20230515005349

Bolagsverket
2023 -05- 12

2022

Årsredovisning och koncernredovisning för Extenda Retail Holding 1 AB, 559167-1507

Fastställelseintyg till årsredovisning
Undertecknad verkställande direktör i Extenda Retail Holding 1 AB, org.nr 559167-1507, intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med med orginalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen fastställts på årsstämman 27 april 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatet ska disponeras.

Stockholm 27 april 2023

Leendert Venema

Verkställande Direktör

20230515050530

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	**2**
Hållbarhetsredovisning	**11**
Bolagsstyrningsrapport	**15**
Koncernens resultaträkning och rapport över övrigt totalresultat	**20**
Koncernens rapport över finansiell ställning	**21**
Koncernens förändringar i eget kapital	**23**
Koncernens kassaflödesanalys	**24**
Koncernens noter	**25**
Moderbolagets resultaträkning och rapport över totalresultat	**63**
Moderbolagets balansräkning	**64**
Moderbolagets förändringar i eget kapital	**65**
Moderbolagets kassaflödesanalys	**66**
Moderbolagets noter	**67**
Underskrifter	**71**
Revisionsberättelse	**79**
Definitioner	**83**

20230515005531

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Extenda Retail Holding 1 AB org. nr. 559167-1507, med säte i Stockholm, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01–2022-12-31. Siffror inom parentes avser jämförelseår 2021-01-01–2021-12-31, om inte annat anges. Extenda Retail Holding 1 AB inklusive dotterbolag bildar Extenda Retail-koncernen som benämns med Extenda Retail nedan.

Information om Extenda Retail

Extenda Retail bildades som ett resultat av Symphony Technology Groups (STG) förvärv av affärsenheter med fokus på mjukvara för detaljhandeln från Visma och Extenda i september 2018. Förvärvet skedde genom Extenda Retail Holding 3 AB, som är ett dotterbolag till Extenda Retail Holding 1 AB. STG är ett väletablerat private equity-företag baserat i Palo Alto, Kalifornien, som är särskilt framgångsrika med investeringar i innovativa marknadsledande företag inom mjukvara, data och analys, med fokus på detaljhandelssektorn.

Extenda Retail skapar och levererar innovativ mjukvara för detaljhandelssektorn. Vi har kunder i mer än 38 länder och har en stark position som ett ledande mjukvaruföretag mot detaljhandeln i Europa. Vår vision är att Extenda Retail koncernen ska bli det vinnande valet för ledande distributions- och detaljhandelsföretag i Europa. Vårt fokus är stora och medelstora kedjor inom våra kompetensområden som omfattar livsmedelsbutiker, apotek, mode, dagligvaror och fackhandel.

Extenda Retail erbjuder en bred produktportfölj av lösningar som inkluderar kassasystem / POS-lösningar, självbetjäningskassa, självscanning, mobil kassa och andra in-store erbjudanden, lageroptimering / warehouse management systems, lojalitet och personalisering, backoffice och Retail ERP. Vi är stolta över att digitalisera och omvandla detaljhandeln med våra innovativa lösningar som för närvarande används av ledande återförsäljare i Norden och hela Europa. Vi erbjuder lösningar som sträcker sig över hela värdekedjan från butiker och huvudkontor till lager och logistik. Extenda Retail koncernen samarbetar med och levererar till några av de ledande detaljhandelskedjorna på marknaden för att ständigt ta till sig ny teknik och vara i framkant. Målet är att alltid förbättra effektiviteten och leverera en förstklassig kundupplevelse till våra kunder och våra kunders kunder.

Vår mission är att vara ledande i mjukvarubranschen för detaljhandeln genom att leverera molnets säkraste, bekvämaste och mest innovativa lösningar för återförsäljare. Våra lösningar kan användas helt oberoende av hårdvara eftersom vår mjukvara är designad med en öppen arkitektur med fokus på konfigurerbara, modulära produktlösningar. Tack vare våra standardiserade gränssnitt är det enkelt att utföra systemintegrationer och vi har en exceptionellt kort "time-to-market".

Bolagets historia

Extendas Historia

1982-1984 | Lanserade en första generation av lösningar i form av egen hårdvara och POS-programvara.

1985-1994 | Utvecklade två nya generationer av programvara och initierade ett tioårigt samarbete med Nokia, ICL och Fujitsu.

1995-2013 | Lanserade en ny generation av POS (Point-of-Sales) och back office-programvara. Lanserade Java-baserad POS och Central Office-applikation för butiker och detaljhandelskedjor. Utrullning av en lösning för självscanning för världens största personal shopper system. Oberoende aktör med stark marknadstillväxt med ledande svenska detaljhandlare inom livsmedel och fackhandel.

2013 | Global utrullning med tier 1 detaljhandlare inom mode.

2014-2016 | Vald av global tier 1 livsmedelshandlare för sin globala omnikanalstrategi, som utvecklats till en fullskalig utrullning.

2017 | Lansering av flera funktioner, inklusive mobil POS, Cloud Central Office och kontinuerligt leverans fokus på mobilitet, cloud och datadriven funktionalitet.

Visma Retails Historia

1983-2006 | RBS AB, Vestfold Butikkdata AS och Client System AS grundade koncernen. Företagen utvecklar och levererar mjukvara som StoreOffice, Super och CS för ledande nordiska detaljhandlare inom livs- och fackhandeln.

2006-2008 | Visma förvärvar alla tre företagen, RBS AB, Vestfold Butikkdata AS och Client System AS skapar sin Retail Division.

2008-2015 | Utvecklas den första generationen Retail Suite och Pharma Suite. Viktiga affärer inom pharma/ läkemedelsmarknaden signerades i samband med avregleringen av apoteksmarknaden i Sverige. Visma Retail tar snabbt position som en ledande leverantör av skräddarsydd mjukvara för pharma-segmentet.

2015-2017 | Förvärv av Information Factory AB, med mobila handhållna enheter och prisoptimering. Förvärv av Wallmob A/S, som erbjöd mobila och omnikanalslösningar för detaljhandel med mobila point-of-sale lösningar för tablets och smartphones.

20230515005S2

Förvärv av Abalon AB, som erbjöd CRM och lojalitetslösningar. Förvärv av Nyce Solutions AB, som erbjöd ett Warehouse Management System. Dessa förvärv representerar en stor strategisk satsning för att öka värdeerbjudandet.

2016-2018 | Internationella genombrott affärer i Storbritannien inom livsmedelssegmentet. Inträde i segmenten convenience och fuel segmentet med ny nordisk kedja.

Extenda Retails Historia

2018 | September 2018 går Visma Retail och Extenda samman och bildar Extenda Retail. Målet med samgåendet är att separera mjukvaruaffären från hårdvaran och bli ett renodlad mjukvaruföretag.

2019 | År 2019 kännetecknades arbetet med att konsolidera verksamheterna till ett företag, med en kultur, med ett enhetligt team och en enda uppsättning affärssystem, processer och arbetssätt. Detta arbete skedde i alla delar av verksamheten, inklusive genomförande av omstrukturering och realisering av synergier, förenkling av organisationen för att tydliggöra ägarskap och ansvar, konsolidera juridiska personer och mycket mer. Under 2019 fortsatte även arbetet med att bli ett rent mjukvaruföretag genom att kundavtal separerades med Visma Exso / Esscom som tillhandahåller tekniska tjänster och hårdvarukomponenter och Extenda Retail tillhandahåller alla mjukvarurelaterade leveranser i kundavtalen.

2020 | I början av 2020 slutfördes det framgångsrika arbetet med att övergå till ett integrerat, fristående, renodlat mjukvaruföretag. Företaget slutförde också implementationen av enhetliga affärssystem samt separationen av kundavtal. Plattformen Hii Retail, med "cloud-native" (molnbaserade) lösningar, lanserades. Vidare tog en ny ledningsgrupp vid arbetet.

2021 | Under 2021 har Extenda Retail lanserat de första åtta Hii Retail produkterna med Hii Checkout i spetsen. Hii Checkout är en ren molnbaserad checkout plattform designad för högintensiv digital och fysisk handel. Ny funktionalitet i Click & Collect och Scan & Go lanseras för att möjliggöra sömlösa upplevelser för konsumenterna när de checkar ut. Bolagets WMS produkt vinner nya framgångar och expanderar till Benelux och Engelska marknaden samt att WMS Workforce Planning lanseras. ExtendaGO expanderar i Europa och lanserar partnerprogram i Benelux, Spanien, Sverige, England och Tyskland. Med partnerprogram avses samarbeten med leverantörer som säljer våra produkter åt oss.

2022 | Förvärvade Re-Vision koncernen med mer än tio års erfarenhet som marknadsledande gällande self-scanning och en bred kundbas av Tier 1 och Tier 2 detaljhandlare i främst Holland, Tyskland och Storbritannien. En snabb integration av produkterna i koncernens existerande lösningar gav nya affärer. Hii Retail implementeras av en ledande sportkedja i Spanien samt av en större kund inom hem och trädgård i tre nordiska länder. Scan & Go implementeras av Sveriges största matvarukedja.

Marknadsposition

Vår molnbaserade plattform, Hii Retail, är från grunden byggt i molnet och ger oss en stark marknadsposition jämfört med våra konkurrenter. När omvärldsfaktorer och ekonomisk osäkerhet präglar marknaden, och konsumenter minskar på sina inköp måste detaljhandlare svara med att leverera ännu mer värde, utmärkt kundservice och hög tillgänglighet. Att kunna erbjuda en lösning som ger konsumenterna en angenäm shoppingupplevelse som kan användas över alla kanaler är framtiden.

Extenda Retail har en tydlig tillväxtstrategi med betydande tillväxtpotential för befintliga och nya kunder både på vår hemmamarknad, Norden, såväl som i övriga Europa och utanför. Med förvärvet av Re-Vision-koncernen har vi fått större möjligheter till merförsäljningar på den europeiska marknaden. Vi har för närvarande verksamhet med 20 fiskalintegrationer i 38 länder som ett resultat av att vi betjänar våra ledande multinationella varumärken som verkar globalt. I det första steget av vår strategiska expansion utöver våra befintliga huvudmarknader har vi identifierat målmarknader i Europa där vi genomför riktade initiativ. Vi tror att det finns en särskilt stark potential i tre länder utanför våra kärnmarknader: Nederländerna, Spanien och Portugal, där vi nu har en säljorganisation på plats.

Extenda Retail har nu flera kunder som har en POS-lösning från tidigare Extenda AB där vi nu har möjlighet att erbjuda ytterligare produkter i form av Retail ERP, Loyalty, Pharmacy Suite och WMS. Vi har också lanserat en tjänstekatalog med tjänsteerbjudanden som är en uppdatering och harmonisering av vad vi tidigare har erbjudit från separata företag. Med kombinationen av ett utökat produktsortiment och ett komplett tjänsteerbjudande är vi övertygade om att vi kommer att kunna erbjuda ytterligare värde till - och uppnå tillväxt med - våra befintliga kunder och attrahera nya kunder.

Vi utsätts för konkurrens från ERP-system som utvecklar funktionalitet för detaljhandeln och från leverantörer av andra POS-lösningar. Genom den detaljhandelsspecifika funktionalitet vi har byggt in i våra lösningar under de senaste 40 åren, våra lösningars förmåga att hantera stora volymer, hög komplexitet, vår domän expertis som rådgivare till detaljister och den totala bredden av vår kapacitet gör det oss till en mycket värdefull strategisk leverantör för våra kunder.

Framtida utveckling

Utveckling och digitalisering inom detaljhandeln fortsätter snabbt och det som kallas enhetlig handel är något som dagens konsumenter förväntar sig. Innovation i självutcheckning, mobila lösningar och mer dynamisk prissättning, kampanjer och lojalitet tjänar alla till att förbättra och förena kundupplevelsen mellan kanaler. Våra lösningar hjälper våra kunder att fortsätta göra sina fysiska butiker mer dynamiska och teknikdrivna samtidigt som de erbjuder konsumenterna en verkligt personlig

20230530130053

upplevelse. Vi är inriktade på att fortsätta utveckla våra produkters funktionalitet och samtidigt göra dessa enklare att driftsätta och manövrera. Vi vill inte bara att våra kunder ska förverkliga värdet av lösningar snabbare, vi vill också göra det lättare för kunderna att snabbt testa nya koncept för att möjliggöra utrullning i större skala vid positiv utvärdering eller justera och testa igen vid behov. I likhet med upplevelsen online kommer framtidens butiker att utvecklas snabbt och Extenda Retail hjälper till att möjliggöra den dynamiska miljön. Framtidens detaljhandel kommer i allt högre grad att inkludera automatisering, artificiell intelligens och tillgång till rätt data och analysverktyg. Extenda Retail fokuserar på utveckling inom dessa områden för att göra den senaste tekniken tillgänglig för våra kunder.

Forskning och utveckling

Forskning och utveckling är en viktig och grundläggande del av verksamheten och står för 37% (35%) av bolagets totala personalstyrka. Bolaget har under 2022 investerat 190 300 (167 900) tkr i forskning och utveckling. Vi arbetar med kontinuerligt underhåll, optimering, förbättring och implementering av produkter, moduler och processer. Vi har ett UX Design Team, som tillsammans med kunderna och våra utvecklare bygger och förbättrar framtidens användarupplevelser och system. Utrullningen av Hii Retail kräver ett nära samarbete med våra pilotkunder, där vi arbetar tillsammans för att optimera mjukvaran. För våra nya produkter aktiverar vi det arbete som utförs som en tillgång i balansräkningen. I 2022 har 81 276 (33 821) tkr har aktiverats som en tillgång i balansräkningen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Ledningsgruppen har under 2022 varit oförändrad och består av följande personer:

Chief Executive Officer, Leendert Venema
Chief Financial Officer, Tony Falck
Chief Revenue Officer, Mohit Paul
Chief Product Officer, Thomas Staven
VP Client Services, Ann-Christine Hagberg
VP Professional Services, David Permansson
VP Development, Andreas Schäfers
Director of HR, Lotta Oscarsson
General Counsel, Erik B:son Blomberg
VP of Engineering, Shayne Clausson

1 april 2022 förvärvar Extenda Retail den holländska koncernen Re-Vision som hjälper återförsäljare att leverera extraordinära shoppingupplevelser genom att integrera digitala handelsmöjligheter i den fysiska butiksmiljön. Konsumenterna kan njuta av en digital shoppingupplevelse i butik på sin egen eller på en enhet som återförsäljaren tillhandahåller, och återförsäljarna kan forma resan för konsumenten och leverera en unik varumärkesupplevelse. Lösningarna inkluderar funktioner som Scan & Go och Self-Scan som är kopplade till en Machine Learning-plattform för att inhämta och identifiera mönster i data. Att använda Re-Visions plattform inkluderar att förebygga stölder och rekommendationer till merförsäljning av produkter. Fokus efter förvärvet har varit att snabbt integrera produkterna med Extenda Retails produkter samt att konsolidera och integrera alla interna system och arbetssätt.

Under året har följande investeringar gjorts:

- Fortsatt att bygga ut ramverket för våra nya molnbaserade lösningar, vilket inkluderar investeringar i en molnbaserad POS lösning och nya analytiska hjälpmedel. Det är vårt största satsningsområde inom produktutveckling i 2022, vilken planeras att fortsätta i liknande takt under större delen av 2023.
- Bolaget har under 2021 implementerat en ny organisationsmodell inom tjänsteleveranser och support, där vi nu har en stor del av kundsupporten och underhåll av vissa produkter som en managed service-tjänst. Denna tjänst har förfinats och utvecklats under 2022. Detta gör att Extenda Retail effektivt kan skala och anpassa sig efter förändrade behov i verksamheten. I slutändan kommer denna investering att hjälpa Extenda Retail att leverera ett större värde mer effektivt till våra kunder och medarbetare.
- Vi arbetar aktivt med att förstärka våra corporate policies och specifikt inom IT-säkerhet.
- Att göra betydande framsteg när det gäller mognad och kapacitet hos våra kärnprodukter, vilket möjliggör avsevärd förbättring när det gäller att främja stora kundinstallationer.
- Att ytterligare stärka vår nearshore- och offshorekapacitet för att påskynda vår förmåga att leverera innovation. Vi har nu partners i Rumänien, Moldavien, Ukraina och Indien. Med partners menar vi ett antal viktiga leverantörer av konsulter som vi har ett nära samarbete med, till exempel om vi ska gå in på nya marknader där vi idag inte har egen personal.
- Fortsatt att utöka vår verksamhet genom att anställa säljare som ska fokusera på den tyska och holländska marknaden.
- Vi fortsätter vårt samarbete med Google och arbetar aktivt med säkerhet och innovation av vår plattform.

20230515005534

Investeringar
Extenda Retail förvärvade 100 % av aktierna Innovative Retail Solutions BV, som i sin tur ägde 100 % av aktierna i Re-Vision B.V. samt Mobile Development Center B.V (Re-Vision-koncernen). Köpeskillingen uppgick till 241 449 tkr och bolagen är konsoliderade till 100% i räkenskaperna från 1 april 2022.

Finansiering
Koncernen slutförde i slutet av mars 2022 en finansiering om 550 000 tkr i form av en extern obligation. I och med detta betalades den tidigare finansieringen om 319 234 tkr åter. Obligationen har en ränta på 6,75% + 3M STIBOR. Under 2022 har ingen amortering skett och lånen förfaller till betalning den 28 mars 2027.

Räntekostnaderna för obligationen och de externa kreditfaciliteterna uppgick till -40 891 (-30 775) tkr för perioden och ränta för aktieägarlånet till Extenda Sárl uppgick till - 1 637 tkr.

Större avtal och order under räkenskapsåret
Som ett resultat av ökande fart från detaljhandeln under 2022 för att påskynda den digitala, omni-channel shoppingupplevelsen för konsumenter fortsatte Extenda Retail med strategin att utveckla och lansera den nya molnbaserade plattformen Hii Retail. Flera Tier-1-kunder är kontrakterade att påbörja stegvisa migrationer inom alla sektorer, med stora avtal i både livsmedels- och icke-livsmedelssektorer. Extenda Retails Hii Retail-plattform valdes också ut av en av Europas ledande återförsäljare av sportkläder och utrustning för att stödja deras geografiska expansion över både traditionell butikshandel och e-handelskanaler.

Strategin att genomföra en expansion över Europa tog också fart inom alla affärsområden, med betydande investeringar i resurser i Benelux och Iberia. Ett antal nya återförsäljare kontrakterades för att påskynda tillväxten inom de små och medelstora sektorerna för detaljhandel, gästfrihet och fritid.

Volymerna fortsatte att öka inom den fysiska logistikförsörjningskedjan, till följd av en ökad efterfrågan hos konsumenterna kölvattnet av coronapandemin. Detta resulterade i en betydande ökning av vår Warehouse Management (WMS)-verksamhet som för andra året i rad levererade de högsta intäkterna i sin historia. Våra existerande detaljhandels- och tredjepartslogistikkunder minskade sina risker i befintliga lösningar genom att investera i applikationshanteringstjänster från Extenda Retail.

Extenda Retail avslutade året väl positionerat för att fortsätta växa, både genom återkommande intäkter från programvara och genom tjänster, vilka initialt har ett minsta åtagande om mer än 12 månader. Vår pipeline är stark från både befintliga kunder samt potentiella nya affärsmöjligheter. Vi har även fått indikationer som pekar på att uppskjutna investeringar under coronapandemin kommer att ske under de kommande kvartalen.

Medarbetare och organisation
Det genomsnittliga antalet egna anställda under året var 266 jämfört med 338 personer föregående år. Antalet teammedlemmar (anställda inklusive nearshore-personal, partners och externa konsulter) i slutet av året var 597 (548). En väsentlig del av minskningen av egna anställda kombinerat med uppgången av medarbetare via våra samarbetspartners bidrar till en mer skalbar organisation där vi har får ett bredare utbud av personer med rätt bakgrund och kompetens. Med partners menar vi våra resurser från ett par leverantörer som vi har ett nära samarbete med, och där personerna arbetar i teamen på samma sätt som våra anställda. Framtiden för detaljhandelsapplikationer är cloudbaserade, lätta att distribuera och kundupplevelsecentrerade applikationer. Vi är i ett pågående teknikskifte från äldre monolitiska lösningar till öppna API- och mikrotjänsters mobila applikationsplattformar med våra Hii Retail produkter. Mycket arbete och fokus har ägnats åt att bygga ett team i världsklass, med ett ekosystem av globala partners kring produkt och service för att genomföra detta skifte.

Företaget har investerat kraftigt i att förstärka utvecklingen av våra nya lösningar samt att stärka vår kultur och sätt att arbeta för att stödja vår resa att bli en ännu starkare mjukvarupartner, som hjälper till att göra innovation enkelt för att hjälpa retail och 3PL att attrahera, glädja och behålla kunder.

Medarbetarnas engagemang, kunskap och erfarenhet är viktiga framgångsfaktorer för våra kundrelationer, våra mjukvarulösningar och vår framtida utveckling och framgång. Vi har fortsatt att fokusera på ledarskaps- och strategiska program, personalutveckling, processer och arbetssätt som stöder arbete som rör företagets mål, mission och strategier för att göra Extenda Retail till en modern och eftertraktad arbetsplats.

Vår kultur, varumärke och delande av kunskap har stärkt vårt employer brand, och under året blev för fjärde året i rad erkända som en av de 100 mest attraktiva arbetsgivarna att arbeta för i Sverige av "Karriärföretagen". Runt 1 000 företag ingår i utvärderingen. Även om det finns mer att göra, förbättrar vi oss kontinuerligt och är stolta över vårt team och våra framsteg, som betjänar våra kunder samtidigt som vi gör ett meningsfullt arbete i en anda av förtroende.

20230515005535

Våra lösningar

Hii Retail Cloud Solutions
Tillsammans med Google Cloud Platform erbjuder detta koncept en komplett utvecklings- och implementeringsmiljö med fokus på detaljhandeln. Hii Retail Cloud Platform inkluderar tjänster för kunder, slutkunder och butiker, som täcker utcheckning, personalisering, lojalitet och mer. Med molnteknik kan kunden göra sin butik till en viktig tillgång och sömlöst sammanfoga teknik för att möjliggöra ett brett utbud av shoppingupplevelser. Lösningarna inkluderar vår Hii Checkout, Scan & Go, Click & Collect, Attendant App, Item Recognition, som alla skapas med en öppen arkitektur och robusta API:er enligt MACH, vilket möjliggör supersnabb implementering. Lösningen innehåller alla tjänster för dagliga rutiner i butik som webbapplikationer.

Classic on-premise checkout
Alla våra POS och kassalösningar är flexibla, interaktiva och med starka tredjepartsintegrationer. Vi har ett brett utbud av produkter inklusive anpassningsbar POS-mjukvara, mobila POS-lösningar, olika självbetjäningslösningar och verktyg för butikshantering. På så sätt kan kundupplevelsen skräddarsys efter specifika faktorer som kundflöde och bemanning. Nyckelfunktioner är bland annat landsmoduler, kassa efter eget val, bred katalog av tilläggskomponenter, lätt skalbar och skräddarsydd funktionalitet för mode, dagligvaruhandel, fackhandel och apotek.

Customer Engagement
Customer Engagement inkluderar produkter som Relevate, där kunden kan bygga kundlojalitet genom personalisering och datadriven insikt, Retail Analytics som är en Business Intelligence-lösning skräddarsydd för återförsäljare samt Loyalty App, bolagets app för att förbättra kommunikationen och öka kundnöjdheten.

Warehouse Management
NYCE.LOGIC WMS tillhandahåller ett konkurrenskraftigt lagerhanteringssystem fokuserat på att minska komplexitet och kostnader samtidigt som det möjliggör skalbarhet för både B2C- och B2B-företag. Bolagets WMS tillåter 3PLs, återförsäljare och logistikleverantörer att göra sitt lager till en konkurrensfördel. NYCE.LOGIC tillför värde för hela kundens verksamhet och förvandlar lager till ett högpresterande distributionscenter i hjärtat av försörjningskedjan, oavsett kundens storlek.

ExtendaGO
ExtendaGO är koncernens molnbaserade lösning för mindre och medelstora kunder. Programvaran inkluderar en omni-flexibel POS i butik via surfplattor eller mobila enheter, kopplat kundengagemang, fjärrbeställning och analysfunktioner. Med lösningen får kunden en marknadsledande POS och en enhetlig handelsplattform, som gör att kunden kan genomföra transaktioner från en traditionell kassa, en mobil enhet eller surfplatta. All data överförs automatiskt med liveuppdateringar till kundens bakgrundsmjukvara, där kunden kan hitta detaljerad analys, med intelligenta förslag och uppdateringar om föreslagna åtgärder.

Retail Suite
Retail Suite är en kraftfull programvara för detaljhandelshantering och inkluderar ERP-system (enterprise resource planning) som är designat från grunden speciellt för detaljhandelsföretag. Koncernens ERP & Back Office för detaljhandel kan hjälpa kunder att förbättras, växa och skalas snabbt med unik och intelligent funktionalitet.

Pharmacy
Våra mjukvarulösningar för apotek inkluderar: recepthantering och dispenseringsmodul, e-verifiering inbyggd i recepthanteringsprocessen, onlineförsäljning av receptbelagda läkemedel, proxyhantering, pharma advise-verktyget, rapportering till myndigheter, inköpsverktyg för generiska och parallellimporterade läkemedel samt automatiska substitutionsförslag i receptmodulen, högkostnadsskydd och ersättningsberäkningar, samt arkivering och spårbarhet i enlighet med lagkrav.

20230513005536

Finansiell information i sammandrag

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31	2020 Jan 1 - Dec 31	2019* Jan 1 - Dec 31
Nettoomsättning	666 544	604 424	614 295	954 551
Rörelseresultat	- 45 066	- 8 898	- 44 324	- 307 046
Rörelsemarginal i %	-7%	-1%	-7%	-32%
EBITDA	126 651	123 405	79 035	- 139 935
Jämförelsestörande poster	13 845	- 21 024	- 8 544	132 300
Justerad EBITDA	140 496	102 381	70 491	- 7 635
Justerat EBITDA-marginal i %	21%	17%	11%	-1%
Finansnetto	- 59 689	- 60 348	- 35 302	- 33 270
Periodens resultat	- 103 806	- 61 222	- 3 788	- 338 578
Vinstmarginal i %	-16%	-10%	-1%	-35%
Summa tillgångar	1 335 499	1 153 139	1 127 921	1 177 089
Likvida medel	106 337	148 024	49 407	42 487
Långfristiga låneskulder	572 563	306 018	289 668	305 530
Eget kapital	286 373	385 910	419 791	353 886
Nettoskuld	466 226	157 994	240 261	263 043
Soliditet i %	21%	33%	37%	23%

** 2019 är ej IFRS justerat. 2019 års intäkter och kostnader innehåller en stor del intäkter och kostnader som har fasats ur verksamheten i efterföljande år. Intäkterna som ska fasas ut verksamheten 2019 uppgick till 242 200 tkr och 2022 till 10 966 tkr.*

Finansiellt resultat

Nettoomsättning

Nettoomsättningen för räkenskapsåret uppgick till 666 544 (604 424) tkr. Utvecklingen av koncernens nettoomsättning framöver ser positiv ut och förväntningarna på tillväxt inom jämförbara områden är starka. Koncernledningen följer intäkterna uppdelat på nedanstående kategorier, se vidare i not G3 där kategorierna beskrivs.

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Mjukvaruintäkter	524 251	427 063
Tjänsteintäkter	115 510	136 127
Total kärnverksamhet	**639 761**	**563 190**
Hosting och infrastruktur	12 850	17 690
Hårdvaruintäkter och tekniska tjänster*	13 933	23 543
Total nettoomsättning	**666 544**	**604 424**

**Intäkter som kommer fasas ur verksamheten över tid*

Återkommande mjukvaruintäkter ökade under året, både totalt och i procent av intäkterna. Den organiska tillväxten var 2,7% och beror främst på försäljningen av Hii Retail, resterande del av tillväxten kommer från förvärvet av Re-Vision. Återkommande mjukvaruintäkter förväntas uppnå en god tillväxt de kommande åren och motsvarar cirka 79 (71) % av total nettoomsättning under 2022.

20230515005S7

Marknaden för mjukvara anpassad för detaljhandeln förväntas växa med tvåsiffrigt belopp under de kommande fem åren enligt ett välrenommerat researchföretag inom teknologibranschen. Företaget fokuserar på att växa sin återkommande intäktsbas samtidigt som att förbättra effektiviteten och skalbarheten för att driva förbättrade marginaler.

Verksamhetens övergång till återkommande tjänster och på skiftet att bli ett mer renodlat mjukvaruföretag ledde till en nedgång i tjänsteintäkter.

Försäljningen av icke-mjukvarurelaterade leveranser som hosting inklusive tekniska tjänster och hårdvara minskade när dessa leveranser fasas ut och kommer att fortsätta av Visma utanför Extenda Retail.

Ungefär en fjärdedel av företagets intäkter genereras i det norska bolaget Extenda Retail AS och faktureras i huvudsak i NOK. Då svenska kronan har försvagats mot den norska kronan har det påverkat koncernens intäkter positivt. 2021 års intäkter omräknat till 2022 års kurs hade varit 8 239 tkr högre.

EBITDA

EBITDA inkl. jämförelsestörande poster för perioden uppgick till 126 651 (123 405) tkr.

Justerat EBITDA

Justerat EBITDA är det mått koncernen använder sig av som resultatmått för att följa lönsamheten på koncernen.

	2022	2021
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
EBITDA	126 651	123 405
Återläggning av jämförelsestörande poster*	13 845	- 21 024
Justerad EBITDA	**140 496**	**102 381**

**Se Not G32 Jämförelsestörande poster för detaljer*

Direkta kostnader avser utgifter som är direkt relaterade till intäkter, såsom licensavgifter och arbetskraftskostnader (inkluderar egna anställda, partners och konsulter). Ökad effektivitet och användning av resurser till en lägre kostnad står för minskningen av de direkta kostnaderna på 15 456 tkr i år jämfört med 2021.

Övriga externa kostnader består av den tid som ägnas åt att underhålla och utveckla våra produkter, avgifter för partners och andra kostnader som IT-miljö, marknadsföring och kontorsrelaterade kostnader. Kostnaden för övriga externa kostnader har ökat med kostnaderna för Re-Vision koncernen samt att koncernen fortsätter att leverera en högre andel mjukvara-som-tjänst, vilket har resulterat i högre utvecklingsinsatser och kostnader för IT, särskilt informationssäkerhet. Dessa investeringar har drivit på en ökning under 2022 av övriga externa kostnader på 25 097 tkr, rensat för jämförelsestörande poster, jämfört med 2021. De senaste två kvartalen har de begränsningar på resor och att träffas fysiskt som funnits på grund av pandemin minskat, vilket möjliggjorde deltagande i branschmässor och resulterade i ökade marknadsförings- och resekostnader. Personalkostnader har ökat mot föregående år främst på grund av Re-Vision förvärvet, underliggande personalkostnader har minskat då antalet egna anställda har minskat något.

Rörelseresultat

Rörelseresultatet för räkenskapsåret uppgick till -45 066 (-8 898) tkr, inkluderande jämförelsestörande poster om -13 845 (21 024) tkr och av- och nedskrivningar på -171 716 (-132 303) tkr. Ökningen av avskrivningar beror främst på förvärvet av Re-Vision-koncernen samt fler nya produkter och ny funktionalitet i vår produktsvit.

Periodens resultat

Periodens resultat efter skatt uppgick till -103 806 (-61 222) tkr, vilket inkluderar ett finansiellt netto om -59 689 (-60 348) tkr.

Finansiell ställning

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar består av balanserad utveckling för internt utvecklad mjukvara och utveckling av nya affärssystem. Investeringarna i balanserade utgifter under perioden uppgick till 81 276 (33 821) tkr och består främst av vår satsning på molnbaserade produkter, Hii Retail samt investeringar i vår IT plattform. Re-Vision-koncernen tillkom med 247 990 tkr i immateriella tillgångar.

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

Investeringarna i materiella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 1 389 (473) tkr och bestod främst av IT-utrustning och ombyggnationer i annans fastighet. Re-Vision-koncernen tillkom med 7 059 tkr i materiella tillgångarna.

20230515100538

Eget kapital
Eget kapital vid periodens slut uppgick till 286 373 (385 910) tkr. Förändringen består av årets resultat samt valutakursförluster.

Soliditet
Soliditeten vid årets utgång var 21% (33%).

Likvida medel
Likvida medel uppgick vid årets utgång till 106 337 (148 024) tkr.

Väsentliga händelser efter räkenskapsåret
I mars 2023 noterades bolagets obligation på Nasdaq OMX i Oslo, Norge.

Kriget i Ukraina fortsätter i 2023. Extenda Retail bedriver begränsad verksamhet i Ryssland idag (en kund). Koncernen har ett mindre antal högt värderade anställda i Ukraina genom våra partners och genom vårt dotterbolag, som utgör ~2% av Extenda Retails personalstyrka och som påverkas i varierande grad av invasionen. I finansiella termer kan den ryska invasionen av Ukraina ha en begränsat negativ inverkan på utvecklingen av koncernens resultat och positioner. Extenda Retail har flyttat och anställt de ukrainare som hade möjlighet att flytta till Sverige. I dagsläget är det omöjligt att bedöma konfliktens direkta konsekvenser för Extenda Retail i framtiden men det torde vara i en begränsad utsträckning.

Inflationstakten och räntan fortsätter att öka i världen och i Sverige och kommer att påverka koncernen i form av högre räntekostnader. En fortsatt hög inflationstakt kommer att ha påverkan på koncernens kostnader samt framtida intäkter.

Inga övriga händelser efter balansdagen finns att notera.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Marknadsutveckling och teknologisk utveckling
Utvecklingen av makroekonomin och konjunkturen såväl som trender som påverkar specifika kundsegment påverkar marknaden för Extenda Retail. Det finansiella klimatet påverkar efterfrågan från individer och företag och ändrar kundernas köpmönster som i sin tur påverkar investeringsplaner och strategiska initiativ.

Globala förändringar inom detaljhandeln fortsätter, med digitalisering och nya sätt att erbjuda kundservice som skapar kraftfulla förändringskrafter som påverkar hela detaljhandeln, inklusive våra kunder. Förändringarna som följer av digitalisering, ökad efterfrågan på anpassning, dynamisk prissättning, AI och mobil-först-strategier kräver fortsatt investering i utveckling för att säkerställa att Extenda Retail kan fortsätta vara i framkant när det gäller att utveckla nästa generations lösningar för detaljhandeln.

Denna snabba branschförändring kan leda till längre försäljningscykler på grund av att kunder behöver göra strategiska val som har långsiktiga konsekvenser för sina företag. Trots detta tror vi att denna utveckling erbjuder oss en stark och ökande potential för ny och merförsäljning av våra marknadsledande erbjudanden.

Operationell risk
En förutsättning för både merförsäljning och underhåll av våra långsiktiga kundrelationer är leverans av framgångsrika kundprojekt. Det är av yttersta vikt att vi fortsätter att placera kunden i centrum för allt vi gör eftersom kvalitetsproblem i kundprojekt eller att inte uppfylla kundens förväntningar kan leda till långsiktiga skador på vårt goda rykte på marknaden.

20230515005559

Moderbolaget

Extenda Retail Holding 1 AB, organisationsnummer 559167-1507, som är moderbolag i Extenda Retail-koncernen, är ett svenskt aktiebolag som registrerades den 1 augusti 2018 med sitt säte i Stockholm. Huvudkontorets adress är Gustav III:s Boulevard 50A, 169 73 Solna, Sverige.

Syftet med moderföretagets verksamhet är att, direkt eller indirekt, förvärva, äga och administrera värdehandlingar och att bedriva annan verksamhet som är kompatibel med detta.

Finansiell information i sammandrag

	2022	2021	2020	2019
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Nettoomsättning	-	-	-	-
Rörelseresultat	- 2	0	- 1	- 318
Rörelsemarginal i %	neg	neg	neg	neg
EBITDA	- 2	0	1	- 318
Jämförelsestörande poster	-	0	-	-
Justerat EBITDA	- 2	0	1	- 318
Finansnetto	- 5 690	0	- 1	0
Periodens resultat	- 28 186	320	- 2	- 318
Vinstmarginal i %	neg	neg	neg	neg
Summa tillgångar	1 441 048	871 252	845 931	745 854
Likvida medel	- 49 878	- 2 761	- 270	- 79
Räntebärande skulder	528 370	-	-	-
Eget kapital	840 306	868 491	845 661	745 854
Nettoskuld	578 248	2 761	270	79
Soliditet	58%	100%	100%	100%

I moderbolaget uppgick omsättningen under 2022 till - (-) tkr. Rörelseresultatet uppgick till -2 (0) tkr, lämnade/erhållna koncernbidrag om - 22 494 (320) tkr och resultatet efter skatt till -28 186 (320) tkr. Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick totalt till -113 (-) tkr och består av valutakursförändringar. Kassaflöde från finansieringsverksamheten uppgick till 24 099 (2 409) tkr till följd av en utbetald aktieutdelning. Moderbolagets likvida medel var vid periodens slut -49 878 (-2 761) tkr och redovisas i balansräkningen som en skuld till koncernbolag då kassan ingår i en cash pool som ägs av dotterbolaget Extenda Retail Holding 3 AB. Eget kapital i moderbolaget uppgick vid periodens slut till 840 306 (868 491) tkr. Soliditeten vid utgången av räkenskapsåret var 58 % (100) %. Moderbolaget har inte haft några väsentliga transaktioner med närstående utöver aktieägartillskott och utdelning till och från koncernföretag. Samtliga transaktioner med närstående sker med tillämpning av affärsmässiga principer.

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel i kronor:

	2022
SEK	**31 december**
Balanserat resultat	867 991 237
Årets resultat	- 28 185 655
Disponeras så att i ny räkning överföres	**839 805 582**

20230515005560

Hållbarhetsredovisning

Detta är Extenda Retail koncernens ("Extenda Retail") hållbarhetsredovisning för verksamhetsåret 2022 och syftet är att ge en översikt av vårt hållbarhetsarbete. Rapporten innehåller icke-finansiell information, såsom miljömässiga och sociala aspekter av verksamheten, samt bolagsstyrning och annan hållbarhetsrelaterad information. Rapporten är skapad i enlighet med riktlinjerna för hållbarhetsrapportering och täcker delarna i kapitel 6, sektion 12 av Årsredovisningslag (1995:1554) (ÅRL).
Extenda Retail har påbörjat arbetet med hållbarhetsrapportering enligt EUs direktiv om icke-finansiell hållbarhetsrapportering (CSRD) som träder i kraft för Extenda 1 januari, 2025.

Denna redogörelse avser Extenda Retail koncernen och inkluderar alla dotterbolag. Nyligen förvärvade företag eller sammanslagningar, kommer att bli fullt integrerade i koncernen till slutet på verksamhetsåret. Koncernen har valt att inte rapportera i enlighet med GRI standarder eller annan motsvarande standard.

Position och prioriteringar

Extenda Retail erkänner de vetenskapliga bevisen för att mänsklig aktivitet påskyndar klimatförändringarna. Att överskrida planetens gränser innebär stora risker för vår framtid. För att bidra till den globala agendan ska Extenda Retail därför göra kommersiella ansträngningar för att styra sin verksamhet i linje med FN:s mål för hållbar utveckling.

I denna kontext, definierar Extenda Retail hållbarhet som; åtagande riktade mot it-säkerhet, miljö, sociala förhållanden, medarbetare, mänskliga rättigheter och anti-korruption. För Extenda Retail innebär hållbarhet att sträva efter att bidra positivt till samhället och minimera möjliga negativa effekter från aktiviteter kopplade till koncernens verksamhet.

Extenda Retails prioriteringar är kopplade till riskhantering och framtida affärsmöjligheter. Risker som koncernen anser vara av väsentlig betydelse beskrivs i sektionen som täcker Extenda Retails redogörelse av risker i Not G29 Finansiell riskhantering och finansiella instrument. Specifika risker relaterade till hållbarhet beskrivs och kommenteras nedan.

Affärsmodell

Extenda Retails affärsmodell beskrivs ovan på sidorna 2-8.

Vår värdegrund

Hur vi som företag och våra medarbetare uppträder, ska kännetecknas av våra värderingar; "Trust, Innovate, Care". Vår verksamhet ska präglas av en hög etisk standard, där varje affär, relation och aktivitet ska prövas utifrån våra etiska normer och förhållningssätt.

Det är viktigt att risker och andra missförhållanden i vår verksamhet upptäcks och åtgärdas snarast. Därför har Extenda Retail, som en del av Extenda Retails Corporate Compliance Ramverk, och i linje med uppförandekoden (Code of Conduct), ett visselblåsarsystem, för att våra medarbetare och andra intressenter utanför vår verksamhet ska kunna öppet eller anonymt rapportera misstankar om potentiella eller faktiska missförhållanden som inte ligger i linje med våra värderingar, interna regler eller etiska normer. Under det gångna verksamhetsåret har inga incidenter rapporterats.

Väsentliga hållbarhetsrisker

Extenda Retails hållbarhets-och riskstrategi syftar till att skydda företaget mot interna och externa risker, genom att identifiera, analysera och hantera sådana risker. Det är väsentligt att Extenda Retail följer de regler och lagar som finns, för att upprätthålla sin ställning som en trovärdig och pålitlig aktör i samhället.

Extenda Retails ledningsgrupp övervakar och utvärderar löpande alla identifierade risker kring företagets verksamhet. Styrelsen godkänner ändringar till Extenda Retails policyer efter årlig granskning och företagets Chief Financial Officer är i sin roll ansvarig för frågor relaterade till miljö, arbete och mänskliga rättigheter samt är även huvudansvarig för regelefterlevnad (Chief Compliance Officer). Risker relaterade till regelefterlevnad beskrivs och hanteras genom Extenda Retails Corporate Compliance Ramverk.

Under 2021 genomförde Extenda Retail en övergripande uppdatering av vårt Corporate Compliance Ramverk, och under 2022 fortsatte arbetet främst med fokus på IT säkerhet varvid sju kompletterande styrdokument introducerades.

För att utbilda och minimera risk så har en obligatorisk kurs i e-learning som företagets Corporate Compliance Ramverk i vår onboarding process för alla nyanställda.

Vi fortsätter att arbeta nära våra kunder för att stödja dem och har inlett hållbarhets dialoger för att adressera specifika hållbarhetsrisker relaterade till följande områden: IT säkerhet, klimatet, konsumtion och resursanvändning, arbetsförhållanden, jämställdhet och korruption.

Extenda Retails affärskontinuitetspolicy ("Business Continuity Policy") beskriver vår strategi för att fortsätta verksamheten i händelse av en incident och att säkerställa säkerheten för alla anställda, kunder, leverantörer och partners och att fortsätta affärskritiska funktioner, produktion och leverans av produkter och tjänster.

20230513005351

Extenda Retails arbete mot specifika hållbarhetsrisker avseende väsentliga aspekter relaterade till IT säkerhet, miljö, medarbetare, sociala frågor, mänskliga rättigheter och korruption beskrivs nedan.

IT säkerhet

Utöver det förändrade internationella säkerhetsläget, delvis genom Rysslands aggression mot Ukraina, har det också skett en ökning i antalet avancerade och statssponsrad IT attacker. Flera av våra kunder har drabbats, främst genom denial-of-service-attacker men en del var även måltavla för ransomware. Vårt säkerhetsarbete ökar kontinuerligt i takt med att vi lanserar ytterligare molnbaserade SaaS-applikationer till våra kunder. Vi arbetar nära våra kunder för att stödja dem i deras arbete att uppnå önskade säkerhetsnivåer och möta regulatoriska krav som GDPR, NIS / NIS 2.

Under året tecknades en utökad cyberförsäkring för att minska risken vid en eventuell större incident.

Efterlevnaden av vårt ISO 27000-baserade ISMS - Information Security Management System - fortsätter att vara av hög prioritet. Under 2022 ökades investeringar i vår infrastruktur och implementerades verktyg för övervakning, sårbarhetsanalyser, uppdateringar samt penetrationstester.

97% av våra anställda har under 2022 genomfört den årliga utbildningen i GDPR och Informationssäkerhet.

Miljö

Företaget strävar ständigt efter att minska sin miljöpåverkan och affärsbeslut ska tas med hänsyn till miljön. Detta sträcker sig också till företagets upphandlingar, när det gäller jämförbara alternativ, kommer den mest miljövänliga leverantören alltid att väljas. Miljöansvar är en integrerad aspekt av Extenda Retails organisation och alla anställda ska aktivt sträva efter att bidra till en bättre miljö. Extenda Retails Chief Executive Officer är ytterst ansvarig för företagets miljöfrågor och riktlinjer.

Extenda Retails verksamhet påverkar främst miljön genom utsläpp från affärsresor och energiförbrukning. Ett annat fokusområde är att skapa en övergripande hållbar konsumtion och allmän resursanvändning tillsammans med minimering av kontorsavfall. Extenda Retail har utarbetat riktlinjer för sin globala miljöagenda som fokuserar på dessa två områden. Specifika risker som har identifierats gäller brist på gruppmedvetenhet och underlåtenhet att genomföra ett avfallshanterings- och återvinningssystem. Extenda Retail har genomfört kampanjer för miljömedvetenhet och ytterligare interna åtgärder. Dessutom har koncernövergripande riktlinjer etablerats för att begränsa användningen av plast och hantering av avfall implementerats under 2022.

När det gäller energiförbrukning strävar Extenda Retail kontinuerligt efter att minska sin förbrukning genom att exempelvis installera mer energieffektiv belysning och automatisk avstängning av teknisk utrustning, när den inte används på kontoret. Företaget har investerat i elektronisk utrustning för virtuella möten med ambitionen att minska affärsresorna. Extenda Retail har även utvecklat reseriktlinjer som syftar till att begränsa resor och uppmuntra videokonferenser.

Extenda Retail har ett centralt placerat kontor med goda kommunikationer, vilket innebär att de flesta av företagets kunder kan enkelt ta sig till kontoret och medarbetare kan pendla med kollektivtrafik. Dessutom så erbjuder företaget en Smart-Work Procedure vilket innebär att medarbetarna även fortsättningsvis kommer att ha möjligheten att arbeta hemifrån under delar av veckan. Företaget tillhandahåller ett begränsat antal företagsbilar, varav 100% är miljöklassade.

Eftersom Extenda Retails verksamhet baseras på standardiserad programvara med digital produktion och elektronisk distribution är pappersförbrukningen minimal. Företaget strävar ständigt efter att minska sina pappersutskrifter och på så sätt minska påverkan på miljön. Företaget använder endast återvunnet papper och har som standard tillämpat dubbelsidig utskrift. Återvinnings stationer finns på samtliga kontor.

Sociala förhållanden

Extenda Retail har antagit en CSR-policy som utgör grunden för koncernens hantering av sociala frågor. Extenda Retail strävar efter att följa internationella direktiv, lagar och regler, samt att utöva sunda och rättvisa affärsmetoder och att tjäna förtroendet hos sina intressenter inklusive kunder, anställda, affärspartners och samhället. Dessutom ska Extenda Retail upprätthålla goda relationer med myndigheter och rättsväsendet, vara politiskt neutrala, följa lagar och inte engagera sig i affärer med individer eller grupper som hotar social ordning eller säkerhet.

Extenda Retail varken donerar eller bidrar strategiskt till någon välgörenhetsorganisation. Beslut kring dessa frågor fattas av styrelsen, som dock kan ge bolagets ledning mandat att göra donationer till välgörenhet. Lokala kontor kan också stödja olika småskaliga sociala initiativ och organisationer.

20230315050562

Medarbetare

Att vara en attraktiv arbetsgivare är ett viktigt mål och en förutsättning för att nå Extenda Retails långsiktiga mål. Extenda Retail har antagit en arbetsmiljöpolicy som ligger till grund för den systematiska agendan kring arbetsmiljön och är en integrerad del av Extenda Retails affärsverksamhet. Företaget strävar efter att ha en hälsosam arbetsmiljö som främjar samarbete och mångfald. Den systematiska agendan kring arbetsmiljön ska vara en integrerad del av chefernas dagliga uppgifter.

Extenda Retails verksamhet innefattar främst kontorsarbete där de potentiella riskerna främst är relaterade till upprepad belastningsskada och psykosociala riskfaktorer. För att motverka och förhindra skador gör företaget ergonomiska modifieringar, tillhandahåller friskvårdsbidrag till alla anställda och uppmuntrar alla till träning och rörelse. Under 2022 har de anställda även erbjudits gruppträning under arbetstid på våra kontor. Anställda kan också proaktivt använda sin obligatoriska sjukförsäkring för hälsorelaterade konsultationer. Extenda Retail koncernen har i genomsnitt sjukskrivning på 2.74% procent av den ordinarie arbetstiden. En ökning av rapporterad sjukfrånvaro med 0.07% procent jämfört med 2021.

Extenda Retail har antagit en etisk kod (Code of ethics) som beskriver företagets värderingar kring mångfald och jämlikhet. Extenda Retail dokumenterar sin antidiskrimineringspolicy i sin plan för jämställdhet och strävar efter att vara en arbetsplats med lika möjligheter för alla och som erbjuder lika villkor för alla samt vara fri från diskriminering. Extenda Retails HR-avdelning granskar regelbundet villkoren mellan män och kvinnor och lönerna bestäms utifrån utbildningsnivå, erfarenhet och prestation. Före varje lönegranskning genomförs en undersökning för att motverka löneskillnader mellan män och kvinnor samt ett riktmärke för lön för liknande roller på marknaden.

Antal anställda på Extenda Retail uppgår till cirka 265 personer, varav 29% är kvinnor och 71% är män, vilket kan jämföras med 2021 med 239 anställda varav 31% kvinnor. Värt att notera är att Extenda Retail förvärvade Re-Vision under 2022 vilket negativt påverkar könsfördelningen. Genomsnittlig procentandel för branschen är 30% kvinnor och 70% män. För våra partners är könsfördelningen 32 % kvinnor och 68 % män samt för våra nearshore-konsulter är könsfördelningen 20% kvinnor och 80% män. Extenda Retail strävar efter jämställdhet, vårt mål är att nå 35 % kvinnor i slutet av 2025 för våra egna anställda. Vi har sett en positiv effekt av vårt fokus att öka andelen kvinnliga anställda och av de 53 nyrekryteringar som gjordes under 2022 så var 40% kvinnor.

Extenda Retail strävar efter att vara en attraktiv arbetsplats som främjar utvecklingen och potentialen för alla anställda, därför genomförs regelbundet enkäter om medarbetarnas engagemang. Svarsfrekvens har varit god; 84 % har deltagit i puls mätningarna under 2022, jämfört med 73% under 2021.

Extenda Retail anser att mångfald och inkludering är avgörande för våra anställdas välfärd och vår organisations långsiktiga övergripande syfte. Under 2022 etablerades en "Mångfalds- och inkluderingskommitté" bestående av personal med olika bakgrunder på Extenda Retail för att fostra en inkluderande arbetsmiljö för våra anställda utan diskriminering när det gäller kön, ras eller etnisk ursprung, religion, ålder, funktionshinder eller sexuell läggning.

För att underlätta medarbetarnas balans mellan arbete och privatliv erbjuder Extenda Retail medarbetarna möjlighet att enligt Smart-Work policy att arbeta delvis från hemmet. Alla anställda erbjuds fortlöpande utbildning inom sin yrkesroll varje år och företaget arrangerar regelbundet teambuilding-aktiviteter för att stärka de anställdas relationer inom och mellan kontoren.

Mänskliga rättigheter

Extenda Retail har antagit en CSR-policy som utgör grunden för koncernens hantering av mänskliga rättigheter, som också inkluderar etiska aspekter.

Extenda Retail respekterar FN: s allmänna deklaration om mänskliga rättigheter. Företaget tar ansvar för att anställda inte berövas sina mänskliga rättigheter eller utsätts för psykisk eller fysisk skada i arbetsrelaterade situationer. Företaget respekterar de grundläggande friheterna och rättigheterna i deklarationen och uppför sig inom ramen för lokala och internationella lagar, regler och förordningar. Extenda Retail värderar och respekterar olika kulturella bakgrunder och traditioner och tolererar inte diskriminering.

Alla anställda är skyldiga att förstå och följa företagets etiska regler. Chefer ska se till att deras underordnade förstår och följer bestämmelserna i etiska regler och att de som bryter mot reglerna kan vara föremål för disciplinära åtgärder. Företagets anställda utbildas om våra etiska riktlinjer (Code of Ethics) via återkommande online utbildningar och gemensamma plattformar för hela koncernen.

20230515005563

Antikorruption

Extenda Retail har antagit en antikorruptionspolicy och uppförandekod (Code of conduct) som utgör grunden för koncernens arbete mot korruption. Dessa policyer tar hänsyn till handelssanktioner och embargon för att främja utrikespolitik, nationell säkerhet och mänskliga rättigheter. Om lokala lagar eller regler har strängare krav ersätter dessa ovannämnda policyer. För att motverka korruption har hanteringen av likvida medel centraliserats till Sverige. Mycket av fakturerings- och betalningsprocessen sker också från Sverige och Norge. Dessutom måste alla anställda följa Extenda Retail interna riktlinjer för affärsgåvor och oberoende. Detta innebär bland annat att om en anställd vill ge eller ta emot varor till ett värde som överstiger ett förutbestämt belopp krävs skriftligt godkännande från Chief Compliance Officer. I enlighet med dessa policyer har Extenda Retail haft fall där företaget har avstått från att inleda samarbeten med affärspartners.

Övrigt

Extenda Retail genomför en årlig intern genomgång av sin hållbarhetsagenda och genomför en CSR-utvärdering som tillhandahålls av en oberoende tredjepartsleverantör: EcoVadis. Extenda Retail förbättrade vår rating från "Silver Rating" in 2021 och tilldelades under 2022 EcoVadis "Gold Rating", vilket placerar Extenda Retails CSR arbete bland de fem procent bästa företagen internationellt i jämförbar storlek och bransch. EcoVadis bedömning baseras på 21 kriterier inom områdena miljö, arbete & mänskliga rättigheter, etik och hållbar upphandling. Metoden bygger på internationella CSR-standarder, inklusive Global Reporting Initiative (GRI)-standarder, UN Global Compact och ISO 26000-standard.

20230315005564

Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrning är de regler, rutiner och processer genom vilka ett bolag styrs och kontrolleras, och som säkrar den långsiktiga tillväxten.

Extenda Retail Holding 1 AB är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm. Bolagets fundament för bolagsstyrningen utgörs av svenska aktiebolagslagen, årsredovisningslagen, bolagsordningen, styrelse- och vd instruktion, Euronext regelverk för bolag noterade på Oslo Børs samt andra tillämpliga lagar och förordningar. (Extenda Retails obligation har noterats på Oslo Børs, en reglerad marknad efter bokslutsdagen, men innan årsredovisningen har publicerats). Bolaget tillämpar inte svensk kod för bolagsstyrning, av det skälet att bolagets aktier inte är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige.

Aktier och aktieägare

Bolagets aktiekapital uppgick till SEK 500 000 per 31 december 2022, fördelat på 50 000 antal aktier (1 röst per aktie). Extenda Retail S.à r.l, som ägs av Symphony Technology Group (STG), äger samtliga utestående aktier.

Beslut om fondemission och nyemission av aktier fattas av bolagsstämman.

Bolagsordning

Enligt bolagsordningen omfattar räkenskapsår perioden 1 januari till 31 december. Bolagsordningen innehåller inga specifika bestämmelser om tillsättande och entledigande av styrelseledamöter samt om ändring av bolagsordningen. Ändringar i bolagsordningen beslutas av bolagsstämman. För bolagsordningen i sin helhet, som i sin nuvarande form antogs 21 februari, 2023 se bolagets hemsida.

Bolagsstämma

Bolagsstämman är Extenda Retail Holding 1 ABs högsta beslutande organ. Bolagsstämma skall hållas inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Kallelse till bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes tidningar. Bolaget ska annonsera i Svenska Dagbladet att kallelse har skett. Varje röstberättigad aktieägare i bolaget får rösta för fulla antalet av aktieägaren ägda och företrädda aktier utan begränsning i röstetalet.

Bolagsstämman utser styrelse och revisorer samt fastställer principer för ersättningar till styrelse och revisorer. Stämman fattar också beslut om bolagsordning, utdelningar och eventuella ändringar i aktiekapitalet. Årsstämman ska dessutom fastställa balans- och resultaträkningar samt besluta om ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör.

Då bolaget har endast en noterat obligation och inga noterade aktier så gäller ej kravet beträffande valberedning.

Viktiga händelser 2022/2023

En extra bolagsstämma hölls 21 februari 2022 där följande behandlades:

- Förslag att ändra bolagsordning antogs.
- Förslag att ändra gränser för antal aktier och aktiekapital antogs: fondemission av 450 000 aktier, innebärande en ökning av aktiekapitalet med SEK 450 000 . Aktiekapitalet ska ökas med tillförande av aktiekapital från fritt eget kapital. Varje gammal aktie ger rätt till nya fondaktier i förhållande till tidigare innehav. De nya aktierna berättigar till utdelning från och med den dag aktierna har blivit införda i aktieboken.
- Förslag att ändra bolagskategori från privat aktiebolag till publikt aktiebolag antogs.
- Förslag att utfärda en extern obligation på SEK 550 000 tusennoterad på Frankfurt Open Market antogs. (Notera att styrelsen godkände att notera den samma obligation även på Oslo Stock Exchange 5 mars 2023).

En extra bolagsstämma hölls 6 mars, 2023 där följande behandlades:

- Laura Shesgreen invaldes som oberoende styrelsemedlem med redovisning- och revisionskompetens 6 mars, 2023

Årsstämman 2022

Årsstämman 2022 hölls per capsulam den 28 april 2022. Aktieägaren som representerade 50 000 aktier som motsvarade 100% av rösterna deltog. Frågor som behandlades vid stämman omfattande följande:

20230515005653

- Beslutade att fastställa den i årsredovisningen intagna resultaträkningen och balansräkningen samt *koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen.*
- Beslutade att disponera vinst om SEK 320 202 genom att balansera i ny räkning.
- Beslut att bevilja styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för deras förvaltning av bolagets angelägenheter under föregående räkenskapsår.
- Fastställande att styrelsearvode till Håkan Valberg skall utgå med SEK 170 000. Stämman beslutade att arvode till bolagets revisor ska utgå med belopp enligt löpande / godkänd räkning i enlighet med sedvanliga debiteringsnormer.
- Stämman beslutade att omvälja nuvarande revisor Ernst & Young AB.

Årsstämma 2023 och årsredovisning 2022

Extenda Retail Holding 1 ABs 2023 årsstämma kommer att hållas 27 april, 2023 och årsredovisningen kommer att göras tillgänglig på koncernens webbplats 28 april, 2023.

Styrelsen

Extenda Retail Holding 1 ABs styrelse skall bestå av lägst tre ledamöter och högst 10 ledamöter med högst 10 suppleanter. Bolagsstämman beslutar om ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktör. Styrelseledamöterna och, i förekommande fall, styrelsesuppleanterna väljs i allmänhet årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Styrelseordföranden kan bjuda in gruppens CFO, styrelsens sekreterare.

Under 2022 har styrelsen bestått av sex ledamöter. Styrelsen har ett övergripande ansvar för bolagets organisation, administration och att förvaltningen av bolagets angelägenheter hanteras så att ägarnas intresse av långsiktigt god kapitalavkastning tillgodoses. Styrelsen fullgör revisionsutskottets uppgifter i sin helhet och ansvaret omfattar även effektiva och ändamålsenliga system för styrning, intern kontroll och riskhantering.

Styrelseledamöter under 2022/2023

Name	Roll	Invald	Oberoende till bolaget och ledningen	2022 Deltagande
Johnie Tristan Treadwell	Styrelseordförande	2018	Ja	14/14
Adam Hendricks	Styrelsemedlem	2018	Ja	13/14
Mahinder Mathrani	Styrelsemedlem	2018	Ja	10/14
Edoardo Bounous	Styrelsemedlem	2018	Ja	14/14
Leendert Venema	Styrelsemedlem, VD	2020	Nej	14/14
Håkan Valberg	Styrelsemedlem	2018	Nej	14/14
Laura Shesgreen	Styrelsemedlem	2023	Ja	

Styrelsens uppgifter

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning (jämte vd-instruktion), instruktion för den ekonomiska rapporteringen, affärsplan, budget samt policies. I arbetsordningen regleras styrelsens arbetsformer.

Styrelsen ansvarar för att kontinuerligt utvärdera bolagets och koncernens finansiella ställning och se till att gällande lagar och förordningar, procedurer och instruktioner följs och efterlevs. Styrelsen ska i första hand engagera sig i övergripande och långsiktiga mål och frågor av ovanlig karaktär eller stor betydelse för bolaget och/eller koncernen. Arbetsordningen föreskriver att styrelsen, utöver konstituerande styrelsesammanträde, ska sammanträda minst fyra gånger per år. Styrelsen har under året haft 14 möten varav ett konstituerande.

Styrelsen har en skyldighet att fortlöpande utvärdera VDs fullgörande av ansvar avseende den löpande förvaltningen och vid behov tillsätta eller entlediga VD. Om det anses nödvändigt ska styrelsen hålla ett separat sammanträde för att utvärdera verkställande direktörens arbete, vid vilket bolagets ledning inte ska närvara. I det fall VD även tjänstgör som styrelseledamot

20230515005566

ska uppgifterna och befogenheterna som anges här tillfalla övriga styrelseledamöter, och VD:n som tjänstgör som styrelseledamot ska vara utesluten från alla diskussioner om VD-posten.

Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande ansvarar för att styrelsearbetet är välorganiserat, bedrivs effektivt och att styrelsen fullgör sina skyldigheter. Ordföranden följer verksamheten i dialog med VD. Styrelseordföranden har mandat att förhandla om anställningsvillkor eller motsvarande med VD.

Revisionsutskott

Styrelsen beslutade 21 mars, 2023 att styrelsen skall i sin helhet fullgöra revisionsutskottets uppgifter och bedrivs som en integrerad del av styrelsearbetet vid ordinarie styrelsesammanträden. Laura Shesgreen som invaldes som oberoende styrelseledamot 6 mars 2023 har omfattande redovisnings- och revisionskompetens. Revisionsutskottets uppgift är att övervaka bolagets finansiella rapportering, övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll och riskhantering med avseende på den finansiella rapporteringen, hålla sig informerat om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och därvid särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster och biträda vid upprättande av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval.

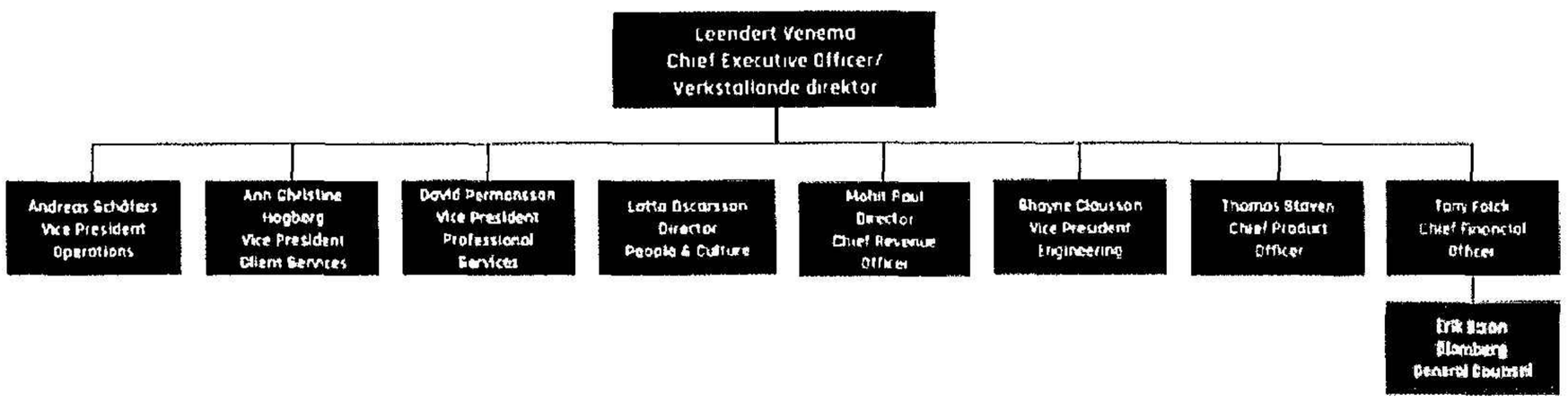
Revisorer

Enligt bolagsordningen ska ett registrerat revisionsbolag väljas som revisor. Revisionsbolaget Ernst & Young AB valdes vid årsstämman 2022 för tiden intill utgången av årsstämman 2023. Auktoriserade revisorn Johan Holmberg är huvudansvarig revisor och auktoriserade revisorn Jan Langenskiöld är medansvarig revisor. Bolagets revisor arbetar efter en revisionsplan, i vilken synpunkter inarbetats från styrelsen, och rapporterar sina iakttagelser till koncernledningen och till bolagets styrelse, dels under revisionens gång, dels i samband med att årsbokslutet fastställs. Ernst & Young AB genomför revisionen i Extenda Retail Holding 1 AB samt i nästan samtliga dotterbolag.

Verkställande direktör och koncernledning

Verkställande direktören Leendert Hendrik Venema, leder verksamheten i enlighet med de ramar som styrelsen har fastställt och i enlighet med aktiebolagslagen. Verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärenden och motiverar förslag till beslut under styrelsemöten. Verkställande direktören leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga i koncernledningen. Koncernledningen har regelbundna genomgångar med verksamheten under ledning av verkställande direktören. Mer detaljerad information om koncernledning finns på bolagets hemsida.

Sammanställning av koncernledning



20230515005567

Ersättning till ledande befattningshavare, styrelse och revisorer

Styrelsen beslutar om ersättning till VDs och ledanded befattningshavare

Kategori	Jan 1 - Dec 31, 2022	Jan 1 - Dec 31, 2021
Ersättning till anställda		**Tusentals SEK**
Leendert Venema, VD	5,284	5 808
Varav rörlig ersättning	298	913
Varav pensionskostnader	1 132	1 130
Ledande befattningshavare	21 866	20 977
Varav rörlig ersättning	1 586	4 518
Varav pensionskostnader	2 857	3 300
Styrelse		
Håkan Valberg, Styrelsemedlem	170	170
Revisionsarvode		
Ernst & Young AB	1 982	1 893

System för intern kontroll och riskhantering i den finansiella rapporten

Internkontroll

Styrelsen har det övergripande ansvaret för att säkerställa att koncernen har ett effektivt system för ledning och intern kontroll. I detta ansvar ingår även att årligen utvärdera den finansiella rapportering som styrelsen erhåller och ställa krav på dess innehåll och utformning för att säkerställa kvaliteten i rapporteringen. Detta krav innebär att den finansiella rapporteringen ska vara ändamålsenlig med tillämpning av gällande redovisningsregler. Årligen sker avrapportering av ekonomidirektören till styrelsen över koncernens arbete.

Kontrollaktiviteter

Koncernen bygger och organiserar sin verksamhet med utgångspunkt i ett decentraliserat lönsamhets- och resultatansvar. Basen för intern kontroll i en decentraliserad verksamhet utgörs av en väl förankrad process som syftar till att definiera mål och strategier för respektive verksamhet. Definierade beslutsvägar, attest- och delegationsbefogenheter och ansvar kommuniceras genom interna instruktioner och av styrelsen fastställda policies.

Koncernens internkontrollsystem, som omfattar all bolagsstyrning inklusive policyer, riktlinjer och processer, kommuniceras via ledningen och organiseras enligt de olika enheternas behov.

Extenda Retails redovisningshandbok innehåller instruktioner och vägledning om redovisning och finansiell rapportering som ska tillämpas av alla företag i koncernen. Syftet med handboken är att ge vägledning om de redovisningsprinciper som ska tillämpas i koncernredovisningen samt vid utarbetandet av koncernredovisningen.

För koncernens bokslutsprocess används ett koncerngemensamt rapporteringssystem med tillhörande analysverktyg. På ett övergripande plan ska all verksamhet inom Extenda Retail koncernen bedrivas i enlighet med företagets grundvärderingar.

Riskhantering

Riskbedömning sker kontinuerligt i de dagliga processerna. Årligen utvärderar finansavdelningen och respektive dotterbolag risker för väsentliga fel i den finansiella rapporteringen och sätter åtgärdsplaner för att reducera identifierade risker. Fokus läggs på väsentliga resultat- och balansposter, som har högre risk beroende på komplexitet och impakt på resultat. Risker för fel i de finansiella rapporterna diskuteras med revisionskommittén och utefter behov kommer förbättringar identifieras och implementeras löpande.

20230515005G8

Information och kommunikation

Styrande riktlinjer, policys och instruktioner finns tillgängliga på koncernens intranät. Dokumenten uppdateras löpande vid behov. Förändringar kommuniceras separat via e-post, intranät och på möten för de som berörs.

Tillgängligheten för intern information i interna kanaler är styrd via behörigheter och koncernens medarbetare är indelade i olika grupperingar och de olika grupperingarna har olika tillgång till information.

Finansiell data för koncernen är centralt styrd via behörigheter.

Uppföljning

Styrelsen och koncernledningen övervakar att Extenda Retail följer antagna policyer och riktlinjer. Koncernens finansiella ställning redovisas löpande månadsvis till styrelsen. Inför publicering av delårsrapporter och årsredovisningen granskar styrelsen de finansiella rapporterna. Koncernledningen genomför månatliga uppföljningar av intäkter, samt analyserar förekommande avvikelser från budget, prognoser och jämförelser med föregående år.

Den externa revisorn utför en årlig granskning av koncernens interna procedurer och kontroller och avrapporterar en gång per år till styrelsen.

20230515005559

Koncernens resultaträkning och rapport över övrigt totalresultat

Tusentals SEK	Not	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Nettoomsättning	G3	666 544	604 424
Övriga rörelseintäkter	G4	32 971	56 120
Totala intäkter		**699 515**	**660 544**
Direkta kostnader	G5	- 178 396	- 193 852
Övriga externa kostnader	G6, G7	- 196 156	- 132 684
Övriga utgifter för ersättningar till anställda	G8	- 230 648	- 219 412
Aktiverade utvecklingsutgifter	G9	35 055	10 697
Av- och nedskrivningar	G10	- 171 716	- 132 303
Övriga rörelsekostnader	G11	- 2 719	- 1 888
Totala kostnader		**- 744 581**	**- 669 442**
Rörelseresultat		**- 45 066**	**- 8 898**
Finansiella intäkter	G12	10 645	547
Finansiella kostnader	G13	- 70 334	- 60 895
Resultat före skatt		**- 104 754**	**- 69 246**
Inkomstskatt	G14	948	8 024
Periodens resultat		**- 103 806**	**- 61 222**
Övrigt totalresultat			
Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet			
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländsk verksamhet	G15	4 269	4 831
Summa övrigt totalresultat		**4 269**	**4 831**
Summa totalresultat för året		**- 99 537**	**- 56 391**
Periodens resultat hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		- 103 806	- 61 222
Summa totalresultat hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		- 99 537	- 56 391

20230515005570

Koncernens rapport över finansiell ställning

Tusentals SEK	Not	2022 31 December	2021 31 December
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar och goodwill	G16, G17	987 687	778 094
Materiella anläggningstillgångar	G16, G18	11 299	13 790
Nyttjanderättstillgångar	G7	55 680	68 275
Uppskjutna skattefordringar	G14	-	6 187
Övriga långfristiga fordringar	G19	928	980
Summa anläggningstillgångar		**1 055 594**	**867 326**
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	G20	139 788	102 824
Aktuella skattefordringar	G14	7 693	6 845
Avtalstillgångar	G3	14 480	14 310
Övriga fordringar	G21	11 608	13 810
Likvida medel	G23	106 337	148 024
Summa omsättningstillgångar		**279 905**	**285 813**
Summa tillgångar		**1 335 499**	**1 153 139**

20230515005371

Koncernens rapport över finansiell ställning, forts.

Tusentals SEK	Not	2022 31 December	2021 31 December
Eget kapital			
Aktiekapital		500	50
Övrigt tillskjutet kapital		867 991	868 441
Balanserat resultat inkl periodens resultat		- 587 017	- 483 212
Reserver		4 899	630
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	G24	**286 373**	**385 910**
Långfristiga skulder			
Avsättningar	G25	8 259	66 303
Låneskulder	G26, G29	572 563	306 018
Leasingskulder	G7, G26	62 977	68 119
Uppskjutna skatteskulder	G14	9 079	-
Övriga räntebärande långfristiga skulder	G26	66 833	73 106
Summa långfristiga skulder		**719 712**	**513 546**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	G22	54 340	60 061
Övriga räntebärande kortfristiga skulder	G26, G29	24 138	21 177
Leasingskulder	G7, G26	10 770	8 464
Avtalsskulder	G3	111 748	76 616
Övriga skulder	G27	128 417	87 365
Summa kortfristiga skulder		**329 413**	**253 683**
Summa eget kapital och skulder		**1 335 499**	**1 153 139**

20230515005572

Koncernens förändringar i eget kapital

	Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare				
Tusentals SEK	**Aktie-kapital**	**Övrigt tillskjutet kapital**	**Balanserat resultat inkl periodens resultat**	**Reserver**	**Totalt eget kapital**
Ingående balans per 1 Januari 2022	**50**	**868 441**	**- 483 211**	**630**	**385 910**
Periodens resultat	-	-	- 103 806	-	- 103 806
Fondemission	450	- 450	-		0
Övrigt totalresultat	-	-	-	4 269	4 269
Summa totalresultat	**-**	**-**	**- 103 806**	**4 269**	**- 99 537**
Utgående balans per 31 december 2022	**500**	**867 991**	**- 587 017**	**4 899**	**286 373**
Ingående balans per 1 Januari 2021	**50**	**845 931**	**- 421 989**	**- 203**	**419 791**
Periodens resultat	-	-	- 61 222	-	- 61 222
Övrigt totalresultat	-	-	-	4 831	4 831
Summa totalresultat	**-**	**-**	**- 61 222**	**4 831**	**- 56 391**
Transaktioner med ägare					
Erhållna aktieägartillskott	-	25 000	-	-	25 000
Lämnad utdelning		- 2 490	-	-	- 2 490
Summa transaktioner med ägare	**-**	**22 510**	**0**	**-**	**22 510**
Utgående balans per 31 december 2021	**50**	**868 441**	**- 483 211**	**630**	**385 910**

20230515005573

Koncernens kassaflödesanalys

Tusentals SEK	Not	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Rörelseresultat		- 45 066	- 8 898
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	G28	140 536	131 123
Erhållen ränta		0	547
Erlagd ränta		- 74 033	- 37 585
Betald inkomstskatt		- 64	- 298
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**21 373**	**84 889**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring i varulager		-	274
Förändring i rörelsefordringar		- 21 525	- 17 142
Förändring i rörelseskulder		- 41 640	64 410
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**- 41 792**	**132 431**
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag	G28, G32	- 139 314	- 11 751
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	G17	- 81 275	- 36 624
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	G18	- 1 389	- 473
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-	1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**- 221 978**	**- 48 847**
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott	G24	-	25 000
Betald utdelning	G24	-	- 2 409
Betalda leasingskulder	G7	- 14 601	- 11 749
Upptagna låneskulder	G29	550 000	-
Amorterade låneskulder	G29	- 319 234	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**216 165**	**10 842**
Periodens kassaflöde		**- 47 604**	**94 426**
Likvida medel vid periodens början		**148 024**	**49 407**
Kursdifferens i likvida medel		5 916	4 191
Likvida medel vid periodens slut		**106 336**	**148 024**

20230515005574

Notförteckning

Not G1 Företagsinformation	26
Not G2 Redovisnings- och värderingsprinciper	26
Not G3 Nettoomsättning	28
Not G4 Övriga rörelseintäkter	31
Not G5 Direkta kostnader	31
Not G6 Övriga externa kostnader	31
Not G7 Leasingavtal	32
Not G8 Kostnader för ersättningar till anställda	35
Not G9 Utvecklingsutgifter	37
Not G10 Av- och nedskrivningar	37
Not G11 Övriga rörelsekostnader	38
Not G12 Finansiella intäkter	38
Not G13 Finansiella kostnader	38
Not G14 Inkomstskatt	39
Not G15 Valutakursdifferenser	42
Not G16 Tillgångar per geografisk marknad	42
Not G17 Immateriella anläggningstillgångar och goodwill	42
Not G18 Materiella anläggningstillgångar	45
Not G19 Övriga långfristiga fordringar	47
Not G20 Kundfordringar	47
Not G21 Övriga fordringar	49
Not G22 Finansiella tillgångar och skulder per kategori	49
Not G23 Likvida medel	51
Not G24 Eget Kapital	52
Not G25 Avsättningar	52
Not G26 Räntebärande skulder	53
Not G27 Övriga skulder	55
Not G28 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen	56
Not G29 Finansiell riskhantering och finansiella instrument	57
Not G30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut	58
Not G31 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	59
Not G32 Jämförelsestörande poster	60
Not G33 Transaktioner med närstående	61
Not G34 Förvärv	62

20230515005075

Koncernens noter

Not G1 Företagsinformation

Extenda Retail Holding 1 AB och dess dotterbolag är en innovativ koncern som levererar mjukvara till retailsektorn. För koncernens sammansättning och en beskrivning över vad respektive bolag gör se not P3 Andelar i koncernbolag.

Extenda Retail Holding 1 AB, organisationsnummer 559167-1507 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Koncernen har sitt huvudkontor i Stockholm samt kontor i Oslo, Tönsberg, Göteborg och ett antal till orter i Sverige. Från april 2022 har vi även ett kontor i Waardenburg, Nederländerna.

I denna rapport benämns Extenda Retail Holding 1 AB antingen med sitt fulla namn eller som moderbolaget och Extenda Retail-koncernen benämns som Extenda Retail eller koncernen.

Alla belopp uttrycks i tusen svenska kronor, tkr, om ej annat anges. Siffrorna inom ( ) avser föregående räkenskapsår vilket omfattar 12 månader.

Verksamhetsöversikt

Koncernen tillhandahåller två huvudsakliga områden, Mjukvaruintäkter och återkommande support- & serviceintäkter och Tjänsteintäkter. Våra kunder finns inom följande områden; Mat och dagligvaruhandel, Mode och Skönhet, Logistik samt Apotek. För vidare information se Not G3 Nettoomsättning.

Ledningen följer koncernen på justerat EBITDA med avdrag för intäkter och kostnader som ska fasas ur verksamheten. Se vidare i förvaltningsberättelsen. Ledningen har valt att inte dela upp verksamheten i segment utan följer intäkterna uppdelat på Återkommande mjukvaruintäkter och Tjänsteintäkter.

Not G2 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisningsprinciper och viktiga bedömningar och antaganden presenteras i inledningen till varje not. De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när koncernkonsolideringen upprättats anges nedan i not G2.

Grund för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) samt tolkningsuttalanden från IFRS Interpretations Committee (IFRIC) så som de har godkänts av EU-kommissionen för tillämpning inom EU. Vidare har rekommendationen RFR 1 – Kompletterande redovisningsregler för koncerner, utgiven av Rådet för finansiell rapportering, tillämpats. RFR 1 specificerar de tillägg till IFRS upplysningskrav som krävs enligt den svenska årsredovisningslagen (1995:1554).

Som en konsekvens av koncernens arbetssätt, där det föreligger en hög grad av överlappning mellan sälj- och supportinsatser samt sälj- och utvecklingsarbete, redovisas resultatet i enlighet med principerna för en kostnadsslagsindelad resultaträkning och rapport över totalresultat. Koncernredovisningen baseras på historiska anskaffningsvärden förutom eventuella finansiella instrument som värderas till verkligt värde via rapporten över övrigt totalresultat. Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar och bedömningar, de som är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges nedan alternativt i anslutning till respektive not.

De nedan angivna redovisningsprinciperna har, med de undantag som närmare beskrivs, tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i koncernens finansiella rapporter. Koncernens redovisningsprinciper har vidare konsekvent tillämpats av koncernens företag.

Funktionell valuta och rapporteringsvaluta

Funktionell valuta är valutan i de primära ekonomiska miljöer bolagen bedriver sin verksamhet. Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan för moderbolaget och för koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor. Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmaste tusental (SEK).

Omräkning av utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning till funktionell valuta redovisas i årets resultat.

Valutakursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet samtidigt som valutakursdifferenser hänförlig till finansiella poster, såsom likvida medel och lån redovisas i finansnettot. Icke-monetära tillgångar och skulder som redovisas till historiska anskaffningsvärden omräknas till valutakurs vid transaktionstillfället. Icke-monetära tillgångar och skulder

20230513005376

som redovisas till verkliga värden omräknas till den funktionella valutan till den kurs som råder vid tidpunkten för värdering till verkligt värde.

Omräkning av utländska koncernföretag
Resultat och finansiell ställning för utlandsverksamheter, som har en funktionell valuta som skiljer sig från rapporteringsvalutan, omräknas till rapporteringsvalutan enligt följande:

- tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs;
- intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till månatlig genomsnittlig valutakurs (såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs), och
- alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas i övrigt totalresultat.

Konsolideringsprinciper och rörelseförvärv

Dotterföretag
Dotterföretag är företag som står under ett bestämmande inflytande från Extenda Retail Holding 1 AB. Bestämmande inflytande föreligger om koncernen har inflytande över investeringsobjektet, är exponerad för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt engagemang samt kan använda sitt inflytande över investeringen till att påverka avkastningen. Vid bedömningen om ett bestämmande inflytande föreligger, beaktas potentiella röstberättigande aktier samt om de facto control föreligger.

Dotterföretag redovisas enligt förvärvsmetoden. Metoden innebär att förvärv av ett dotterföretag betraktas som en transaktion där koncernen indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventuella innehav utan bestämmande inflytande. Transaktionsutgifter, med undantag av transaktionsutgifter som är hänförliga till emission av egetkapitalinstrument eller skuldinstrument, som uppkommer redovisas direkt i årets resultat. Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill är en residual och nedskrivningsprövas årligen och så snart det finns indikationer på att en värdenedgång kan föreligga.

Vid rörelseförvärv där överförd ersättning, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande och verkligt värde på tidigare ägd andel (vid stegvisa förvärv) överstiger det verkliga värdet av förvärvade tillgångar och övertagna skulder som redovisas separat, redovisas skillnaden som goodwill. Överförd ersättning i samband med förvärvet inkluderar inte betalningar som avser reglering av tidigare affärsförbindelser. Denna typ av regleringar redovisas vanligtvis i resultatet.

I de fall förvärvet inte avser 100% av dotterföretaget uppkommer innehav utan bestämmande inflytande. Det finns två alternativ att redovisa innehav utan bestämmande inflytande. Dessa två alternativ är att redovisa innehav utan bestämmande inflytandes andel av proportionella nettotillgångar alternativt att innehav utan bestämmande inflytande redovisas till verkligt värde, vilket innebär att innehav utan bestämmande inflytande har andel i goodwill. Valet mellan de olika alternativen att redovisa innehav utan bestämmande inflytande kan göras förvärv för förvärv. Vid förvärv som stegvis fastställs goodwillen den dag då bestämmande inflytande uppkommer. Tidigare innehav värderas till verkligt värde och värdeförändringen redovisas i årets resultat. Kvarvarande innehav värderas till verkligt värde och värdeförändringen redovisas i årets resultat när avyttringar leder till att bestämmande inflytande upphör.

Förvärv och försäljning av innehav utan bestämmande inflytande
Förvärv från innehav utan bestämmande inflytande redovisas som en transaktion inom eget kapital, d v s mellan moderbolagets ägare (inom balanserade vinstmedel) och innehav utan bestämmande inflytande. Därför uppkommer inte goodwill i dessa transaktioner. Förändringen av innehav utan bestämmande inflytande baseras på dess proportionella andel av nettotillgångar.

Försäljning till innehav utan bestämmande inflytande, där bestämmande inflytande kvarstår, redovisas som en transaktion inom eget kapital, d v s mellan moderbolagets ägare och innehav utan bestämmande inflytande. Skillnaden mellan erhållen likvid och innehav utan bestämmande inflytandes proportionella andel av förvärvade nettotillgångar redovisas under balanserade vinstmedel.

Transaktioner som elimineras vid konsolidering
Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Eget kapitalandelen av obeskattade reserver ingår i posten Balanserat resultat inklusive årets resultat.

Klassificering m.m
Anläggningstillgångar består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen medan omsättningstillgångar i allt väsentligt består av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv

20230515005577

månader räknat från balansdagen. Långfristiga skulder utgörs i allt väsentligt av belopp som koncernen per rapportperiodens slut har en ovillkorad rätt att välja att betala längre bort i tiden än tolv månader efter rapportperiodens slut. Har koncernen inte en sådan rätt per rapportperiodens slut, eller innehas skuld för handel eller förväntas skuld regleras inom den normala verksamhetscykeln, redovisas skuldbeloppet som kortfristig skuld.

Nya och ändrade standarder som tillämpas av koncernen

Följande nya, ändrade eller förbättrade redovisningsstandarder gällde från och den 1 januari 2022
IASB har inte publicerat några nya standarder som är godkända av EU för tillämpning under räkenskapsåret.

Nya eller ändrade redovisningsstandarder som ska tillämpas efter 2022
Vissa nya standarder, tolkningar och ändringar har publicerats men hade ännu inte trätt i kraft den 31 december 2022 och har i vissa fall inte antagits av EU.

Vad avser ändringar som kommer 2024 finns vissa ändringar i IAS 1 vad gäller definition av lång/kort skuld, samt upplysningar om redovisningsprinciper. Koncernen har inte tillämpat de nya standarderna, tolkningarna eller ändringarna i förtid, och de beräknas inte ha någon väsentlig påverkan på koncernen när de träder i kraft.

Not G3 Nettoomsättning

Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernen genererar intäkter från försäljning av årliga mjukvaruavtal som förnyas löpande och tjänster. Våra lösningar presenteras på sidan 6.

Årliga mjukvaruavtal som förnyas löpande

Produkterna *Classic on-premise checkout, Warehouse Management, Retail Suite och Pharmacy* är våra kundlösningar som i hög grad kundanpassas och installeras hos slutkunden. Samtliga produkter kräver löpande underhåll och support för att fungera som utlovat, vilket alltid levereras av Extenda Retail som del av avtalet. De olika delarna, mjukvara och support- & servicetjänster, i respektive avtal är således inte distinkta tjänster, samtliga delar krävs för att kunna uppfylla det övergripande avtalet och kunden kan inte nyttja en av produkterna/tjänsterna var för sig eller med hjälp av andra tillgängliga resurser utanför avtalet. Extenda Retail har därför identifierat ett prestationsåtagande i avtalen avseende mjukvaruintäkter vilket är kontinuerlig leverans och funktion i produkterna under avtalstiden. Eftersom slutkunden erhåller och konsumerar produkterna/tjänsterna löpande redovisas mjukvaruintäkter över tid.

Produkterna *Hii Retail Cloud Solutions*, *ExtendaGO* och *Customer Engagement* säljs som mjukvara-som-tjänst-lösning ("SaaS") till kund. Tjänsten innefattar bland annat säkerställande av löpande funktion, underhåll, löpande uppgraderingar och tillgänglighet i molnet. Extenda har därför identifierat ett prestationsåtagande i avtalen vilket är kontinuerlig leverans och funktion i produkterna under avtalstiden. Produkterna och tjänsterna levereras och konsumeras löpande av slutkunden, varför intäkten redovisas över tid.

Fakturering för ovanstående sker i förskott på månads-, kvartals- eller årsbasis. Intäkten från dessa lösningar ingår i Resultaträkningen på raden Nettoomsättning och nedan tabell i Mjukvaruintäkter. Initiala avtalslängden är normalt 36 månader men nuvarande väsentliga kundrelationer är betydligt längre än så.

Tjänsteintäkter

Tjänsteintäkter avser tjänster som säljs utöver det som ingår i avtalen för mjukvaruintäkter och består av kundspecifika projekt samt utbildning, dessa är typiskt sett av engångskaraktär. Beroende på avtalets art kan intäkterna antingen redovisas vid en viss tidpunkt eller, om kriterierna för det är uppfyllda, över tid. I det fall utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas intäkten endast i den utsträckning som den motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad. Fakturering av tjänsteintäkter skiljer från avtal till avtal, vanligtvis sker fakturering månadsvis baserat på utförda timmar men det finns också avtal där fakturering sker efter i förväg uppsatta leveransmål.

20230315005578

Hosting och infrastruktur
Intäkter från kund som köper hostingtjänster av Extenda men som levereras av en underleverantör. Tjänsten ingår inte i vårt strategiska produktutbud och kommer över tid att fasas ut. Intäkterna redovisas över tid, normal kontraktslängd uppgick till 24 månader och vi ingår inte i några nya avtal.

Hårdvaruintäkter och tekniska tjänster
Försäljning av hårdvara, och extern mjukvara kopplat till denna, redovisas vid leverans till kunden, alltså vid en viss tidpunkt, i enlighet med försäljningsvillkoren. Detta är inte en del av koncernens kärnverksamhet och kommer upphöra över tid. Dessa utförs idag av en extern leverantör och vidarefaktureras till kunden med en mindre marginal.

Avtalssaldon
När avtal tecknas har Extenda Retail rätt att ställa ut fakturor i enlighet med villkoren i avtalet (vanligtvis på kvartals- eller årsbasis i förskott). Standardavtalet har en betalningstid på 30 dagar. Om fakturan inte har betalats kan Extenda Retail inte garantera funktionaliteten och kommer inte att åtgärda avvikelser eller utföra andra underhållsuppgifter.

Intäkter redovisade under 2022 som ingick i avtalsskulden i början av år 2022 och 2021 uppgick till 76 616 tkr respektive 62 523 tkr, vilket motsvarar huvuddelen av den ingående balansen.

Uppskattningar och bedömningar
Att bestämma när intäkterna från pågående uppdrag till fast pris ska redovisas kräver bland annat en förståelse för hur arbetet fortskrider och historisk erfarenhet av liknande arbeten. Redovisningen av intäkter från fastprisuppdrag kräver också väsentliga bedömningar vid bestämning av färdigställandegrad samt beräknade utgifter för att slutföra arbetet och därmed bedömning av eventuell förlustrisk. Förlustriskreserv finns redovisade i Not G25 Avsättningar.

Fördelning av intäkter

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Nettoomsättningen fördelas på följande verksamhetsgrenar		
Mjukvaruintäkter	524 251	427 063
Tjänsteintäkter	115 510	136 127
Hosting och infrastruktur*	12 850	17 690
Hårdvaruintäkter och tekniska tjänster*	13 933	23 543
Summa	**666 544**	**604 424**
Nettoomsättningen fördelas på följande geografiska marknader		
Sverige	426 025	425 169
Norge	134 455	130 868
Frankrike	24 130	23 662
Finland	10 055	10 076
Danmark	4 438	5 962
Storbritannien	12 566	6 054
Tyskland	10 011	-
Nederländerna	34 098	-
Övriga länder	10 768	2 633
Summa	**666 544**	**604 424**

**Intäkter som kommer fasas ur verksamheten över tid. Ingår inte i hur ledningen följer intäkterna.*

Koncernen har en kund som representerar 13% av intäkterna och två kunder som representerar 9% vardera.

20230515005579

Prestationsbaserade åtaganden

Tabellen nedan visar intäkter som är kontrakterade i framtiden och hänförliga till prestationsåtaganden som inte har uppfyllts per den 31 december 2022. Beloppen diskonteras inte. Nominella belopp från avtal med kunder är inkluderade i de belopp som redovisas nedan. Icke uppfyllda prestationsåtaganden omfattar huvudsakligen kontraktuella framtida intäkter.

Framtida prestationsåtganden

Tusentals SEK	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Framtida intäkter inom 1 år	75 425	59 002
Framtida intäkter inom 2 år	35 532	12 274
Framtida intäkter inom 3 år	791	5 340
Framtida intäkter inom 4 år	-	-
Framtida intäkter inom 5 år	-	-
Summa framtida prestationsåtaganden	**111 748**	**76 616**

Våra standardavtal har 30 dagars betaltid.

Avtalssaldon

	2022	**2021**
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Kundfordringar	139 788	102 824
Avtalstillgångar	14 480	14 310
Avtalsskulder	111 748	76 616

Intäkter redovisas i perioden från:

Belopp som ingår i avtalsskulder i början av perioden	76 616	62 523

Tidpunkterna för fakturor, inkassering av likvida medel och intäktsredovisning resulterar i fakturerade kundfordringar, icke-fakturerad försäljning (avtalstillgångar), samt förskott från kunder och depositioner (avtalsskulder) i koncernens balansräkning. Koncernens avtalsskulder utgörs av förskottsbetalningar från kunder och avser framtida kontraktuella åtaganden. För dessa kontrakt faktureras kunderna i förskott på kvartals- eller årsbasis medan intäkterna redovisas över tid. Extenda Retails avtalstillgångar uppkommer främst genom tjänsteintäkter och utgörs av intäkter som har redovisats men ännu inte fakturerats för utfört arbete. Fakturering sker när avtalade milstolpar uppnåtts, oftast en del vid signering av kontraktet och en del vid accepterade användartester samt när projektet är slutlevererat. För kundfordringar uppgick förväntade kreditförluster till -95 (-419) tkr per den 31 december 2022 och återvunna kreditförluster om 30 (794) tkr redovisades, för mer information se not G20 Kundfordringar.

Kostnaderna för att erhålla ett kundkontrakt

De kommissionsutgifter som uppkommer för nyförsäljning vid försäljningstillfället och är direkt hänförliga till anskaffandet av kundkontraktet aktiveras då de är direkt hänförliga till ett erhålla kundkontraktet och väntas kunna återvinnas. Kostnaderna redovisas följaktligen under avtalets löptid, vanligen 36 månader. Under 2022 aktiverade koncernen 5 412 (2 803) tkr i kostnader för att erhålla ett kundkontrakt. Avskrivning under året uppgick till -2 132 (-1 250) tkr och nettobalansen per den 31 december 2022 uppgick till 5 409 (2 734) tkr. Under året har det inte förekommit någon nedskrivning av kostnader för att förvärva kunder. Aktiveringen av inkrementella kostnader för att erhålla ett avtal, och relaterade avskrivningar, ingår i kategorin Kundanskaffningsutgifter i not G17 Immateriella tillgångar.

20230515005580

Not G4 Övriga rörelseintäkter

I posten övriga rörelseintäkter ingår följande belopp:

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Skadestånd M&A försäkring	-	52 325
Vidarefakturerade resurser till partner	-	1 656
Justerad tilläggsköpeskilling	28 550	-
Vinst avyttring materiella anläggningstillgångar	635	-
Valutakursvinster i rörelsen	3 786	2 139
Totala övriga rörelseintäkter	**32 971**	**56 120**

Not G5 Direkta kostnader

Direkta kostnader avser utgifter som är direkt relaterade till intäkter, såsom licensavgifter och arbetskraftskostnader (inkluderar egna anställda, partners och konsulter). Direkta kostnader avser licenskostnader direkt hänförliga till en kund och nedlagd tid som har ett nära samband med intäkterna.

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Licenser, tredje parts support och mjukvaror	- 23 566	- 18 017
Egna personalkostnader	- 51 263	- 74 544
Konsulter och partnerkostnader	- 82 902	- 70 581
Hosting och tekniska tjänster	- 20 122	- 28 046
Övrigt	- 543	- 2 664
Totala direkta kostnader	**- 178 396**	**- 193 852**

Not G6 Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader avser:

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Lokalkostnader	- 9 739	- 7 444
Telekomkostnader	- 35 844	- 26 060
Förväntade kreditförluster	- 2 275	- 1 225
Resor och konferenser	- 7 299	- 958
Konsultkostnader	- 121 245	- 80 456
Övriga externa kostnader	- 19 754	- 16 541
Summa övriga externa kostnader	**- 196 156**	**- 132 684**

20230515005831

Revisionsarvode

Till koncernens revisorer och revisionsföretag har följande ersättningar utgått för revisionsuppdrag, revision utanför uppdraget, skatterådgivning och övriga tjänster. Med övriga revisorer avses valda revisorer, andra än i moderbolaget, i övriga koncernföretag. Årsstämmorna 2022 beslutade att välja EY som koncernens revisorer för det kommande året.

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
EY		
Revision	- 1 940	- 1 809
Andra uppdrag	- 43	- 84
Summa	**- 1 982**	**- 1 893**
Andra revisionsbyråer		
Andra uppdrag	- 446	-
Summa	**- 446**	**-**

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Revisionsarvodet ingår i resultaträkningen på raden övriga externa kostnader.

Not G7 Leasingavtal

Redovisnings- och värderingsprinciper

Koncernen har leasingavtal för kontor och bilar med avtalstider som sträcker sig från ettåriga åtaganden upp till 10 år. Avtalen kan innehålla både leasingkomponenter och icke-leasingkomponenter. Om en sådan icke-leasingkomponent skulle utgöra en del av leasingavtal bryter koncernen ut den från leasingkomponenten och allokerar köpeskillingen baserat på deras relativa fristående priser. Samtliga leasingavtal redovisas som en nyttjanderättstillgång och en motsvarande skuld per det datum då den leasade tillgången blir tillgänglig för användning för koncernen.

Leasingskulden redovisas initialt till nuvärdet av framtida leasingbetalningar innefattande:

- fasta betalningar, efter avdrag för eventuella leasingincitament att erhålla,
- rörliga leasingbetalningar som baseras på ett index eller ett pris, initialt värderade med hjälp av detta index eller denna ränta per ikraftträdandedatumet,
- betalningar av straffavgifter för att säga upp leasingavtalet, om leasingvillkoren avspeglar att koncernen utnyttjar den möjligheten, och
- leasingbetalningar som omfattas av en förlängningsoption där koncernen är rimligt säker kommer att utnyttjas.

Nyttjanderättstillgången värderas initialt till anskaffningsvärdet innefattande:

- den initiala värderingen leasingskulden,
- eventuella leasingbetalningar som har gjorts per eller före ikraftträdandedatumet efter avdrag för eventuella erhållna leasingincitament,
- eventuella initiala direkta kostnader, och
- återställningskostnader.

Nyttjanderättstillgångar skrivs av linjärt under det kortare av tillgångens livstid eller leasingperioden.

Leasingbetalningarna diskonteras med hjälp av den implicita ränta som är underförstådd i avtalet. Om den räntan inte enkelt kan fastställas, vilket normalt är fallet för leasingavtal i koncernen, används leasetagarens marginella låneränta, som är den ränta den enskilda leasetagaren skulle behöva betala för att låna de nödvändiga medlen för att förvärva en tillgång av liknande värde som nyttjanderättstillgången i en liknande ekonomisk miljö under liknande villkor och med liknande säkerhet. Det finns inga avtalade ej påbörjade leasingavtal och det finns inga kovenanter eller restriktioner kopplade till leasingavtalen.

20230513005822

Leasingavtal

Alla Extenda Retails nyttjanderättstillgångar är leasingavtal för kontor och bilar. Alla övriga leasingavtal redovisas som kortfristiga leasingavtal eller leasingavtal av lågt värde. Vissa av leasingavtalen innehåller uppsägningsalternativ samt förlängningsoptioner om 1 till 3 år. Förlängningsoptionerna är inkluderat på de leasingavtal som har utnyttjats eller där vi är rimligt säkra på att vi kommer att utnyttja optioner.

Det finns utgifter hänförliga till leasingbetalningar, främst kaffemaskiner, ett fåtal skrivare, frankeringsmaskin, som inte ingår i leasingskulder (ingår i övriga externa kostnader) och är ej väsentliga belopp.

I balansräkningen redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal:

Tillgångar med nyttjanderätt

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Fordon	3 461	2 238
Fastigheter	52 219	66 037
Summa	**55 680**	**68 275**

Leasingskulder

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Kortfristiga	10 770	8 464
Långfristiga	62 977	68 119
Summa	**73 747**	**76 583**

Avskrivningar och nedskrivningar på nyttjanderätter

Tusentals SEK	**2022**	**2021**
Fordon	- 1 976	- 1 658
Fastigheter	- 24 441	- 14 528
Summa	**- 26 417**	**- 16 187**

Räntekostnader och betalda leasingskulder

Räntekostnader (ingår i finansiella kostnader)	**- 6 684**	**- 7 073**
Betalda leasingskulder	**- 14 601**	**- 11 749**

20230515005583

Koncernens leasingportfölj omfattar leasade byggnader såsom kontor samt fordon. Det finns ett flertal leasingkontrakt med förlängningsoptioner och variabla leasingbetalningar. Redovisade värden och förändring i nyttjanderättstillgångar presenteras i nedanstående tabeller:

Tusentals SEK	Fordon	Fastigheter	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden:			
Vid periodens början, 1 januari 2021	**4 483**	**92 028**	**96 511**
- Tillägg	-	3 542	**3 542**
- Periodens omräkningsdifferenser	130	- 2 728	**- 2 598**
Vid periodens slut, 31 december 2021	**4 613**	**92 842**	**97 454**
Ackumulerade avskrivningar:			
Vid periodens början, 1 januari 2021	**- 716**	**- 12 276**	**- 12 992**
- Periodens avskrivning	- 1 658	- 13 025	**- 14 684**
Vid periodens slut, 31 december 2021	**- 2 374**	**- 25 302**	**- 27 676**
Ackumulerade nedskrivningar:			
- Nedskrivningar	-	- 1 503	**- 1 503**
Vid periodens slut	**-**	**- 1 503**	**- 1 503**
Redovisat värde per 31 december 2021	**2 238**	**66 037**	**68 275**

Tusentals SEK	Fordon	Fastigheter	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden:			
Vid periodens början, 1 januari 2022	**4 613**	**92 842**	**97 454**
- Rörelseförvärv	2 870	3 013	5 883
- Tillägg	0	2 963	2 963
- Periodens omräkningsdifferenser	328	4 647	4 976
Vid periodens slut, 31 december 2022	**7 811**	**103 465**	**111 276**
Ackumulerade avskrivningar:			
Vid periodens början, 1 januari 2022	**- 2 374**	**- 25 302**	**- 27 676**
- Periodens avskrivning	- 1 976	- 14 315	- 16 291
Vid periodens slut, 31 december 2022	**- 4 350**	**- 39 617**	**- 43 967**
Ackumulerade nedskrivningar:			
Vid periodens början, 1 januari 2022	**-**	**- 1 503**	**- 1 503**
- Nedskrivningar	-	- 10 126	- 10 126
Vid periodens slut	**-**	**- 11 629**	**- 11 629**
Redovisat värde per 31 december 2022	**3 461**	**52 219**	**55 680**

20230515005584

Not G8 Kostnader för ersättningar till anställda

Redovisnings- och värderingsprinciper

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar till anställda, exempelvis löner, semesterersättningar och bonus, är ersättningar till anställda som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen. Kortfristiga ersättningar till anställda beräknas utan diskontering och redovisas som kostnad när de relaterade tjänsterna erhålls. En avsättning redovisas för den förväntade kostnaden för bonusutbetalningar när koncernen har en gällande rättslig eller informell förpliktelse att göra sådana betalningar till följd av att tjänster erhållits från anställda och förpliktelsen kan beräknas tillförlitligt.

Rörlig ersättning

Vissa anställda har avtal om rörlig ersättning, bonus. Koncernen redovisar en skuld och en kostnad för bonus, baserat på en formel som beaktar ett antal företagsspecifika finansiella mål som sätts av styrelsen. Koncernen redovisar en avsättning när det finns en legal förpliktelse eller en informell förpliktelse på grund av tidigare praxis.

Försäljningsprovision till anställda utgår på återkommande mjukvaruförsäljning och baseras på årsvärdet av sålda licenser. Utbetalning av provisionen sker årsvis i efterskott för bruttoförsäljning och övriga uppnådda försäljningsmål. Utgiften för försäljningsprovision för försäljning redovisas som en avskrivning under den period avtalet med kund sluts, vanligen 36 månader. Detta innebär att företaget betalar ut försäljningsprovisionen året efter att affären är klar, medan intäkterna och kostnaden bokförs under avtalstiden. Ersättningsnivåerna justeras årsvis.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken koncernen 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. Koncernen betalar avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringsplaner på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda. Avgiftema redovisas som personalkostnader när de förfaller till betalning. Förutbetalda avgifter redovisas som en tillgång i den utsträckning som kontant återbetalning eller minskning av framtida betalningar kan komma koncernen tillgodo.

Koncernen har i dagsläget inga väsentliga förmånsbestämda pensionsplaner, det finns ett fåtal personer i koncernen som har ITP 2 via Collectum.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår när en anställds anställning sagts upp av koncernen före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång i utbyte mot sådana ersättningar. Koncernen redovisar ersättningar vid uppsägning vid den tidigaste av följande tidpunkter: när koncernen inte längre har möjlighet att återkalla erbjudandet om ersättning eller när företaget redovisar utgifter för en omstrukturering och som innebär utbetalning av avgångsvederlag. I det fall företaget har lämnat ett erbjudande för att uppmuntra till frivillig avgång, beräknas ersättningar vid uppsägning baserat på det antal anställda som beräknas acceptera erbjudandet. Förmåner som förfaller mer än 12 månader efter rapportperiodens slut diskonteras till nuvärde.

Medeltal anställda

Extenda Retail inledde året med 239 anställda och avslutade 2022 med 261 anställda. Extenda Retail har flest medarbetare baserade i Sverige (69 %), Norge (19%), Nederländerna (11%). Återstående 1 % av personalen återfinns i Storbritannien.

Könsfördelningen har förbättrats över tid och är för närvarande 31 % kvinnor, 69 % män anställda.

	2022	2021
Antal	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Medelantal anställda		
Sverige	**183**	198
Norge	**52**	76
Andra länder	**31**	1
Summa	**266**	**338**
(varav män i Sverige)	125	**144**
(varav män i Norge)	36	53
(varav män i andra länder)	**25**	1

20230515005853

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Löner och ersättningar till anställda		
Styrelse*	- 170	- 170
VD	- 5 284	- 5 808
(varav rörlig ersättning)	- 298	- 913
(varav pensionskostnader)	- 1 132	- 1 130
Ledande befattningshavare	- 21 866	- 20 977
(varav rörlig ersättning)	- 1 586	- 4 518
(varav pensionskostnader)	- 2 857	- 3 300
Övriga anställda	- 188 688	- 199 113
(varav rörlig ersättning)	- 5 900	- 2 968
(varav pensionskostnader)	- 18 557	- 19 374
Total löner och ersättningar till anställda	**- 215 838**	**- 226 068**
Sociala kostnader	- 57 056	- 62 416
Övriga personalkostnader	- 9 528	- 6 496
Personalkostnader redovisade som direkta kostnader	51 773	75 397
Totala personalkostnader	**- 230 648**	**- 219 582**

**Styrelsearvodet på 170 tkr ligger som övriga externa kostnader i resultatrapporten.*

Styrelsearvode av lön och andra ersättningar för koncernledningen
Per den 31 december 2022 bestod Extenda Retail Holding 1 ABs styrelse av 6 (6) män. Det utgår styrelsearvode till 1 (1) medlem i styrelsen och det arvodet belastar Extenda Retail Holding 3 AB.

Den 31 december 2022 bestod koncernledningen av tio personer inklusive VD Leendert Venema, varav två kvinnor. Koncernen har ingått ett avtal med VD som innebär att VD vid uppsägning från företagets sida erhåller 6 månadslöner. Vid uppsägning från VDs sida utgår inget avgångsvederlag. Pension till VD uppgår till 30% av pensionsberättigad fast månadslön. Rörlig ersättning till ledningen består av bonus. Det fastställs en plan årligen som godkänns av styrelsen där kriterierna framgår tydligt.

Besluts- och beredningsprocess
Beslut om styrelsens arvode fattas av årsstämman. Beslut avseende ersättning till VD och ledningsteamet fattas av styrelsen.

20230315005586

Not G9 Utvecklingsutgifter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Se not G17 - Immateriella tillgångar och goodwill för redovisningsprinciper. Aktivering av utvecklingsutgifter är kostnaden för det arbete som är utförts och bedömts uppfylla kriterierna för att vara aktiverbart. Kostnaden beräknas genom att ta redovisade timmar multiplicerat med kostnaden per timme för den personen. Kostnaden per timme är rater som räknas fram per person.

Ej aktiverade utvecklingsutgifter är utgifter för löpande underhåll, buggfixar, administration, etc. som utförs av utvecklingsavdelningen. Dessa kostnader ingår i Resultaträkningen på raden Kostnader för ersättningar till anställda (om egen personal) samt Övriga externa kostnader (om externa konsulter).

	2022	2021
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Aktiverade utvecklingsutgifter - egen personal	35 055	10 697
Aktiverade utvecklingsutgifter - externa konsulter	46 221	23 124
Ej aktiverade forsknings- och utvecklingsutgifter	109 024	134 079
Summa	***190 300***	***167 900***

Utvecklingsarbetet avser utveckling av nya produkter, främst vår molnbaserade lösning, för att möta ökade krav och kända marknadsbehov. Avskrivningar avseende aktiverade utgifter för utvecklingsarbete uppgick till -58 981 (-43 253) tkr, se Not G17 Immateriella anläggningstillgångar. Inga nedskrivningar redovisades under året.

Not G10 Av- och nedskrivningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivningen sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

De beräknade nyttjandeperioderna är:

- Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten, 5 år
- Licenser, 5 år
- Kundrelationer, 3-5 år
- Förbättring på annans fastighet, 3-6 år (över kontraktstidens längd)
- Möbler & Inventarier, 5 år
- Datorhårdvara 3-5 år

För mer information gällande redovisnings- och värderingsprinciper se Not G17 Immateriella anläggningstillgångar och G18 Materiella anläggningstillgångar.

Av- och nedskrivningar

Följande avskrivningar redovisas i koncernens resultaträkning.

	2022	2021
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Avskrivningar avseende aktiverade utgifter för utvecklingsarbete	- 58 981	- 43 253
Avskrivningar på övriga immateriella anläggningstillgångar*	- 81 511	- 68 575
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	- 4 807	- 4 288
Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar	- 26 417	- 16 187
Summa avskrivningar	**- 171 716**	**- 132 303**

*varav avskrivning på aktiverade utgifter för anskaffande av kundavtal uppgår till -2 131 (-1 250) tkr.

Ingen nedskrivning redovisas under det innevarande året eller föregående år.

20230513005887

Not G11 Övriga rörelsekostnader

I posten övriga rörelsekostnader ingår valutakursdifferenser av rörelsekaraktär på -2 719 (-1 888) tkr.

Not G12 Finansiella intäkter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Finansiella intäkter består av ränteintäkter på likvida medel, utdelningar, och vinst vid värdeförändring på finansiella tillgångar/skulder.

Finansiella intäkter

	2022	2021
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Ränteintäkter	3 174	493
Valutakursvinster	7 440	-
Övriga liknande resultatposter	31	53
Summa	**10 645**	**547**

Not G13 Finansiella kostnader

Redovisnings- och värderingsprinciper

Finansiella kostnader består av räntekostnader på lån, effekter av upplösningar av nuvärdesberäknade avsättningar och förlust vid värdeförändring på finansiella tillgångar/skulder. Övriga finansiella kostnader består främst av lånekostnader som periodiseras över lånets löptid.

Finansiella kostnader

	2022	2021
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Räntekostnader	- 40 891	- 30 775
Valutakursförluster	-	- 16 353
Räntekostnader leasing	- 6 685	- 7 073
Övriga finansiella kostnader	- 22 759	- 6 694
Summa	**- 70 334**	**- 60 895**

20230515005888

Not G14 Inkomstskatt

Redovisnings- och värderingsprinciper

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernen nettoredovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar i de fall koncernens dotterbolag (i detta fall svenska dotterbolag) har möjlighet att kvitta vinster och förluster genom koncernbidrag.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Uppskattningar och bedömningar

Koncernen har aktiverat uppskjutna skattefordringar till det belopp som uppskjutna skatteskulder på övervärden finns. Koncernen har bedömt att underskottsavdragen kommer att kunna nyttjas mot framtida skattemässiga överskott. Dotterföretaget förväntas ge skattemässiga överskott från 2023 och framåt. De skattemässiga underskotten kan rullas vidare och har ingen förfallodag.

20230315005899

Redovisad skattekostnad

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Periodens skattekostnad	- 44	- 80
Skattekostnad från tidigare perioder	114	- 298
Summa aktuell skatt	**71**	**- 378**
Ökning/minskning av uppskjutna skattefordringar	- 21 070	6 014
Ökning/minskning av uppskjutna skatteskulder	21 947	2 388
Summa uppskjuten skatt	**877**	**8 402**
Summa redovisad skattekostnad i resultaträkningen	**948**	**8 024**
Avstämning effektiv skatt		
Resultat före skatt	- 104 754	- 69 246
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	21 579	14 265
Skatteeffekt av:		
utländska bolags skattesats	1 545	836
Ej skattepliktiga intäkter	6 456	11 339
Ej avdragsgilla kostnader	- 11 540	- 6 358
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	- 25 434	- 2 248
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	31 423	4 518
Förändring uppskjuten skatt	- 2 591	0
Skatt hänförlig till tidigare år	114	- 298
Schablonränta på periodiseringsfond	-	- 7
Aktiverade underskott	- 20 604	- 14 023
Summa redovisad skatt	**948**	**8 024**
Effektiv skattesats	-0.9%	-11.6%

All förändring av uppskjuten skatt har redovisats mot resultaträkningen. Inga poster har redovisats direkt mot eget kapital.

Icke avdragsgilla kostnader avser främst icke avdragsgilla räntekostnader i Sverige. För förlustavdrag redovisas en uppskjuten skattefordran om bedömningen är att förlustavdraget ska kunna utnyttjas i framtiden. Koncernen har redovisat ett värde för underskottsavdrag till det belopp vi har uppskjutna skatteskulder på övervärden. Det finns underskottsavdrag som inte har värderats i balansräkningen. Totala underskottsavdrag uppgår till 249 745 (252 457) tkr varav 162 733 (59 690) tkr inte redovisas i balansräkningen. 1 660 tkr av dessa underskottsavdrag har en fusionsspärr. Koncernens underskottsavdrag har en obegränsad livstid.

Mot bakgrund av att koncernens dotterbolag inte har betalat någon utdelning tidigare och inte har någon policy eller avsikt om att betala utdelning har ingen uppskjuten skatt redovisats för potentiell källskatt på utdelningar.

20230515005590

Aktuella skattefordringar och skatteskulder

Aktuella skattefordringar om 7 693 (6 845) tkr består främst av inbetalda preliminärskatter som ska täcka särskild löneskatt på pensionskostnader som redovisas på raden Övriga kortfristiga skulder i balansräkningen.

Uppskjutna skattefordringar och skulder

Tusentals SEK	2022-01-01	Förändringar i resultaträkningen	Omräknings differenser redovisade i övrigt totalresultat	Förändringar i uppskjuten skatt redovisade i övrigt totalresultat	Förändringar i uppskjuten skatt hänförliga till förvärv	2022-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	- 39 710	20 574	- 1 558	-	- 22 214	- 42 907
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 467	- 3 431	-	-	7 627	12 663
Uppskjuten skatt på verkligt värde justeringar	- 932	931	-	-	-	- 1
Obeskattade reserver	- 1 348	442	-	-	-	- 906
Underskottsavdrag	39 710	- 17 639	-	-	-	22 071
Övriga temporära skillnader	*0*	-	-	-	-	*0*
Uppskjuten skattefordran, netto / (skulder)	**6 187**	**877**	**- 1 558**	**-**	**- 14 587**	**- 9 079**

Tusentals SEK	2021-01-01	Förändringar i resultaträkningen	Omräknings differenser redovisade i övrigt totalresultat	Förändringar i uppskjuten skatt redovisade i övrigt totalresultat	Förändringar i uppskjuten skatt hänförligt till förvärv	2021-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	- 59 838	20 128	-	-	-	- 39 710
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 756	1 712	-	-	-	8 467
Uppskjuten skatt på verkligt värde justeringar	- 1 369	437	-	-	-	- 932
Obeskattade reserver	- 1 492	144	-	-	-	- 1 348
Underskottsavdrag	53 729	- 14 019	-	-	-	39 710
Uppskjuten skattefordran, netto / (skulder)	**- 2 214**	**8 402**	**-**	**-**	**-**	**6 187**

20230513005931

Not G15 Valutakursdifferenser

Valutakursdifferenser i eget kapital

Koncernens eget kapital innefattar en valutaomräkningsreserv. Omräkningsreserven består av samtliga valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen av finansiella rapporter från utländska verksamheter, omräkningen av koncerninterna fordringar på eller skulder till utländska verksamheter som i allt väsentligt är en del av nettoinnehavet i utländska verksamheter, samt från omräkningen av skulder som säkrar koncernens nettoinnehav i utländska verksamheter.

Följande tabell visar förändringen i valutakursreserven:

Tusentals SEK	2022	2021
Ingående balans	630	- 4 201
Förändringar redovisade i övrigt totalresultat	*4 269*	*4 831*
Utgående balans	**4 899**	**630**

Not G16 Tillgångar per geografisk marknad

Redovisnings- och värderingsprinciper

Anläggningstillgångar allokeras baserat på verksamhet och tillgångens fysiska placering. På följande sätt fördelas koncernens anläggningstillgångar på geografisk marknad:

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Sverige	931 894	822 333
Resten av världen	135 606	42 871
Summa	**1 067 500**	**865 204**

Avser anläggningstillgångar exklusive uppskjuten skattefordran och finansiella anläggningstillgångar.

Not G17 Immateriella anläggningstillgångar och goodwill

Koncernens immateriella tillgångar består av förvärvad teknologi, egenutvecklad teknologi, varumärken, kundrelationer och goodwill.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Teknologi

I posten Förvärvad teknologi ingår teknologi identifierade vid förvärvet av Visma Retail och Extenda AB samt Re-Vision-koncernen. Anskaffningsvärdet för dessa poster är deras verkliga värde vid förvärvstillfället. Därefter värderas tillgångarna till koncernmässiga anskaffningsvärden med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning. Den förvärvade teknologin har en bestämbar nyttjandeperiod och skrivs av över denna. Ett eventuellt nedskrivningsbehov prövas när händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att värdet eventuellt inte kommer att kunna återvinnas. Teknologin har en linjär avskrivning över 5 år vilket bedöms vara nyttjandeperioden.

Posten Egenutvecklad teknologi innehåller aktiverade utvecklingsutgifter. Anskaffningsvärdet för en upparbetad immateriell anläggningstillgång är summan av de utgifter som uppkommer från och med den tidpunkt då den immateriella anläggningstillgången först uppfyller kriterierna enligt ovan, fram tills dess att tillgången är färdigställd och kan börja användas. De direkt hänförbara utgifterna som aktiveras som en del av teknologin innefattar utgifter för anställda och externa konsulttjänster samt en skälig del av indirekta kostnader. Internt arbete på tillgångar aktiverade som immateriella anläggningstillgångar redovisas på raden Aktiverade utvecklingsutgifter i koncernens resultaträkning. Utgifter för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår. Utgifter för utveckling av nya produkter aktiveras och redovisas som immateriella tillgångar i koncernen endast då de uppfyller följande kriterier:

- det är sannolikt att tillgången kommer att leda till framtida ekonomiska fördelar för koncernen,
- anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- bolaget har för avsikt att färdigställa tillgången,

20230513005592

- bolaget har tekniska, finansiella och andra resurser för att fullfölja utvecklingen, använda eller sälja tillgången, samt att utgifter för att färdigställa den immateriella tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Övriga utvecklingsutgifter som inte uppfyller kriterierna ovan kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingsutgifter som tidigare kostnadsförts redovisas inte som en tillgång i efterföljande perioder. Väsentliga dokument för att styrka gjorda aktiveringar kan vara affärsplaner, budgetar, utfall och bedömningar av framtida utfall.

De upparbetade immateriella anläggningstillgångarna i koncernen skrivs av linjärt under nyttjandeperioden, 5 år, från och med den tidpunkt tillgången kan användas. Upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar samt eventuella nedskrivningar. Ett eventuellt nedskrivningsbehov prövas när händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att värdet eventuellt inte kommer att kunna återvinnas.

Skatteavdrag för forskning och utveckling
Skatteavdrag för forskning utgör offentligt stöd för att stödja forskning och utveckling. Det redovisas som en minskning av aktiverade utvecklingsutgifter och minskar avskrivningarna under nyttjandeperioden för relaterade internt genererade immateriella tillgångar.

Projektet gäller AI-beslutsstöd för sömlös handel där vi utvecklar ett nytt system för automatiserat beslutsstöd för butiksdriften med integrerade lösningar för kanaloberoende POS och AI-baserade analysmetoder. Systemet kommer, förutom att skapa en heltäckande köpupplevelse för kunderna, ge beslutsstöd för den dagliga verksamheten och identifiera långsiktiga åtgärder för att öka intäkterna och minska kostnaderna inom detaljhandeln.

I 2022 har koncernen erhållit 2 470 tkr i stöd där 40 tkr har redovisats som minskning av kostnad, och 2 430 tkr har redovisats som minskning av immateriella tillgångar.

Varumärken
I posten varumärken ingår varumärken identifierade vid förvärvet av Visma Retail, Extenda AB och Re-Vision. Anskaffningsvärdet för dessa poster är deras verkliga värde vid förvärvstillfället. Därefter värderas tillgångarna till koncernmässiga anskaffningsvärden med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning. Varumärken har en bestämbar nyttjandeperiod och skrivs av över deras förväntade livslängd. Ett eventuellt nedskrivningsbehov prövas när händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att värdet eventuellt inte kommer att kunna återvinnas. Varumärken har en linjär avskrivning över 5 år.

Varumärken som förvärvats av koncernen, bedöms ha en nyttjandeperiod om fem år och redovisas till anskaffningsvärde minus eventuella ackumulerade av- och nedskrivningar.

Kundrelationer
I posten kundrelationer ingår kundrelationer identifierade vid förvärvet av Visma Retail och Extenda AB. Anskaffningsvärdet för dessa poster är deras verkliga värde vid förvärvstillfället. Därefter värderas tillgångarna till koncernmässiga anskaffningsvärden med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning. Kundrelationer har en bestämbar nyttjandeperiod och skrivs av över deras förväntade livslängd. Ett eventuellt nedskrivningsbehov prövas när händelser eller ändrade förutsättningar indikerar att värdet eventuellt inte kommer att kunna återvinnas. Kundrelationer har en linjär avskrivning över 3-5 år.

De kommissionsutgifter som uppkommer för nyförsäljning vid försäljningstillfället och är direkt hänförliga till anskaffandet av kundkontrakt redovisas som immateriella tillgångar i balansräkningen. Kostnaderna redovisas under avtalets löptid, vanligen 3 år och redovisas under "av- och nedskrivningar".

Goodwill
I posten Goodwill ingår goodwill identifierade vid förvärvet av Visma Retail, Extenda AB samt Re-Vision. Anskaffningsvärdet för dessa poster är deras verkliga värde vid förvärvstillfället. Goodwill testas för nedskrivning årligen eller oftare om händelser eller ändringar i förhållanden indikerar en möjlig värdeminskning. Det redovisade värdet av goodwill 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. Goodwill ingår i balansräkningen i posten Immateriella tillgångar och goodwill.

Uppskjuten skatt
Alla uppskjutna skatteskulder hänförliga till övervärdena har beräknats enligt skattesatsen i det land tillgångarna är allokerade till. Goodwill är ej skattemässigt avdragsgilla.

Uppskattningar och bedömningar
Nedskrivningar
För att bedöma nedskrivningsbehovet beräknas återvinningsvärdet för varje tillgång eller kassagenererande enhet baserat på förväntade framtida kassaflöde och med användning av en lämplig ränta för att kunna diskontera kassaflödet. Osäkerheter ligger i antaganden om framtida kassaflöde och fastställande av en lämplig diskonteringsränta.

20230515005593

Immateriella anläggningstillgångar

Tusentals SEK	Förvärvad teknologi	Egenutvecklad teknologi	Varumärken	Kund-relationer	Kundanskaffningsutgifter	Goodwill	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden:							
Vid periodens början, 1 januari 2022	137 030	109 104	42 990	312 573	4 332	592 174	1 198 203
- Rörelseförvärv	27 617	-	16 100	59 100	-	145 173	247 989
- Nyanskaffningar	-	41 461	-	-	4 760	-	46 221
- Internt utvecklade tillgångar	-	35 055	-	-	-	-	35 055
- Periodens omräkningsdifferenser	7 029	4 281	1 297	2 353	45	4 967	19 973
Vid periodens slut, 31 december 2022	171 676	189 900	60 387	374 026	9 138	742 314	1 547 440
Ackumulerade avskrivningar:							
Vid periodens början, 1 januari 2022	- 85 186	- 41 236	- 26 726	- 193 674	- 1 598	- 71 689	- 420 109
- Periodens avskrivning	- 28 578	- 30 403	- 10 937	- 68 443	- 2 131	-	- 140 492
- Periodens omräkningsdifferenser	-	154	-	51	2	641	847
Vid periodens slut, 31 december 2022	- 113 764	- 71 485	- 37 663	- 262 066	- 3 727	- 71 048	- 559 753
Redovisat värde per 31 december 2022	**57 912**	**118 415**	**22 724**	**111 961**	**5 411**	**671 266**	**987 687**

Tusentals SEK	Förvärvad teknologi	Egenutvecklad teknologi	Varumärken	Kund-relationer	Kundanskaffningsutgifter	Goodwill	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden:							
Vid periodens början, 1 januari 2021	137 030	71 917	42 990	312 573	1 529	592 174	1 158 213
- Nyanskaffningar	-	23 124	-	-	2 803	-	24 699
- Internt utvecklade tillgångar	-	10 697	-	-	-	-	11 925
- Periodens omräkningsdifferenser	-	3 366	-	-	-	-	3 366
Vid periodens slut, 31 december 2021	137 030	109 104	42 990	312 573	4 332	592 174	1 198 203
Ackumulerade avskrivningar:							
Vid periodens början, 1 januari 2021	- 58 993	- 22 834	- 18 508	- 134 567	- 348	- 71 689	- 306 939
- Periodens avskrivning	- 26 193	- 17 060	- 8 218	- 59 107	- 1 250	-	- 111 828
- Periodens omräkningsdifferenser	-	- 1 342	-	-	-	-	- 1 342
Vid periodens slut, 31 december 2021	- 85 186	- 41 236	- 26 726	- 193 674	- 1 598	- 71 689	- 420 109
Redovisat värde per 31 december 2021	**51 844**	**67 868**	**16 264**	**118 899**	**2 734**	**520 485**	**778 094**

20230515000394

*Kundrelationer innefattar kostnader för att förvärva ett kundkontrakt eller en ny kundrelation.

Prövning av immateriella tillgångars värde hänförligt till förvärv

Goodwill allokeras till kassagenererande enheter, vilket är de minsta identifierbara grupper av tillgångarna som vid fortlöpande användning ger upphov till inbetalningar som i allt väsentligt är oberoende av andra tillgångar eller grupper av tillgångar. Koncernen har en kassagenererande enhet vilken utgörs av koncernen som helhet, vilket också är den nivå som goodwillen övervakas på i den interna styrningen och för vilken nedskrivningsprövning görs årligen för tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod.

	Goodwill	
Tusentals SEK	**31 december, 2022**	**31 december, 2021**
Extenda Retail kassagenererande enhet	671 266	520 485

Återvinningsvärdet för den kassagenererande enheten har fastställts baserat på en beräkning av nyttjandevärdet. Om det återvinningsbara beloppet beräknas vara lägre än dess redovisade värde minskas det redovisade värdet till sitt återvinningsbara belopp och nedskrivningen redovisas direkt i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet. De huvudsakliga antagandena som företagsledningen har använt och styrelsen har godkänt för koncernens verksamhet vid upprättande av nedskrivningsprövning av de immateriella tillgångarna var EBITDA och intäkter från budgeten 2023 samt den strategiska planen 2024 till 2026 och för den sista perioden tillämpades en evig tillväxtfaktor om 2 %. Framtida kassaflöden diskonterades med diskonteringsfaktor, viktad genomsnittlig kapitalkostnad, 8,72 (7,31) % före skatt 7,36 (6,95) % efter skatt. Diskonteringsfaktorn har fastställts genom att beakta riskfri ränta (10-årig obligation och genomsnittlig treårsränta) och den risk som är förknippad med den specifika tillgången. Nedskrivningsprövning gjordes per 31 december, 2022.

En ökning med ytterligare 6,3 procentenheter i den årliga diskonteringsfaktor som används vid värderingen av framtida diskonterade kassaflöden skulle resultera i en nedskrivning för den kassagenererande enheten. Inga rimliga förändringar i övriga väsentliga antaganden skulle ge något nedskrivningsbehov.

Not G18 Materiella anläggningstillgångar

Koncernens materiella tillgångar består av förbättringsutgifter på annans fastighet, möbler & inventarier samt datorhårdvara.

Redovisnings- och värderingsprinciper

De materiella anläggningstillgångarna värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet. Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer att komma koncernen tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Redovisat värde för den ersatta delen tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultat under den period de uppkommer.

För materiella anläggningstillgångar tillämpas linjär avskrivning. Uppskattad nyttjandetid i år är Datorhårdvara 3–5 år, Möbler & inventarier 3–10 år. Aktiverade förbättringsutgifter på hyrda lokaler skrivs av linjärt över hyreskontraktets löptid. Koncernen bedömer vid varje bokslutstillfälle om det föreligger någon indikation som tyder på att en tillgång minskat i värde. Om så är fallet beräknas tillgångens återvinningsvärde och skrivs ned till det återvinningsbara beloppet. Varje år omprövas också de materiella anläggningstillgångarnas avskrivningsmetod samt nyttjandeperiod. Om en betydande ändring har skett ska detta betraktas som en ändrad uppskattning och bedömning samt redovisas över koncernens resultaträkning och rapport över totalresultat i enlighet med IAS 8, Redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt fel. Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultat på raden "Övriga intäkter" eller "Övriga externa kostnader".

20230515005935

Materiella anläggningstillgångar

Tusentals SEK	Förbättring på annans fastighet	Möbler och inventarier	Hårdvara datorer	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden:				
Vid periodens början, 1 januari 2022	2 758	17 639	4 147	24 545
- Rörelseförvärv	466	709	-	1 175
- Nyanskaffningar	58	899	432	1 389
Vid periodens slut, 31 december 2022	3 282	19 247	4 579	27 109
Ackumulerade avskrivningar:				
Vid periodens början, 1 januari 2022	- 623	- 7 408	- 2 724	- 10 755
- Periodens avskrivning	- 673	- 3 844	- 290	- 4 807
- Periodens omräkningsdifferenser	-	- 249	-	- 249
Vid periodens slut, 31 december 2022	- 1 296	- 11 501	- 3 014	- 15 810
Redovisat värde per 31 december 2022	**1 987**	**7 747**	**1 565**	**11 299**

Tusentals SEK	Förbättring på annans fastighet	Möbler och inventarier	Hårdvara datorer	Summa
Ackumulerade anskaffningsvärden:				
Vid periodens början, 1 januari 2021	2 708	17 144	3 927	23 780
- Nyanskaffningar	50	203	220	473
- Periodens omräkningsdifferenser	-	292	-	292
Vid periodens slut, 31 december 2021	2 758	17 639	4 147	24 545
Ackumulerade avskrivningar:				
Vid periodens början, 1 januari 2021	- 155	- 3 389	- 2 725	- 6 268
- Periodens avskrivning	- 468	- 3 820	-	- 4 288
- Periodens omräkningsdifferenser	-	- 199	1	- 199
Vid periodens slut, 31 december 2021	- 623	- 7 408	- 2 724	- 10 755
Redovisat värde per 31 december 2021	**2 135**	**10 231**	**1 423**	**13 790**

20230515005936

Not G19 Övriga långfristiga fordringar

Redovisnings- och värderingsprinciper

En finansiell tillgång redovisas i balansräkningen när koncernen blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part.

Finansiella instrument som är avsedda att stadigvarande innehas i verksamheten klassificeras som anläggningstillgång. Övriga finansiella instrument klassificeras som omsättningstillgång.

Koncernens finansiella anläggningstillgångar består av lån till anställda för köp av teckningsoptioner i Extenda Retail Sárl. Teckningsoptionerna förvärvas till verkligt värde och lånen för dessa värderas till upplupet anskaffningsvärde. Se vidare i Not G22 för beskrivning av värderingshiearkier. Föregående år fanns även en Kapitalförsäkring till en tidigare anställd. Kapitalförsäkringen värderades till verkligt värde per balansdagen. Värdeförändringar redovisades mot avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser.

Tusentals SEK	2022 31 december	2021 31 december
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
Lån för köp av teckningsoptioner vid periodens början	732	521
- Lån för köp av teckningsoptioner för anställda	197	211
Lån för köp av teckningsoptioner vid periodens slut	**928**	**732**
Kapitalförsäkring vid periodens början	249	460
- Reglerade fordringar kapitalförsäkring	- 249	- 211
Kapitalförsäkring vid periodens slut	**0**	**249**
Redovisat värde vid periodens slut	**928**	**980**

Not G20 Kundfordringar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Kundfordringar i Extenda Group definieras som finansiella instrument enligt definitionen i IFRS 9. IFRS 9 innehåller förenklingsregler för värdering av kundfordringar. Förenklingsregeln innebär att i stället för att göra en bedömning av kreditrisk sedan första rapporteringsdatum kan företag direkt redovisa en reserv som motsvarar förväntade kreditförluster över hela löptiden. Värderingen av förväntade kreditförluster bör återspegla ett objektivt och sannolikhet belopp som bestäms genom att utvärdera ett intervall av möjliga utfall och beakta kapitalets tidsvärde.Förväntade kreditförluster på kundfordringar beräknas med hjälp av en matris för en fast procentandel av reserven som används beroende på antalet dagar en reserv är utestående.

Kundfordrans förväntade löptid är kort, varför värdet redovisats till nominellt belopp utan diskontering.

Kundfordringarna uppfyller kravet att värderas till upplupet anskaffningsvärde. Koncernen tillämpar den förenklade metoden för värdering av förväntade kreditförluster under livstiden. Historisk information används erfarenheter av kreditförluster för att förutspå framtida kreditförluster. Vidare används aktuell och framåtblickande information för att spegla aktuella och framåtblickande förhållanden.

Uppskattningar och bedömningar

Kundfordringar värderas till det kassaflöde som förväntas inflyta till företaget. Därmed görs en detaljerad och objektiv genomgång av alla utestående belopp på balansdagen. Kundförluster antas vara konstaterade och bokas bort från redovisningen när de gått till efterbevakning hos inkasso.

Kreditrisker

Generellt representerar koncernens kunder, vilka bland annat utgörs av stora retail-koncerner, en kapitalstark grupp med en lägre risk för förväntade kreditförluster som följd än företag i allmänhet. Arbetet med att driva in kundfordringar och korta ner betalningstiderna är ett prioriterat område. De flesta kunder faktureras i förskott, kvartalsvis eller längre.Under 2022 har koncernen haft återvunna kreditförluster på 30 (794) tkr. I balansräkningen uppgår förväntade kreditförluster till -95 (-419) tkr per den 31 december 2022.

20230515005597

Totala Kundfordringar

Av totala kundfordringar per 31 december 2022 avsåg 74 (74) % fordringar i svenska kronor och 17 (16) % fordringar i norska kronor samt 9 (10) % övriga valutor, främst EUR.

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Utestående kundfordringar	139 882	103 242
Förväntade kreditförluster inom 31 - 90 dagar	- 4	- 9
Förväntade kreditförluster > 90 dagar	- 91	- 410
Summa kundfordringar	**139 788**	**102 824**

Åldersanalys

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Ej förfallna	108 797	75 272
Förfallna med 1 - 30 dagar	12 733	21 141
Förfallna med 31 - 90 dagar	3 020	2 175
Förfallna > 90 dagar	18 024	4 654
Summa	**142 574**	**103 242**

De tio största fordringarna

Nedan presenteras exponeringen av de tio största fordringarna i koncernen i procent av totala kundfordringar..

	2022		2021	
Andel av summa kundfordringar	**Antal kunder**	**31 december**	**Antal kunder**	**31 december**
Exponering < 5 MSEK	5	49%	5	43%
Exponering 5 - 10 MSEK	2	16%	2	15%
Exponering > 10 MSEK	3	5%	3	14%
Summa	**10**	**70%**	**10**	**72%**

20230515005598

Not G21 Övriga omsättningstillgångar

Följande omsättningstillgångar redovisas i koncernen:

Tusentals SEK	2022 31 december	2021 31 december
Förutbetalda försäkringar	3 486	1 792
Förutbetalda hostingavgifter	-	93
Förutbetalda systemkostnader	3 920	2 737
Övriga poster	4 203	9 188
Redovisat värde vid periodens slut	**11 608**	**13 810**

Not G22 Finansiella tillgångar och skulder per kategori

Redovisnings- och värderingsprinciper

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras antingen till upplupet anskaffningsvärde eller till verkligt värde enligt IFRS 9.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Övriga långfristiga fordringar, kundfordringar, övriga fordringar och likvida medel klassificeras som finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde. Nedskrivning av finansiella tillgångar baserad på en modell för förväntade kreditförluster ("ECL") enligt IFRS 9. ECL är sannolikhetsviktade uppskattningar av kreditförluster. Koncernen har beräknat ECL baserat på beaktande av kundspecifika faktorer och faktiska kreditförluster på senare år.

Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. För upplåning motsvarar detta erhållna belopp reducerat för eventuella transaktionskostnader. Låneskulder, övriga räntebärande skulder,leasingskulder, övriga skulder och leverantörsskulder ingår i denna kategori.

Övriga redovisningsprinciper för finansiella instrument

Köp och försäljning av finansiella instrument redovisas på affärsdagen, det datum då koncernen förbinder sig att köpa eller sälja tillgången eller skulden. Finansiella instrument tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och fördelar som är förknippade med äganderätten. Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Långfristiga tilläggsköpeskillingar redovisas till nuvärde, diskonterat med koncernens estimerade kapitalkostnad.

Värderingshierarki

Värdering till verkligt värde innehåller en värderingshierarki avseende indata till värderingarna. Denna värderingshierarki indelas i tre nivåer, som överensstämmer med de nivåer som återfinns i IFRS 13 Värdering till verkligt värde.

De tre nivåerna utgörs av:

- NIVÅ 1: Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder som företaget har tillgång till vid värderingstidpunkten.
- NIVÅ 2: Andra indata än de noterade priser som ingår i Nivå 1, vilka direkt eller indirekt är observerbara för tillgången eller skulden. Det kan även avse andra indata än noterade priser som är observerbara för tillgången eller skulden såsom räntenivåer, avkastningskurvor, volatilitet och multiplar.
- NIVÅ 3: Icke observerbara indata för tillgången eller skulden. På denna nivå ska beaktas antaganden som marknadsaktörer skulle använda sig av vid prissättningen av tillgången eller skulden, inkluderat riskantaganden.

20230513005599

Finansiella skulder och tillgångar per kategori

2022-12-31

Tillgångar i Balansräkningen

Tusentals SEK	Upplupet anskaffningsvärde	Verkligt värde via resultaträkningen	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Summa
Övriga långfristiga fordringar	928	-	-	928
Kundfordringar	139 788	-	-	139 788
Övriga fordringar*	1 402	-	-	1 402
Likvida medel	106 336	-	-	106 336
Summa finansiella tillgångar	**248 454**	**-**	**-**	**248 454**

*Övriga omsättningstillgångar i koncernens balansräkning uppgående till 11 608 tkr inkluderar icke finansiella tillgångar till ett belopp av 10 205 tkr.

2022-12-31

Skulder i Balansräkningen

Tusentals SEK	Upplupet anskaffningsvärde	Verkligt värde via resultaträkningen	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Summa
Låneskulder	572 563	-	-	572 563
Övriga räntebärande skulder	90 971	-	-	90 971
Tilläggsköpeskilling	-	37 069	-	37 069
Leasingskulder	73 747	-	-	73 747
Övriga skulder**	54 601	-	-	54 601
Leverantörsskulder	54 340	-	-	54 340
Summa finansiella skulder	**846 223**	**37 069**	**-**	**883 292**

**Övriga kortfristiga skulder i koncernens balansräkning uppgående till 128 417 inkluderar icke finansiella skulder till ett belopp av 36 747 tkr.

2021-12-31

Tillgångar i Balansräkningen

Tusentals SEK	Upplupet anskaffningsvärde	Verkligt värde via resultaträkningen	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Summa
Övriga långfristiga fordringar	980	-	-	980
Kundfordringar	102 824	-	-	102 824
Övriga fordringar*	4 175	-	-	4 175
Likvida medel	148 024	-	-	148 024
Summa finansiella tillgångar	**256 003**	**-**	**-**	**256 003**

*Övriga omsättningstillgångar i koncernens balansräkning uppgående till 13 810 tkr inkluderar icke finansiella tillgångar till ett belopp av 9 635 tkr.

20230315130600

2021-12-31

Skulder i Balansräkningen

Tusentals SEK	Upplupet anskaffningsvärde	Verkligt värde via resultaträkningen	Verkligt värde via övrigt totalresultat	Summa
Låneskulder	306 018	-	-	306 018
Övriga räntebärande skulder	94 283	-	-	94 283
Tilläggsköpeskilling	-	61 098	-	61 098
Leasingskulder	76 583	-	-	76 583
Övriga skulder**	51 464	-	-	51 464
Leverantörsskulder	60 061	-	-	60 061
Summa finansiella skulder	**588 409**	**61 098**	**-**	**649 507**

**Övriga kortfristiga skulder i koncernens balansräkning uppgående till 87 365 inkluderar icke finansiella skulder till ett belopp av 35 901 tkr.

För samtliga poster ovan, med undantag av upplåning och tilläggsköpeskilling, är det bokförda värdet en approximation av det verkliga värdet, varför dessa poster inte indelas i nivåer enligt värderingshierarkin. Banklånens verkliga värde värderat enligt nivå 2 uppgick per 31 december 2022 till 572 563 (306 018) tkr.

Skulder värderade till verkligt värde

Tilläggsköpeskilling	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Ingående värde	61 098	58 975
Betald köpeskilling	-	-
Omvärdering	- 28 550	-
Tidsvärde	4 521	2 123
Summa utgående tilläggsköpeskilling	**37 069**	**61 098**

Det finns en tilläggsköpeskilling till Extenda ABs tidigare ägare. Beloppet ingår i raden Övriga kortfristiga skulder i balansräkningen per 2022-12-31 och i Övriga avsättningar i Balansräkningen 2021-12-31.Tilläggsköpeskillingen är beroende av utrullningen av ett antal större kunder. Maximal tilläggsköpeskilling uppgick till 140 000 tkr i förvärvsavtalet om alla villkor hade uppfylls. Underlag för bedömningen per 2022-12-31 är faktiskt utfall varav utgående belopp är det som förväntas att betalas i början av april 2023 och det är den sista tilläggsköpeskillingen. Diskontering har skett till 7,4% fram till 2022-12-31. Beloppet som förfaller i början av april 2023 är inte diskonterat.

Not G23 Likvida medel

Redovisnings- och värderingsprinciper

Likvida medel består av kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och andra kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till känt belopp och som är utsatta för obetydlig risk för värdefluktuationer. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader. Koncernen har samtliga likvida medel som banktillgodohavande på konto. Koncernen har tillgodohavanden i SEK, NOK, EUR, USD och GBP och är därför utsatt för viss valutarisk.

20230513006O1

Not G24 Eget Kapital

Följande är strukturen på antal aktier, aktiekapital och överkursfond i moderbolaget Extenda Retail Holding 1 AB:

Eget Kapital	Antal aktier	Aktiekapital (tkr)	Överkursfond (tkr)
Ingående balans 2022-01-01	50 000	50	868 441
Fondemission		450	- 450
Utgående balans 2022-12-31	**50 000**	**500**	**867 991**

Eget Kapital	Antal aktier	Aktiekapital (tkr)	Överkursfond (tkr)
Ingående balans 2021-01-01	50 000	50	868 441
Utgående balans 2021-12-31	**50 000**	**50**	**868 441**

Genomsnittligt antal aktier för perioden uppgår till 50 000 (50 000) stycken. Kvotvärde för alla aktier är 10 kronor. Aktier har getts ut i ett slag, stamaktie. Samtliga aktier medför en röst per aktie.

Under 2022 genomfördes en fondemission om 450 tkr då bolaget blev publikt. Under 2021 erhöll koncernen ett aktieägartillskott om 25 000 tkr. Aktieägartillskottet betalades in kontant till Extenda Retail Holding 1 AB.

Föreslagen utdelning

Styrelsen har beslutat föreslå årsstämman att ingen utdelning lämnas för 2022. En extra utdelning lämnades under 2021 om 2 490 tkr till Extenda Retail Sárl.

Not G25 Övriga avsättningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Vid periodens utgång redovisas en avsättning när koncernen har en nuvarande förpliktelse (rättslig eller informell) som ett resultat av en tidigare händelse, det är sannolikt att det kommer att krävas ett utflöde av resurser som motsvarar ekonomiska förmåner för att reglera skulden och det går att beräkna beloppet av skulden på ett tillförlitligt sätt. Det belopp som redovisas som en avsättning bör vara den bästa uppskattningen av de utgifter som krävs för att reglera den aktuella skulden vid periodens utgång med hänsyn tagen till de risker och osäkerhetsfaktorer som är hänförliga till förpliktelsen. Avsättningar för tvister (med anställda, osv.) redovisas när koncernen har en förpliktelse gentemot en tredje part vid periodens utgång. Avsättningarna värderas utifrån den bästa uppskattningen av de prognostiserade utgifterna och diskonteras när tidsvärdet är väsentligt.

När några eller alla ekonomiska förmåner som krävs för att reglera en avsättning ska inhämtas från en tredje part redovisas en fordran som en tillgång om det är i princip säkert att ersättning kommer att erhållas och beloppet av fordran kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Övriga avsättningar

Följande avsättningar finns redovisade:

Tusentals SEK	2022 31 december	2021 31 december
Förlustriskreserv	8 129	5 206
Tilläggsköpeskilling	-	61 098
Övrigt	130	-
Redovisat värde vid periodens slut	**8 259**	**66 303**

Övriga avsättningar avser förlustriskreserv på kundkontrakt där koncernen bedömt att åtagandet som kvarstår överstiger de förväntade intäkterna.

20230515006002

Tilläggsköpeskillingen per 2021-12-31 till Extenda ABs tidigare ägare är nuvärdesberäknad. Förändringen 2022 om -4 521 tkr (-2 123 tkr) är redovisad som en kostnad på raden övriga finansiella kostnader. Tilläggsköpeskillingen om 37 069 tkr förväntas betalas i början av april 2023 och ligger därför redovisad som en övrig kortfristig skuld per 2022-12-31.

Not G26 Räntebärande skulder

Redovisnings- och värderingsprinciper

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. För upplåning motsvarar detta erhållna belopp reducerat för eventuella transaktionskostnader. Räntebärande skulder ingår i denna kategori.

Räntebärande skulder

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Obligationslån	528 100	-
Aktieägarlån från Extenda Sárl	44 463	-
Kreditfaciliteter	-	306 018
Coronastöd - långfristig del	66 833	73 106
Coronastöd - kortfristig del	24 138	21 177
Leasingskulder	73 747	76 583
Total	**737 281**	**476 884**

Den aktuella finansieringen består av ett obligationslån med en ram på 1 000 000 tkr, varav 550 000 tkr är utnyttjat. Obligationslånet togs i slutet av mars 2022 och löper på fem år med en ränta om 3m STIBOR plus 6,75% i marginal. Det finns inga löpande kovenanter kopplat till obligationslånet. Vid en utökning av lånebelopp får inte skuldsättningsgraden överstiga 4.25.

Koncernen har också ett aktieägarlån från Extenda Retail Sárl där Extenda Retail Sárl tog över ett skuldebrev till Extenda Retail Holding B.V. Räntan löper med 5% fast ränta och betalas på anmodan. Lånet har fem års löptid.

I och med coronapandemin fick koncernen möjlighet att skjuta upp källskatt och sociala avgifter i 1 - 2 år. I 2022 har koncernen fått en avbetalningsplan för dessa skulder som löper på 36 månader. Anståndet löper med en kostnadsränta om i dagsläget 3,75% och en anståndsavgift om 0,2 % av anståndsbeloppet. Beloppet redovisas som övriga räntebärande skulder. Avbetalningar redovisas i kassaflödet som förändringar av rörelseskulder.

Föregående års finansiering bestod av två lånefaciliteter och en revolverande kreditfacilitet som togs i september 2018 och är nominerade i SEK, NOK och USD. Lånet i SEK, B1, är om 114 704 tkr och har en löptid på 6 år. Lånet i NOK, B2, är om 141 504 tnok och har en löptid på 6 år samt en kreditfacilitet om 5 000 KUSD med en löptid om 6 år. Lånen löper med rörliga räntor där Facilitet B1 (SEK) är knutet till 3-månaders STIBOR +8,5 % och facilitet B2 (NOK) är knutet till 3-månaders NIBOR plus 8,5% samt att likviditetsfaciliteten (USD) är knuten till 3-månaders LIBOR plus 8,5%. Det fanns två kovenanter knutet till lånefaciliteterna. Den första kovenanten rapporteras månadsvis den femtonde och villkorat att koncernens kassa inte får understiga 35 miljoner kronor. Den andra kovenanten villkorar att koncernen måste ha en justerad skuldsättning över ett i förväg bestämt värde per kvartal (5.86:1, 6:28:1, 5.96:1, 6.26:1). Koncernen har inte rapporterat några avvikelser mot kovenanterna under 2021 eller 2022. Per Q4 2021 uppgick justerad skuldsättning till 5.78:1.

20230515005603

Förändringar i skulder hänförliga till finansieringsverksamheten

Tusentals SEK	December 31, 2021	Kassaflöde: ny finansiering	Kassaflöde: betalningar	Förvärv av nya leasingavtal	Omklassificering och andra ej kassaflödes påverkande skulder	Valutaeffekt	December 31, 2022
Obligationslån	-	550 000	-	-	-	-	550 000
Aktieägarlån från Extenda Sárl	-	42 827	-	-	1 636	-	44 463
Kreditfaciliteter	310 982	-	- 319 234	-	-	8 252	0
Coronastöd - långfristig del	73 106	-	-	-	- 6 273	-	66 833
Coronastöd - kortfristig del	21 177	-	- 6 272	-	9 234	-	24 138
Leasingskulder	76 583	-	- 14 601	6 683	3 365	1 717	73 747
Förutbetalda lånekostnader	- 4 965	- 26 687	-	-	9 752	-	- 21 900
Summa räntebärande skulder	**476 882**	**566 140**	**- 340 107**	**6 683**	**17 714**	**9 969**	**737 281**

Tusentals SEK	December 31, 2020	Kassaflöde: ny finansiering	Kassaflöde: betalningar	Förvärv av nya leasingavtal	Omklassificering och andra ej kassaflödes påverkande skulder	Valutaeffekt	December 31, 2021
Kreditfaciliteter	295 154	-	-	-	1 330	14 498	310 982
Coronastöd - långfristig del	-	-	-	-	73 106	-	73 106
Coronastöd - kortfristig del	52 213	39 058	-	-	- 70 094	-	21 177
Leasingskulder	87 212	-	- 11 749	4 485	- 3 365	-	76 583
Förutbetalda lånekostnader	- 5 486	- 1 192	-	-	1 714	-	- 4 965
Summa räntebärande skulder	**429 093**	**37 866**	**- 11 749**	**4 485**	**2 691**	**14 498**	**476 882**

Upplupna räntor på lånen per 2022-12-31 var 0 (731) tkr. Förutbetalda kostnader består av avgifter som betalades i samband med upptagningen av obligationslån i mars 2022 och skrivs av under lånekontraktens löptid i enlighet med IFRS 9.

Förfallostruktur för koncernens räntebärande skulder, 31 december 2022

Tusentals SEK	Förfallotidpunkt, 1 - 2 år från balansdagen	Förfallotidpunkt, 2 - 5 år från balansdagen	Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	Redovisat värde vid periodens slut
Långfristiga räntebärande skulder	54 340	631 094	-	**685 434**
Leasingskulder	27 373	33 060	13 313	**73 746**
Summa finansiella skulder	**81 714**	**664 153**	**13 313**	**759 180**

20230515006604

Förfallostruktur för koncernens räntebärande skulder, 31 december 2021

Tusentals SEK	Förfallotidpunkt, 1 - 2 år från balansdagen	Förfallotidpunkt, 2 - 5 år från balansdagen	Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	Redovisat värde vid periodens slut
Långfristiga räntebärande skulder	21 177	384 088	-	**405 265**
Leasingskulder	22 862	32 549	21 172	**76 582**
Summa finansiella skulder	**44 039**	**416 637**	**21 172**	**481 847**

*) Se ställda säkerheter och eventualförpliktelser, Not G31 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser.

Not G27 Övriga kortfristiga skulder

Följande övriga kortfristiga skulder redovisas i koncernen:

Tusentals SEK	2022 31 december	2021 31 december
Momsskuld	12 556	12 342
Tilläggsköpeskilling	37 069	-
Särskild löneskatt och sociala avgifter	10 191	10 043
Upplupna personalrelaterade kostnader	45 930	47 440
Upplupna konsultkostnader	16 182	6 967
Övriga upplupna kostnader	6 490	10 574
Redovisat värde vid periodens slut	**128 417**	**87 365**

20230313006005

Not G28 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Redovisnings- och värderingsprinciper

Kassaflödesanalysen visar koncernens in- och utbetalningar under perioden uppdelat på löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. Denna analys kan bistå vid en bedömning av koncernens förmåga att generera likvida medel. Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod, vilket innebär att nettot för in- och utbetalningar i den löpande verksamheten justeras för:

- periodens förändring i kundfordringar och leverantörsskulder samt andra rörelsetillgångar och rörelseskulder,
- icke kassaflödespåverkande poster som avskrivningar, avsättningar och uppskjutna skatter, samt
- alla övriga poster, vilkas kassaflödeseffekt hänförs till investerings- eller finansieringsverksamheten.

Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022	2020
Tusentals SEK	**Jan 1 - Dec 31**	**Jan 1 - Dec 31**
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	171 716	130 800
Orealiserade kursdifferenser	- 3 266	54
Övriga avsättningar	- 28 550	269
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	636	-
Summa	**140 536**	**131 123**
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		
Kontant betald köpeskilling	- 198 621	- 11 751
Förvärvade likvida medel	59 308	-
Summa påverkan på likvida medel	**- 139 313**	**- 11 751**

Nettopåverkan på likvida medel 2022 består av en kontant betald köpeskilling om 198 621 tkr betald till den tidigare ägaren av Re-Vision koncernen, minskat med 59 308 tkr i förvärvad kassa. Extenda Retail koncernen äger nu 100% av aktierna. Betald tilläggsköpeskilling 2021 består av 11 751 tkr betalad till de tidigare ägarna av Nyce Solutions AB. Priset fastställdes 2019 och betalning skedde i trancher. Extenda Retail Holding 3 AB äger nu 100% av aktierna i Nyce Solutions AB.

20230515006106

Not G29 Finansiell riskhantering och finansiella instrument

Extenda Retails huvudsakliga verksamhet är försäljning av mjukvara. Verksamheten är exponerade för risker i finansiella instrument såsom likvida medel. Koncernen har även andra finansiella instrument såsom kundfordringar och leverantörsskulder som uppstår i verksamheten. Risker relaterade till dessa instrument är främst:

- Valutarisker avseende flöden i utländsk valuta
- Ränterisker avseende likvida medel
- Kreditrisker hänförliga till finansiella aktiviteter
- Likviditetsrisk

Valutarisker

Valutarisk är risken att värdet på ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i valutakurser. Extenda Retail Holding 1 AB:s redovisning sker i svenska kronor, men koncernen har verksamhet i flera länder, främst i Norge. Detta gör att koncernen är exponerad för valutarisker på grund av att ogynnsamma förändringar i valutakurser, vilket kan påverka resultat och kapital negativt. Valutakursrisker uppstår både genom flödesexponering och dels genom balansexponering.

Valutarisker - flödesexponering

Rörelsens intäkter och kostnader påverkas av förändringar i valutakurser. Dessa förändringar påverkar direkt själva intäkts- och kostnadsposten. Majoriteten av koncernens fakturering till kunder görs i svenska kronor och norska kronor men fakturering sker också i euro, amerikanska dollar och brittiska pund.

Sammantaget utgörs rörelseintäkterna ungefär till 66 (73) % av svenska kronor, 19 (20) % av norska kronor, 11 (5) % av euro och 4 (2) % övriga valutor. Rörelsens kostnader utgörs ungefär till 52 (62)% av svenska kronor, 26 (29) % av norska kronor, 21 (8) % av euro och 1 (1) % av övriga valutor.

Med nuvarande intäkts- och kostnadsrelation innebär detta att den sammanlagda effekten av en förändring av 1 % på svenska kronans värde gentemot samtliga andra valutor får en påverkan på periodens rörelseresultat om 1 499 (756) tkr. Koncernens policy är att inte löpande valutasäkra utländska valutor. Denna policy ses över löpande och kan komma att ändras vid behov.

Valutarisker - balansexponering

Tillgångar och skulder i utländsk valuta omvärderas vid varje balansdag. Värdeförändringar till följd av omvärderingar av rörelserelaterade balansposter redovisas i koncernen resultaträkningen och övrigt totalresultat och har under perioden lett till en resultateffekt om 1 067 (58) tkr. Omvärderingseffekt av lånen av koncernens externa lån (som beskrivs i not G26 Räntebärande skulder) uppgick i perioden januari till april då dessa återbetalas till -8 252 (-14 498) tkr.

Ränterisker

Ränterisk är risken att värdet samt ränteintäkter/räntekostnader från ett finansiellt instrument varierar på grund av förändringar i marknadsräntor. Koncernens risker från förändringar i räntekostnader avser den externa obligation som togs i samband med förvärvet av Re-vision koncernen i början av april 2022. Det nominella beloppet är 550 000 tkr och lånet löper med en ränta om 3M STIBOR +6,75% margin. Bolaget har definierat en medium risktolerans för ränterisker i sin finansiella policy avseende riskhanteringsstrategin och styrelsen har beslutat att inte säkra räntorna på lånen. Aktier i dotterbolag, kassa, kundfordringar och företagsinteckningar är ställda säkerheter för lånen, se vidare i Not G31 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser.

Kreditrisker (motpartsrisker)

Kreditrisk är risken att en motpart i en transaktion med ett finansiellt instrument inte kan fullgöra sitt åtagande och därigenom orsaka den andra parten en förlust. Generellt representerar koncernens kunder, vilka bland annat utgörs av stora nordiska retailbolag, en kapitalstark grupp med en lägre risk för förväntade kreditförluster som följd än företag i allmänhet (se även Not G20 – Kundfordringar). Nedskrivningar redovisas i enlighet med IFRS 9. Till följd av de kapitalstarka kunderna är koncernens kreditrisk begränsad, vilket också framgår av de relativt små kostnaderna för kreditförluster, under perioden uppgående till återvunna kundförluster 30 tkr (794) tkr, vilket motsvarar 0,0 (0,0) % av rörelsens intäkter. Det finns också kreditrisker i likvida medel. Koncernen använder sig av två större banker, en i Nederländerna och en i Sverige och kreditrisken hos dessa banker bedöms vara begränsad.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk är risken för att koncernen får svårigheter att fullgöra åtaganden som är förenade med finansiella skulder. Koncernens affärsmodell, där kundfakturering vanligtvis sker årligen och ett kvartal i förskott, minskar denna risk avsevärt.

20230515006007

Löptidsanalys

Nedanstående tabell analyserar koncernens finansiella åtaganden per balansdagen, uppdelade i den tid som återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena.

Per 31 december 2022

Tusentals SEK	Inom 1 år	2 -3 år	4 - 5 år	> 5 år	Total
Obligationslån	49 500	99 000	649 000	-	797 500
Leverantörsskulder	54 340	-	-	-	54 340
Leasingskulder	10 770	25 770	24 226	13 313	74 080
Övriga skulder	61 207	63 580	10 056	-	134 843
Summa	**175 817**	**188 351**	**683 282**	**13 313**	**1 060 763**

Per 31 december 2021

Tusentals SEK	Inom 1 år	2 -3 år	4 - 5 år	> 5 år	Total
Banklån	30 510	362 249	-	-	392 759
Avsättningar	-	65 619	-		65 619
Leverantörsskulder	60 061	-	-	-	60 061
Leasingskulder	8 464	22 287	24 660	21 172	76 582
Övriga skulder	41 682	52 601	-	-	94 283
Summa	**140 716**	**502 755**	**24 660**	**21 172**	**689 303**

Övriga skulder i 2022 består av uppskjutna sociala avgifter och källskatter (coronastöd) samt en tilläggsköpeskilling till Extenda ABs tidigare ägare. Beloppen är en del av posten Övriga långfristiga skulder och Övriga kortfristiga skulder i balansräkningen.

Mål, policys och rutiner för kapital

Målet för koncernen är att upprätthålla en sund eget kapital- och skuldstruktur över tid. Soliditeten uppgår till vid utgången av 2022 till 21 (33) %.

Not G30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I mars 2023 noterades bolagets obligation på Nasdaq OMX i Oslo, Norge.

Kriget i Ukraina fortsätter i 2023. Extenda Retail bedriver begränsad verksamhet i Ryssland idag (en kund). Koncernen har ett mindre antal högt värderade anställda i Ukraina genom våra partners och genom vårt dotterbolag, som utgör ~2% av Extenda Retails personalstyrka och som påverkas i varierande grad av invasionen. I finansiella termer kan den ryska invasionen av Ukraina ha en något negativ inverkan på utvecklingen av koncernens resultat och positioner. Extenda Retail har flyttat och anställt de ukrainare som hade möjlighet att flytta till Sverige. I dagsläget är det omöjligt att bedöma konfliktens direkta konsekvenser för Extenda Retail i framtiden men det torde vara i en begränsad utsträckning.

Inflationstakten och räntan fortsätter att öka i världen och i Sverige och kommer att påverka koncernen i form av högre räntekostnader. En fortsatt hög inflationstakt kommer att ha påverkan på koncernens kostnader samt framtida intäkter.

Inga övriga händelser efter balansdagen finns att notera.

20230513006508

Not G31 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Redovisnings- och värderingsprinciper

Åtaganden

När ett utflöde av resurser betraktas som den enda möjliga men inte sannolika, eller när det är sannolikt, och inte kan mätas på ett tillförlitligt sätt, redovisas det som en eventualförpliktelse.

Åtaganden som uppkommer genom utförande av verksamhet som inte helt kontrolleras av koncernen

Åtaganden gentemot tredje part kan uppkomma från pågående rättsliga förfaranden. I händelse av rättsliga förfaranden redovisas en eventualförpliktelse när skulden endast betraktas som möjlig men inte sannolik eller, om sannolik, den inte går att värdera på ett tillförlitligt sätt. En avsättning redovisas om åtaganden betraktas som sannolikt och kan värderas på ett tillförlitligt sätt. Villkorade tillgångar som uppkommer genom rättsliga förfaranden eller garantier lämnade av tredje part redovisas endast när inflödet av resurser blir sannolikt.

Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Följande ställda säkerheter och eventualförpliktelser redovisas nedan:

	2022	2021
Tusentals SEK	***31 december***	***31 december***
Pantsatta aktier i dotterbolag/övriga nettotillgångar	275 574	192 477
Pantsatta likvida medel	-	148 025
Pantsatta kundfordringar	-	37 050
Företagsinteckningar	10 800	10 800
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Aktierna är pantsatta som säkerhet för obligationslånet.

Även om koncernen har pågående dialog med enstaka kunder, Visma EssCom samt försäkringsbolag mot bakgrund av den globala ransomwareincident som riktades mot Kaseya, en mjukvara som levereras av Extenda Retails underleverantör Visma EssCom, under sommaren 2021 är bedömningen är att eventuella krav från kunder kan hänvisas till vår underleverantör alternativt försäkringsbolag. I nuläget är bolagets bedömning att inga eventualförpliktelser eller avsättning behöver redovisas, och därmed inte heller någon motsvarande fordran på underleverantör eller försäkringsbolag.

20230315006609

Not G32 Jämförelsestörande poster

Redovisnings- och värderingsprinciper

Jämförelsestörande poster avser väsentliga poster relaterade till förändringar i koncernens struktur eller bransch, som är relevanta för att förstå koncernens utveckling på en lika-för-lika-basis. Jämförelsestörande poster är kostnader i samband med förvärv, omstruktureringar, nedskrivningar, optionsprogram samt andra engångshändelser.

Koncernens EBITDA justeras för jämförelsestörande poster för att möjliggöra för läsaren att följa och analysera resultatet justerat för poster som stör jämförbarheten mellan perioder.

Jämförelsestörande poster

Nedanstående tabell presenterar de poster som ledningen har bedömt som jämförelsestörande.

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Poster som påverkar intäkter		
Erhållet skadestånd M&A försäkring	-	*52 325*
Justering tilläggsköpeskilling	28 550	-
Summa poster som påverkar intäkter	**28 550**	**52 325**
Poster som påverkar direkta kostnader		
Förlustkontrakt (M&A försäkringsrelaterade)	-	- 2 512
Summa poster som påverkar direkta kostnader	**-**	**- 2 512**
Poster som påverkar övriga externa kostnader		
Legala och övriga tjänster (M&A, försäkring, carve-out)	- 18 623	- 4 519
Outsourcing och offshoring av funktioner till Indien och Moldavien	- 4 442	- 6 979
IT säkerhetsarbete & IT omstruktureringar av IT-miljö	- 3 497	- 1 538
Integrationskostnader Re-Vision	- 9 369	-
Kostnader Kaseya incidenten & log4j	-	- 1 719
Övrigt	- 2 444	- 2 317
Summa poster som påverkar övriga externa kostnader	**- 38 375**	**- 17 072**
Poster som påverkar personalkostnader		
Outsourcing och offshoring av funktioner till Indien och Moldavien	- 328	- 9 224
Integrationskostnader Re-Vision	- 3 692	-
Kostnader Kaseya incidenten & log4j	-	- 2 493
Summa poster som påverkar personalkostnader	**- 4 020**	**- 11 717**
Summa jämförelsestörande poster i EBITDA	**- 13 845**	**21 024**

20230515006510

Not G33 Transaktioner med närstående

Redovisnings- och värderingsprinciper

Närstående är företag eller personer som har ett direkt eller indirekt betydande inflytande över Extenda Retail Holding 1 AB. Även dotterbolag och intresseföretag definieras som närstående företag, se vidare Not P3 Andelar i koncernbolag. Som närstående fysiska personer definieras styrelseledamöter, ledande befattningshavare och nära familjemedlemmar till sådana personer. Upplysningar ges om transaktioner med närstående som medför att resurser, tjänster eller förpliktelser överförs mellan närstående, oavsett om ersättning utgår eller inte. Informationen innehåller en upplysning om karaktären på närståenderelationen och information om den effekt relationen har på de finansiella rapporterna.

Information om arvoden och ersättning till styrelsen och ledande befattningshavare ges i Not G8 Anställda, personalkostnader och ersättningar.

Koncernen har närståenderelationer med moderbolaget Extenda Retail Sárl i form av ett aktieägarlån. Det har inte förekommit några transaktioner med närstående på andra än marknadsmässiga villkor.

Warranter

Ledningen och ett antal nyckelmedarbetare deltar i ett program som erbjuds av STG. Programmen har givit dessa personer möjlighet att köpa warranter i Extenda Retail S.A.R.L, som i sin tur äger 100% av aktierna i Extenda Retail Holding 1 AB. Warranterna har köpts på marknadsmässiga villkor.

20230515006111

Not G34 Förvärv

Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper för förvärv redovisas i not G1.

Förvärv av Re-Vision koncernen

Den 3 april 2022 förvärvade koncernen 100 % av aktierna i den holländska koncernen Re-Vision genom dess holdingbolag Innovation Retail Solutions Holding B.V. Re-Vision hjälper återförsäljare att leverera shoppingupplevelser genom att integrera digitala handelsmöjligheter i den fysiska butiksmiljön. Konsumenter kan njuta av en digital shoppingupplevelse i butik på egen hand eller med en återförsäljare tillhandahållen enhet. Återförsäljare kan forma resan för konsumenten och leverera en unik varumärkesupplevelse. Lösningarna inkluderar funktioner som Scan & Go och Self-Scan som är kopplade till en Machine Learning-plattform för att inhämta och identifiera mönster i data. Användningen för den här plattformen inkluderar förebyggande av kundförluster och rekommendationer för merförsäljning av produkter. Förvärvet är en del av företagets strategi att växa både organiskt och genom förvärv. Re-Vision Group ger möjligheter till nya affärer då vi får utökade produkterbjudanden och en större kundbas i länder där vi har begränsad försäljning idag, inklusive Tyskland, Storbritannien och Nederländerna.

Köpeskillingen uppgick till 241 449 tkr inklusive Re-Visions erhållna kontanta medel om 59 308 tkr, 42 827 tkr betalades av Extenda Retail Sarl, vilket slutade med 139 314 i kontant vederlag. Re-Vision Group bidrar under en tolvmånadersperiod med en nettoomsättning på cirka 60 000 tkr, ett nettoresultat på 16 000 tkr samt cirka 40 anställda.

Nedan redovisas de preliminära effekterna av förvärven på koncernens tillgångar och skulder. Förvärvsanalysen kan komma att justeras under en tolvmånadersperiod.

Tusentals SEK	**Re-Vision**
Kontant betalning	198 621
Skuldebrev	42 827
Summa köpeskilling	**241 449**
Redovisade identifierbara tillgångar och skulder	
Kortfristiga tillgångar	9 093
Likvida medel	59 308
Kortfristiga skulder	- 67 409
Uppskjuten skattefordran / skuld	- 14 592
Materiella anläggningstillgångar	7 059
Immateriella anläggningstillgångar	102 817
Netto identifierbara tillgångar och skulder	**96 276**
Goodwill	145 173
Totalt värde	**241 449**

Kontant köpeskilling

Tusentals SEK	
Kontant betalning	198 621
Likvida medel i förvärvade bolag	- 59 308
Kontant köpeskilling	**139 314**

De immateriella tillgångarna om 102 817 tkr består av förvärvad teknologi 27 617 tkr, förvärvade varumärken 16 100 tkr och förvärvade kundrelationer om 59 100 tkr. Förvärvad goodwill utgörs av förväntade synergier och uppgår till 145 173 tkr.

20230515006l2

Moderbolagets resultaträkning och rapport över totalresultat

Tusentals SEK	Not	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Rörelsekostnader		- 2	0
Rörelseresultat		**- 2**	**0**
Ränteintäkter och liknande resultatposter	P3	31 649	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	P4	- 37 339	0
Resultat före skatt		**- 5 692**	**0**
Bokslutsdispositioner	P5	- 22 493	320
Periodens resultat		**- 28 186**	**320**

Moderbolagets totalresultat är detsamma som periodens resultat.

20230515006113

Moderbolagets balansräkning

Tusentals SEK	Not	2022 31 december	2021 31 december
Anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	P6	870 932	870 932
Långfristiga fordringar från koncernföretag	P7	541 258	
Summa anläggningstillgångar		**1 412 189**	**870 932**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar från koncernföretag	P8	28 760	320
Summa omsättningstillgångar		**28 859**	**320**
Summa tillgångar		**1 441 048**	**871 252**

Tusentals SEK	Not	2022 31 december	2021 31 december
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (50000 aktier)		500	50
Totalt bundet eget kapital		**500**	**50**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		867 991	868 121
Periodens resultat		- 28 186	320
Totalt fritt eget kapital		**839 806**	**868 441**
Summa eget kapital		**840 306**	**868 491**
Långfristiga skulder			
Räntebärande skulder	P9	528 370	-
Summa långfristiga skulder		**528 370**	**-**
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till koncernföretag	P10	72 372	2 761
Summa kortfristiga skulder		**72 372**	**2 761**
Summa eget kapital och skulder		**1 441 048**	**871 252**

20230515006l4

Moderbolagets förändringar i eget kapital

Tusentals SEK	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital		
	Aktie-kapital	Balanserat resultat	Periodens resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans per 1 Januari 2022	**50**	**868 121**	**320**	**868 490**
Periodens resultat	-	-	- 28 185	- 28 185
Fondemission	450	- 450	-	0
Vinstdisposition	-	320	- 320	0
Utgående balans per 31 december 2022	**500**	**867 991**	**- 28 186**	**840 306**
Ingående balans per 1 Januari 2021	**50**	**845 613**	**- 2**	**845 660**
Periodens resultat	-	-	320	320
Avräkning balanserat resultat	-	- 2	2	0
Erhållna aktieägartillskott	-	25 000	-	25 000
Utdelning	-	- 2 490	-	- 2 490
Utgående balans per 31 december 2021	**50**	**868 121**	**320**	**868 490**

20230513006115

Moderbolagets kassaflödesanalys

Tusentals SEK	Not	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Rörelseresultat		**- 2**	**0**
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-	-113
Erhållen ränta		15 938	-
Betalda finansiella kostnader		- 57 178	-
Betald inkomstskatt			
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**- 41 242**	**-113**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring i rörelsefordringar		- 52 468	-320
Förändring i rörelseskulder		22 493	351
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**- 71 216**	**-82**
Finansieringsverksamheten			
Betald utdelning		-	-2,409
Upptagna lån		550 000	-
Ny utlåning		- 525 901	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**24 099**	**-2,409**
Periodens kassaflöde		**- 47 117**	**-2,491**
Likvida medel vid periodens början		**- 2 761**	**-270**
Kursdifferens i likvida medel		-	-
Likvida medel vid periodens slut		**- 49 878**	**-2,761**

20230515006I6

Moderbolagets noter

Not P1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning i enlighet med Årsredovisningslagen och standarden RFR 2 "Redovisning för juridiska personer", utgiven av Rådet för finansiell rapportering. RFR 2 kräver att moderbolaget tillämpar samtliga IFRS och tolkningar från IFRIC som har antagits av EU i den mån som detta tillåts av RFR 2.

Nedan beskrivs de främsta skillnaderna mellan de principer som tillämpas i koncernen och i moderbolaget.

Extenda Retail Holding 1 AB med organisationsnummer 559167-1507 registrerades den 1 augusti 2018 och har sitt säte i Stockholm.

Obeskattade reserver och uppskjutna skatter

Skattelagstiftningen i Sverige ger företag möjlighet att skjuta upp skattebetalning genom avsättning till obeskattade reserver i balansräkningen via posten i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet Bokslutsdispositioner. Moderbolaget kan således redovisa obeskattade reserver i balansräkningen och bokslutsdispositioner i resultaträkningen. I Extenda Retail Holding 1 AB redovisas bokslutsdispositionerna som en del i finansnettot.

I koncernens balansräkning behandlas dessa som temporära skillnader, d.v.s. uppdelning sker mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital. I koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet fördelas avsättning till eller upplösning av obeskattade reserver mellan uppskjuten skatt och årets resultat.

Koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde reducerat med eventuella nedskrivningar. Värdet testas när det förekommer indikationer på nedskrivningsbehov.

Leasingavtal

Leasingavtal redovisas i enlighet med undantaget som tillåts i RFR 2. För leasingavtal där moderbolaget är leasegivare innebär det att nyttjanderättstillgångar och skulder inte redovisas i balansräkningen. Kostnader i enlighet med leasingavtalet redovisas linjärt i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet under leasingperioden. Erhållna leasingincitament redovisas som en integrerad del av de totala leasingkostnaderna under leasingperioden.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas enligt alternativregeln i RFR 2, vilket innebär att koncernbidrag som moderbolaget erhåller från dotterbolag redovisas som en bokslutsdisposition och ingår i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet på raden Finansiella intäkter. Koncernbidrag som moderbolaget lämnar till dotterbolag redovisas som en bokslutsdisposition och ingår i koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet på raden Finansiella kostnader.

Presentation av balansräkningen och koncernens resultaträkning och rapport över totalresultat samt terminologi

Koncernens och moderbolagets uppställning av koncernens resultaträkning och rapport över totalresultatet samt balansräkning inklusive terminologi skiljer sig åt, då koncernen följer IAS 1 och moderbolaget följer Årsredovisningslagen samt RFR 2 - Redovisning för juridiska personer.

Ändrade redovisningsprinciper

Det har inte skett några ändringar av IFRS eller RFR 2 under 2022 som beräknas ha en väsentlig påverkan på moderbolagets resultat och finansiella ställning. Ett antal publicerade nya standarder, ändringar av standarder samt tolkningar har ännu inte trätt i kraft för räkenskapsåret 2022 och har inte tillämpats vid upprättandet av moderbolagets finansiella rapporter.

Not P2 Transaktioner med närstående

Arvoden och ersättning till styrelsen och ledande befattningshavare betalas ut från Extenda Retail Holding 3 och mer information ges i Not G8 Anställda, personalkostnader och ersättningar. Alla transaktioner med närstående sker med tillämpning av affärsmässiga principer. Utöver transaktioner med dotterbolag har närståendetransaktioner inte skett i moderbolaget.

Inköp och försäljning från moderbolaget till koncernföretag

Inga inköp och försäljning från moderbolaget till koncernföretag för 2022 eller 2021.

Kortfristiga fordringar på koncernföretag i balansräkningen avser koncernbidrag från 2022 om -22 493 (320) tkr till Extenda Retail Holding 3 AB. Kortfristiga skulder till Extenda Retail Holding 3 AB om 72 372 (2 761) tkr avser saldot på bankkontot som ingår i en cash pool och det lämnade koncernbidraget.

20230515006117

Not P3 Finansiella intäkter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Finansiella intäkter består av ränteintäkter på investerade medel, utdelningar, vinst vid avyttring av finansiella tillgångar som kan säljas och vinst vid värdeförändring på finansiella tillgångar/skulder.

Finansiella intäkter

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Ränteintäkter	31 295	-
Valutakursvinster	51	-
Summa	**31 346**	**-**

Not P4 Finansiella kostnader

Redovisnings- och värderingsprinciper

Finansiella kostnader består av räntekostnader på lån, effekter av upplösningar av nuvärdesberäknade avsättningar, nedskrivning av finansiella tillgångar som kan säljas, förlust vid avyttring av finansiella tillgångar som kan säljas och förlust vid värdeförändring på finansiella tillgångar/skulder.

Finansiella kostnader

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Räntekostnader	- 32 663	-
Övriga finansiella kostnader	- 4 374	-
Summa	**- 37 037**	**-**

Not P5 Bokslutsdispositioner

Bokslutsdispositioner avser lämnat koncernbidrag till dotterbolag Extenda Retail Holding 3 AB.

Not P6 Andelar i koncernföretag

Andelar i dotterbolag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden. Detta innebär att transaktionsutgifter inkluderas i det redovisade värdet för innehav i Extenda Retail Holding 2 AB, 559167-1473, Stockholm, se not G24 för mer information.

Tusentals SEK	2022 31 december	2021 31 december
Vid periodens början	870 931	845 931
- Aktieägartillskott	-	25 000
Redovisat värde vid periodens slut	**870 931**	**870 931**

Namn	Organisations-nummer	Säte	Kapital-andel %	Rösträtts-andel %	Antal andelar	Bokfört värde
Per 31 december 2021						
Extenda Retail Holding 2 AB	559167-1473	Stockholm	100	100	50 000	870 931 173
Per 31 december 2022						
Extenda Retail Holding 2 AB	559167-1473	Stockholm	100	100	50 000	870 931 173

20230515006618

Tusentals SEK	Organisationsnummer	Säte	Ägarandel & rösträtt	Verksamhet
Dotterföretag, 31 december 2022				
Extenda Retail Holding 1 AB	**559167-1507**	**Stockholm**		**Holdingbolag**
Extenda Retail Holding 2 AB	559167-1473	Stockholm	100%	Holdingbolag
Extenda Retail Holding 3 AB	559169-9771	Stockholm	100%	Holdingbolag
Extenda Retail AB	556229-6326	Stockholm	100%	Produkt- och tjänstebolag
Extenda Retail AS	954 165 892	Barkåker	100%	Produkt- och tjänstebolag
Extenda Retail UK Ltd	12973252	Sutton	100%	Säljbolag
NYCE Solutions AB	556557-4695	Västra Götalands län, Tranemo kommun	100%	Produkt- och tjänstebolag
NYCE Logic Ukraine LLC	43021469	Kiev	100%	Utvecklingsbolag
Extenda Retail Holding NL B.V.	85614726	Amsterdam	100%	Holdingbolag
Mobile Development Center B.V	11029212	Amsterdam	100%	Utvecklingsbolag
Re-Vision B.V	34294874	Amsterdam	100%	Produkt- och tjänstebolag

Not P7 Långfristiga fordringar från koncernföretag

Tusentals SEK	2022 Jan 1 - Dec 31	2021 Jan 1 - Dec 31
Lån Extenda Retail Holding 2 AB	525 901	-
Ränta	15 357	-
Summa	**541 258**	**-**

Not P8 Kortfristiga fordringar från koncernföretag

Kortfristiga fordringar på koncernföretag i balansräkningen avser 4 227 tkr Extenda Retail Holding 2 AB och 24 533 tkr Extenda Retail Holding 3 AB. Fordringarna avser framförallt förvärvet av Re-Vision.

Not P9 Räntebärande skulder

Tusentals SEK	2022 31 december	2021 31 december
Obligationslån	550 000	-
Förutbetalda låneavgifter	- 18 700	-
Förutbetalda lånekostnader	- 2 930	-
Total	**528 370**	**-**

20230513005619

Not P10 Kortfristiga skulder till koncernföretag

I beloppet i balansräkningen utgör -49 878 tkr saldo i cash pool samt -22 493 tkr i koncernbidrag till Extenda Retail Holding 3 AB.

Extenda Retail Holding 3 AB äger cash poolen och därmed är all kassa och bank klassat som koncernintern skuld.

Not P11 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Följande ställda säkerheter redovisas i moderbolaget:

	2022	2021
Tusentals SEK	**31 december**	**31 december**
Pantsatta aktier i dotterbolag	870 932	870 932
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

20230515006620

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande
Menlo Park 26 april 2023

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Sheesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230513006211

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot
Milano 26 april 2023

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Shesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230315006422

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot
Menlo Park, 26 april 2023

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Shesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230315000623

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god *redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.*

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot
Bangalore 26 april 2023

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Shesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230515006624

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot
Lagos 26 april 2023

Laura Shesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230515006025

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Shesgreen
Styrelseledamot
Dublin 26 april 2023

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230130:00626

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Shesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD
Stockholm 26 april 2023

Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230515000627

Styrelsen och verkställande direktörens underskrifter och försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att koncernredovisningen har upprättats i enlighet med gällande redovisningsstandard i Sverige och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och den lagstadgade hållbarhetsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av moderbolagets ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 27 april.

Johnie Tristan Treadwell
Styrelseordförande

Mahinder Mathrani
Styrelseledamot

Adam Hendricks
Styrelseledamot

Edoardo Bounous
Styrelseledamot

Håkan Valberg
Styrelseledamot

Laura Shesgreen
Styrelseledamot

Leendert Venema
Styrelseledamot och VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 26 april 2023
Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230515000628

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Extenda Retail Holding 1 AB, org nr 559167-1507

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Extenda Retail Holding 1 AB för räkenskapsåret 2022 med undantag för bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten på sidorna 15-19 respektive 11-14. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 2-10 och 20-70 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte bolagsstyrningsrapporten och hållbarhetsrapporten på sidorna 15-19 respektive 11-14. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och rapport över finansiell ställning för moderbolaget och koncernen.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i Revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Särskilt betydelsefulla områden

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

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

20230315005629

Building a better working world

Värdering av goodwill & andelar i koncernföretag

Beskrivning av området	*Hur detta område beaktades i revisionen*
Värdet av goodwill uppgår till 671 MSEK i koncernens rapport över finansiell ställning och andelar i koncernföretag uppgår till 871 MSEK i moderbolagets balansräkning per balansdagen. Som framgår av not G2 och not G17 prövas värdet på goodwill årligen, samt så snart det finns indikationer på att ett nedskrivningsbehov kan föreligga, genom att beräkna återvinningsvärdet och ställa det i relation till de redovisade värdena. För andelar i koncernföretag prövas för nedskrivning när det finns indikationer på en värdenedgång. Nedskrivningstesterna för 2022 resulterade inte i någon nedskrivning. I not G17 framgår att återvinningsvärdet har beräknats utifrån nyttjandevärdet. För att beräkna nyttjandevärdet krävs väsentliga antaganden rörande bland annat omsättningstillväxt, marginaler, diskonteringsränta och terminaltillväxt. Till följd av de väsentliga antaganden som görs i samband med nedskrivningsprövningen samt storleken på redovisade värden har vi bedömt värdering av goodwill för koncernen och andelar i koncernföretag för moderbolaget som särskilt betydelsefulla områden i revisionen.	I vår revision av räkenskapsåret 2022 har vi utvärderat koncernens och moderbolagets process för att upprätta nedskrivningsprövningar samt för att identifiera kassagenererande enheter. Vi har granskat de väsentliga antaganden som ligger till grund för nedskrivningstesterna genom bland annat jämförelser mot historiskt utfall och framtida prognoser. Vidare har vi genomfört känslighetsanalyser för förändringar i väsentliga antaganden. Vi har involverat interna värderingsspecialister i vår granskning av väsentliga antaganden samt för att utvärdera de värderingsmodeller som använts. Slutligen har vi granskat att de upplysningar som lämnats i årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

Building a better working world

20230513006330

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Extenda Retail Holding 1 AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten på sidorna 15-19 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision

Building a better working world

20230515006311

enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplysningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2-6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar samt i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten på sidorna 11-14 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

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

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Ernst & Young AB, Hamngatan 26, 111 47 Stockholm, utsågs till Extenda Retail Holding 1 ABs revisor av bolagsstämman den 28 april 2022 och har varit bolagets revisor sedan 2018.

Stockholm den 26 april 2023
Ernst & Young AB

Johan Holmberg
Auktoriserad revisor

20230513000632

Definitioner

Koncernen använder sig till viss del av alternativa nyckeltal. Dessa används för att ge en rättvisande bild av det underliggande resultatet. De alternativa nyckeltalen presenteras nedan och börjar med ordet "Justerat".

Jämförelsestörande poster - Kostnader i samband med förvärv, omstruktureringar, nedskrivningar, optionsprogram och andra engångshändelser

Årliga mjukvaruavtal som förnyas löpande - Extenda Retail definierar återkommande intäkter som intäkter från kunder för tillhandahållande av en vara eller tjänst under en avtalsperiod där kunden inte kan fortsätta att dra nytta av full funktionalitet av varan eller tjänsten utan löpande betalningar samt att intäktsströmmar bedöms återkomma under mer än 12 månader. Återkommande intäkter är främst intäkter från mjukvaru-, support- och underhållsavtal. Intäkter från exempelvis implementering av system, migrering redovisas ej som återkommande intäkter.

Resultat

Rörelseresultat - Resultat före finansiella poster och skatt.

Rörelseresultat % - Resultat före finansiella poster och skatt i procent av intäkterna.

Resultat före skatt - Resultat efter finansnetto.

Finansnetto - Ränteintäkter och liknande resultatposter minskat med räntekostnader och liknande resultatposter.

Marginaler

Rörelsemarginal – Rörelseresultat i procent av omsättning.

Vinstmarginal – Årets resultat i procent av omsättning.

Justerat EBITDA – Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av övervärden hänförliga till förvärv, och jämförelsestörande poster.

Justerat EBITDA % – Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av övervärden hänförliga till förvärv, och jämförelsestörande poster och i procent av intäkterna.

EBITDA – Rörelseresultat före av- och nedskrivningar.

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

Kapitalstruktur

Balansomslutning – Totala tillgångar.

Eget kapital – Eget kapital vid årets slut.

Räntebärande skuld – Lång och kortfristiga räntebärande skulder.

Soliditet – Eget kapital i procent av balansomslutning.

Kassaflöde och likviditet

Likvida medel – Kassa och bank samt kortfristiga placeringar.

Kassaflöde före investeringar – Kassaflöde från den löpande verksamheten.

Kassaflöde efter investeringar – Kassaflöde från den löpande verksamheten minus anläggningsinvesteringar.

Medarbetare

Medelantal anställda – Genomsnittligt antal årsmedarbetare baserat på mätningar vid varje månads slut.