

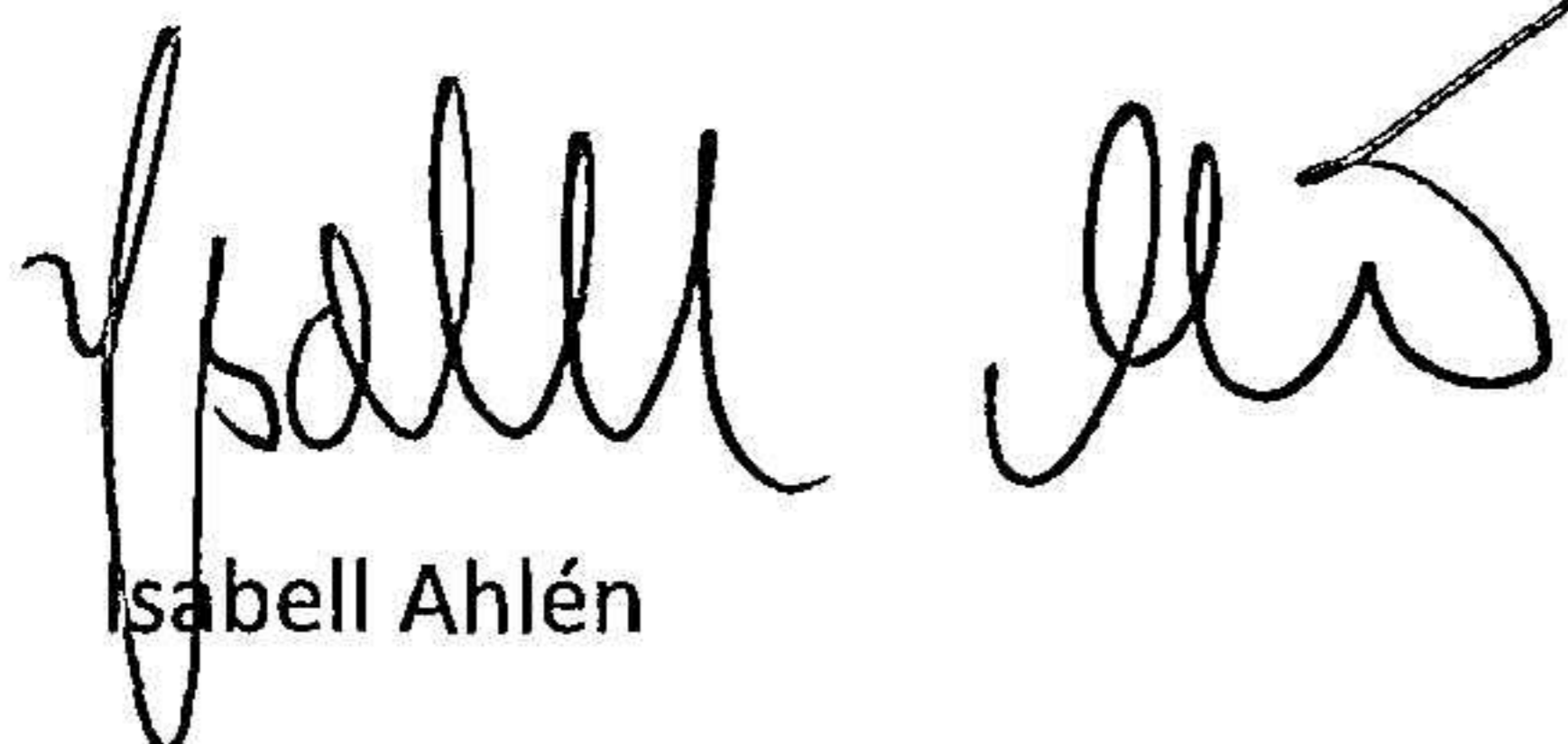
Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
IDLA Förvaltning AB
556932-9351
Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i IDLA Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm, 2023-06-30



Isabell Ahlén

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

IDLA Förvaltning AB

556932-9351

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för IDLA Förvaltning AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av aktier och andelar.

Bolaget är moderbolag i en koncern bestående av:

S Ahlén Medical Nordic AB (SAM Nordic), 556643-9948 med säte i Stockholm och dess helägda dotterbolag:

S Ahlén Medical Nordic ApS, 35396667 med säte i Herlev, Danmark

SAM Nordic Oy, 2630593-7 med säte i Helsingfors, Finland

SAM Nordic AS, 929667530, med säter i Halden, Norge

IDLA Fastinvest, 559364-8990 med säte i Stockholm och dess helägda dotterbolag:

IDLA Fastighetsförvaltning AB, 559342-0366 med säte i Stockholm

Åre Hamre 1:20 AB, 559364-9006 med säte i Stockholm

Åre Stamg 2:65 AB, 559364-9014 med säte i Stockholm

Åre B 2:78 AB, 559396-7978 med säte i Stockholm

No 1 Consulting AB, 559032-7598 med säte i Stockholm

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsårets slut

Bolagets framtida utveckling är vidare beroende av utfall av befintliga och nya distributionsavtal i dotterbolagen i SAM Nordic.

Under året har ett förädlingsprojekt initierats på fastigheten i Åre Stamg i syfte att bygga hyresrätter för uthyrning till privatpersoner. Projektet beräknas fortgå under hela 2023 och fastigheten kommer att få sina första hyresgäster i januari 2024. Övriga fastigheter är fullt uthyrda.

Under året har även ett nytt dotterbolag till S Ahlén Medical Nordic AB upprättats med säte i Norge.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022	2021	2020	2019	
Nettoomsättning	210 337	252 488	227 891	165 514	
Resultat efter finansiella poster	20 447	71 715	52 033	37 751	
Balansomslutning	190 759	190 052	127 054	100 193	
Soliditet (%)	66,9	66,0	59,0	41,0	
Moderbolaget	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	27 047	49 214	9 988	13 879	12 500
Balansomslutning	98 739	90 560	44 187	19 499	4 007
Soliditet (%)	90,0	76,2	55,6	100,0	352,4

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 547 000	117 195 931	6 926 443	125 669 374
Lämnad utdelning		-6 100 000		-6 100 000
Lämnad utdelning till minoriteten			-4 600 000	-4 600 000
Omräkningsdifferens		13 055		13 055
Årets resultat		9 911 425	2 816 483	12 727 908
Belopp vid årets utgång	1 547 000	121 020 411	5 142 926	127 710 337

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 547 000	18 255 062	49 179 628	68 981 690
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		49 179 628	-49 179 628	0
Utdelning		-6 100 000		-6 100 000
Årets resultat			26 022 634	26 022 634
Belopp vid årets utgång	1 547 000	61 334 690	26 022 634	88 904 324

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	61 334 690
årets vinst	26 022 634
	87 357 324
disponeras så att i ny räkning överföres	87 357 324
	87 357 324

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2023071404728

2023071404729

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning	2	210 337 263	252 487 659
Övriga rörelseintäkter		106 627	92 131
		210 443 890	252 579 790
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-133 410 449	-161 822 824
Övriga externa kostnader	3, 4	-11 297 695	-10 477 291
Personalkostnader	5	-27 743 634	-19 814 236
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 683 530	-1 679 932
Övriga rörelsekostnader		-1 898 356	-755 488
		-176 033 664	-194 549 771
Rörelseresultat		34 410 226	58 030 019
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	-13 908 516	13 693 616
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	553 948	112 658
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-609 005	-121 292
		-13 963 573	13 684 982
Resultat efter finansiella poster		20 446 653	71 715 002
Resultat före skatt		20 446 653	71 715 002
Skatt på årets resultat	9	-7 954 095	-12 153 267
Uppskjuten skatt		235 351	60 369
Årets resultat		12 727 909	59 622 104
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		9 911 425	54 979 124
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		2 816 483	4 642 979

Koncernens Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

5 239 0

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

10 0 1 057 684

5 239 1 057 684

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

11 41 440 439 11 195 072

Inventarier, verktyg och installationer

12, 13 1 959 500 681 975

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

5 959 920 0

49 359 859 11 877 047

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

14 1 000 1 000

Andelar i bostadsrättsförening

13 5 800 000 5 800 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav

15 79 947 729 120 898 220

Andra långfristiga fordringar

16 196 776 9 627

85 945 505 126 708 847

Summa anläggningstillgångar

135 310 603 139 643 578

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

4 602 901 3 182 103

4 602 901 3 182 103

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

14 009 313 18 711 755

Övriga fordringar

10 920 123 8 716 644

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

17 1 387 109 594 991

26 316 545 28 023 390

Kassa och bank

24 846 715 19 202 447

Summa omsättningstillgångar

55 766 161 50 407 940

SUMMA TILLGÅNGAR

191 076 764 190 051 518

**Koncernens
Balansräkning**

Not 2022-12-31 2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital 1 547 000 1 547 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat 121 020 411 117 195 930

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare 122 567 411 118 742 931

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande 5 142 926 6 926 443

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

5 142 926 6 926 443

Summa eget kapital 127 710 337 125 669 374

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld 18 3 182 055 3 417 406

3 182 055 3 417 406

Långfristiga skulder

19

Övriga skulder 15 000 0

15 000 0

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut 8 500 000 0

Förskott från kunder 26 492 26 492

Leverantörsskulder 31 383 656 26 726 929

Aktuella skatteskulder 1 456 595 13 040 161

Övriga skulder 8 473 733 2 386 056

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 20 10 328 896 18 785 100

60 169 372 60 964 738

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

191 076 764 190 051 518

2023071404731

2023071404732

**Koncernens
Kassaflödesanalys**

Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	34 410 226	58 030 019
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	13 054	-741 236
Justering för avskrivningar	1 658 848	1 679 932
Betald skatt	-19 537 661	-7 176 151
Erlagd ränta	-609 005	-121 292
Erhållen ränta	553 948	112 658
Erhållna utdelningar	152 328	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	16 641 738	51 783 930
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av varulager och pågående arbeten	-1 420 798	2 038 796
Förändring kundfordringar	4 702 442	-2 290 982
Förändring av kortfristiga fordringar	-2 677 462	-6 769 545
Förändring leverantörsskulder	4 656 727	7 807 488
Förändring av kortfristiga skulder	-2 686 662	112 833
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 215 985	52 682 520
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-49 284 287	-11 861 173
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11 195 072	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-72 979 510	-38 944 626
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	99 682 008	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-18 729 752	-50 805 799
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	15 000	0
Utbetald utdelning	-10 700 000	-8 765 000
Förändring kortfristiga placeringar	8 500 000	44 312
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 185 000	-8 720 688
Årets kassaflöde	5 644 268	-6 843 967
Likvida medel vid årets början		
Likvida medel vid årets början	19 202 447	26 046 414
Likvida medel vid årets slut	24 846 715	19 202 447

2023071404733

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		45 000	0
Övriga rörelseintäkter		0	15 000
		45 000	15 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-227 630	-258 977
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		4 928	-4 928
		-222 702	-263 905
Rörelseresultat		-177 702	-248 905
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	21	41 400 000	36 000 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	-14 220 430	13 351 226
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	44 766	112 019
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	0	-143
		27 224 336	49 463 102
Resultat efter finansiella poster		27 046 634	49 214 197
Bokslutsdispositioner	22	-1 024 000	-20 000
Resultat före skatt		26 022 634	49 194 197
Skatt på årets resultat	9	0	0
Övriga skatter		0	-14 569
Årets resultat		26 022 634	49 179 628

Moderbolagets Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

11, 13	0	11 195 072
	0	11 195 072

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

23, 24	2 985 577	2 985 577
--------	-----------	-----------

Fordringar hos koncernföretag

	40 334 951	0
--	------------	---

Andra långfristiga fordringar

16	0	0
----	---	---

Andra långfristiga värdepappersinnehav

15	43 873 453	69 292 298
----	------------	------------

Andelar i bostadsrättsförening

13	0	5 800 000
----	---	-----------

	87 193 981	78 077 875
--	-------------------	-------------------

Summa anläggningstillgångar

	87 193 981	89 272 947
--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

	3 499 579	653 877
--	-----------	---------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	318 135	0
--	---------	---

	3 817 714	653 877
--	------------------	----------------

Kassa och bank

	7 726 994	633 242
--	-----------	---------

Summa omsättningstillgångar

	11 544 708	1 287 119
--	-------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

	98 738 689	90 560 066
--	-------------------	-------------------

2023071404734

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

25

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 547 000

1 547 000

1 547 000

1 547 000

Fritt eget kapital

26

Balanserad vinst eller förlust

61 334 690

18 255 062

Årets resultat

26 022 634

49 179 628

87 357 324

67 434 690

Summa eget kapital

88 904 324

68 981 690

Långfristiga skulder

19

Skulder till koncernföretag

3 466 675

0

Övriga skulder

0

15 000

Summa långfristiga skulder

3 466 675

15 000

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

6 108 180

21 378 411

Aktuella skatteskulder

39 510

47 983

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

220 000

136 982

Summa kortfristiga skulder

6 367 690

21 563 376

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

98 738 689

90 560 066

2023071404735

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Not 2022-01-01 2021-01-01
-2022-12-31 -2021-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat före finansiella poster	-177 702	-248 905
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	0	4 928
Betald skatt	-8 473	13 241
Erlagd ränta	0	-143
Erhållen ränta	44 766	112 019
Erhållna utdelningar	41 552 328	36 000 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	41 410 919	35 881 140

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar	-3 163 836	1 062 047
Förändring av kortfristiga skulder	-15 187 213	1 915 319
Kassaflöde från den löpande verksamheten	23 059 870	38 858 506

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-11 200 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11 195 071	0
Förvärvade andelar i dotterföretag	0	-25 002
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-68 979 510	-36 007 696
Tillskott koncernbolag	0	-510 000
Sålda andelar intresseföretag	0	13 351 226
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	45 490 646	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12 293 793	-34 391 472

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	3 466 675	0
Betald deposition	0	15 000
Amortering av lån	-15 000	0
Utbetald utdelning	-6 100 000	-4 765 000
Lämnade koncernbidrag	-1 024 000	-20 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 672 325	-4 770 000

Årets kassaflöde

7 093 752 -302 966

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början 633 242 936 208

Likvida medel vid årets slut

7 726 994 633 242

2023071404736

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år. Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning

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

Koncernredovisning

Bolaget upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag som inkluderas i koncernredovisningen finns angivet i förvaltningsberättelsen. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten/licenser 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 3-5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasing

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulagret

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättning till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Pension

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Det finns inga uppskattningar eller antaganden som styrelsen bedömer innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2022	2021
Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:		
Sverige	100 416 632	114 378 273
Inom EU	59 584 794	92 508 068
Övriga världen	50 335 837	45 601 318
	210 337 263	252 487 659

**Not 3 Ersättning till revisorer
Koncernen**

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

	2022	2021
PwC		
Revisionsuppdrag	430 376	252 723
Skatterådgivning	7 870	8 430
Övriga tjänster	230 176	252 863
	668 422	514 016

Not 4 Operationell leasing

Koncernen

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	1 178 176	307 470
Senare än ett år men inom fem år	3 270 131	51 546
Senare än fem år	0	0
	4 448 307	359 016
Under perioden kostnads förda leasingavgifter	863 569	774 547
	863 569	774 547

2023071404742

Not 5 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	13	9
Män	11	9
	24	18
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 317 494	1 178 671
Övriga anställda	17 161 026	11 885 263
	18 478 520	13 063 934
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	447 954	428 400
Pensionskostnader för övriga anställda	1 513 953	1 142 109
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 009 445	3 414 176
	6 971 352	4 984 685
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	25 449 872	18 048 619
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	56 %	67 %
Andel män i styrelsen	44 %	33 %

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

	2022	2021
Erhållna utdelningar	152 328	
Resultat vid avyttringar	31 189	13 693 616
Nedskrivningar	-14 092 033	
	-13 908 516	13 693 616
Moderbolaget		
	2022	2021
Erhållna utdelningar	152 328	
Resultat vid avyttringar	-280 725	13 351 226
Nedskrivningar	-14 092 033	
	-14 220 430	13 351 226

2023071404743

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	553 948	112 658
	553 948	112 658

Moderbolaget

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	44 766	112 019
	44 766	112 019

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022	2021
Övriga räntekostnader	240 553	1 792
Kursdifferenser	368 452	119 500
	609 005	121 292

Moderbolaget

	2022	2021
Övriga räntekostnader	0	143
	0	143

2023071404744

**Not 9 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-7 954 095	-12 153 267
Totalt redovisad skatt	-7 954 095	-12 153 267

Avstämning av effektiv skatt

	2022	2021
	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt	20 446 653	71 715 001
Skatt enligt gällande skattesats	-7 742 743	-22 134 427
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-181 252	-141 007
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		10 165 691
Justering avseende skatter för föregående år	-30 100	
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag		-28 955
Övrigt		-14 569
Redovisad effektiv skatt	-7 954 095	-12 153 267

Moderbolaget

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	0
Justering avseende tidigare år		-14 569
Totalt redovisad skatt	0	-14 569

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		26 022 634		49 194 197
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-5 360 663	20,60	-10 134 005
Ej avdragsgilla kostnader		-3 109 907		-30
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		8 470 570		10 165 691
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag				-31 656
Övrigt				-14 569
Redovisad effektiv skatt		0		-14 569

2023071404745

Not 10 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 090 083	7 090 083
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 090 083	7 090 083
Ingående avskrivningar	-6 032 399	-4 737 183
Årets avskrivningar	-1 052 445	-1 295 216
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 084 844	-6 032 399
Utgående redovisat värde	5 239	1 057 684

Not 11 Byggnader och mark

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 200 000	0
Inköp byggnad	21 116 420	11 200 000
Inköp mark	9 507 178	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 823 598	11 200 000
Ingående avskrivningar	-4 928	0
Årets avskrivningar	-378 231	-4 928
Utgående ackumulerade avskrivningar	-383 159	-4 928
Utgående redovisat värde	41 440 439	11 195 072

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 200 000	0
Inköp		11 200 000
Försäljningar/utrangeringar	-11 200 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	11 200 000
Ingående avskrivningar	-4 928	0
Försäljningar/utrangeringar	4 928	
Årets avskrivningar		-4 928
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-4 928
Utgående redovisat värde	0	11 195 072

2023071404746

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 550 059	888 886
Inköp	1 530 379	661 173
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 080 438	1 550 059
Ingående avskrivningar	-868 084	-488 296
Årets avskrivningar	-252 854	-379 788
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 120 938	-868 084
Utgående redovisat värde	1 959 500	681 975

**Not 13 Andelar i bostadsrättsförening
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 800 000	0
Inköp		5 800 000
Utgående anskaffningsvärden	5 800 000	5 800 000
Utgående redovisat värde	5 800 000	5 800 000

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 800 000	0
Inköp		5 800 000
Försäljningar/utrangeringar	-5 800 000	
Utgående anskaffningsvärde	0	5 800 000
Utgående redovisat värde	0	5 800 000

**Not 14 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

2023071404747

**Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 898 220	73 616 892
Inköp	12 801 000	91 499 337
Försäljningar	-39 659 458	-44 218 009
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 039 762	120 898 220
Ingående nedskrivningar	0	
Årets nedskrivningar	-14 092 033	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-14 092 033	
Utgående redovisat värde	79 947 729	120 898 220

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 292 298	38 703 434
Inköp	8 801 000	56 999 337
Försäljningar	-20 127 812	-26 410 473
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 965 486	69 292 298
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-14 092 033	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-14 092 033	0
Utgående redovisat värde	43 873 453	69 292 298

2023071404748

**Not 16 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 627	452 713
Tillkommande fordringar	186 300	0
Avgående fordringar		-443 268
Valutakursförändring	849	182
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	196 776	9 627
Utgående redovisat värde	196 776	9 627

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	381 168
Tillkommande fordringar		0
Avgående fordringar		-381 168
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	248 098	56 906
Förutbetalda försäkringar	3 801	0
Upplupna intäkter		0
Övriga förutbetalda kostnader	1 135 211	538 085
	1 387 110	594 991

**Not 18 Uppskjuten skatt
Koncernen**

2022-12-31

	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	-3 182 055	-3 182 055
	-3 182 055	-3 182 055

2021-12-31

	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	-3 417 406	-3 417 406
	-3 417 406	-3 417 406

2023071404749

**Not 19 Övriga skulder
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Deposition	15 000	0
	15 000	0
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	0	1 299 000
	0	1 299 000

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder		
Skulder till koncernföretag	3 466 675	
Övriga skulder	0	15 000
	3 466 675	15 000

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna personalkostnader	2 216 674	1 401 425
Upplupen ränta	16 683	0
Förutbetald intäkt	17 040	0
Övrigt	8 078 499	17 383 674
	10 328 896	18 785 099

**Not 21 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022	2021
Erhållna utdelningar	41 400 000	36 000 000
	41 400 000	36 000 000

**Not 22 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2022	2021
Lämnade koncernbidrag	-1 024 000	-20 000
	-1 024 000	-20 000

2023071404750

**Not 23 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 985 577	2 450 575
Inköp		535 002
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 985 577	2 985 577
Utgående redovisat värde	2 985 577	2 985 577

**Not 24 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel (%)	Rösträtts- andel (%)	Bokfört värde
S Ahlén Medical Nordic AB	90	90	2 450 575
IDLA Fastighetsförvaltning	100	100	25 000
No 1 Consulting AB	100	100	510 002
			2 985 577

	Org.nr	Säte
S Ahlén Medical Nordic AB	556643-9948	Stockholm
IDLA Fastighetsförvaltning	559342-0366	Stockholm
No 1 Consulting AB	559032-7598	Stockholm

**Not 25 Aktiekapital
Moderbolaget**

Aktiekapitalet i moderföretaget består av 1 547 000 st aktier med ett kvotvärde om 1 kr.

2023071404751

Not 26 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	61 334 690
årets vinst	26 022 634
	87 357 324

disponeras så att	
i ny räkning överföres	87 357 324
	87 357 324

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Isabell Ahlén
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-30 20:19:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin

Datum

Claes Sjödin

Partner

Leveranskanal: E-post

IDLA FÖRVALTNING AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-30 07:50:30 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ISABELL AHLÉN

Datum

Isabell Ahlén

Leveranskanal: E-post

2023071404752

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i IDLA Förvaltning AB, org.nr 556932-9351

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för IDLA Förvaltning AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 för bedömningen av bolagets och koncernens 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för IDLA Förvaltning AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska signatur

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

2023071404754

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-06-30 20:21:34 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin

Datum

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023071404755