20220718285 43

Årsredovisning

för

Cambio Healthcare Systems AB

556487-3585

Räkenskapsåret

2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Cambio Healthcare Systems AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-07-04. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2022-07-05

(Niklas Berglund)

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285544

Årsredovisning

för

Cambio Healthcare Systems AB

556487-3585

Räkenskapsåret

2021

Förvaltningsberättelse	2 - 4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6 - 7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9 - 16

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285345

Styrelsen för Cambio Healthcare Systems AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Cambios affärsidé är att utveckla och erbjuda globala vårdinformationssystem som möjliggör för hälso- och sjukvårdspersonal att förbättra behandlingar och för patienterna att delta i sin egen vård. Systemet utvecklas ständigt i nära samarbete med läkare, sjuksköterskor, enhetschefer och patienter för att möta framtidens krav på säker vård och patientdemokrati. Företagets produkter säljs framförallt under varumärket COSMIC.

COSMIC är ett beprövat, heltäckande och integrerat system för e-hälsa. COSMIC omfattar moduler för bl a vårddokumentation, läkemedelsförskrivning, remiss- och svarshantering, kliniskt beslutsstöd, vårdadministration, vårdplanering och verksamhetsuppföljning. COSMIC har ett modernt användargränssnitt och kan dessutom användas på interaktiva tavlor och plattor. COSMIC är baserat på en öppen tjänsteplattform som på ett standardiserat sätt kan integrera och kommunicera med andra sjukvårdsapplikationer.

Cambios affärsmodell bygger i huvudsak på försäljning av licenser, underhållsavtal och produktrelaterade konsulttjänster.

Företaget har sitt säte i Linköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2021 har Cambio fortsatt det omfattande implementationsprojekt som påbörjades då bolaget erhöll den stora Sussa-upphandlingen i december 2018. Denna upphandling gjordes av nio regioner som i samverkan upphandlade ett nytt vårdinformationsstöd. Fokus har varit på både nyutveckling för att möta de nya kundernas krav samt även strategisk vidareutveckling hos den tidigare kundgruppen.

Bekämpningen av Covid-19 har synliggjort behovet av ett nationellt vaccinationsregister. Under 2021 har dotterbolaget MittVaccin Sverige AB (förvärvat 2020) tecknat avtal med flera av Sveriges regioner.

Även behovet av att hantera lager av skyddsutrustning på ett tids- och resurseffektivt sätt blev tydligt under pandemin. Sedan första kvartalet ingår bolaget i ett joint venture under benämningen Cambio Vårdlogistik. Med hjälp av en app ges organisationer överblick över lagerstatus m m. Bolaget ser fler framtida användningsområden för produkten.

Cambios vision om ökat kundinflytande i form av ”open standards” resulterade andra halvåret i ett avtal med Karolinska Universitetssjukhuset om implementering av ett kliniskt data-register. Begreppet öppen standard innebär i korthet tillgänglighet för externa intressenter att implementera och påverka en standard/ IT-system samt kompabilitet mellan produkter som följer standarden.

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285 46

Till följd av det förbättrade pandemiläget kunde bolaget under det fjärde kvartalet se en normalisering av verksamheten med ökad kundintegration.
I oktober tillträdde Rami Avidan i rollen som CEO. Rami Avidan har 20 års erfarenhet av digitalisering, specifikt från Internet of Things (IoT) och IT-säkerhetsbranschen. Rami har en bakgrund som såväl entreprenör som ledare inom stora företag och var senast VD för Deutsche Telekoms IoT-verksamhet och dessförinnan var han VD för Tele2 IoT.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Cambio har en stark position på E-hälsomarknaden och tillväxtpotentialen bedöms vara mycket god både i Sverige och internationellt. Då bolaget har utländska dotterbolag utgörs väsentliga risk- och osäkerhetsfaktorer bl a av finansiella marknadrisker såsom valutaförändringar samt likviditetsrisk.

Hållbarhetsrapport

Sanolium AB-koncernen har publicerat en hållbarhetsrapport för räkenskapsåret på webbplats www.cambio.se.

Ägarförhållanden

Cambio Healthcare Systems AB ägs till 100 % av Cambio Holding AB (556893-0308). Cambio Holding AB ägs av Sanolium AB (559176-1423) som ägs av Sanolium Holding AB (559183-3925). Detta bolag ägs i sin tur av Sanolium Group Holding AB (org nr 559187-2931) som tillhör Investcorp, ett globalt investmentbolag med investeringar i företag med stark tillväxtpotential och en positionering i sin respektive bransch. Investcorps ägarandel är ca 80 % och övriga ca 20 % ägs huvudsakligen av anställda och intressenter.

Verksamhet i utlandet

Cambio Healthcare Systems AB äger tre helägda dotterbolag i Danmark, Storbritannien och Sri Lanka. Bolagen i Danmark och Storbritannien fungerar både som lokala säljbolag och teknisk supportorganisation för respektive marknad medan bolaget i Sri Lanka fungerar som koncernens center för utvecklings- och underhållsresurser.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Nettoomsättning	580 848	526 089	467 458	402 248
Rörelseresultat	53 282	54 878	48 236	61 850
Resultat efter finansiella poster	55 532	79 312	35 511	61 316
Balansomslutning	878 050	748 535	663 018	538 045
Medelantal anställda	345	363	261	224
Soliditet (%)	28	26	21	25
Avkastning på totalt kapital (%)	8	11	6	12

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285547

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Överkurs-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 663	23 934	70 215	20 615	41 562	**158 990**
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Balanseras i ny räkning				41 562	-41 562	-
Årets resultat					26 673	**26 673**
Belopp vid årets utgång	**2 663**	**23 934**	**70 215**	**62 177**	**26 673**	**185 663**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	69 881 568
balanserad vinst	62 511 194
årets vinst	26 672 701
	159 065 463

disponeras så att	
i ny räkning överföres	159 065 463

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285548

Resultaträkning
Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	580 848	526 089
Övriga rörelseintäkter		55 592	47 001
		636 440	**573 090**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-262 858	-235 078
Personalkostnader	5	-314 664	-279 610
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-5 636	-3 524
		-583 158	**-518 212**
Rörelseresultat		**53 282**	**54 878**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	-	17 767
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	9 921	8 763
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-7 671	-2 096
		2 250	**24 434**
Resultat efter finansiella poster		**55 532**	**79 312**
Bokslutsdispositioner	9	-25 387	-26 858
Resultat före skatt		**30 145**	**52 454**
Skatt på årets resultat	10	-3 472	-10 892
Årets resultat		**26 673**	**41 562**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285549

Balansräkning
Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	11	17 475	11 211
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	12, 13	130 406	130 406
Andelar i intresseföretag		1 498	-
		131 904	**130 406**
Summa anläggningstillgångar		**149 379**	**141 617**
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Handelsvaror		333	304
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		84 589	36 047
Fordringar hos koncernföretag		318 793	308 412
Aktuella skattefordringar		8 020	6 037
Övriga fordringar		7	31
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	14	133 103	52 468
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	15 408	12 056
		559 920	**415 051**
Kassa och bank		168 418	191 563
Summa omsättningstillgångar		**728 671**	**606 918**
SUMMA TILLGÅNGAR		**878 050**	**748 535**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285S0

Balansräkning

Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16, 17		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 663	2 663
Reservfond		23 934	23 934
		26 597	**26 597**
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		69 882	69 882
Balanserad vinst		62 511	20 949
Årets resultat		26 673	41 562
		159 066	**132 393**
Summa eget kapital		**185 663**	**158 990**
Obeskattade reserver	18	59 040	48 871
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		3 085	24 828
Leverantörsskulder		9 194	12 069
Skulder till koncernföretag		93 413	81 148
Övriga skulder		54 382	3 779
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	473 273	418 850
Summa kortfristiga skulder		**633 347**	**540 674**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**878 050**	**748 535**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285S1

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		55 532	79 312
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		- 827	-14 243
Betald skatt		-12 001	-14 649
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**42 704**	**50 420**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-29	-49
Förändring av kundfordringar		-48 542	26 358
Förändring av kortfristiga fordringar		-83 963	-133 668
Förändring av leverantörsskulder		-2 875	1 358
Förändring av kortfristiga skulder		82 814	25 322
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-9 891**	**-30 259**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-13 253	-8 548
Investeringar i dotterbolag		-	-25 746
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**-13 253**	**-34 294**
Årets kassaflöde		**-23 144**	**-64 553**
Likvida medel vid årets början		191 563	256 116
Likvida medel vid årets slut		**168 418**	**191 563**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285552

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Cambio Healthcare Systems AB är ett moderbolag men koncernredovisning upprättas inte enligt ÅRL 7 kap 2§. Bolaget ingår i sin tur i en koncern och tillsammans med samtliga dotterbolag omfattas bolagen av koncernredovisning upprättad av Sanolium AB (559176-1423).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Licensintäkter

Vid försäljning av standardlicenser med en för kunden i tiden obegränsad nyttjanderätt redovisar Cambio licensintäkten när skriftligt avtal undertecknats med licenstagaren och när leverans har skett.

Underhållsintäkter

Inkomster från underhållsavtal redovisas som intäkt linjärt över avtalsperioden.

Intäkter avseende tjänster och övrig konsultverksamhet

Majoriteten av Cambios tjänsteuppdrag utförs på löpande räkning och inkomsterna och de utgifter som är hänförliga till uppdragen redovisas som intäkt respektive kostnad i takt med att tjänsterna utförs. I de fall tjänsteuppdrag utförs till fast pris eller med takpris och utfallet av tjänsteuppdragen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkterna baserat på uppdragens färdigställandegrad (s k successiv vinstavräkning). En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Avgifter för utveckling av en kundanpassad programvara

Cambio har tecknat avtal med sina kunder avseende ännu ej färdigutvecklade systemmoduler som utvecklas i samarbete med kunden. Intäkter för utveckling av en sådan kundanpassad programvara redovisas som intäkt i relation till hur stor del av utvecklingen på basis av nedlagda kostnader som har slutförts, inklusive fullgörandet av tjänster som innebär support efter leverans.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den förvantade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Datorer skrivs av på 3 år och övriga inventarier på 5 år.

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285S3

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt reglerna i K3 kapitel 11 vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Bolagets finansiella tillgångar och skulder utgörs av posterna kundfordringar, upparbetade ej fakturerade intäkter, övriga fordringar, upplupna intäkter, likvida medel, leverantörsskulder, övriga skulder och upplupna kostnader.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder avser förpliktelser att betala för varor och tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Cambio Healthcare Systems AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing, oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade före balansdagen.

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till skatt som debiteras av samma skattemyndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i bolaget 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 ersättning.

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285S4

Ersättningar efter avslutat anställning
I bolaget förekommer avgiftsbestämda pensionsplaner. I dessa betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala ut något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i taktmed att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Ersättningar vid uppsägning
Ersättningar vid uppsägning utgår då en anställning avslutas före den normala tidpunkten för upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har en betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar ses över årligen.

Not 2 Nettoomsättningen per rörelsegren

	2021	2020
Licensförsäljning	72 174	93 641
Underhållsavgifter	364 884	342 890
Konsultintäkter	143 790	89 558
	580 848	**526 089**

Not 3 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 395 Tkr.

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

	2021	2020
Inom ett år	727	1 483
Senare än ett år men inom två år	442	1 249
	1 169	**2 732**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285535

Not 4 Arvode till revisorer

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.

	2021	2020
PwC		
Revisionsuppdrag	560	425
Skatterådgivning	82	207
Övriga tjänster	3 030	2 772
	3 672	**3 404**

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	165	175
Män	180	188
	345	**363**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	827	2 638
Övriga anställda	208 636	185 006
	209 283	**187 644**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör		370
Pensionskostnader för övriga anställda	28 630	22 254
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	72 079	60 601
	100 709	**83 225**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**309 992**	**270 869**

Not 6 Resultat från andelar i dotterföretag

	2021	2020
Återföring av nedskrivningar	-	17 767

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	8 996	8 219
Övriga ränteintäkter	84	110
Kursdifferenser	841	434
	9 921	**8 763**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285556

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	2 765	2 026
Övriga räntekostnader	586	54
Kursdifferenser	4 320	16
	7 671	**2 096**

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Avsättning till periodiseringsfond	-10 169	-17 575
Lämnade koncernbidrag	-15 218	-9 283
	-25 387	**-26 858**

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	6 324	11 283
Justering avseende tidigare år	-2 852	-391
Totalt redovisad skatt	**3 472**	**10 892**

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285557

Not 11 Inventarier

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 363	22 147
Inköp	13 253	8 548
Försäljningar/utrangeringar	-1 333	-1 332
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**41 283**	**29 363**
Ingående avskrivningar	-18 152	-15 960
Försäljningar/utrangeringar	-20	1 332
Årets avskrivningar	-5 636	-3 524
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-23 808**	**-18 152**
Utgående redovisat värde	**17 475**	**11 211**

Not 12 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	130 406	91 274
Inköp	-	39 132
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**130 406**	**130 406**

Not 13 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital-andel, %	Rösträtts-andel, %	Antal andelar	Bokfört värde
Cambio Healthcare Systems Ltd	100	100	2	0
Cambio Software Engineering (Pvt) Ltd	100	100	67 347	1 004
Cambio Healthcare Systems A/S	100	100	500 000	45 232
Cambio Welfare Systems AB	100	100	1 020	45 037
MittVaccin Sverige AB	100	100	8 808	39 133
				130 406

	Org.nr	Säte
Cambio Healthcare Systems Ltd	04550362	Reading
Cambio Software Engineering (Pvt) Ltd	PV-71340	Colombo
Cambio Healthcare Systems A/S	34613125	Århus
Cambio Welfare Systems AB	556618-8230	Motala
MittVaccin Sverige AB	556883-3411	Örebro

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285S8

Not 14 Upparbetade ej fakturerade intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upparbetade licensintäkter	29 542	50 386
Upparbetade konsultintäkter	103 561	2 082
	133 103	**52 468**

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	2 611	3 855
Upplupna intäkter	-	168
Övriga poster	12 797	8 033
	15 408	**12 056**

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot-värde
Antal aktier	2 663 213	1

Not 17 Disposition av vinst

	2021-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):	
fri överkursfond	69 881 568
balanserad vinst	62 511 194
årets vinst	26 672 701
	159 065 463
disponeras så att	
i ny räkning överföres	159 065 463

Not 18 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond	59 040	48 871

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285S9

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	3 690	8 985
Upplupna semesterlöner	31 736	26 454
Upplupna sociala avgifter	12 174	14 758
Förutbetalda intäkter	415 774	359 869
Övriga poster	9 899	8 784
	473 273	**418 850**

Not 20 Ställda säkerheter

Samtliga aktier i Cambio Healthcare Systems AB och företagsinteckningar om 16 500 tkr i Cambio Healthcare System ABs tillgångar; vissa materiella internlån; samt aktieägarlån (erhållna från Sanolium Holding AB), är ställda som säkerhet för den av moderbolaget Sanolium AB (publ) utgivna företagsobligationen om 500 msek (ISIN SE0012596179) samt för kreditfaciliteten om 100 msek som koncernen disponerar ingången med DNB Bank ASA.

	2021-12-31	2020-12-31
Hyresgaranti, kontorslokaler Stockholm	1 190	1 190

Not 21 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen har fortsatt det fokuserade implementations- och utvecklingsarbetet knutet till de nya Sussa-kunderna.

I mars flyttade verksamheten i Linköping in i nya, centralt belägna, lokaler. Denna investering ger en bra exponering samt bedöms positiv ur rekryteringssynpunkt.

DocuSign Envelope ID: 1BF9A5BC-4644-4E83-BE11-C242EE11B276

20220718285 60

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

DocuSigned by:
Ram Avidan
8DBBC0BD45D24A7...
Ram Avidan
VD, Styrelseordförande

DocuSigned by:
402EB9A18152451...
Niklas Berglund
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

PricewaterhouseCoopers AB

DocuSigned by:
Nicklas Kullberg
8AA328C29A2B4BD...
Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

DocuSign

Certificate Of Completion

202207181828561

Envelope Id: B2FAC6B793404CABB929B14F735D26AA
Status: Completed
Subject: Please DocuSign: Årsredovisning 2021, CHCS AB.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 17
Signatures: 2
Certificate Pages: 5
Initials: 0
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)

Envelope Originator:
Carina Larsson
Carina.Larsson@cambio.se
IP Address: 212.247.6.132

Record Tracking

Status: Original
6/14/2022 12:56:20 AM
Holder: Carina Larsson
Carina.Larsson@cambio.se
Location: DocuSign

Signer Events

Niklas Berglund
niklas.berglund@cambio.se
CFO
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:
402E89A18152451...

Signature Adoption: Drawn on Device
Signed by link sent to niklas.berglund@cambio.se
Using IP Address: 212.247.6.138

Timestamp

Sent: 6/14/2022 12:57:25 AM
Viewed: 6/14/2022 2:25:55 AM
Signed: 6/14/2022 2:26:46 AM

Authentication Details
Identity Verification Details:
Workflow ID: 7245ea63-556e-47c1-a532-ecadc3e26c24
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: 94e8e9b8-284d-5547-8ac9-95f53e4c2666
Country of ID: SE
Result: Passed
Performed: 6/14/2022 2:25:43 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 6/14/2022 2:25:55 AM
ID: fca32922-5ba6-4b1d-8c39-07e5ae026206

Ram Avidan
rami.avidan@cambio.se
CEO
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:
8DBBC0EC45D24A7...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Signed by link sent to rami.avidan@cambio.se
Using IP Address: 217.208.7.126

Sent: 6/14/2022 12:57:25 AM
Viewed: 6/14/2022 2:52:53 AM
Signed: 6/14/2022 2:53:02 AM

Authentication Details
Identity Verification Details:
Workflow ID: 7245ea63-556e-47c1-a532-ecadc3e26c24
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: 92b28dcb-f4b1-5d19-aee8-1ce62c7ab544
Country of ID: SE
Result: Passed
Performed: 6/14/2022 2:52:39 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 6/14/2022 2:52:53 AM
ID: c4fba428-f743-4780-8238-c5aee305947a

In Person Signer Events	Signature	Timestamp

20220718285562

Editor Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Agent Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Intermediary Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Certified Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Carbon Copy Events	**Status**	**Timestamp**
Witness Events	**Signature**	**Timestamp**
Notary Events	**Signature**	**Timestamp**

Envelope Summary Events	**Status**	**Timestamps**
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/14/2022 12:57:26 AM
Certified Delivered	Security Checked	6/14/2022 2:52:53 AM
Signing Complete	Security Checked	6/14/2022 2:53:02 AM
Completed	Security Checked	6/14/2022 2:53:02 AM

Payment Events	**Status**	**Timestamps**

Electronic Record and Signature Disclosure

20220718285 63

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: 1BF9A5BC46444E83BE11C242EE11B276
Status: Completed
Subject: Please docusign ÅR 2021 för Cambio Healthcare Systems AB
Source Envelope: B2FAC6B793404CABB929B14F735D26AA
Document Pages: 17
Signatures: 1
Initials: 0
Certificate Pages: 5
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)

Envelope Originator:
Carina Larsson
Carina.Larsson@cambio.se
IP Address: 212.247.6.132

Record Tracking

Status: Original
6/27/2022 5:22:40 AM
Holder: Carina Larsson
Carina.Larsson@cambio.se
Location: DocuSign

Signer Events

Nicklas Kullberg
nicklas.kullberg@pwc.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:
Nicklas Kullberg
8AA328C29A2B4BD...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Signed by link sent to nicklas.kullberg@pwc.com
Using IP Address: 84.17.219.58

Timestamp

Sent: 6/27/2022 5:23:48 AM
Viewed: 6/28/2022 9:27:22 AM
Signed: 6/28/2022 9:27:42 AM

Authentication Details
Identity Verification Details:
Workflow ID: 7245ea83-556e-47c1-a532-ecadc3e26c24
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: f905b7f0-ff45-50f9-a346-ca6633833113
Country of ID: SE
Result: Passed
Perfomed: 6/28/2022 9:27:07 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 6/28/2022 9:27:22 AM
ID: 08e9e77e-d448-465c-9122-94f74d47b73f

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Agent Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Intermediary Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Certified Delivery Events	**Status**	**Timestamp**
Carbon Copy Events	**Status**	**Timestamp**
Witness Events	**Signature**	**Timestamp**
Notary Events	**Signature**	**Timestamp**
Envelope Summary Events	**Status**	**Timestamps**
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/27/2022 5:23:49 AM
Certified Delivered	Security Checked	6/28/2022 9:27:22 AM
Signing Complete	Security Checked	6/28/2022 9:27:42 AM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	6/28/2022 9:27:42 AM
Payment Events	**Status**	**Timestamps**
Electronic Record and Signature Disclosure		

20220718285564

20220718285 65

pwc

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Cambio Healthcare Systems AB, org.nr 556487-3585

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Cambio Healthcare Systems AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Cambio Healthcare Systems ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 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 för Cambio Healthcare Systems AB.

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 Cambio Healthcare Systems AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

✔ Signerat 2022-06-28 16:36:39 UTC Oneflow ID 3246438 Sida 1 / 3

20220718285566

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 för Cambio Healthcare Systems AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Cambio Healthcare Systems AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår elektroniska underskrift

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

✔ Signerat 2022-06-28 16:36:39 UTC Oneflow ID 3246438 Sida 2 / 3

Deltagare

PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556067-4276 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2022-06-28 16:36:39 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: Nicklas Kullberg	Datum

Nicklas Kullberg

Leveranskanal: E-post

20220718285567

Årsredovisning

Cambio Group 2021

SANOLIUM AB (PUBL)

CAMBIO

Innehåll

Förvaltningsberättelse 3

Koncernens resultaträkning 5

Koncernens rapport över totalresultat 5

Koncernens balansräkning 6

Förändringar i koncernens eget kapital 7

Koncernens kassaflödesanalys 8

Noter, koncernen 9

Moderbolagets resultaträkning 20

Moderbolagets balansräkning 21

Förändringar i moderbolagets eget kapital 22

Moderbolagets kassaflödesanalys 22

Sanolium AB. Org nr 559176-1423
Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31

Förvaltningsberättelse

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Sanolium AB äger sedan 19 februari 2019 Cambio-koncernen. Cambio är en av de största leverantörerna av journalsystem i Norden med användare vid sjukhus, vårdcentraler och specialistenheter. Visionen är ett heltäckande IT-stöd för hela sjukvården och koncernens produkter säljs främst under varumärket Cosmic.

Inom koncernen finns även besläktade verksamhetsgrenar. Cambio Viva är ett IT-stöd för kommuners dokumentation kring arbetsprocesser och arbetsflöden inom omsorg och hälso- och sjukvård. Cambio CDS är ett datoriserat kliniskt beslutsstöd som kombinerar patientspecifika uppgifter med regelverk baserade på medicinsk evidens för att fånga upp riskfaktorer och ge bästa möjliga vård för patienten.

Cambio-koncernens affärsmodell bygger i huvudsak på försäljning av licenser, underhåll samt produktrelaterade konsulttjänster.

Efter att ha emitterat en företagsobligation i september 2019 är Sanolium AB-koncernen publik.

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Sanolium AB ägs till 100 % av Sanolium Holding AB (org nr 559183-3925). Sanolium Holding AB ägs av Sanolium Group Holding AB (org nr 559187-2931) som i sin tur tillhör Investcorp, ett globalt investmentbolag med investeringar i företag med stark tillväxtpotential och en positionering i sin respektive bransch. Investcorps ägarandel är ca 80 % och övriga ca 20 % ägs huvudsakligen av anställda och intressenter.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Under 2021 har koncernen fortsatt det omfattande implementationsprojekt som påbörjades då koncernen erhöll den stora Sussa-upphandlingen i december 2018. Denna upphandling gjordes av nio regioner som i samverkan upphandlade ett nytt vårdinformationsstöd. Fokus har varit på både nyutveckling för att möta de nya kundernas krav samt även strategisk vidareutveckling hos den tidigare kundgruppen.

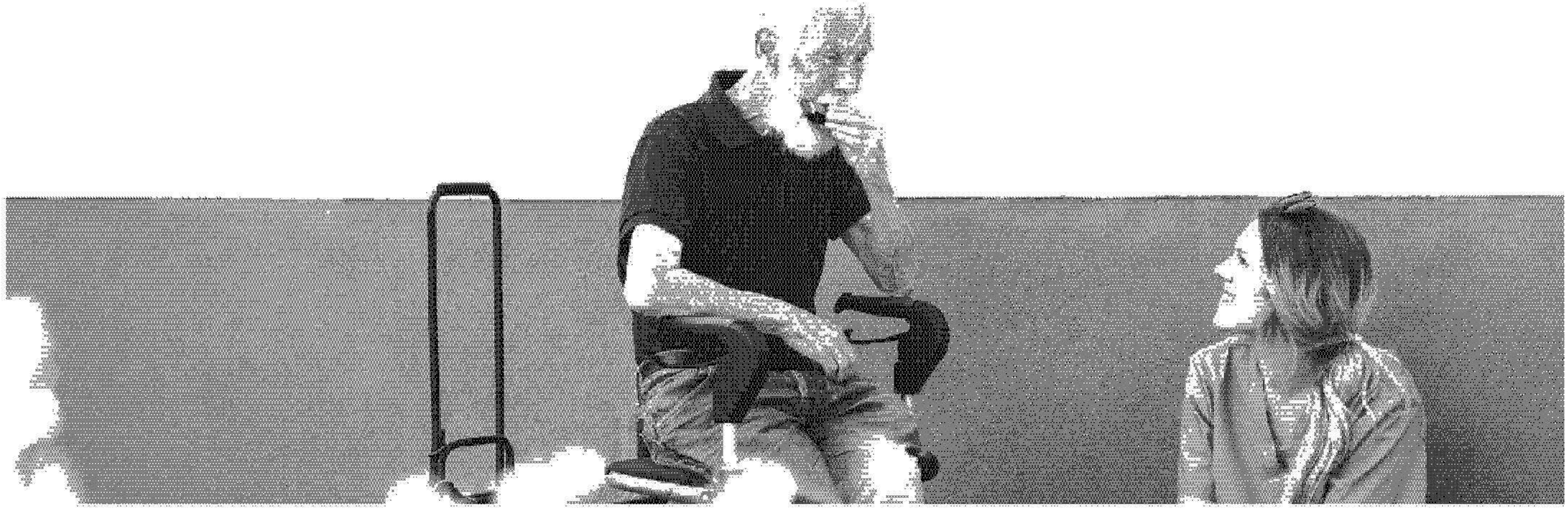
Bekämpningen av Covid-19 har synliggjort behovet av ett nationellt vaccinationsregister. Under 2021 har dotterbolaget MittVaccin Sverige AB (förvärvat 2020) tecknat avtal med flera av Sveriges regioner.

Även behovet av att hantera lager av skyddsutrustning på ett tids- och resurseffektivt sätt blev tydligt under pandemin. Sedan första kvartalet ingår koncernen i ett joint venture under benämningen Cambio Vårdlogistik. Med hjälp av en app ges organisationer överblick över lagerstatus m m. Koncernen ser fler framtida användningsområden för produkten.

Koncernens vision om ökat kundinflytande i form av "open standards" resulterade andra halvåret i ett avtal med Karolinska Universitetssjukhuset om implementering av ett kliniskt dataregister.

Till följd av det förbättrade pandemiläget kunde koncernen under det fjärde kvartalet se en normalisering av verksamheten med ökad kundintegration.

I oktober tillträdde Rami Avidan i rollen som CEO. Rami Avidan har 20 års erfarenhet av digitalisering,



bland annat från Internet of Things (IoT) och IT-säkerhetsbranschen. Rami har en bakgrund som såväl entreprenör som ledare inom stora företag och var senast VD för Deutsche Telekoms IoT-verksamhet och dessförinnan var han VD för Tele2 IoT.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Sanolium-koncernen med sitt ägande i Cambio har en stark position på E-hälsomarknaden. Tillväxtpotentialen bedöms vara mycket god både i Sverige och internationellt.

HÅLLBARHETSREDOVISNING

Hållbarhetsredovisningen avseende Sanolium AB-koncernens verksamhet kommer att finnas publicerad på www.cambio.se under Investerare den 28 april 2022.

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Det egna kapitalet i koncernen uppgår till 1 116 064 tkr varav räkenskapsårets resultat är 13 591 tkr.

Moderbolaget

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel.

kronor	
Överkursfond	159 255 078
Erhållet aktieägartillskott	1 099 659 142
Balanserat resultat	–71 487 814
Årets resultat	–21 827 450
	1 165 598 956
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att	
i ny räkning överförs	**1 165 598 956**

Koncernens resultaträkning

tkr	Not	2021	2020
Nettoomsättning	4	717 117	641 238
Aktiverat arbete för egen räkning		105 350	35 224
Övriga rörelseintäkter	5	73 468	51 084
Summa		**895 935**	**727 546**
Övriga externa kostnader	6	-231 632	-182 084
Personalkostnader	7	-463 393	-417 634
Av- och nedskrivningar av materiella anläggnings-tillgångar, immateriella tillgångar och nyttjanderätter	8	-153 235	-147 487
Rörelseresultat		**47 675**	**-19 659**
Finansiella intäkter	9	5 930	2 101
Finansiella kostnader	9	-33 230	-27 362
Summa finansiella poster		**-27 300**	**-25 261**
Resultat före skatt		**20 375**	**-44 920**
Skatt	10	-6 784	770
Årets resultat		13 591	-44 150

Koncernens rapport över totalresultat

tkr	2021	2020
Räkenskapsårets resultat	**13 591**	**-44 150**
Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen:		
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	1 344	-8 964
Summa totalresultat för räkenskapsåret	**14 935**	**-53 114**

Räkenskapsårets resultat och summa totalresultat är i sin helhet hänförligt till moderbolagets aktieägare.

Koncernens balansräkning

tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	11	2 027 182	2 048 961
Materiella anläggningstillgångar	12	23 441	18 116
Nyttjanderättstillgångar	13	33 477	50 606
Finansiella anläggningstillgångar		3 411	2 615
Summa anläggningstillgångar		**2 087 511**	**2 120 298**
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	15	129 199	76 392
Upparbetade ej fakturerade intäkter	16	135 154	55 710
Skattefordringar		1 351	9 521
Övriga fordringar		9 547	8 212
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	23 907	17 269
Likvida medel	18	411 141	396 571
Summa omsättningstillgångar		**710 299**	**563 675**
SUMMA TILLGÅNGAR		**2 797 810**	**2 683 973**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	19	1 659	1 659
Övrigt tillskjutet kapital		1 258 714	1 258 714
Reserver		-8 045	-9 389
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat		-136 264	-149 855
Summa eget kapital		**1 116 064**	**1 101 129**
Långfristiga skulder			
Obligationslån	20	498 224	497 574
Leasingskulder	13	22 909	33 017
Pensionsförpliktelser		15 335	14 655
Uppskjutna skatteskulder	21	334 207	338 096
Summa långfristiga skulder		**870 675**	**883 342**
Kortfristiga skulder			
Kortfristig skuld kreditinstitut		50 000	-
Leverantörsskulder		8 201	14 992
Förskott från kunder	22	3 708	32 466
Leasingskulder	13	11 346	18 042
Övriga skulder	23	186 826	140 987
Upplupna kostnader	24	78 161	80 572
Förutbetalda intäkter	25	472 829	412 443
Summa kortfristiga skulder		**811 071**	**699 502**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 797 810**	**2 683 973**

Förändringar i koncernens eget kapital

tkr	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat (inklusive årets resultat)	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	1 659	1 258 714	–425	–105 705	1 154 243
Räkenskapsårets resultat				-44 150	-44 150
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter			-8 964		-8 964
Summa totalresultat					**-53 114**
Utgående eget kapital 2020-12-31	**1 659**	**1 258 714**	**-9 389**	**-149 855**	**1 101 129**
Räkenskapsårets resultat				13 591	13 591
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter			1 344		1 344
Summa totalresultat					**14 935**
Utgående eget kapital 2021-12-31	**1 659**	**1 258 714**	**-8 045**	**-136 264**	**1 116 064**

Koncernens kassaflödesanalys

tkr	Not	2021	2020
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Resultat före skatt		20 375	-44 920
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar	8	153 235	147 487
Betald inkomstskatt		-14 186	-20 524
		159 424	**82 043**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Förändring av kundfordringar	15	-52 806	18 917
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		-78 448	15 334
Förändring av leverantörsskulder		-6 792	-2 125
Förändring övriga kortfristiga skulder		78 980	38 657
Förändring av rörelsekapital		**-59 066**	**70 783**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**100 358**	**152 826**
Förvärv av dotterbolag (efter avdrag av förvärvade likvida medel)		–	-25 746
Investeringar i immateriella tillgångar	11	-105 350	-35 224
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-12 288	-9 905
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		–	-307
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-117 638**	**-71 182**
Upptagna banklån		100 000	–
Amortering av banklån		-50 000	–
Erlagda leasingavgifter		-19 554	-18 912
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**30 446**	**-18 912**
Förändring av likvida medel		**13 166**	**62 732**
Likvida medel vid årets början	17	396 571	335 248
Kursdifferenser likvida medel		1 404	-1 409
Likvida medel vid årets slut	**17**	**411 141**	**396 571**

Noter, koncernen

NOT 1. ALLMÄN INFORMATION

Sanolium AB (organisationsnummer 559176-1423) är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Drottninggatan 89, 113 60 Stockholm. Sanolium AB och dess dotterbolag ("koncernen") bedriver utveckling av informationssystem inom sjukvårdssektorn och därmed annan förenlig verksamhet.

Alla belopp i notupplysningarna är i tkr där inget annat anges.

NOT 2. SAMMANFATTNING AV VIKTIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

Nedan presenteras de väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats vid upprättandet av denna koncernredovisning. Koncernredovisningen omfattar Sanolium AB och dess dotterbolag.

2.1 Grunder för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen 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.

Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

Inga av de IFRS- eller IFRIC-tolkningar som publicerats men ännu inte trätt i kraft, förväntas ha någon väsentlig inverkan på koncernen.

2.2 Koncernredovisning

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

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterbolag utgörs av verkligt värde på överlåtna tillgångar och skulder. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskilling. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

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

Koncernredovisning upprättas även av Sanolium Group Holding (559187-2931) som är översta moderbolag i den svenska koncernen.

2.3 Segmentrapportering

I enlighet med definitionen av rörelsesegment i IFRS 8 redovisar koncernen enbart ett enda segment. Utgångspunkten för att identifiera rörelsesegment om vilka separat information kan lämnas är den interna rapporteringen till och uppföljning av koncernens ledning. Koncernledningen följer upp rörelseresultat för hela verksamheten som ett rörelsesegment.

2.4 Omräkning av utländsk valuta

2.4.1 Funktionell valuta och rapportvaluta

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

2.4.2 Transaktioner och balansposter

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

2.4.3 Omräkning av utländska koncernbolag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernbolag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan omräknas till koncernens rapportvaluta. Tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas från utlandsverksamhetens funktionella valuta till koncernens rapporteringsvaluta på balansdagen. Intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till svenska kronor till den genomsnittskurs som förelegat vid varje transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter redovisas i övrigt totalresultat och balanseras i reserver i eget kapital.

2.5 Intäktsredovisning

En intäkt ska, enligt IFRS 15, redovisas när kunden erhåller kontroll över den sålda varan eller tjänsten och därmed har möjlighet att använda varan eller tjänsten och erhålla nyttan. Koncernens intäktsslag utgörs av licensintäkter, underhåll, konsultintäkter samt övriga intäkter.

2.5.1 Licensintäkter

Vid försäljning av standardlicenser redovisar koncernen intäkten då skriftligt avtal undertecknats av kunden och leverans har skett. Inom intäktsslaget licensintäkter redovisar koncernen även intäkter avseende strategiska utvecklingsprojekt. Dessa inleds oftast med en förstudie och när den avslutats redovisas intäkten. Då förstudien lett vidare till ett utvecklingsprojekt redovisas intäkten i takt med att uppdraget utförs (se not 4).

2.5.2 Underhåll

Inkomster från underhållsavtal faktureras årligen eller kvartalsvis i förskott. Intäkten redovisas linjärt över avtalsperioden då kunden erhåller nyttan löpande (se not 4).

2.5.3 Konsultintäkter

Många av koncernens tjänsteuppdrag utförs på löpande räkning och konsultintäkterna redovisas i takt med att kunden erhåller nyttan av tjänsten (se not 4).

2.5.4 Övriga intäkter

Övriga intäkter består av vidareförsäljning av kostnader såsom konsultarvoden, resekostnader och tredjepartsprodukter. Intäkt avseende vidareförsäljning av kostnader redovisas i samband med fakturering.

2.6 Aktuell och uppskjuten skatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt.

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dess redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser (och -lagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiseras eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

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

Uppskjutna skattefordringar och -skulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och -skulder och när de uppskjutna skattefordringarna och -skulderna hänför sig till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet samt avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldon genom nettobetalningar.

2.7 Leasing

Koncernens leasingavtal avser i allt väsentligt kontorslokaler och -utrustning, tjänstebilar samt hyra av testmiljö.

Leasingavtalen redovisas som nyttjanderättstillgångar och en motsvarande skuld den dagen som den leasade tillgången finns tillgänglig för användning av koncernen. Varje leasingbetalning fördelas mellan amortering av skulden och finansiell kostnad. Den finansiella kostnaden ska fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive period redovisade skulden.

Nyttjanderättstillgångar skrivs av linjärt över det kortare av tillgångens nyttjandeperiod och leasing avtalets längd.

Tillgångar och skulder som uppkommer från leasingavtal redovisas initialt till nuvärde. Leasingskulderna inkluderar nuvärdet av fasta avgifter och variabla avgifter som beror på ett index.

Leasingbetalningarna diskonteras med den marginella låneräntan.

Tillgångarna med nyttjanderätt värderas till anskaffningsvärde och inkluderar den initiala värderingen av leasingskulden och betalningar gjorda vid eller innan den tidpunkt då den leasade tillgången görs tillgänglig för leasetagaren.

Leasingavgifter hänförliga till korttidsleasingavtal och leasingavtal för vilka den underliggande tillgången har ett lågt värde redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Korttidsleasingavtal är avtal med en leasingperiod på 12 månader eller mindre. Leasingavtal för vilka den underliggande tillgången har ett lågt värde avser i allt väsentligt kontorsutrustning.

Optioner att förlänga eller säga upp avtal finns inkluderade i koncernens leasingavtal gällande kontor. Villkoren används för att maximera flexibiliteten i hanteringen av avtalen. Optioner att förlänga eller säga upp avtal inkluderas i tillgången och skulden då det är rimligt säkert att de kommer att utnyttjas.

2.8 Immateriella tillgångar

2.8.1 Forskning och utveckling
Koncernen utvecklar och erbjuder vårdinformationssystem inklusive närliggande tjänster. Alla utgifter som är direkt hänförliga till utveckling och testning av identifierbara och unika produkter kontrollerade av koncernen redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa produkten eller processen så att den kan användas,
- koncernens avsikt är att färdigställa produkten och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar att använda eller sälja produkten,
- det kan visas hur produkten genererar troliga framtida ekonomiska fördelar,
- adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja produkten finns tillgängliga samt
- de utgifter som är hänförliga till produkten under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utgifter för forskning kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som kostnadsförts i tidigare räkenskapsår redovisas inte som en tillgång i efterföljande räkenskapsår.

Balanserade utvecklingskostnader redovisas som immateriella tillgångar och skrivs av från den tidpunkt då tillgången är färdig att användas. Nyttjandeperioden uppgår till 5 år.

Eventuella nedskrivningsbehov av ej färdigställda utvecklingsprojekt prövas årligen genom en jämförelse mellan beräknat återvinningsvärde och redovisat värde.

2.8.2 Kundkontrakt, Varumärken och Teknologi
Identifierad immateriell tillgång hänförlig till kundkontrakt skrivs av under en nyttjandeperiod om 19 år vilket speglar kontraktslängden för den offentliga upphandling som dotterbolaget Cambio Healthcare Systems AB erhöll i nära anslutning till att koncernen bildades.

Identifierad immateriell tillgång hänförlig till teknologi skrivs av under en nyttjandeperiod om 15 år vilket speglar koncernens uppskattning av den tidsperiod som beräknas löpa innan befintlig teknologi ersatts av ny.

Identifierad immateriell tillgång hänförlig till varumärken bedöms ha en obestämbar nyttjandeperiod och är inte föremål för årliga avskrivningar. Koncernen verkar på en marknad med stark tillväxt där koncernens produkter redan är dominerande. Den samhällsnytta koncernen bidrar till bedöms bestå under lång tid framöver.

2.8.3 Goodwill
Goodwill uppstår vid förvärv av dotterbolag. Det avser det belopp varmed köpeskillingen, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade bolaget samt verkligt värde per förvärvsdagen på tidigare eget kapital-andel i det förvärvade bolaget, överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar. I syfte att testa nedskrivningsbehov fördelas goodwill som förvärvats till kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av synergier från förvärvet. Varje enhet som goodwill har fördelats till motsvarar den lägsta nivå i koncernen på vilken goodwillen i fråga övervakas i den interna styrningen.

Goodwill nedskrivningstestas årligen eller oftare om händelser eller ändringar i förhållanden indikerar en möjlig värdeminskning. Det redovisade värdet på den kassagenererande enhet som goodwill hänförts till (koncernen som helhet) jämförs med återvinningsvärdet, vilket är det högsta av nyttjandevärdet och det verkliga värdet minus försäljningskostnader. Eventuell nedskrivning redovisas omedelbart som en kostnad och återförs inte.

2.9 Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar innefattar inventarier och redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

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

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

Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	5 år
Datorer	3 år

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas vid varje rapportperiods slut och justeras vid behov. En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om redovisat värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde. Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i övriga rörelseintäkter/övriga rörelsekostnader netto i rapporten över totalresultat.

2.10 Finansiella instrument
Koncernens finansiella tillgångar och skulder utgörs av posterna; kundfordringar, upparbetade ej fakturerade intäkter, övriga fordringar, upplupna intäkter, likvida medel, obligationslån, leverantörsskulder, övriga skulder och upplupna kostnader.

2.10.1 Första redovisningstillfället
Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Köp och försäljning av finansiella tillgångar och skulder redovisas på affärsdagen, d v s det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången. Finansiella instrument redovisas vid första redovisningstillfället till verkligt värde plus transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärv eller emission av finansiell tillgång eller finansiell skuld, till exempel avgifter och provisioner.

2.10.2 Finansiella tillgångar – klassificering och värdering
Koncernen klassificerar och värderar sina finansiella tillgångar i kategorin upplupet. Klassificeringen av investeringar i skuldinstrument beror på koncernens affärsmodell för hantering av finansiella tillgångar och de avtalsenliga villkoren för tillgångarnas kassaflöden.

2.10.2.1 Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde
Tillgångar som innehas med syftet att inkassera avtalsenliga kassaflöden och där dessa kassaflöden endast utgör kapitalbelopp och ränta värderas till upplupet anskaffningsvärde. Det redovisade värdet av dessa tillgångar justeras med eventuella förväntade kreditförluster. Koncernens finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde utgörs av posterna kundfordringar, upparbetade ej fakturerade intäkter, övriga fordringar, upplupna intäkter och likvida medel.

2.10.3 Finansiella skulder – klassificering och värdering
Koncernens finansiella skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Finansiella skulder består av obligationslån, leverantörsskulder, övriga kortfristiga skulder och upplupna kostnader.

2.10.4 Derivat
Koncernen innehar ett derivatinstrument i form att ett räntetak som redovisas till verkligt värde per balansdagen (se även punkt 3.2.2).

2.10.5 Kapitalförsäkring
Koncernen innehar en kapitalförsäkring vars syfte är att säkra ett pensionsåtagande. Pensionsskulden nettoredovisas mot tillgången för kapitalförsäkringen till verkligt värde.

2.11 Kundfordringar
Kundfordringar är belopp hänförliga till kunder avseende sålda tjänster som utförs i den löpande verksamheten. Kundfordringar klassificeras som omsättningstillgångar. Kundfordringar redovisas initialt till transaktionspriset. Koncernen innehar kundfordringarna i syfte att insamla avtalsenliga kassaflöden. Kundfordringar värderas därmed vid efterföljande redovisningstidpunkter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

2.12 Likvida medel
I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, banktillgodohavanden.

2.13 Upplåning
Koncernens upplåning består av obligationslån. Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i rapporten över totalresultat fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

2.14 Leverantörsskulder
Leverantörsskulder är finansiella instrument och avser förpliktelser att betala för varor och tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år.

2.15 Ersättningar till anställda

2.15.1 Kortfristiga ersättningar till anställda
Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Skulden redovisas som förpliktelse avseende ersättningar till anställda i koncernens balansräkning.

2.15.2 Pensionsförpliktelser
Koncernen har huvudsakligen avgiftsbestämda pensionsplaner. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken företaget betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Koncernen har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. Avgifterna redovisas som personalkostnader i rapporten över totalresultat när de förfaller till betalning. Inom koncernen finns också en pensionsförpliktelse i form av en kapitalförsäkring. Pensionsskulden nettoredovisas mot tillgången för kapitalförsäkringen som en avgiftsbestämd plan.

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

NOT 3. FINANSIELL RISKHANTERING SAMT VÄSENTLIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

3.1 Finansiella riskfaktorer

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker såsom: marknadsrisker (valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Koncernen eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat.

Målsättningen med koncernens finansverksamhet är att

- säkerställa att koncernen kan fullgöra sina betalningsåtaganden,
- hantera finansiella risker,
- säkerställa tillgång till erforderlig finansiering och
- optimera koncernens finansnetto.

Det är styrelsen som är ytterst ansvarig för exponering, hantering och uppföljning av koncernens risker. Ramarna för den finansiella riskhanteringen fastställs av styrelsen och revideras årligen. Styrelsen har delegerat ansvaret för den dagliga riskhanteringen till VD som i sin tur har delegerat till CFO. Styrelsen har möjlighet att besluta om tillfälliga avsteg från de fastställda ramarna.

3.2 Marknadsrisk

3.2.1 Valutarisk

Koncernen verkar i Sverige samt internationellt och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar. Valutarisk uppstår genom framtida transaktioner, framförallt betalningsutflöden, och redovisade tillgångar och skulder i en valuta som inte är företagets funktionella valuta, s k transaktionsexponering. Koncernens exponering för valutarisk består framför allt av att transaktioner mellan dotterbolag sker i annan valuta.

I Sanolium uppstår valutarisk framförallt av gränsöverskridande handel. Väsentliga balansposter i DKK återfinns inom kundfordringar. 10 punkters upp- eller nedgång i växelkursen mot den svenska kronan skulle innebära en kursvinst/ kursförlust om 2 msek. Koncernen kan enligt sin finanspolicy reducera sin transaktionsexponering genom att använda derivatinstrument i form av terminskontrakt, swappar och valutaoptioner. Per balansdagen används dock inte något derivat.

3.2.2 Ränterisk

Koncernen emitterade i september 2019 en företagsobligation som löper med en ränta på Stibor 3M + 4,25%. I syfte att minska exponeringen av den rörliga räntekomponenten tecknade koncernen i april 2020 avtal om ett räntetak. Därmed begränsas den rörliga räntan på hälften av obligationsvärdet till 0,188%. Detta räntederivat löper till 2026-03-23. Verkligt värde per 2021-12-31 uppgick till 149 tkr enligt en oberoende marknadsvärdering.

3.3 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

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 och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

3.3.1 Goodwill och varumärken

Koncernen undersöker årligen om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill och varumärken i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 2.8.3. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde vilket kräver vissa antaganden. Beräkningarna baseras på kassaflödesprognoser fastställda av ledningen för de kommande fem åren. Kassaflöden efter femårsperioden extrapoleras med en tillväxttakt som bedöms rimlig utifrån branschspecifika företag.

3.3.2 Aktivering av utvecklingsarbeten

Koncernen bedriver utvecklingsarbete avseende IT-stödet för vården, Cosmic, och bedömer att 105,4 msek (35,2 msek) uppfyller kraven för aktivering för räkenskapsåret. Det aktiverade beloppet styrks till stor del av kontrakterade framtida intäkter.

NOT 4. KATEGORIER AV INTÄKTER OCH SEGMENTINFORMATION

Segmentinformation
I enlighet med definitionen av rörelsesegment under redovisningsprinciper redovisar koncernen enbart ett rörelsesegment.

Utvärdering av verksamheten sker dels på intäktsslag och dels på geografiskt område. Detta framgår av nedanstående tabeller.

Koncernens största kunder utgörs av ett antal av Sveriges regioner (ingen enskild kund står dock för mer än 10 % av omsättningen). Intäkter som redovisas över tid faktureras i förskott (se not 24).

	2021	2020
Licensintäkter	87 471	98 755
Underhållsintäkter	444 676	421 947
Konsultintäkter	184 970	120 536
Summa	**717 117**	**641 238**
Tidpunkt för intäktsredovisning		
Vid en tidpunkt	272 441	219 291
Över tid	444 676	421 947
Summa	**717 117**	**641 238**
Nettoomsättning per land		
Sverige	663 495	523 736
Danmark	32 580	95 690
Storbritannien	21 042	21 812
Summa	**717 117**	**641 238**

NOT 5. ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	2021	2020
Vidareförsäljning, löpande kostnader	20 645	13 868
Vidareförsäljning, tredjepartprodukter	51 628	36 809
Övriga intäkter	1 195	407
Summa	**73 468**	**51 084**

All vidareförsäljning intäktsförs i samband med fakturering och matchas med kostnad sålda varor.

NOT 6. ERSÄTTNINGAR TILL REVISORER

Till revisorer har följande ersättningar utgått för revision och annan lagstiftad granskning. Ersättning har även utgått för övrig rådgivning i skattefrågor, löpande redovisningsfrågor samt i samband med förvärv.

	2021	2020
Revisionsuppdraget		
Pricewaterhouse-Coopers	1 209	685
Andra revisionsbolag	105	99
Övrig rådgivning		
Pricewaterhouse-Coopers	3 112	3 355
Summa	**4 426**	**4 139**

NOT 7. ANSTÄLLDA, LÖNER OCH ARVODEN

Medelantal anställda

	Totalt	varav kvinnor
2021		
Sverige	393	175
Danmark	27	13
UK	18	7
Sri Lanka	332	123
Totalt	**770**	**318**
2020		
Sverige	409	188
Danmark	24	10
UK	18	8
Sri Lanka	324	127
Totalt	**775**	**333**

Andel kvinnor i ledande ställning

	Antal	varav kvinnor	
2021-12-31			
Styrelse	3	0	
Övriga ledande befattningshavare	6	4	
Totalt	**10**	**4**	**40%**
2020-12-31			
Styrelse	4	0	
Övriga ledande befattningshavare	9	6	
Totalt	**13**	**6**	**46%**

Fortsättning not 7

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2021	2020
Styrelse och ledande befattningshavare		
Löner, ersättningar	18 407	15 755
Sociala kostnader	5 188	4 466
Pensionskostnader	3 290	2 243
Summa	**26 885**	**22 464**

Anställda		
Löner, ersättningar	289 240	277 939
Sociala kostnader	86 483	72 065
Pensionskostnader	35 606	31 940
Summa	**411 329**	**381 944**
Totalt	**438 214**	**404 408**

I tabellen ovan ingår lön till föregående VD Peter Gille med 3 744 tkr samt pension 775 tkr.

Lön, arvoden och övriga förmåner till styrelsen i Sanolium AB.

2021	Lön/Arvode	Pension
Rami Avidan (VD) (från oktober 2021)	1 101	225
Berglund, Niklas (ledamot) (från augusti 2021)	827	
Sebastian Inger (ordförande)*		
Summa	**1 928**	**225**

Styrelse per 2020-12-31

2020	Lön/Arvode	Pension
Sebastian Inger (ordförande)*		
Peter Gille (VD)	2 723	394
Arash Noujoumi (ledamot)	1 014	124
Fredrik Rüdén (ledamot)	1 624	245
Summa	**5 361**	**763**

* Till Sebastian Inger har inget arvode utgått. Han arbetar för Innovation Holdco Ltd som är majoritetsägare till koncernen och till vilket ett management-arvode utgått om 2 000 tkr avs 2021 (2 000 tkr).

Övriga förmåner avser tjänstebil, vårdförsäkring samt kostförmån.

Ersättning till VD och ledande befattningshavare utgörs av grundlön, rörlig ersättning, övriga förmåner samt pension. Med ledande befattningshavare avses de 8 (12) personer som tillsammans med VD utgör koncernledningen.

Fördelningen mellan grundlön och rörlig ersättning ska stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenhet. Den rörliga ersättningen baseras på utfallet i förhållande till individuellt uppsatta mål. För år 2021 har ingen rörlig ersättning utgått.

Pension

Ordinarie pensionsålder är 65 år (VD 65 år). Pensionsvillkor ska vara marknadsmässiga och baseras på avgiftsbestämda pensionslösningar. Pensionskostnad avser den kostnad som påverkat räkenskapsårets resultat.

Pensionspremier avseende VD och övrig ledning uppgår till 30 % av lön för personer vars lön överstiger 30 prisbasbelopp. För övriga uppgår premien till 25 %.

Avgångsvederlag

Vid uppsägning av VD gäller en ömsesidig uppsägningstid om 12 månader.

För övriga ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3–6 månader.

Förutom lön under uppsägningstiden har VD även rätt till kompensation under en karantänsperiod. Övrig ledning inte rätt till motsvarande.

NOT 8. AV- OCH NEDSKRIVNINGAR

	2021	2020
Byggnader, markanläggningar	64	74
Inventarier	7 558	6 824
Nyttjanderätter	17 040	17 336
Aktiverade utvecklingskostnader	17 758	12 430
Immateriella tillgångar	110 815	110 823
Summa	**153 235**	**147 487**

NOT 9. FINANSIELLA POSTER

	2021	2020
Ränteintäkter	164	227
Valutakursförändringar	5 766	1 874
Finansiella intäkter	**5 930**	**2 101**
Räntekostnader	–25 660	–25 115
Valutakursförändringar	–4 412	–
Förvärvskostnader, dotterbolag	–	101
Övriga finansiella kostnader	–3 158	–2 348
Finansiella kostnader	**–33 230**	**–27 362**
Summa	**–27 300**	**–25 261**

NOT 10. SKATT

	2021	2020
Fördelning aktuell och uppskjuten skatt		
Aktuell skatt	-6 098	-18 081
Uppskjuten skatt	-686	18 851
Summa	**-6 784**	**770**
Aktuell skatt		
Aktuell skatt på räkenskapsårets resultat	-8 950	-18 084
Justeringar avseende tidigare år	2 852	3
Summa	**-6 098**	**-18 081**
Uppskjuten skatt		
Upplösning skatt avseende immateriella tillgångar	22 519	22 179
Skatt avseende aktiverade utvecklingskostnader	-18 044	-4 796
Övrig skatt	**-5 161**	**1 468**
Summa	**-686**	**18 851**

Skillnad mellan verklig skattekostnad och skattekostnad baserat på gällande skattesats	2021	2020
Redovisat resultat före skatt	20 374	-44 920
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6% (21,4%)	-4 197	9 613
Skillnad i skatt i utländsk verksamhet	456	-2 391
Skatteeffekt av ej avdragsgilla poster	-5 895	-6 452
Korrigering skatt tidigare år	2 852	-
Redovisad skattekostnad	**-6 784**	**770**

NOT 11. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Balanserade utgifter för utvecklings-arbeten	Kundkontrakt/ upplupna intäkter	Varumärken	Teknologi	Goodwill	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden						
Ingående balans 2020-01-01	124 258	610 673	87 745	999 709	415 857	**2 238 242**
Internt utvecklade tillgångar	38 026					38 026
Förvärv	3 686	6 296	435	293	31 202	41 912
Valutakursförändringar				-2 294		-2 294
Utgående balans 2020-12-31	**165 970**	**616 969**	**88 180**	**997 708**	**447 059**	**2 315 886**
Internt utvecklade tillgångar	105 350					105 350
Utrangering	-43 605					-43 605
Valutakursförändringar	48			2 302		2 350
Utgående balans 2021-12-31	**227 763**	**616 969**	**88 180**	**1 000 010**	**447 059**	**2 379 981**
Ackumulerade avskrivningar						
Ingående balans 2020-01-01	-49 520	-37 124		-61 115		**-147 759**
Årets avskrivningar	-9 055	-43 431		-67 392		-119 876
Valutakursförändringar				711		711
Utgående balans 2020-12-31	**-58 575**	**-80 555**		**-127 796**		**-266 925**
Årets avskrivningar	-17 754	-43 869		-64 580		-126 202
Utrangering	43 605					43 605
Valutakursförändringar	-17			-3 258		-3 276
Utgående balans 2021-12-31	-32 741	-124 424		-195 634		-352 799
Redovisade värden						
2020-12-31	107 395	536 414	88 180	869 912	447 059	2 048 961
2021-12-31	195 022	492 545	88 180	804 376	447 059	2 027 182

Nedskrivningsprövning för varumärken och goodwill med obestämbar livslängd
Ledningen bedömer verksamhetens prestation utifrån koncernens samlade resultat vilket innebär en bedömning att det endast finns en kassagenererande enhet/ett rörelsesegment. Goodwill och varumärken övervakas således av ledningen på koncernnivå.

Återvinningsbart belopp för goodwill och varumärken med en obestämbar nyttjandeperiod har fastställts baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Dessa beräkningar utgår från uppskattade framtida kassaflöden före skatt för en femårsperiod baserade på finansiella prognoser godkända av företagsledningen.

Kassaflöden bortom femårsperioden extrapoleras med hjälp av bedömd tillväxttakt enligt uppgifter nedan. Tillväxttakten överstiger inte den långsiktiga tillväxttakten för marknaden där koncernen verkar.

Något nedskrivningsbehov för goodwill och varumärken har ej identifierats för räkenskapsåret.

- Årlig tillväxttakt över femårsprognosen baserat på historiskt utfall och ledningens bedömning av marknadsutvecklingen beräknas till mellan 3–23 % (6–24 %) medan EBITDA-marginalen beräknas uppgå till mellan 23–30 % (20–30%).
- Diskonteringsränta före skatt 12 % (15 %) har använts vid nuvärdesberäkning av uppskattade framtida kassaflöden.
- Långsiktig tillväxttakt 2 % (2 %) har använts för att extrapolera kassaflöden bortom prognosperioden.

NOT 12. MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	56 699	51 583
Anskaffningar	12 288	9 905
Utrangeringar	–	–1 416
Valutakursförändringar	768	–3 376
Utgående anskaffningsvärden	**69 755**	**56 699**
Ingående ackumulerade avskrivningar	–38 583	-35 988
Avskrivningar	–7 622	–6 824
Utrangeringar	–	1 395
Valutakursförändringar	–109	2 834
Utgående ackumulerade avskrivningar	**–46 314**	**–38 583**
Utgående balans	**23 441**	**18 116**
Fördelning utgående balans		
Datorer, teknisk utrustning	9 828	7 611
Inventarier	4 712	6 168
Förbättringsutgifter, annans fastighet	5 888	1 326
Byggnader, mark, markanläggningar	3 013	3 011
Utgående balans	**23 441**	**18 116**

NOT 13. LEASINGAVTAL

	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar med nyttjanderätt		
Kontor	32 475	47 902
Tjänstebilar	1 002	2 044
Testmiljö	–	660
Summa	**33 477**	**50 606**
Leasingskulder		
Långfristiga	22 909	33 017
Kortfristiga	11 346	18 042
Summa	**34 255**	**51 059**
Löptider		
Förfall inom 1 år	2 756	4 129
Förfall inom 1–4 år	31 499	46 930
Summa	**34 255**	**51 059**

I resultaträkningen redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal.

	2021	2020
Avskrivningar på nyttjandrätter		
Kontor	15 938	15 766
Tjänstebilar	701	704
Testmiljö	401	865
Summa	**17 040**	**17 336**
Räntekostnader	**970**	**1 306**

Inga väsentliga variabla leasingbetalningar som inte ingår i leasingskulden har identifierats.

NOT 14. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

		2021-12-31
Namn	**Land**	**Andel**
Cambio Holding AB	Sverige	100%
Cambio Healthcare Systems AB	Sverige	100%
Cambio Welfare Systems AB	Sverige	100%
CDS AB	Sverige	100%
MittVaccin Sverige AB	Sverige	100%
Cambio Healthcare Systems A/S	Danmark	100%
Cambio Healthcare Systems Ltd	Storbritannien	100%
Cambio Software Engineering (Private) Ltd	Sri Lanka	100%

NOT 15. KUNDFORDRINGAR

	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	130 630	76 993
Förväntade kreditförluster	–1 431	–601
Kundfordringar, netto	**129 199**	**76 392**
Fördelning i valutor		
SEK	84 195	40 041
DKK	28 496	34 853
EUR	16 443	–
GBP	65	1 498
Summa	**129 199**	**76 392**

NOT 16. UPPARBETADE EJ FAKTURERADE INTÄKTER

	2021-12-31	2020-12-31
Upparbetade konsultintäkter	105 612	5 324
Upparbetade licensintäkter	29 542	50 386
Summa	**135 154**	**55 710**

NOT 17. FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	2021-12-31	2020-12-31
Programvara	15 403	10 204
Pensionspremier	3 499	202
Kontorshyror	3 127	4 338
Upplupna underhållsintäkter	168	168
Övriga poster	1 710	2 357
Summa	**23 907**	**17 269**

NOT 18. LIKVIDA MEDEL

	2021-12-31	2020-12-31
Banktillgodohavanden	411 141	396 571
Summa	**411 141**	**396 571**

NOT 19. AKTIEKAPITALETS SAMMANSÄTTNING

Moderbolaget	Antal aktier	Aktiekapital
Stamaktier	165 863 715	1 658 637

Aktiekapitalet består per 2021-12-31 av

165 863 715 aktier med kvotvärde 0,01 kr.
Antalet är detsamma som per 2020-12-31.

Samtliga aktier medför en (1) röst per aktie.

Alla aktier som emitterats av moderbolaget är till fullo betalda.

NOT 20. OBLIGATIONSLÅN

	2021-12-31	2020-12-31
Obligationslån	500 000	500 000
Upplåggningskostnad	-1 776	-2 426
Summa	**498 224**	**497 574**

I september 2019 emitterade koncernen en senior säkerställd obligation till ett sammanlagt belopp av 500 mkr. Obligationen har rörlig kupongränta om Stibor 3M plus 4,25% och en löptid på fem år med förfall september 2024. Lånevillkoren innehåller särskilda villkor för koncernens nettoskuld vilket koncernen underskrider med marginal.

Koncernen har även tecknat en kreditfacilitet om 100 mkr. Per 2021-12-31 var 50 mkr utnyttjad (0).

NOT 21. UPPSKJUTNA SKATTESKULDER

	2021-12-31	2020-12-31
Uppskjuten skatt på immateriella tillgångar	281 166	303 665
Uppskjuten skatt på aktiverade utvecklingskostnader	39 218	21 616
Temporära skillnader	13 823	12 815
Summa	**334 207**	**338 096**

NOT 22. FÖRSKOTT FRÅN KUNDER

	2021-12-31	2020-12-31
Förskottsbetalade konsultintäkter	3 708	31 566
Förskottsbetalade licensintäkter	-	900
Summa	**3 708**	**32 466**

NOT 23. ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till ägarbolag	114 600	114 255
Skuld felaktig kundbetalning	39 909	-
Mervärdesskatt	20 643	12 470
Källskatt	7 244	7 452
Övrigt	4 430	6 810
Summa	**186 826**	**140 987**

NOT 24. UPPLUPNA KOSTNADER

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna kostnader		
Semesterlöneskuld	38 720	35 842
Löner	9 487	14 523
Löneskatt	8 530	10 955
Sociala avgifter	6 330	5 764
Räntor	574	187
Övrigt	14 520	13 300
Summa	**78 161**	**80 572**

NOT 25. FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda underhållsintäkter	464 339	412 443
Förutbetalda licensintäkter	5 808	–
Förutbetalda konsultintäkter	2 682	–
Summa	**472 829**	**412 443**

De förutbetalda intäkterna avser till allra största del år 2022.

NOT 26. STÄLLDA SÄKERHETER

	2021-12-31	2020-12-31
Hyresgaranti, kontorslokaler	1 190	1 190

Samtliga aktier i Sanolium AB (publ) samt i dotterbolagen Cambio Holding AB, Cambio Healthcare Systems AB och Cambio Welfare Systems AB; företagsinteckningar om 16 500 tkr i Cambio Healthcare System ABs tillgångar; vissa materiella internlån; samt aktieägarlån (erhållna från Sanolium Holding AB), är ställda som säkerhet för den av Sanolium AB (publ) utgivna företagsobligationen om 500 msek (ISIN SE0012596179) samt för kreditfaciliteten om 100 msek som koncernen disponerar ingången med DNB Bank ASA

Inom koncernen finns en generell moderbolagsgaranti som innebär att den cashpool som finns och som tillåter underskott i enskilda juridiska enheter garanteras av Cambio Holding AB.

NOT 27. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Sedan Sanolium-koncernen bildades har det funnits ett fordran-/skuldförhållande gentemot ägarbolagen Sanolium Holding AB och Sanolium Group Holding AB bestående av aktieägartillskott samt överföring av likvida medel. Dessa mellanhavanden är ovillkorade. I balansräkningen redovisas dessa belopp netto under kortfristiga skulder (se not 23).

Sanolium AB är högsta moderbolag i koncernen. Närstående parter är samtliga dotterbolag samt ledande befattningshavare i koncernen (se not 7). Transaktioner sker på marknadsmässiga villkor. Inom koncernen har ränta på mellanhavanden, arvoden avseende managementtjänster samt Transfer Pricing-belopp fakturerats. Allt är eliminerat i koncernens resultat- och balansräkning.

NOT 28. HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Koncernen har fortsatt det fokuserade implementations- och utvecklingsarbetet knutet till de nya Sussa-kunderna.

I mars flyttade verksamheten i Linköping in i nya, centralt belägna, lokaler. Denna investering ger en bra exponering samt bedöms positiv ur rekryteringssynpunkt.

Moderbolagets resultaträkning

tkr	Not	2021	2020
Nettoomsättning		2 468	2 882
Övriga externa kostnader		-3 895	-4 097
Rörelseresultat		**-1 427**	**-1 215**
Övriga ränteintäkter från koncernföretag		300	189
Räntekostnader och liknande kostnader	2	-26 344	-26 779
Summa finansiella poster		**-26 044**	**-26 590**
Resultat efter finansiella poster		**-27 471**	**-27 805**
Bokslutsdispositioner		5 644	-
Årets resultat		**-21 827**	**-27 805**

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med räkenskapsårets resultat.

Moderbolagets balansräkning

tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	**1 814 070**	**1 814 773**
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		10 830	7 445
Övriga fordringar		97	106
Förutbetalda kostnader		149	209
Kassa och bank		43 613	6 077
Summa omsättningstillgångar		**54 689**	**13 837**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 868 759**	**1 828 610**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	4	**1 659**	**1 659**
Fritt eget kapital			
Överkursfond		159 255	159 255
Aktieägartillskott		1 099 659	1 099 659
Balanserad förlust		–71 488	–43 683
Årets resultat		–21 827	–27 805
Summa fritt eget kapital		**1 165 599**	**1 187 426**
Summa eget kapital		**1 167 258**	**1 189 085**
Långfristiga skulder			
Obligationslån		**498 224**	**497 574**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		50 000	–
Leverantörsskulder		318	–
Skulder till koncernföretag		52 918	42 120
Övriga skulder		99 365	99 365
Upplupna kostnader		676	466
Summa kortfristiga skulder		**203 277**	**141 951**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 868 759**	**1 828 610**

Noterna på sidorna 23–24 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.

Förändringar i moderbolagets eget kapital

tkr	Aktiekapital	Överkurs-fond	Aktieägar-tillskott	Balanserad förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	1 659	159 255	1 099 659	–71 488		1 189 085
Årets resultat/totalresultat					-21 827	-21 827
Utgående eget kapital 2021-12-31	1 659	159 255	1 099 659	–71 488	–21 827	1 167 258

Moderbolagets kassaflödesanalys

tkr	2021	2020
Resultat före finansiella poster	–1 427	–1 215
Betald ränta	–23 624	–23 460
Minskning/ ökning av kortfristiga fordringar	–3 316	70
Ökning av kortfristiga skulder	15 903	19 919
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital	**12 587**	**19 989**
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**–12 464**	**–4 686**
Upptagna lån	100 000	–
Amorteringar av lån	–50 000	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**50 000**	**–**
Förändring av likvida medel	**37 536**	**–4 686**
Likvida medel vid årets början	6 077	10 763
Likvida medel vid årets slut	**43 613**	**6 077**

NOT 1. MODERBOLAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Årsredovisningen för moderföretaget är upprättad i enlighet med RFR 2, Redovisning för juridiska personer, och Årsredovisningslagen.

Moderbolaget bildades 19 oktober 2018. Första räkenskapsåret är förlängt och löper från bildandet till 2019-12-31. Moderbolaget har tillämpat RFR 2, Redovisning för juridiska personer, från bildandet.

Årsredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av moderbolagets redovisningsprinciper.

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

Uppställningsformer
Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Rapport över förändring av eget kapital följer 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.

Aktieägartillskott
Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderbolaget som en ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital.

Andelar i koncernföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. När det finns en indikation på att aktier i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Eventuella nedskrivningar redovisas i posten "Resultat från andelar i koncernföretag".

Finansiella instrument
IFRS 9 tillämpas ej i moderbolaget. Moderbolaget tillämpar istället de punkterna som anges i RFR 2

(IFRS 9 Finansiella instrument, p. 3–10).

Finansiella instrument värderas med utgångspunkt till anskaffningsvärde. Inom efterföljande perioder kommer finansiella tillgångar som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt att redovisas i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Vid beräkning av nettoförsäljningsvärdet på fordringar som redovisas som omsättningstillgångar ska principerna för nedskrivningsprövning och förlustriskreservering i IFRS 9 tillämpas. För en fordran som redovisas till upplupet anskaffningsvärde på koncernnivå innebär detta att den förlustriskreserv som redovisas i koncernen i enlighet med IFRS 9 även ska tas upp i moderbolaget.

NOT 2. RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE KOSTNADER

	2021	2020
Räntekostnader	23 624	23 460
Räntekostnader, koncernföretag	1 554	847
Övriga poster	1 166	2 472
Summa	**26 344**	**26 779**

NOT 3. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

2020-12-31	Land	Andel	Antal aktier
Cambio Holding AB	Sverige	100%	3 221 140

NOT 4. AKTIEKAPITAL
Se koncernens not 18 för information om moderbolagets aktiekapital.

NOT 5. HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT
Se koncernens not 28.

NOT 6. FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

kronor	
Överkursfond	159 255 078
Erhållet aktieägartillskott	1 099 659 142
Balanserat resultat	–71 487 814
Årets resultat	–21 827 450
	1 165 598 956
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att	
i ny räkning överförs	**1 165 598 956**

Stockholm den dag som framgår av vår elekroniska underskrift

DocuSigned by:
Sebastian Inger
527369D4C1E8498...

SEBASTIAN INGER
Styrelseordförande

DocuSigned by:
8DBBC0BD45D24A7...

RAMI AVIDAN
VD

DocuSigned by:
402EB9A18152451...

NIKLAS BERGLUND
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elekroniska underskrift

Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

DocuSigned by:
Nicklas Kullberg
3E84654D0F9F4D1...

NICKLAS KULLBERG
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sanolium AB (publ), org.nr 559176-1423

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sanolium AB (publ) för år 2021.

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

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

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till moderbolagets och koncernens 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.

Vår revisionsansats

Revisionens inriktning och omfattning

Vi utformade vår revision genom att fastställa väsentlighetsnivå och bedöma risken för väsentliga felaktigheter i de finansiella rapporterna. Vi beaktade särskilt de områden där verkställande direktören och styrelsen gjort subjektiva bedömningar, till exempel viktiga redovisningsmässiga uppskattningar som har gjorts med utgångspunkt från antaganden och prognoser om framtida händelser, vilka till sin natur är osäkra. Liksom vid alla revisioner har vi också beaktat risken för att styrelsen och verkställande direktören åsidosätter den interna kontrollen, och bland annat övervägt om det finns belägg för systematiska avvikelser som givit upphov till risk för väsentliga felaktigheter till följd av oegentligheter.

Vi anpassade vår revision för att utföra en ändamålsenlig granskning i syfte att kunna uttala oss om de finansiella rapporterna som helhet, med hänsyn tagen till koncernens struktur, redovisningsprocesser och kontroller samt den bransch i vilken koncernen verkar.

Väsentlighet

Revisionens omfattning och inriktning påverkades av vår bedömning av väsentlighet. En revision utformas för att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida de finansiella rapporterna innehåller några väsentliga felaktigheter. Felaktigheter kan uppstå till följd av oegentligheter eller misstag. De betraktas som väsentliga om enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användarna fattar med grund i de finansiella rapporterna.

Signerat 2022-04-22 14:39:13 UTC Oneflow ID 2957937 Sida 1 / 5

Baserat på professionellt omdöme fastställde vi vissa kvantitativa väsentlighetstal, däribland för den finansiella rapporteringen som helhet. Med hjälp av dessa och kvalitativa överväganden fastställde vi revisionens inriktning och omfattning och våra granskningsåtgärders karaktär, tidpunkt och omfattning, samt att bedöma effekten av enskilda och sammantagna felaktigheter på de finansiella rapporterna som helhet.

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.

Särskilt betydelsefullt område	*Hur vår revision beaktade det särskilt betydelsefulla området*
Intäktsredovisning Koncernens nettoomsättning för år 2021 uppgår till 717 MSEK och är koncernens största resultatpost. Koncernens intäkter består till största del av underhållsintäkter, licensintäkter samt konsultintäkter vilka utförs enligt löpande räkning och enligt avtal till fastpris. För projekt på löpande räkning redovisas intäkten i takt med att konsulttimmarna levereras till kund i enlighet med kundavtal. I samband med faktureringen görs även bedömning av att intäkter och kostnader redovisas i rätt period samt bedömning av om det tillkommit några oförutsedda kostnader och eventuell mertid på projekten. För pågående fastprisprojekt redovisas intäkten i enlighet med principer för successiv vinstavräkning där färdigställandegraden beräknas med utgångspunkt i antalet nedlagda timmar på bokslutsdagen jämfört med beräknat totalt antal timmar i kundåtagandet. Förändringar i bedömningen av uppdragets totala antal timmar kan leda till väsentlig påverkan på redovisade intäkter och kostnader. Med beaktande av ovanstående innehåller intäktsredovisningen ett mått av subjektiva bedömningar vilka påverkar redovisningen av intäkter och kostnader i koncernen, se sid 10 och not 4 för bolagets beskrivning av intäkterna.	Vi har kartlagt och utvärderat bolagets rutiner för redovisning och uppföljning av projekt inklusive hur företagsledningen identifierar och bedömer förlustriskprojekt. Vi har stickprovskontrollerat kundavtal mot bolagets redovisning och kontrollerat att fakturering sker i enlighet med avtal. Vi har verifierat att intäkter redovisats i rätt period och till rätt belopp genom granskning av upparbetade intäkter och kundfordringar i slutet av räkenskapsåret. Vi har granskat ett urval av kundfakturor och kundinbetalningar. Från denna granskning har inget framkommit som föranlett att några väsentliga iakttagelser har rapporterats till styrelsen.
Värdering av goodwill och immateriella tillgångar Koncernen har väsentliga immateriella tillgångar vilka har uppstått till följd av förvärv. I koncernens balansräkning redovisas immateriella tillgångar till ett värde av 2 027 MSEK. Denna består till 447 MSEK av goodwill. I enlighet med IAS 36 prövar koncernen minst årligen om det förekommer ett nedskrivningsbehov av redovisad goodwill. Denna prövning görs genom att verksamhetens återvinningsvärde beräknas och jämförs med det redovisade värdet på verksamheten. Återvinningsvärdet fastställdes av företagsledningen genom en beräkning av verksamhetens förmåga att generera kassaflöde i framtiden. Vi har i revisionen	Vi har med stöd av PwC:s interna värderingsspecialister granskat riktigheten beräkningsmodellerna och utvärderat rimligheten i använd diskonteringsränta. Vi har utvärderat rimligheteten i gjorda antaganden och genomfört känslighetsanalyser för förändrade antaganden. Vi har utvärderat ledningens prognosförmåga genom att jämföra tidigare gjorda prognoser mot faktiskt utfall. Vi har granskat att kassaflödesprognoserna överensstämmer med den budget och de långtidsplaner företagsledningen tagit fram. Vi har granskat att upplysningskrav i årsredovisningen följer IAS 36.

Signerat 2022-04-22 14:39:13 UTC Oneflow ID 2957937 Sida 2 / 5

fokuserat på värdering av goodwill då posten innehåller ledningens uppskattning av verksamhetens framtida intjäningsförmåga samt en bedömning av diskonteringsräntan. Förändringar i dessa bedömningar kan ha väsentlig inverkan på det redovisade värdet. En mer ingående beskrivning av bolagets nedskrivningsprövning framgår av not 11.

Från denna granskning har inget framkommit som föranlett att några väsentliga iakttagelser har rapporterats till styrelsen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS, så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. 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 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 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sanolium AB (publ) för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den 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.

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, utsågs till Sanolium ABs (publ) revisor av bolagsstämman den 4 maj 2021 och har varit bolagets revisor sedan 20 maj 2019.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Signerat 2022-04-22 14:39:13 UTC

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID *2022-04-22 14:39:13 UTC*

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nicklas Kullberg

Datum

Nicklas Kullberg

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

CAMBIO

www.cambio.se