedrivs under varumärkena Kovanen och FixuTaxi.

Finland

Belopp i MSEK	2023	2022	%
Externa intäkter	437	352	24%
-Transportintäkter	375	291	29%
-Avtalsintäkter	52	40	30%
-Övriga intäkter	10	21	-51%
Organisk tillväxt, externa intäkter	15,4%	42,9%	-
EBITDA före jämförelsestörande poster	13	11	22%
Avskrivningar	-6	-6	-1%
EBITA före jämförelsestörande poster	7	5	51%
Intern management fee	-8	-	-
EBITA före jämförelsestörande poster	-1	5	-131%
Justerad EBITA-marginal	-0,3%	1,3%	-
Jämförelsestörande poster	4	3	44%
EBITDA	8	13	-38%
EBITA	2	7	-68%
Rörelseresultat	2	7	-68%
Rörelsemarginal	0,5%	2,1%	-

Externa intäkter ökade med 24% till 437 MSEK (352). Den organiska tillväxten, före valutaeffekter, uppgick till 15%. Tillväxten beror främst på nya offentliga kontrakt och marknadsåterhämtning av volymerna, men även av fler anslutna bilar som betalar anslutningsavgifter

Justerad EBITA uppgick till -1 MSEK (5). Förbättrad lönsamhet på offentliga kontrakt, ökade avtalsintäkter och lägre rabatter har haft en positiv inverkan på resultatet. Notera att intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet negativt med 8 MSEK jämfört med samma period föregående år.

Danmark

Segment Danmark matchar beställare av taxiresor med taxitransportörer i ett effektivt franchisenätverk främst i Köpenhamn samt även på andra orter i Danmark. Cabonline tar emot bokningar och trafikleder resor framför allt åt företag och privatkunder. Verksamheten bedrevs under varumärket Taxi 4x27.

Danmark

Belopp i MSEK	2023	2022	%
Externa intäkter	473	422	12%
-Transportintäkter	433	385	12%
-Avtalsintäkter	37	34	7%
-Övriga intäkter	3	2	29%
Organisk tillväxt, externa intäkter	3,9%	46,4%	-
EBITDA före jämförelsestörande poster	3	-6	-153%
Avskrivningar	-4	-3	11%
EBITA före jämförelsestörande poster	-1	-10	-95%
Intern management fee	-8	-	-
EBITA före jämförelsestörande poster	-9	-10	-8%
Justerad EBITA-marginal	-1,9%	-2,3%	-
Jämförelsestörande poster	-	-	-
EBITDA	-5	-6	-19%
EBITA	-9	-10	-8%
Rörelseresultat	-24	-24	-
Rörelsemarginal	-5,1%	-5,7%	-

Externa intäkter ökade med 12% till 473 MSEK (422). Den organiska tillväxten, före valutaeffekter, uppgick till 4%. Intäktsökning är främst drivet av högre transportintäkter, men även av ökade avtalsintäkter till följd av de högre volymerna.

Justerad EBITA uppgick till -9 MSEK (-10). Ökade avtalsintäkter och förbättrad lönsamhet på offentliga kontrakt har haft en positiv inverkan på resultatet. Personalkostnaderna inom kundtjänst har ökat till följd av de ökade volymerna på marknaden. Notera att intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet negativt med 8 MSEK jämfört med samma period föregående år.

Övrigt

Övrigt

Belopp i MSEK	2023	2022	%
Intäkter (externa)	41	27	52%
-Transportintäkter	-	0	-100%
-Avtalsintäkter		-	-
-Övriga intäkter	41	27	52%
Organisk tillväxt, %	21%	-12,6%	-
Justerad EBITDA före intern mgmnt fee	-53	-40	48%
Avskrivningar på anläggningstillgångar	-25	-24	8%
Justerad EBITA före intern mgmnt fee	-85	-64	33%
Intern management fee	113	131	-14%
Justerad EBITA	28	67	-59%
Justerad EBITA-marginal, %	68%	-	-
Jämförelsestörande poster	-14	-32	-55%
EBITDA	39	59	-34%
EBITA	13	35	-62%
Rörelseresultat	13	35	-
Rörelsemarginal	4,9%	15,2%	

Externa intäkter var 41 MSEK (27). Justerad EBITA uppgick till 28 MSEK (67). Resursförstärkningar inom IT har påverkat kostnadsmassan, vilket i huvudsak har kompenserats genom en intern omfördelning till segment Sverige. Ökade marknadsföringskostnader för att driva volymtillväxt, ökade personalkostnader samt ökade arvodeskostnader för jurister och rådgivare har påverkat kostnadsmassan negativt. Notera att intern management fee, vilken summerar till noll för koncernen, påverkar resultatet negativt med 18 MSEK jämfört med samma period föregående år.

Moderbolaget

Cabonline Group Holding AB (publ) är moderbolag i Cabonline Group Holding koncernen. Verksamheten omfattar koncernledning samt finansiering av koncernens verksamhet. Intäkterna för 2023 uppgick till 25 MSEK (28) och årets resultat till -31 MSEK (-138). Det förbättrade resultatet beror framförallt på ändring i finansieringsstrukturen. Tillgångarna uppgick till 2 231 MSEK (1 948) och Eget Kapital till 628 MSEK (131).

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. Hållbarhetsrapporten återfinns på Cabonlines hemsida, www.cabonlinegroup.com/sv/hallbarhetsrapport

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

Cabonline redovisar för taxonomin i den separata hållbarhetsrapporten.

Rapporten återfinns på www.cabonlinegroup.com/sv/hallbarhetsrapport

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 2023 uppgår till 30 MSEK (8). 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 661 (703). Genomsnittligt antal heltidsanställda uppgick till 552 (556).

Bolagsstyrning

En bolagsstyrningsrapport är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och har granskats av Cabonlines revisorer. Bolagsstyrningsrapporten, som inte är en del av den formella årsredovisningen, återfinns på sidorna 10-16.

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

En riktad nyemission av 7 050 000 000 D-aktier, 250 000 000 D1-aktier och 200 000 000 D2-aktier har genomförts under året.

Vid utgången av 2023 uppgick aktiekapitalet till 78 555 685 SEK fördelat på 7 855 568 493 aktier varav antalet A-aktier med två röster uppgick till 33 779 007, antalet B-aktier med en röst till 1 777 842, antalet D-aktier med 1 röst till 7 050 000 000, antalet D1-aktier med 1 röst till 250 00 000 och antalet D2-aktier med 1 röst till 200 000 000 samt antalet C-aktier, vilka är preferensaktier med en röst, till 320 011 644.

Vid utgången av 2023 ägs Cabonline huvudsakligen av ett internationellt investerarkonsortium, där förvaltarregistret hanteras av Euroclear. Aktieinnehav som representerar minst en tiondel av röstetalet innehavs av Invesco med 30,66% aktier och 30,53% röster och Nordstjernan Kredit Kommanditbolag med 15,80% aktier och 15,73% röster.

Händelser efter rapportperiodens utgång

Styrelsen i Cabonline Group Holding har per 2 april 2024 utsett Charlotta Söderlund, nuvarande operativ chef i koncernen, till tillförordnad VD och koncernchef. Dag Kibsgaard-Petersen lämnar därmed bolaget.

Obligationen med ISIN: SE0017767346, som emitterades i april 2022, har avnoterats från Frankfurtbörsen 22 januari 2024. Obligationen är fortfarande noterad på Nasdaq Stockholm. Cabonline har därefter ingen obligation noterad på Frankfurtbörsen.

Per 1 januari 2024 har fusion skett av Norges Taxi Öst AS, Norges Taxi Nord AS och Norges Taxi Vest AS in i Cabonline Norge AS i Norge.

Försäljning av den danska verksamheten har skett per 29 februari 2024 genom försäljning av bolaget Cabonline Danmark Asp. För mer information om verksamheten i Danmark, se sida 23.

Under Q2 sker en fusion av Taxi Skåne Aktiebolag och Taxi Helsingborg Aktiebolag in i Cabonline Region Syd AB.

Cabonlines CFO Fredrik Lundqvist avslutar sin tjänst i juli 2024 för en ny position utanför företaget.

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 1B, sida 44. 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 forbli 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.

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.	Nästan 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. Pågående krig i Ukraina och mellan Israel och Hamas är händelser 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 2023 uppgick koncernens likvida medel till 363 MSEK. Styrelsen utvärderar löpande olika finansieringsalternativ för koncernen.

Förslag till disposition av fritt eget kapital

Årsstämman 2023 kommer att hållas på Bolagets kontor den 28 maj 2024. Kallelse till årsstämman kommer offentliggöras och finnas tillgänglig på [illegible]. Styrelsen föreslår att ingen utdelning sker och att årets förlust, 31 167 088 SEK, avräknas mot överkursfonden och att kvarstående överkursfond 382 519 800 SEK samt balanserade vinstmedel om 198 136 547 SEK, totalt 549 489 259 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	2023-12-31
Balanserat resultat	198 136 547
Överkursfond	382 519 800
Årets resultat	-31 167 088
Summa	**549 489 259**

Nyckeltal 2019–2023

Belopp i MSEK	2023	2022	2021	2020	2019
Intäkter	5 620	5 491	4 537	4 171	6 490
-Transportintäkter	4 825	4 785	3 885	3 534	5 691
-Avtalsintäkter	669	602	540	552	694
-Övriga intäkter	126	104	113	85	105
Organisk tillväxt %*	1,4%	19,8%	8,4%	-37,1%	-2,9%
Justerad EBITDA *	264	280	322	151	307
*Justerad EBITDA marginal % *	4,7%	5,1%	7,1%	3,6%	4,7%
EBITDA *	253	244	317	70	210
*EBITDA marginal % *	4,5%	4,4%	7,0%	1,7%	3,2%
Justerad EBITA *	202	218	237	37	202
*Justerad EBITA marginal % *	3,6%	4,0%	5,2%	0,9%	3,1%
Jämförelsestörande poster *	-11	-36	-5	-82	-97
*EBITA *	191	182	232	-45	105
EBITA marginal % *	3,4%	3,3%	5,1%	-1,1%	1,6%
Rörelseresultat	163	154	202	-124	-158
*Rörelsemarginal % *	2,9%	2,8%	4,4%	-3,0%	-2,4%
Resultat före skatt	70	-116	26	-322	-278
Årets resultat	-94	-137	-4	-317	-259
Resultat per aktie före och efter utspädning, SEK*	-0,02	-5,21	-1,49	-10,29	-8,66
Årets kassaflöde	162	-128	30	-56	270
Årets resultat exkl avskrivningar på övervärden*	-65	-108	27	-238	4
Resultat per aktie, exkl avskrivningar på övervärden, före och efter utspädning, SEK *	-0,02	-4,41	-0,63	-8,05	-1,27
Nettoskuld *	1 345	1 731	1 653	1 772	1 673
Nettoskuldsättning/Justerad EBITDA R12, ggr *	5,1	6,2	5,1	11,7	5,5
Rörelsekapital *	-23	-95	36	32	129
Investeringar, CAPEX	71	49	25	31	75
Kassaflödesgenerering exkl jämförelsestörande poster, R12 *	168	209	268	83	193
*Kassaflödesgenerering, R12 % *	70,2%	80,9%	91,5%	73,2%	72,0%

* *Se definitioner och avstämning av alternativa nyckeltal på sida 78-79.*

Koncernens resultaträkning

Belopp i MSEK	Not	2023	2022
Intäkter	1,2,3	**5 620**	**5 491**
Aktiverat arbete för egen räkning	9	30	8
Köpta transportkostnader		-4 624	-4 584
Övriga externa kostnader	4,24	-394	-314
Personalkostnader	5	-375	-353
Övriga rörelsekostnader		-3	-4
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	9,10	-91	-90
Summa rörelsekostnader		**-5 487**	**-5 345**
Rörelseresultat		**163**	**154**
Finansiella intäkter	7,24	51	16
Finansiella kostnader	7,24	-284	-286
Resultat från finansiella poster		**-233**	**-270**
Resultat före skatt		**-70**	**-116**
Inkomstskatt	8,12	-24	-21
Årets resultat		**-94**	**-137**
Årets resultat hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-95	-137
Innehav utan bestämmande inflyttande		1	0
Summa årets resultat		**-94**	**-137**
Genomsnittligt antal utestående stamaktier	18	1 165 693 835	35 556 849

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i MSEK	2023	2022
Årets resultat	**-94**	**-137**
Övrigt totalresultat:		
Poster som kan omföras till periodens resultat		
Årets omräkningsdifferens	-9	-7
Årets totalresultat	**-103**	**-144**
Årets totalresultat hänförligt till:		
Moderföretagets aktieägare	-104	-144
Innehav utan bestämmande inflyttande	1	0
Summa totalresultat för året	**-103**	**-144**

Koncernens balansräkning

Belopp i MSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anlaggningstillgångar	9	1 331	1 337
Materiella anläggningstillgångar	10	125	129
Andelar i intresseföretag	6	0	1
Uppskjutna skattefordringar	12	4	5
Långfristiga räntebärande fordringar	11,13	16	12
Övriga finansiella tillgångar	11	3	4
Summa anläggningstillgångar		**1 479**	**1 488**
Omsättningstillgångar			
Varulager	14	6	4
Kundfordringar	13,15	181	203
Övriga fordringar	13	18	22
Kortfristiga räntebärande fordringar		12	8
Aktuella skattefordringar		14	15
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	109	118
Likvida medel	13	363	203
Summa omsättningstillgångar		**703**	**573**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 182**	**2 061**

Koncernens balansräkning, forts

Belopp i MSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital	18		
Aktiekapital		79	4
Övrigt tillskjutet kapital		386	386
Reserver		-12	-2
Balanserat resultat inkl årets resultat		-770	-1 131
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		**-317**	**-743**
Innehav utan bestämmande inflytande		4	6
Summa eget kapital		**-313**	**-737**
Avsättningar och Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	13,19,30	1 573	1 904
Uppskjutna skatteskulder	12	35	38
Övriga långfristiga skulder	20	10	95
Summa avsättningar och långfristiga skulder		**1 618**	**2 037**
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	13,19,30	164	101
Leverantörsskulder	13	62	65
Aktuella skatteskulder		45	61
Övriga skulder	13	50	58
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	556	476
Summa kortfristiga skulder		**877**	**761**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 182**	**2 061**

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 januari 2022	**4**	**386**	**-4**	**-985**	**-599**	**6**	**-593**
Omklassificering	-	-	9	-9	-	-	-
Totalresultat							
Årets resultat	-	-	-	-137	-137	0	-137
Övrigt totalresultat	-	-	-7	0	-7	0	-7
Summa totalresultat	**0**	**0**	**-7**	**-137**	**-144**	**0**	**-144**
Förändring av minoritetens ägarandel	-	-	-	-	-	0	0
Utgående balans per 31 december 2022	**4**	**386**	**-2**	**-1 131**	**-743**	**6**	**-737**
Ingående balans per 1 januari 2023	**4**	**386**	**-2**	**-1 131**	**-743**	**6**	**-737**
Omklassificering	-	-	-2	2	0	-	0
Totalresultat							
Periodens resultat	-	-	-	-94	-94	0	-94
Övrigt totalresultat	0	0	-8	0	-8	0	-8
Summa totalresultat	**0**	**0**	**-8**	**-94**	**-102**	**0**	**-102**
Transaktioner med aktieägare:							
Aktieägartillskott**	0	154	-	-	154	-	154
Nyemission	75	350	-	-	425	-	425
Emissionskostnad	0	-26	-	-	-26	-	-25
Effekt av verkligt värde enligt IFRIC 19	0	-25	-	-	-25	-	25
Förändring av minoritetens ägarandel	-	-	-	-	-	-2	-2
Utgående balans per 31 december 2023	**79**	**839**	**-12**	**-1 223**	**-317**	**4**	**-313**

* Omräkningsdifferenser redovisas under rubriken Reserver.

** Aktieägartillskott vid periodens slut är 154 MSEK (0 MSEK), fördelat på 52 MSEK villkorat och 103 MSEK ovillkorat.

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i MSEK	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		163	154
Återläggning av av- och nedskrivningar	22	90	87
Andra justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	-22	-2
Betald ränta		-183	-284
Erhållen ränta		36	2
Betald inkomstskatt		-41	-8
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**43**	**-51**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager		-2	0
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar		35	-46
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder		-8	-13
Förändring i rörelsekapital		**25**	**-59**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**68**	**-110**
Investeringsverksamheten			
Inbetalningar från leasetagare avseende fordon	24	10	8
Förvärv av aktier och utbetalda tilläggsköpeskillingar		0	-2
Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar	9,10	-71	-49
Avyttring av anläggningstillgångar		6	7
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-55**	**-36**
Finansieringsverksamheten			
Amortering av leasingskuld - fordon	30	-13	-11
Amortering av leasingskuld - lokaler	24	-22	-18
Återbetalning lån	24	0	-3
Aktieägarlån		0	51
Upptagande av lån, RCF	19	0	150
Nyupptagning av obligationslån	19	184	1650
Återbetalning av obligationslån	19	0	-1802
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**149**	**17**
Årets kassaflöde		162	-129
Likvida medel vid årets början		203	331
Kursdifferens i likvida medel		-2	1
Likvida medel vid årets slut	17	**363**	**203**

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i MSEK	Not	2023	2022
Rörelsens intäkter	32,33	**25**	**28**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-24	-25
Personalkostnader	35	0	-2
Rörelseresultat		**1**	**1**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	36	190	126
Räntekostnader och liknande resultatposter	37	-245	-265
Resultat efter finansiella poster		**-54**	**-138**
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag	38	13	0
Förändring periodiseringsfond		10	0
Resultat före skatt		**-31**	**-138**
Skatt på årets resultat	39,40	0	0
Årets resultat		**-31**	**-138**

Moderbolagets balansräkning

Belopp i MSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	41	701	656
Fordringar hos koncernföretag		1 245	1 245
Summa anläggningstillgångar		**1 946**	**1 901**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		281	47
Övriga kortfristiga fordringar		3	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1	0
Summa omsättningstillgångar		**285**	**47**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 231**	**1 948**

Moderbolagets balansräkning, forts

Belopp i MSEK	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital	42		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		79	4
Summa bundet eget kapital		**79**	**4**
Fritt eget kapital			
Överkursfond		83	221
Balanserat resultat		497	44
Årets resultat		-31	-138
Summa fritt eget kapital		**549**	**127**
Summa eget kapital		**628**	**131**
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	43	28	37
Summa obeskattade reserver		**28**	**37**
Långfristiga skulder	44		
Obligationslån		1 349	1 623
Skulder till koncernföretag		21	21
Övriga långfristiga skulder		-	91
Summa långfristiga skulder		**1 370**	**1 735**
Kortfristiga skulder	44		
Leverantörsskulder		2	-0
Skulder till koncernföretag		45	-
Övriga kortfristiga skulder		4	4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	45	154	41
Summa kortfristiga skulder		**205**	**45**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 231**	**1 948**

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 2022	**4**	**221**	**44**	**269**
Totalresultat				
Årets resultat	-	-	-138	-138
Summa totalresultat	**0**	**0**	**-138**	**-138**
Transaktioner med aktieägare				0
Utgående balans per 31 december 2022	**4**	**221**	**-94**	**131**
Ingående balans per 1 januari 2023	**4**	**221**	**-94**	**131**
Omföring av fg års resultat enligt årsstämmobeslut	-	**-138**	138	0
Totalresultat				**0**
Årets resultat			-31	-31
Summa totalresultat	**0**	**0**	**-31**	**-31**
Transaktioner med aktieägare				0
Aktieägartillskott			154	154
Nyemission	75	350	-	425
Emissionskostnad		-26	-	-26
Effekt av verkligt värde enligt IFRIC 19		-25	-	-25
Utgående balans per 31 december 2023	**79**	**382**	**167**	**628**

Moderbolagets rapport över kassaflöden

Belopp i MSEK	Not	2023	2022
Rörelseresultat		**1**	**1**
Erhållen ränta		185	117
Betald ränta		-93	-244
Betalda inkomstskatter		-2	-1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital		**91**	**-127**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-257	6
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder		54	14
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-112**	**-107**
Investeringsverksamheten			
Utlåning till dotterbolag		-	240
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**0**	**240**
Finansieringsverksamheten			
Utbetalning av obligationslån		184	1 650
Återbetalning av obligationslån		0	-1 800
Aktieägarlån			51
Utgifter avseende upptagna lån		-72	-34
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**112**	**-133**
Årets kassaflöde		-0	0
Likvida medel vid årets början		-	-
Kursdifferens i likvida medel		-	-
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter • Koncernen

Not 1A Redovisningsprinciper 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 Solna. Styrelsen och tillförordnad VD har den 29 april 2024 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande. Koncernredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i MSEK om inget annat anges.

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

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 redovisningsprinciper 2023

IASB har gjort ändringar av IAS 1 Utformning av finansiella rapporter som behandlar vilka upplysningar om redovisningsprinciper som ska lämnas i årsredovisningar. Ändringarna trädde i kraft från och med 1 januari 2023 och har antagits av EU. Ändringarna av IAS 1 innebär att väsentlig information om redovisningsprinciper ska lämnas och inte om betydande redovisningsprinciper som var standardens tidigare lydelse.

IFRIC 19/IFRS 9 har för första gången tillämpas av koncernen under 2023. Vid en emission av ett egetkapitalinstrument till en långivare för att utsläcka en finansiell skuld eller del av en finansiell skuld, värderas egetkapitalinstrumentet till verkligt värde. Om det verkliga värdet på instrumentet avviker från det verkliga värdet av den utsläckta skulden, redovisas mellanskillnaden över resultaträkningen. Årets transaktioner redovisas i not 7.

Koncernen tillämpar för första gången IFRS 17 Försäkringsavtal vilken inte har haft någon väsentlig inverkan på koncernens finansiella rapporter. Ändringarna av definitionen av uppskattning i IAS 8 Redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt fel, samt i IAS 12 Inkomstskatter som tydliggör att undantaget från att redovisa uppskjuten skatt avseende temporära skillnader har inte haft någon väsentlig påverkan på koncernens och moderföretagets finansiella rapporter

I övrigt har inga nya eller ändrade redovisningsstandarder har haft en väsentlig påverkan på 2023 års finansiella rapporter.

Nya redovisningsprinciper 2024 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. Dessa standarder och förändringar av standarder som publicerats av IASB förväntas inte få någon påverkan på koncernens eller moderföretagets finansiella rapporter.

Förändring av klassificering av kortfristiga och långfristiga skulder i samband med covenanter i IAS 1 innebär att klassificeringen för långfristiga skulder där det föreligger covenanter kan komma att ändras till kortfristiga skulder.

Segmentsredovisning

För Cabonline utgör geografiska områden den huvudsakliga 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. Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Goodwill avser det belopp varmed överförd ersättning 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. Se not 9 för test av nedskrivningsbehov av goodwill.

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 primära 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.

556679-0170

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. Goodwill testas för nedskrivning årligen och 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 i posten av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar i resultaträkningen, 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

Utvecklingsutgifter som är direkt hänförliga till utveckling och testning av identifierbara och unika programvaruprodukter som kontrolleras av koncernen, redovisas som immateriella tillgångar. Direkt hänförbara utgifter som balanseras som en del av programvaran, innefattar utgifter för anställda och en skälig andel av indirekta kostnader baserat på nedlagd tid. Övriga utvecklingsutgifter, som inte uppfyller dessa kriterier, kostnadsförs när de uppstår.

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

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.

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

- Byggnader 20-50 år
- Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

Leasing som leasetagare

Bolaget har avtal om leasing av lokaler och fordon, vilka redovisas som nyttjanderättstillgångar. Nyttjanderättstillgångarna skrivs av linjärt över det kortare av leasingperioden och nyttjandeperioden.

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.

Bolaget undantar i enlighet med standarden leasingavtal med en leasingperiod understigande 12 månader (korttidsleasingavtal) och leasingavtal avseende tillgångar som har ett lågt värde, när tillgången är ny, understigande cirka 50 000 SEK. Bolaget undantar även att inte särskilja icke-leasing komponenter.

Leasing som leasegivare

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.

Finansiella instrument

Redovisning i och borttagande från rapporten över finansiell ställning

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. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala. En finansiell tillgång eller skuld tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiseras, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. 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.

Klassificering

Finansiella tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar och omsättningstillgångar, varav vissa värderas till upplupet anskaffningsvärde och andra till verkligt värde. Skulder klassificeras som avsättningar och långfristiga skulder samt som kortfristiga skulder.

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.

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 väsent-

lig ökning av kreditrisk. Bedömningen är att koncernens motparter har hög kreditvärdighet vilket baseras på att de motparter som har externt kreditbetyg 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. 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 fordringar. Eventuella större enskilda fordringar samt förfalla 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. Väsentlig ökning av kreditrisk har per balansdagen inte bedömts föreligga för någon finansiell tillgång som redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

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 posten övriga externa kostnader i resultaträkningen.

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. Checkräkningskrediter redovisas som räntebärande skulder bland Kortfristiga skulder i balansräkningen.

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 dessas redovisade värden koncernredovisningen. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill.

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.

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.

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, samt passeringsavgifter. Försäljning av varor intäktsredovisas när kontrollen av 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.

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, råvaror och förnödenheter och övriga produktionskostnader.

Ersättningar till anställda

Pensionsförpliktelser

Koncernbolagen har avgiftsbestämda pensionsplaner. En avgifts bestämd 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. Poster som inte påverkar kassaflödet utgörs av avskrivningar, orealiserade valutakursdifferenser och omvärderingar.

Viktiga uppskattningar 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 vid varje balansdag 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.

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 (4,6) miljarder SEK. Kostnaderna skulle minska i samma omfattning varför koncernens resultat skulle vara opåverkat av en sådan förändring av redovisningsprincip.

Granskningsexemplar

Not 1B 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 2023 påverkats med c rka +0,5 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 24 MSEK, för NOK -15 MSEK och för DKK 0 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 2023 bestod koncernens upplåning till fast och rörlig ränta av svenska kronor. Koncernen har en stor del 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 16 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.

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.

Finansiella skulder

Per 31 december 2023 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	10	163		-
Obligationslån	49	147	196	1 474	-
Leverantörsskulder och andra skulder	71	9	121	-	-
Leasing	9	28	36	34	15
Summa	**132**	**194**	**516**	**1 508**	**15**

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	**141**	**197**	**337**	**2 035**	**19**

Hantering av kapital

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan på sikt ska 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. För mer information se tabell för koncernens nettoskuldsättningsgrad.

Nettoskuldsättningsgrad

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel	363	203
Kortfristiga räntebärande fordringar	12	8
Långfristiga räntebärande fordringar	16	12
Långfristiga räntebärande skulder	-1 573	-1 904
Kortfristiga räntebärande skulder	-164	-101
Aktieägarlån	0	51
Nettoskuld	**-1 346**	**-1 731**
Rullande 12 månader		
Rörelseresultat	163	154
-Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	62
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
-Jämförelsestörande poster	11	36
Justerad EBITDA, R12	**264**	**280**
Nettoskuld/ Justerad EBITDA, R12	-5,1	-6,2

Ej granskad av revisorn

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 inkluderace 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 2023 hade koncernen inga finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultaträkningen på nivå 3 bestående av villkorade köpeskillingar

Följande tabell visar förändringarna för instrument på nivå 3 under 2022-2023:

Villkorad köpeskilling i samband med rörelseförvärv

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	14	18
Utbetalda villkorade köpeskillingar		-4
Omvärdering av skuldford köpeskilling	14	
Utgående balans	-	**14**

Not 2 Segmentsöversikt

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

Belopp i MSEK	2023	2022	Förändring,%
Intäkter (externa)			
Sverige	4 045	3 946	2%
Norge	624	744	-16%
Finland	437	352	24%
Danmark	473	422	12%
Övrigt	41	27	52%
Summa	**5 620**	**5 491**	**2%**
varav transportintäkter			
Sverige	3 473	3 447	1%
Norge	544	662	-18%
Finland	375	291	29%
Danmark	433	385	12%
Övrigt	0	0	-
Summa	**4 825**	**4 785**	**1%**
varav avtalsintäkter			
Sverige	502	450	11%
Norge	78	78	0%
Finland	52	40	30%
Danmark	37	34	7%
Övrigt	0	0	-
Summa	**669**	**602**	**11%**
varav övriga intäkter			
Sverige	70	51	38%
Norge	2	3	-34%
Finland	10	21	-51%
Danmark	3	2	29%
Övrigt	41	27	52%
Summa	**126**	**104**	**21%**
Justerad EBITDA*			
Sverige	292	308	-5%
Norge	15	7	109%
Finland	13	11	22%
Danmark	3	-6	-
Övrigt	-59	-40	48%
Summa	**264**	**280**	**-6%**
Avskrivningar på anläggningstillgångar**			
Sverige	-20	-23	-13%
Norge	-6	-6	7%
Finland	-6	-6	-1%
Danmark	-4	-3	-
Övrigt	-26	-24	8%
Summa	**-62**	**-62**	**0%**

Belopp i MSEK	2023	2022	Förändring,%
Justerad EBITA*			
Sverige	272	285	-5%
Norge	9	1	656%
Finland	7	5	51%
Danmark	-1	-10	-95%
Övrigt	-85	-64	33%
Summa	**202**	**217**	**-7%**
Management fee			
Sverige	-84	-131	-36%
Norge	-12	-	-
Finland	-8	-	-
Danmark	-8	-	-
Övrigt	112	131	-15%
Summa	0	-	0%
Justerad EBITA			
Sverige	188	154	22%
Norge	-4	1	-
Finland	-1	5	-
Danmark	-9	-10	-8%
Övrigt	28	67	-59%
Summa	**202**	**217**	**-7%**
Jämförelsestörande poster			
Sverige	-1	-7	-91%
Norge	0	0	0
Finland	4	3	44%
Danmark	0	0	-
Övrigt	-14	-32	-55%
Summa	**-11**	**-36**	**-68%**
EBITA			
Sverige	189	149	27%
Norge	-4	1	-
Finland	2	7	-68%
Danmark	-9	-10	-8%
Övrigt	13	35	-62%
Summa	**191**	**182**	**5%**
Rörelseresultat			
Sverige	176	135	31%
Norge	-4	1	-
Finland	2	7	-68%
Danmark	-24	-24	1%
Övrigt	13	35	-62%
Summa	**163**	**154**	**6%**

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 mer information om immateriella och materiella anläggningstillgångar, se not 9 samt not 10.

ANDRA EXEMPLAR ÄR OGILTIGA

Not 3 Intäkter

Nettoomsättning fördelat per segment

Belopp i MSEK	2023	2022
Sverige	4045	3946
Norge	624	744
Finland	437	352
Danmark	473	422
Övrigt	41	27
Totalt	**5620**	**5491**

Nettomsättning fördelat per väsentligt intäktsslag

Belopp i MSEK	2023	2022
Transportintäkter	4825	4785
Avtalsintäkter	669	602
Övriga intäkter	126	104
Totalt	**5620**	**5491**

Not 4 Ersättning till revisorerna

Belopp i MSEK	2023	2022
EY		
Revisionsuppdrag	4	4
Övriga tjänster	1	1
Summa	**5**	**5**
Övriga revisorer i dotterbolag		
Revisionsuppdrag	-	-
Övriga tjänster	1	-
Summa	**1**	**-**
Totalt	**6**	**5**

Not 5 Ersättningar till anställda

Belopp i MSEK	2023	2022
Löner, andra ersättningar och ersättningar vid uppsagning	277	259
Sociala kostnader	73	69
Pensionskostnader - avgiftsbestämda planer	15	16
Statligt stöd för korttidspermitteringar	0	-5
Övriga personalkostnader	10	14
Summa	**375**	**353**

Belopp i MSEK	Räkenskapsåret 2023 Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Pensions-kostnader	Räkenskapsåret 2022 Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader	Pensions-kostnader
Styrelseledamöter, VD och andra ledande befattningshavare	29	8	3	25	7	3
(varav bonus)	8	-	-	11	-	-
Övriga anställda	249	65	12	234	62	13
Totalt	**277**	**73**	**15**	**259**	**69**	**16**

Not 5 Ersättningar till anställda, forts.

Räkenskapsåret 2023

kSEK	Löner och andra ersättningar	Bonus	Pension	Summa ersättningar och pension
Peter Viinapuu, styrelseordförande	133	-	-	133
Thomas Naess, styrelseledamot	-	-	-	-
Julian Russ, styrelseledamot	-	-	-	-
John Harper, styrelseordförande	-	-	-	-
Richard Dunn, styrelseledamot	-	-	-	-
Dag Kibsgaard-Petersen, verkställande direktör	4 190	2 523	29	6 742
Övriga ledande befattningshavare (5 st)	16 610	5 239	3 072	24 921
Totalt	**20 933**	**7 762**	**3 101**	**31 796**

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	7 627	2 792	20 654
Totalt	**14 507**	**10 857**	**2 820**	**28 184**

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 133 tkr (111) till styrelseledamot/ordförande som är oberoende av huvudägaren respektive tidigare huvudägaren.

Not 5 Ersättningar till anställda, forts.

Medelantalet anställda

	2023	2022
Koncernen	**552**	**556**
varav män	283	281
varav kvinnor	269	275
Sverige	**294**	**300**
varav män	167	168
varav kvinnor	127	132
Norge	**32**	**39**
varav män	17	21
varav kvinnor	15	18
Finland	**29**	**30**
varav män	19	17
varav kvinnor	10	13
Danmark	**26**	**32**
varav män	12	16
varav kvinnor	14	16
Lettland	**171**	**155**
varav män	69	60
varav kvinnor	102	95

Könsfördelning i koncernen*

	2023-12-31		2022-12-31	
	Antal på balans-dagen	Varav kvinnor	Antal på balans-dagen	Varav kvinnor
Styrelseledamöter	3	0	2	0
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	5	1	5	1
Totalt	**8**	**1**	**7**	**1**

*) VD sitter också i styrelsen men raknas ovan bara in i kategorin Verkställande direktör ocn övriga ledande befattningshavare

Not 6 Andelar i intressebolag

	Bokfört värde	
Belopp i MSEK	2023	2022
Andelar i intresseföretag	0	1
Totalt	**0**	**1**

Not 7 Finansiella intäkter och kostnader

Belopp i MSEK	2023	2022
- Ränteintäkter	11	1
- Övriga finansiella intäkter	26	1
- Valutakursdifferenser	14	14
Finansiella intäkter	**51**	**16**
- Räntekostnader skulder till kreditinstitut	-29	-30
- Räntekostnader obligationslån*	-226	-239
- Räntekostnader finansiella leasingavtal	-4	-3
- Övriga finansiella kostnader	-8	-2
- Valutakursdifferenser	-17	-12
Finansiella kostnader	**-284**	**-286**
Resultat från finansiella poster	**-233**	**-270**

Alla finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde och alla finansiella kostnader avser finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde.

Bytet av befintliga obligationer, till ett belopp på 400 MSEK, genom en nyemission till förhöjda obligationer som rankar pari passu med de nya obligationerna ger effekten att det ska anses vara ett nytt lån.

*) Beloppet för 2023 inkl. kostnader på 25 MSEK för effekt av verkligt värde enligt IFRIC 19.
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	2023	2022
Aktuell skatt	-26	-23
Uppskjuten skatt	2	2
Inkomstskatt	**-24**	**-21**

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	2023 Procent	2023 Belopp	2022 Procent	2022 Belopp
Resultat före skatt		**-70**		**-116**
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	14	20,6%	24
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag		0		0
Ej skattepliktiga intäkter		0		0
Ej avdragsgilla kostnader		-35		-44
Utnyttjande av förlustavdrag som tidigare inte redovisats		1		1
Ej aktiverade underskottsavdrag		-4		-2
Skatt hänförlig till tidigare år		0		0
Omvärdering av uppskjuten skatt		0		0
Redovisad effektiv skatt	**-34%**	**-24**	**-18%**	**-21**

Not 9 Immateriella tillgångar

2023-12-31

Belopp i MSEK	Egenutvecklade immateriella tillgångar	Goodwill	Varumärken, licenser och liknande rättigheter	Avtal med transportörer	Summa
Ingående redovisat värde	**25**	**1 257**	**26**	**29**	**1 337**
Omklassificeringar	0	-0	-	-0	-0
Avyttringar/utrangeringar	-0	-	-	-7	-7
Årets investeringar	43	-	-	-	43
Årets avskrivningar	-15	0	-10	-12	-37
Årets omräkningsdifferenser	0	-5	-0	0	-5
Utgående redovisat värde	**53**	**1 252**	**16**	**10**	**1 331**
Per 31 december 2023					
Anskaffningsvärde	97	1 495	222	621	2 435
Ackumulerade avskrivningar	-44	-243	-206	-611	-1 104
Redovisat värde	**53**	**1 252**	**16**	**10**	**1 331**

2022-12-31

Belopp i MSEK	Egenutvecklade immateriella tillgångar	Goodwill	Varumärken, licenser och liknande rättigheter	Avtal med transportörer	Summa
Ingående redovisat värde	**32**	**1 254**	**39**	**40**	**1 365**
Omklassificeringar	0	-	-5	5	0
Årets investeringar	16	-	1	3	20
Årets avskrivningar	-23	-0	-11	-18	-52
Årets omräkningsdifferenser	0	3	2	-1	4
Utgående redovisat värde	**25**	**1 257**	**26**	**29**	**1 337**
Per 31 december 2022					
Anskaffningsvärde	188	1 500	222	628	2 538
Ackumulerade avskrivningar	-163	-243	-196	-599	-1 201
Redovisat värde	**25**	**1 257**	**26**	**29**	**1 337**

Immateriella tillgångar per land	2023-12-31	2022-12-31
Sverige	1 235	1 217
Norge	86	93
Finland	5	7
Danmark	5	20
Redovisat värde	**1 331**	**1 337**

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	1 167
Norge	91	-	-	-	-6	85
Finland	-	-	-	-	-	-
Danmark	-	-	-	-	-	-
Per 31 december 2023	**1 257**	-	-	-	**-5**	**1 252**
Sverige	1 166	-	-	-	-	1 166
Norge	88	-	-	-	3	91
Finland	-	-	-	-	-	-
Danmark	-	-	-	-	-	-
Per 31 december 2022	**1 254**	-	-	-	**3**	**1 257**

Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill

Ledningen bedömer verksamhetens prestation utifrån geografi (koncernens rörelsesegment). Bolaget har identifierat Sverige och Norge som huvudsakliga 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 170 MSEK för Sverige och 7 MSEK för Norge.
En ökning av diskonteringsräntan med 1 procent påverkar det framräknade värdet negativt med cirka 240 MSEK för Sverige och 10 MSEK för Norge. I relation till att det framräknade värdet totalt överstiger det bokförda värdet med cirka 600 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. Diskonteringsräntan före skatt har minskat jämfört med föregående år, störst effekt har justering av branschrelaterad hävstång som inte fanns med i föregående års beräkning.

Per 31 december 2023	**Sverige**	**Norge**
Skattesats	20,6%	22,0%
Långsiktig tillväxttakt	2,0%	2,0%
Diskonteringsränta före skatt	10,9%	10,9%

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

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

2023-12-31

Belopp i MSEK	Inventarier	Leasing (Nyttjanderätter) lokaler	Leasing (Nyttjanderätter) fordon	Summa
Ingående redovisat värde	41	78	10	129
Avyttringar/utrangeringar (anskaffningsvärde)	-48	-2	-3	-53
Årets investeringar/tillkommande kontrakt	28	15	3	46
Årets avskrivningar	-21	-20	-4	-45
Avyttringar/utrangeringar (avskrivningar)	45	2	2	49
Årets omräkningsdifferenser	-1	0	0	-1
Utgående redovisat värde	**44**	**73**	**8**	**125**
Per 31 december 2023				
Anskaffningsvärde	223	138	14	375
Ackumulerade avskrivningar	-179	-65	-6	-250
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Redovisat värde	**44**	**73**	**8**	**125**

2022-12-31

Belopp i MSEK	Inventarier	Leasing (Nyttjanderätter) lokaler	Leasing (Nyttjanderätter) fordon	Summa
Ingående redovisat värde	32	56	7	95
Avyttringar/utrangeringar (anskaffningsvärde)	-55	-9	-16	-80
Årets investeringar/tillkommande kontrakt	29	40	9	78
Årets avskrivningar	-18	-18	-2	-38
Avyttringar/utrangeringar (avskrivningar)	50	9	12	71
Årets omräkningsdifferenser	3	0	0	3
Utgående redovisat värde	**41**	**78**	**10**	**129**
Per 31 december 2022				
Anskaffningsvärde	246	125	13	384
Ackumulerade avskrivningar	-205	-47	-3	-255
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Redovisat värde	**41**	**78**	**10**	**129**

Materiella tillgångar per land	2023-12-31	2022-12-31
Sverige	100	90
Norge	11	17
Finland	9	13
Danmark	5	9
Redovisat värde	**125**	**129**

Not 11 Övriga finansiella tillgångar

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga räntebärande fordringar för vidareuthyrning av fordon	16	12
Andra långsiktiga fordringar	3	4
Summa	**19**	**16**

Andra långsiktiga fordringar	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Depositioner / Garantier	3	3
Övriga poster	0	1
Totalt	**3**	**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 2023

Belopp i MSEK	Obeskattade reserver	Övriga immateriella tillgångar exkl goodwill	Summa
Ingående balans	**-26**	**-12**	**-38**
Redovisat i resultaträkningen	-5	6	1
Valutakurs-differenser	1	1	2
Totalt	**-30**	**-5**	**-35**

Uppskjutna skattefordringar, per 31 december 2023

Belopp i MSEK	Summa
Ingående balans	**5**
Redovisat i resultaträkningen	1
Valutakursdifferenser	-2
Summa	**4**
Total uppskjuten skatt	**-31**

Uppskjutna skatteskulder, per 31 december 2022

Belopp i MSEK	Obeskattade reserver	Övriga immateriella tillgångar exkl goodwill	Summa
Ingående balans	**-19**	**-18**	**-37**
Redovisat i resultaträkningen	-7	9	2
Valutakurs-differenser	0	-3	-3
Totalt	**-26**	**-12**	**-38**

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 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 161 MSEK (141), med ett skattevärde av 32 MSEK (28), och är tidsbegränsade till 10 år. För Sverige uppgår ej redovisade skattemässiga underskott till 0 MSEK (11), med ett skattevärde av 0 MSEK (2), om det hade funnits, finns det 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 2023-12-31

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	–	28	28	28
Kundfordringar	–	181	181	181
Övriga fordringar	–	14	14	14
Avtalstillgångar	–	90	90	90
Likvida medel	–	363	363	363
Summa	–	**676**	**676**	**676**
Skulder i balansräkningen				
Skulder till kreditinstitut	-	150	150	150
Obligationslån	-	1 349	1 349	1 322
Leasingskuld	-	110	110	110
Leverantörsskulder	-	62	62	62
Villkorade köpeskillingar	0	0	0	0
Summa	**0**	**1 671**	**1 671**	**1 644**

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 framför allt karaktären av att vissa resultatmått ska uppfyllas för att utfalla.

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	–	**537**	**537**	**537**
Skulder i balansräkningen				
Skulder till kreditinstitut	-	201	201	201
Obligationslån	-	1 623	1 623	1 502
Skulder för finansiell leasing	-	109	109	109
Leverantörsskulder	-	65	65	65
Villkorade köpeskillingar	14		14	14
Summa	**14**	**1 998**	**2 012**	**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 framför allt karaktären av att vissa resultatmått ska uppfyllas för att utfalla.

Not 14 Varulager

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Färdiga varor och handelsvaror	6	4
Totalt	**6**	**4**

Not 15 Kundfordringar

Per den 31 december 2023 uppgår redovisade kundfordringar efter avdrag för förväntade kreditförluster till 181 MSEK (203), åldersanalysen av dessa är som följer:

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	189	207
Minus: reservering för osäkra fordringar	-8	-4
Kundfordringar - netto	**181**	**203**

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Ej förfallet	148	167
Förfallna 1-30 dagar	30	26
Förfallna 31-60 dagar	3	2
Förfallna över 60 dagar	3	3
Förfallna over 90 dagar	-3	5
Summa	**181**	**203**

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
SEK	108	112
NOK	46	67
EUR	20	13
DKK	7	11
Summa	**181**	**203**

Varav reservering för förväntade kreditförluster

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Ej förfallet	-1	0
Förfallna 1-30 dagar	-	-2
Förfallna over 30 dagar	-7	-2
Summa	**-8**	**-4**

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	2023-12-31	2022-12-31
Ingående redovisat värde	**4**	**2**
Reservering för osäkra fordringar	4	3
Fordringar som skrivits bort under året som ej indrivningsbara	0	-1
Utgående redovisat värde	**8**	**4**

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	19	24
Avtalstillgångar	90	94
Summa	**109**	**118**

Reservering för förväntade kreditförluster för avtalstillgångar sker i enlighet med beskrivning i not 1A.

Not 17 Likvida medel

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Banktillgodohavanden	363	203
Likvida medel	**363**	**203**

Av banktillgodohavanden utgörs 2 MSEK (2) av pantsatta banktillgodohavanden.

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 2021	**355 568**	**4**	**386**	**-4**	**386**
Tillkommande under året	-	-	-	2	2
Per 31 december 2022	**355 568**	**4**	**386**	**-2**	**388**
Tillkommande under året	7 500 000	75	-	-10	65
Per 31 december 2023	**7 855 568**	**79**	**386**	**-12**	**453**

Resultat per aktie

Belopp i MSEK	2023	2022
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	-94	-137
Utdelning/ränta preferensaktier	-48	-48
Årets resultat hänförligt till A+B+D+D1+D2 aktier	**-142**	**-185**
Antal aktier A	33 779 007	33 779 007
Antal aktier B	1 777 842	1 777 842
Antal aktier D	7 050 000 000	
Antal aktier D1	250 000 000	
Antal aktier D2	200 000 000	
Antal utestående aktier A,B,D, D1 + D2	**7 535 556 849**	**35 556 849**
Resultat per aktie före utspädning, SEK	-0,12	-5,21
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	-0,12	-5,21

Aktiekapital består av 33 779 007 A-aktier, 1 777 842 B-aktier, 7 050 000 000 D-aktier, 250 000 000 D1-aktier, 200 000 000 D2-aktier och 320 011 644 Preferensaktier med ett kvotvärde på 0,01 kr per aktie. A-aktierna har två röster medan B,D,D1 och D2-aktierna och Preferensaktierna har en röst. D-aktier, D1-aktier och D2-aktier har viss distributionspreferens avseende bland annat vinstutdelning före övriga aktieslag i enlighet med vissa detaljerade bestämmelser i bolagets bolagsordning.
Med beaktande av denna distributionspreferens har preferensaktier, framför A-aktier och B-aktier, företrädesrätt till en ackumulerad årlig utdelning per aktie motsvarande femton (15) procent av anskaffningsvärdet per preferensaktie och år till och med år 2025 i enlighet med vad som framgår av bolagets bolagsordning.

För fördjupad information om aktieklassernas distributionspreferens hänvisas till bolagets bolagsordning som återfinns på Cabonlines webbsida ([illegible]).

Not 19 Räntebärande skulder

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga räntebärande skulder		
Skulder till kreditinstitut	150	201
Obligationslån	1 425	1 650
Transaktionskostnader för upptagande av skulder till kreditinstitut	-79	-29
Skulder för finansiell leasing	77	82
Total långfristig upplåning	**1 573**	**1 904**
Kortfristiga räntebärande skulder		
Skulder till kreditinstitut	0	1
Skulder för finansiell leasing	34	26
Uppskov med skatter och avgifter	130	74
Total kortfristig upplåning	**164**	**101**
Summa totala räntebärande skulder	**1 737**	**2 005**

Cabonline har 3 utställda obligationer med löptid fram till april 2026 om totalt 1 425 MSEK. Obligationerna är noterade på Nasdaq Stockholm, samt löper med en ränta om 14%, alternativt STIBOR 3m +9,5%. Det finns särskilda villkor för obligationslånen, kovenanter, som reglerar tillåten nettoskuldsättning i förhållande till justerat EBITDA resultat. Kovenantvillkoren är uppfyllda per 2023-12-31. Detaljerad information finns i de fullständiga obligationsvillkoren publicerade på bolagets hemsida.

Säkerhet för obligationerna 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 150 MSEK.

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.

	2023-12-31		2022-12-31	
Belopp i MSEK	Redovisat värde	Verkligt värde	Redovisat värde	Verkligt värde
Skulder till kreditinstitut	150	150	201	201
Obligationslån	1 346	1 322	1 621	1 502
Skulder för finansiell leasing	111	111	109	109
Uppskov med skatter och avgifter	130	130	74	74
Summa	**1 737**	**1 713**	**2 005**	**1 886**

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
6 månader eller mindre	164	101
Mer än 6 månader	1 573	1 904
Summa	**1 737**	**2 005**

Not 20 Övriga långfristiga skulder

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Depositioner från transportörer	7	8
Långfristig skuld till närstående part	0	84
Övriga långfristiga skulder	3	3
Utgående balans	**10**	**95**

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade kostnader	49	49
Upplupna transportkostnader	243	293
Övriga upplupna kostnader	70	47
Förutbetalda intäkter	41	48
Upplupna räntekostnader	153	39
Summa	**556**	**476**

Not 22 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm

Belopp i MSEK	2023	2022
- avskrivningar på immateriella tillgångar (not 9)	45	52
- avskrivningar på materiella anläggningstillgångar (not 10)	45	40
- resultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	-5
- omvärdering av tilläggsköpeskilling	-15	0
- andra ej likviditetspåverkande resultatposter	-7	-2
Summa	**68**	**85**

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.

2023-12-31	Org nr	Antal aktier	Säte	Ägarandel & rösträtt
Cabonline Group Holding AB	559002-7156	7 855 568 493	Solna	
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%
Cabonline Region Stockholm AB	556470-1919	79 760	Solna	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%
Cabonline Norge AS	978655521	140 120	Oslo	100%
Norges Taxiforbund AS	980403084	100	Oslo	100%
Norges Taxi Nord AS	980650170	100	Trondheim	100%
Norges Taxi Vest AS	979647611	1 000	Bergen	100%
Cabonline Customer Service Latvia SIA	40003738473	10	Riga	100%
Digitax Sverige AB	556703-3195	1 000	Nacka	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	86,4%
Flygtaxi Sverige AB	556329-3074	9 500	Stockholm	100%
Sverigetaxi Service AB	556761-3814	2980	Stockholm	80,2%
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 AsP	15197382		Köpenhamn	100%
Taxi 4X27 Invest A/S	39169509		Köpenhamn	100%

Not 24 Leasing

Under året har avskrivningar av nyttjanderättstillgångarna belastat resultatet med -15 MSEK (-5) avseende fordon och -19 MSEK (-18) avseende lokaler. Räntekostnader har belastat resultatet med -1 MSEK (0) avseende fordon och -2 MSEK (-2) MSEK avseende lokaler. Totalt kassaflöde för leasingen 2023 blev 35 MSEK (29) i utbetalningar och 10 MSEK (8) 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.

Se även not 10, Materiella anläggningstillgångar.

2023 års och framtida leasingflöden, inbetalningar från vidareuthyrning samt betalnigar av leasingavgifter för fordon och lokaler:

		Leasingutbetalningar			
2023-12-31, Belopp i MSEK	Inbetalningar vidareuthyrning	Fordon	Lokaler	Summa utbetalningar	Summa leasing
Under 2023	11	-16	-21	-37	-26
0 - 12 månader	13	-16	-21	-37	-24
13 - 24 månader	13	-17	-19	-36	-23
25 - 36 månader	5	-6	-15	-21	-16
37 - 48 månader	0	-1	-7	-8	-8
49 - 60 månader	0	0	-6	-6	-6
Över 60 månader	0	0	-15	-15	-15
Summa framtida betalningar	**31**	**-40**	**-82**	**-123**	**-92**
Diskonterade värden	**31**	**-40**	**-71**	**-111**	**-81**

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

		Leasingutbetalningar			
2022-12-31, Belopp i MSEK	Inbetalningar vidareuthyrning	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	-18
25 - 36 månader	4	-6	-14	-20	-16
37 - 48 månader	0	-1	-11	-12	-12
49 - 60 månader	0	0	-6	-6	-6
Över 60 månader	0	0	-19	-19	-19
Summa framtida betalningar	**19**	**-27**	**-84**	**-112**	**-93**
Diskonterade värden	**19**	**-27**	**-81**	**-109**	**-90**

Not 25 Väsentliga rörelseförvärv

Inga rörelseförvärv har gjorts under året.

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) ägde fram tiill 23 oktober 2023 93,05% av rösterna i Cabonline Group Holding AB och hade därmed bestämmande inflytande över koncernen. Under året har koncernen köpt in rådgivning och koncernledningstjänster från H.I.G Capital om 12,8 MSEK (16).

Andra närstående parter är nya ägarna och samtliga dotterbolag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen, d.v.s. styrelsen och företagsledningen, samt dess familjemedlemmar. Inga transaktioner har skett med dessa under året

Not 28 Ställda säkerheter

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	92	94
Pantsatta bankmedel	2	2
Pantsatta aktier i dotterbolag	317	414
Totalt	**411**	**510**

Koncernen har som säkerhet för obligationerna 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, Cabonline Region Stockholm AB, Svetax Invest Aktiebolag, Flygtaxi Sverige AB, Cabonline Region Mitt AB, Cabonline Region Norr AB, Cabonline Region Syd AB, Cabonline Region Väst AB Taxi Helsingborg Aktiebolag, Taxi Skåne Aktiebolag, Norgestaxi AS, Cabonline Finland Oy, Kovanen Yhtiöt Oy, Cabonline Danmark ApS

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

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

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

Not 29 Eventualförpliktelser

Inga utestående eventualförpliktelser på balansdagen 2023 respektive 2022

Not 30 Finansiella skulder

Belopp i MSEK	2022-12-31	Kassaflödes påverkande	Finansiell leasing	Ej kassaflödespåverkande: Periodisering av transaktions-kostnader	Ej kassaflödespåverkande: Övrigt /Om-klassificering/ Valutaeffekter	2023-12-31	varav kortfristig	varav långfristig
Skulder för finansiell leasing	109	-38	40	-	-0	111	34	77
Skulder till kreditinstitut	201	-	-	-	-50	150	0	150
Obligationslån	1 621	-184	-	-66	-25	1 346	-	1 346
Uppskov med skatter och avgifter	74	-	-	-	56	130	130	-
Summa	**2 005**	**-222**	**40**	**-66**	**-20**	**1 737**	**164**	**1 573**

Belopp i MSEK	2021-12-31	Kassaflödes påverkande	Finansiell leasing	Ej kassaflödespåverkande: Periodisering av transaktions-kostnader	Ej kassaflödespåverkande: Övrigt /Om-klassificering/ Valutaeffekter	2022-12-31	varav kortfristig	varav långfristig
Skulder för finansiell leasing	73	-31	66	-	1	109	26	83
Skulder till kreditinstitut	3	198	-	-	-	201	1	200
Obligationslån	1 794	-150	-	-23	-	1 621	-	1 621
Uppskov med skatter och avgifter	123	-49	-	-	-	74	74	-
Summa	**1 993**	**-32**	**66**	**-23**	**1**	**2 005**	**101**	**1 904**

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

- Styrelsen i Cabonline Group Holding har per 2 april 2024 utsett Charlotta Söderlund, nuvarande operativ chef i bolaget, till tillförordnad VD och koncernchef. Dag Kibsgaard-Petersen lämnar därmed bolaget.
- Obligationen med ISIN: SE0017767346, som emitterades i april 2022, har avnoterats från Frankfurtbörsen 22 januari 2024. Obligationen är fortfarande noterad på Nasdaq Stockholm. Cabonline har därefter ingen obligation noterad på Frankfurtbörsen.
- Per 1 januari 2024 har fusion skett av Norges Taxi Öst AS, Norges Taxi Nord AS och Norges Taxi Vest AS in i Cabonline Norge AS i Norge.
- Försäljning av den danska verksamheten har skett per 29 februari 2024 genom försäljning av bolaget Cabonline Danmark Asp. För mer information om verksamheten i Danmark, se sida 23.
- Under Q2 sker en fusion av Taxi Skåne Aktiebolag och Taxi Helsingborg Aktiebolag in i Cabonline Region Syd AB.
- Cabonlines CFO Fredrik Lundqvist avslutar sin tjänst i juli 2024 för en ny position utanför företaget.

Noter • Moderbolaget

Not 32 Moderbolagets redovisningsprinciper

Se not 49 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 over avtalets löptid. Moderbolaget tillämpar följaktligen de principer som presenteras i koncernredovisningens not 1A, 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 varde 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 tillampas 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 lagsta 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 for 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.

Not 33 Koncerninterna intäkter och kostnader

Koncernlednings- och administrationsintäkter om 25 MSEK (28) har redovisats under året. Samtliga ränteintäkter om 190 MSEK (126) 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

2023

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

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	-	-	-
Totalt	-	2	2

Under 2023 har bolaget haft i genomsnitt 0 (1) anställda varav 0 (1) män och 0 (0) kvinnor. För ersättningar till styrelsen och koncernledning se även not 5.

Not 36 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Belopp i MSEK	2023	2022
Ränteintäkter internt	190	126
Totalt	**190**	**126**

Not 37 Räntekostnader och liknande resultatposter

Belopp i MSEK	2023	2022
Räntekostnader	-222	-251
Övriga finansiella kostnader och övriga lånekostnader	-23	-14
Totalt	**-245**	**-265**

Not 38 Koncernbidrag

Belopp i MSEK	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	13	0
Totalt	**13**	0

Not 39 Skatt på årets resultat

Belopp i MSEK	2023	2022
Aktuell skatt	0	0
Totalt	**0**	0

Granskningsexemplar

Not 40 Avstämning effektiv skatt

Belopp i MSEK	2023 Procent	2023 Belopp	2022 Procent	2022 Belopp
Resultat före skatt		**-31**		**-137**
Skatt enligt gällande skattesats för moderbolag	20,6%	6	20,6%	28
Andra icke-avdragsgilla kostnader		-6		-28
Redovisad effektiv skatt	**0,0%**	**0**	**0,1%**	**-0**

Not 41 Andelar i koncernbolag

Belopp i MSEK	2023	2022
Ingående balans	656	656
Aktieägartillskott	45	0
Utgående balans	**701**	**656**

Per 31 december 2023

Belopp i MSEK	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel	Antal aktier	Redovisat värde
Ixat Group Holding AB	559004-5091	Stockholm	100%	50 000	701
Summa					701

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**

Not 42 Aktiekapital

Antal aktier per 31 december 2023, 7 855 568 493.

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
D-aktier	7 050 000	7 050 000	70 500
D1-aktier	250 000	250 000	2 500
D2-aktier	200 000	200 000	2 000
Preferensaktier	320 012	320 012	3 200
Per 31 december 2023	**7 855 568**	**7 889 348**	**78 556**

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 2022	**355 568**	**389 348**	**3 556**

Aktiekapital består av 33 779 007 A-aktier, 1 777 842 B-aktier, 7 050 000 000 D-aktier, 250 000 000 D1-aktier, 200 000 000 D2-aktier och 320 011 644 Preferensaktier med ett kvotvärde på 0,01 kr per aktie. A-aktierna har två röster medan B,D,D1 och D2-aktierna och Preferensaktierna har en röst. D-aktier, D1-aktier och D2-aktier har viss distributionspreferens avseende bland annat vinstutdelning före övriga aktieslag i enlighet med vissa detaljerade bestämmelser i bolagets bolagsordning. Med beaktande av denna distributionspreferens har preferensaktier, framför A-aktier och B-aktier, företrädesrätt till en ackumulerad årlig utdelning per aktie motsvarande femton (15) procent av anskaffningsvärdet per preferensaktie och år till och med år 2025 i enlighet med vad som framgår av bolagets bolagsordning.

För fördjupad information om aktieklassernas distributionspreferens hänvisas till bolagets bolagsordning som återfinns på Cabonlines webbsida ([illegible]).

Not 43 Obeskattade reserver

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	9
Periodiseringsfond 2018	25	25
Periodiseringsfond 2021	3	3
Totalt	**28**	**37**

Not 44 Räntebärande skulder

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	**1 694**	**1 815**
Förändring skulder	-303	-100
Periodiserade lånekostnader	21	-21
Utgående balans	1 370	1 694
varav kortfristiga	-	-

Övriga långfristiga skulder avser 3 obligationslån med löptid fram till april 2026. Obligationen har ett totalt utrymme om 2 250 MSEK och per den 31 december 2023 är 1 425 MSEK utnyttjade. Se not 19 för mer information.

Not 45 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade kostnader	1	0
Upplupen ränta	150	38
Övriga poster	3	3
Totalt	**154**	**41**

Not 46 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Pantsatta aktier i dotterbolag	701	656
Pantsatta koncerninterna fordringar	1 245	1 245
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 47 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

- Styrelsen i Cabonline Group Holding har per 2 april 2024 utsett Charlotta Söderlund, nuvarande operativ chef i bolaget, till tillförordnad VD. Dag Kibsgaard-Petersen lämnar därmed bolaget.
- Obligationen med ISIN: SE0017767346, som emitterades i april 2022, har avnoterats från Frankfurtbörsen 22 januari 2024. Obligationen är fortfarande noterad på Nasdaq Stockholm. Cabonline har därefter ingen obligation noterad på Frankfurtbörsen.
- Cabonlines CFO Fredrik Lundqvist avslutar sin tjänst i juli 2024 för en ny position utanför företaget.

Not 48 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel disponeras enligt följande:

SEK	2023-12-31
Balanserat resultat	198 136 547
Överkursfond	382 519 800
Årets resultat	-31 167 088
Summa	**549 489 259**

Disponeras så att ingen utdelning sker och att årets förlust, 31 167 088 SEK, avräknas mot överkursfonden och att kvarstående överkursfond 382 519 800 SEK samt balanserade vinstmedel om 198 136 547 SEK, totalt 549 489 259 SEK, balanseras i ny räkning.

Not 49 Transaktioner med närstående

Riskkapitalfonden H.I.G. Europe Capital Partners II, L.P. (H.I.G. Luxembourg Holdings 56 S.à.R.L) ägde fram tiill 23 oktober 2023 93,05% av rösterna i Cabonline Group Holding AB och hade därmed bestämmande inflytande över koncernen Under året har koncernen köpt in rådgivning och koncernledningstjänster från H.I.G Capital om 11,9 MSEK (16).

Andra närstående parter är nya ägarna och samtliga dotterbolag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen, d.v.s styrelsen och företagsledningen, samt dess familjemedlemmar. Inga transaktioner har skett med dessa under året.

Styrelsens försäkran

Styrelsen och tillförordnad VD försäkrar att ESEF-redovisningen och 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.

ESEF-redovsiningen, årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts av styrelsen den 29 april 2024. Koncernens resultat- och balansräkning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 28 maj 2024.

Peter Viinapuu
Styrelsens ordförande

Charlotta Söderlund
Tillförordnad VD

Thomas Naess
Styrelseledamot

Julian Russ
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 29 april 2024
Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

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 2023-01-01 - 2023-12-31. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 18 - 72 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 2023 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 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS Redovisningsstandarder), 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 koncernredovisningen 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.

Goodwill och andelar i koncernbolag

Beskrivning av området

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till 1 331 mkr per 31 december 2023 varav 1 252 mkr utgör Goodwill. Goodwill utgör totalt sett 57 % av koncernens balansomslutning. Andelar i koncernföretag uppgår till 701 mkr i moderbolaget per 31 december 2023. 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 40 och avsnittet "Prövning av nedskrivningsbehov av Goodwill" på sid 42 samt i not 9. En beskrivning av andelar i koncernföretag framgår av not 32 (Moderbolagets redovisningsprinciper) på sid 66 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 1A (Koncernens redovisningsprinciper) under rubriken "Intäktsredovisning" på sid 42 och av not 3 har Cabonline i huvudsak två intäktsströmmar; transportintäkter och avtalsintäkter.

Avtalsintäkter uppgår till ca 669 mkr, utgör ca 12 % 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.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1-17. 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 koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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

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 koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

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 2023-01-01 - 2023-12-31 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 revisors-sed 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.

Revisorns granskning av ESEF-rapporten

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en granskning av att styrelsen och verkställande direktören har upprättat årsredovisningen och koncernredovisningen i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering (ESEF-rapporten) enligt 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden för Cabonline Group Holding AB (publ) för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Vår granskning och vårt uttalande avser endast det lagstadgade kravet.

Enligt vår uppfattning har ESEF-rapporten upprättats i ett format som i allt väsentligt möjliggör enhetlig elektronisk rapportering.

Grund för uttalanden

Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 18 Revisorns granskning av ESEF-rapporten. Vårt ansvar enligt denna rekommendation beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Cabonline Group Holding AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att ESEF-rapporten har upprättats i enlighet med 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer nödvändig för att upprätta ESEF-rapporten utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att uttala oss med rimlig säkerhet om ESEF-rapporten i allt väsentligt är upprättad i ett format som uppfyller kraven i 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, på grundval av vår granskning.

RevR 18 kräver att vi planerar och genomför våra granskningsåtgärder för att uppnå rimlig säkerhet att ESEF-rapporten är upprättad i ett format som uppfyller dessa krav.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en granskning som utförs enligt RevR 18 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 ESEF-rapporten.

Revisionsföretaget tillämpar ISQM 1 Kvalitetsstyrning för revisionsföretag som utför revision och översiktlig granskning av finansiella rapporter samt andra bestyrkandeuppdrag och näraliggande tjänster som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om att ESEF-rapporten har upprättats i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering av årsredovisningen och koncernredovisning. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i rapporteringen vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen och verkställande direktören tar fram underlaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens antaganden.

Granskningsåtgärderna omfattar huvudsakligen validering av att ESEF-rapporten upprättats i ett giltigt XHTML-format och en avstämning av att ESEF-rapporten överensstämmer med den granskade årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vidare omfattar granskningen även en bedömning av huruvida koncernens resultat-, balans- och egetkapitalräkningar, kassaflödesanalys samt noter i ESEF-rapporten har märkts med iXBRL i enlighet med vad som följer av ESEF-förordningen.

Ernst & Young AB, Box 7850, 103 99 Stockholm, utsågs till Cabonline Group Holding AB (publ)s revisor av bolagsstämman den 4 maj 2023 och har varit bolagets revisor sedan den 21 juni 2016.

Stockholm, 29 april 2024
Ernst & Young AB

Andreas Nyberg Selvring
Auktoriserad revisor

Avstämning alternativa nyckeltal

Rörelsemarginal

Belopp i MSEK	2023	2022
Intäkter	5 620	5 491
Rörelseresultat	163	154
Rörelsemarginal, %	**2,9%**	**2,8%**

Organisk omsättningstillväxt

Belopp i MSEK	2023	2022
Intäkter	5 620	5 491
-Jämförelsestörande poster	0	-6
Intäkter justerade för jämförelsestorande poster	5 601	5 485
Valutaffekt från omräkning t jämförelse-periodens valutakurs	-55	-73
Organiska intäkter	5 564	5 411
Jämförelseperiodens omsättning	5 485	4 518
Organisk tillväxt %	**1,4%**	**19,8%**

Jämförelsestörande poster

Belopp i MSEK	2023	2022
Justerad EBITDA	264	280
Justerad EBITA	202	218
H.I.G. Capital - strategisk rådgivning	-12	-16
Förvärvsrelaterade kostnader	-	2
Förberedelse inför ägarförändringar	-15	-6
Omstrukturering	-4	-9
Återföring villkorad köpeskilling	14	-
Övrigt	6	-7
Summa jämförelsestörande poster	**-11**	**-36**
EBITDA	**253**	**244**
EBITA	**191**	**182**

Justerad EBITDA, %

Belopp i MSEK	2023	2022
Rörelseresultat	163	154
-Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	62
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
-Jämförelsestörande poster	11	36
Justerad EBITDA	**264**	**280**
Intäkter	5 620	5 491
Justerad EBITDA-marginal, %	**4,7%**	**5,1%**

Justerad EBITA %

Belopp i MSEK	2023	2022
Rörelseresultat	163	154
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
-Jämförelsestörande poster	11	36
Justerad EBITA	**202**	**218**
Intäkter	5 620	5 491
Justerad EBITA-marginal, %	**3,6%**	**4,0%**

EBITDA-marginal, %

Belopp i MSEK	2023	2022
Rörelseresultat	163	154
-Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	62
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
EBITDA	**253**	**244**
Intäkter	5 620	5 491
EBITDA-marginal, %	**4,5%**	**4,4%**

EBITA-marginal, %

Belopp i MSEK	2023	2022
Rörelseresultat	163	154
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
EBITA	**191**	**182**
Intäkter	5 620	5 491
EBITA-marginal, %	**3,4%**	**3,3%**

Årets resultat exkl avskrivningar på övervärden

Belopp i MSEK	2023	2022
Årets resultat	-94	-137
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
Årets resultat exkl av- och nedskriv-ningar på övervärden	**-65**	**-109**
Intäkter	5 620	5 491
Årets resultat exkl av- och nedskriv-ningar på övervärden, marginal %	**-1,2%**	**-2,0%**

Årets resultat exkl av- och nedskrivningar på övervärden och goodwill

Belopp i MSEK	2023	2022
Årets resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	-94	-137
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
Årets resultat exkl av- och nedskrivningar på övervärden och goodwill	**-65**	**-109**
Antal utestående aktier	7 855 568 493	35 556 849
Anskaffningsvärde utestående preferensaktier	320	320
Årets räntekostnad preferensaktier, 15%	-48	-48
Årets resultat minskat med ränta på preferensaktier	-113	-157
Resultat per aktie exkl av- och nedskrivning på övervärden och goodwill, före utspädning, SEK	**-0,01**	**-4,41**
Resultat per aktie exkl av- och nedskrivning på övervärden och goodwill, efter utspädning, SEK	**-0,01**	**-4,41**

Kassaflödesgenerering R12

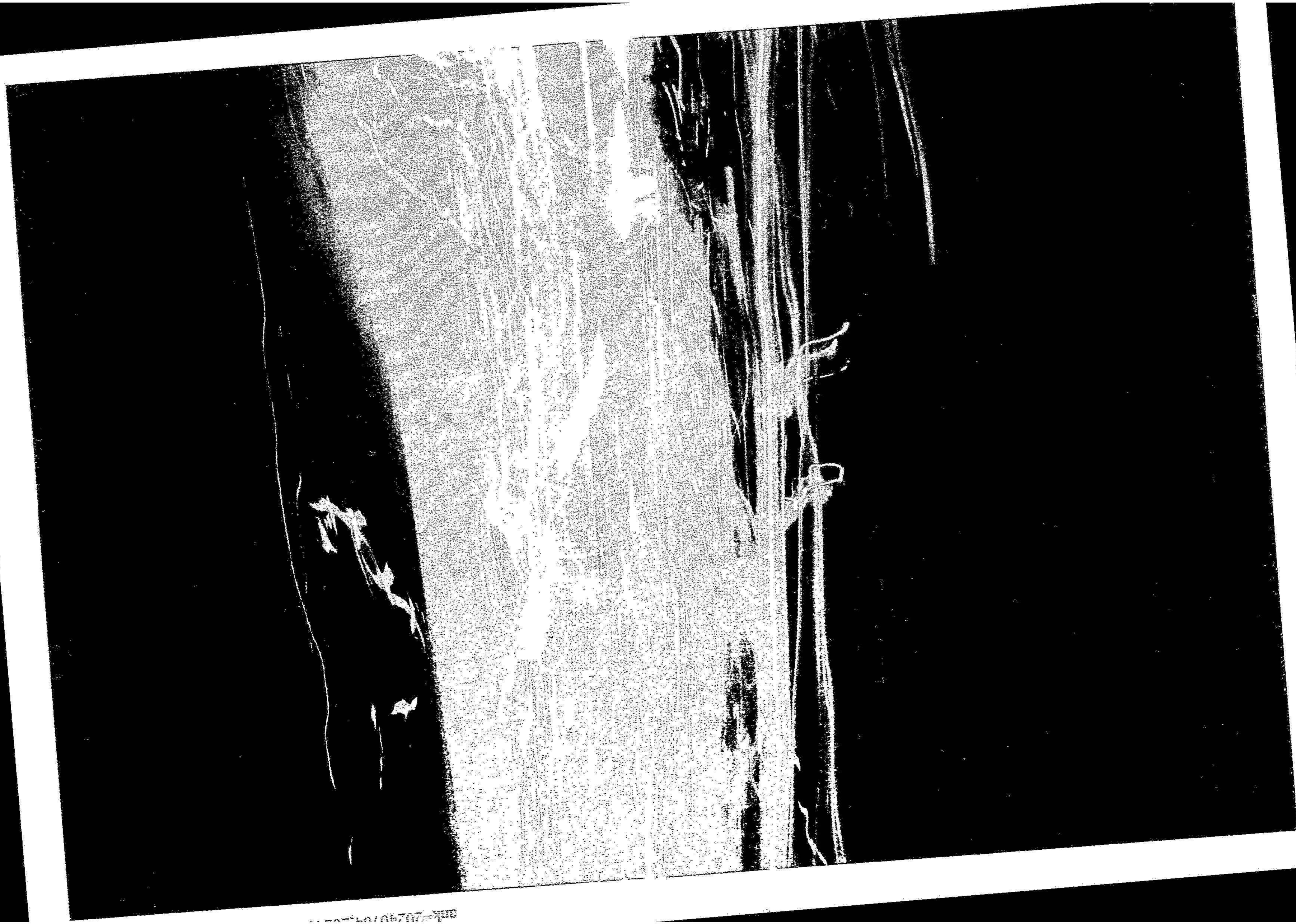
Belopp i MSEK	2023	2022
Justerad EBITDA, R12	264	280
-Investeringar CAPEX, R12	-71	-49
-Inbetalningar från leasetagare - fordon	10	8
-Amortering av leasingskuld - fordon	-13	-11
-Amortering av leasingskuld - lokaler	-22	-19
Kassaflödesgenerering R12 exkl jämförelsestörande poster	**168**	**209**
Justerad EBITDA, inkl betalning av finansiell leasing, R12	239	257
Kassaflödesgenerering, R12 %	70%	81%

Nettoskuldsättningsgrad

Belopp i MSEK	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel	363	203
Kortfristiga räntebärande fordringar	12	8
Långfristiga räntebärande fordringar	16	12
Långfristiga räntebärande skulder	-1 573	-1 904
Kortfristiga räntebärande skulder	-164	-101
Aktieägarlån	0	51
Nettoskuld	**-1 346**	**-1 731**

Rullande 12 månader

Belopp i MSEK	2023 R12, Dec	2022 R12, Dec
Rörelseresultat	163	154
-Avskrivningar av anläggningstillgångar	62	62
-Avskrivningar på övervärden från förvärv	28	28
-Jämförelsestörande poster	11	36
Justerad EBITDA, R12	**264**	**280**
Nettoskuld/ Justerad EBITDA, R12	5,1	6,2



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 78-79.

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.

SVERIGE
taxi

CABONLINE

Caboline Group Holding AB (publ)
Box 11054
171 21 Solna, Sverige
Besöksadress: Ändelstorpsvägen 22
www.cabonlinegroup.com