

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
IDLA Förvaltning AB
556932-9351

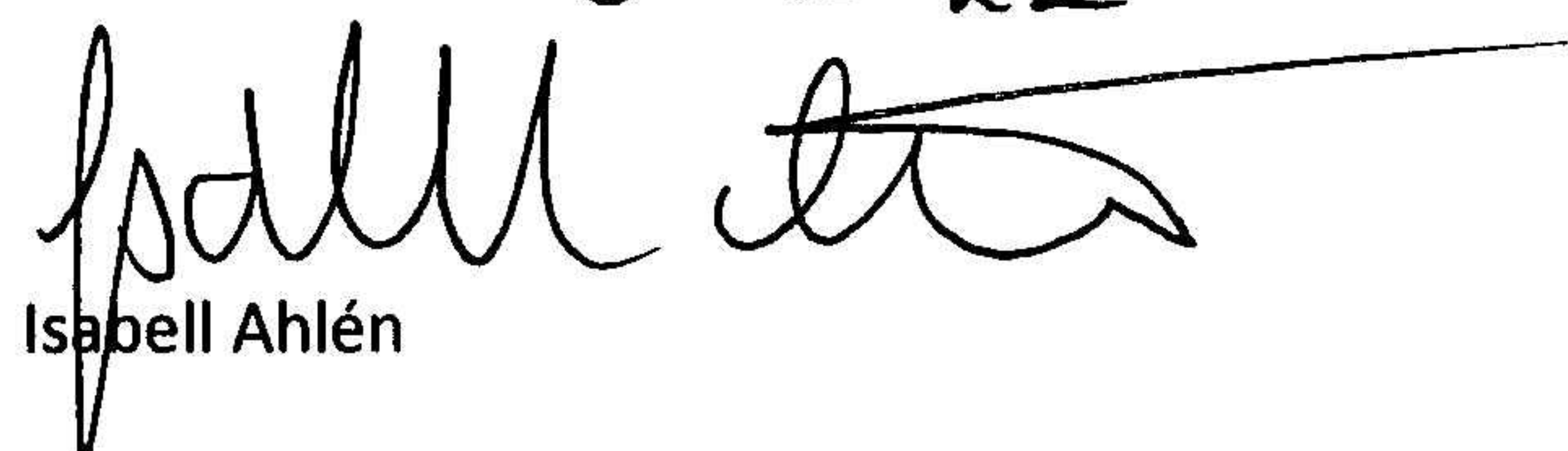
Räkenskapsåret
2021

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i IDLA Förvaltning AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2022- . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 30/6 - 2022


Isabell Ahlén

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
IDLA Förvaltning AB
556932-9351

Räkenskapsåret
2021

Styrelsen för IDLA Förvaltning AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bedriver förvaltning av aktier och andelar.

Bolaget är moderbolag i en koncern bestående av:

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

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

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

IDLA Fastighetsförvaltning AB, 559342-0366 med säte i Stockholm

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

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsårets slut

Bolagets framtida utveckling är vidare beroende av utfall av befintliga och nya distributionsavtal i dotterbolagen. Under året har koncernen diversifierat sin verksamhet genom att starta dotterbolag inom fastighetsbranschen för att i framtiden kunna förvärva bostadsfastigheter för uthyrning till privatpersoner.

Vi förväntar oss ingen direkt påverkan i verksamheten på grund av Rysslands invasion i Ukraina, men följer givetvis utvecklingen nära. Dotterbolaget SAM Nordic har idag inget handelsutbyte med vare sig Ryssland eller Ukraina.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2021	2020	2019		
Nettoomsättning	252 488	227 891	165 514		
Resultat efter finansiella poster	71 715	52 033	37 751		
Balansomslutning	190 052	127 054	100 193		
Soliditet (%)	66,0	59,0	41,0		
Moderbolaget	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	49 214	9 988	13 879	12 500	964
Balansomslutning	90 560	44 187	19 499	4 007	2 721
Soliditet (%)	76,2	55,6	100,0	352,4	136,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

2022072809821

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 547 000	69 917 330	4 089 177	75 553 507
Justering minoritet		-2 194 287	2 194 287	0
Lämnad utdelning		-4 765 000	-4 000 000	-8 765 000
Omräkningsdifferens		-741 236		-741 236
Årets resultat		54 979 124	4 642 979	59 622 103
Belopp vid årets utgång	1 547 000	117 195 931	6 926 443	125 669 374

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 547 000	13 052 214	9 967 848	24 567 062
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		9 967 848	-9 967 848	0
Utdelning		-4 765 000		-4 765 000
Årets resultat			49 179 628	49 179 628
Belopp vid årets utgång	1 547 000	18 255 062	49 179 628	68 981 690

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	18 255 062
årets vinst	49 179 628
	67 434 690

disponeras så att i ny räkning överföres	67 434 690
	67 434 690

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

Koncernens Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	252 487 659	227 891 490
Övriga rörelseintäkter		92 131	103 310
		252 579 790	227 994 800
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-161 822 824	-146 379 186
Övriga externa kostnader	3, 4	-10 477 291	-10 329 659
Personalkostnader	5	-19 814 236	-15 909 919
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 679 932	-1 303 114
Övriga rörelsekostnader		-755 488	-479 518
		-194 549 771	-174 401 396
Rörelseresultat		58 030 019	53 593 404
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	13 693 616	26 874
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	112 658	92 774
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-121 292	-1 679 627
		13 684 982	-1 559 979
Resultat efter finansiella poster		71 715 001	52 033 426
Resultat före skatt		71 715 001	52 033 426
Skatt på årets resultat	9	-12 153 267	-11 110 906
Uppskjuten skatt		60 369	37 101
Årets resultat		59 622 103	40 959 621
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		54 979 124	36 870 443
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		4 642 979	4 089 177

Koncernens Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

10

1 057 684

2 352 900

1 057 684

2 352 900

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

11

11 195 072

0

Inventarier, verktyg och installationer

12, 13

681 975

400 590

11 877 047

400 590

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

14

1 000

1 000

Andelar i bostadsrättsförening

13

5 800 000

0

Andra långfristiga värdepappersinnehav

15

120 898 220

73 616 892

Andra långfristiga fordringar

16

9 627

452 713

126 708 847

74 070 605

Summa anläggningstillgångar

139 643 578

76 824 095

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

3 182 103

5 220 899

3 182 103

5 220 899

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

18 711 755

16 420 773

Övriga fordringar

8 716 644

1 820 693

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

17

594 991

721 397

28 023 390

18 962 863

Kassa och bank

19 202 447

26 046 414

Summa omsättningstillgångar

50 407 940

50 230 176

SUMMA TILLGÅNGAR

190 051 518

127 054 271

2022072809822

Koncernens Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		1 547 000	1 547 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		117 195 930	69 917 330
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		118 742 931	71 464 330
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		6 926 443	4 089 177
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		6 926 443	4 089 177
Summa eget kapital		125 669 374	75 553 507
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	18	3 417 406	3 477 775
		3 417 406	3 477 775
Långfristiga skulder	19		
Övriga skulder		0	1 254 688
		0	1 254 688
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		26 492	26 492
Leverantörsskulder		26 726 929	18 919 441
Aktuella skatteskulder		13 040 161	8 063 045
Övriga skulder		2 386 056	2 971 938
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	18 785 100	16 787 385
		60 964 738	46 768 301
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		190 051 518	127 054 271

Koncernens	Not	2021-01-01	2020-01-01
Kassaflödesanalys		-2021-12-31	-2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		58 030 019	53 593 404
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		-741 236	-2 113 222
Justering för avskrivningar		1 679 932	1 303 114
Betald skatt		-7 176 151	-8 815 820
Erlagd ränta		-121 292	-1 679 627
Erhållen ränta		112 658	92 774
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		51 783 930	42 380 623
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		2 038 796	-1 877 598
Förändring kundfordringar		-2 290 982	2 267 818
Förändring av kortfristiga fordringar		-6 769 545	3 190 951
Förändring leverantörsskulder		7 807 488	-9 545 038
Förändring av kortfristiga skulder		112 833	1 555 449
Kassaflöde från den löpande verksamheten		52 682 520	37 972 205
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-11 861 173	-664 504
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	702 927
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-38 944 626	-65 970 854
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-50 805 799	-65 932 431
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		0	-1 353 712
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder		44 312	0
Utbetald utdelning		-8 765 000	-4 900 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-8 720 688	-6 253 712
Årets kassaflöde		-6 102 731	-34 213 938
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		26 046 414	60 260 352
Likvida medel vid årets slut		19 202 447	26 046 414

2022072809823

**Moderbolagets
Resultaträkning**

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		15 000	0
		15 000	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-258 977	-10 483
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 928	0
		-263 905	-10 483
Rörelseresultat		-248 905	-10 483
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	21	36 000 000	9 900 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	6	13 351 226	13 343
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	112 019	91 410
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-143	-6 250
		49 463 102	9 998 503
Resultat efter finansiella poster		49 214 197	9 988 021
Bokslutsdispositioner	22	-20 000	0
Resultat före skatt		49 194 197	9 988 021
Skatt på årets resultat	9	0	-20 173
Övriga skatter		-14 569	0
Årets resultat		49 179 628	9 967 848

2022072809824

Moderbolagets Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11, 13	11 195 072	0
		11 195 072	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	23, 24	2 985 577	2 450 575
Andra långfristiga fordringar	16	0	381 168
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	69 292 298	38 703 434
Andelar i bostadsrättsförening	13	5 800 000	0
		78 077 876	41 535 177
Summa anläggningstillgångar		89 272 948	41 535 177
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		653 877	1 715 923
		653 877	1 715 923
Kassa och bank			
Summa omsättningstillgångar		633 242	936 208
		1 287 119	2 652 131
SUMMA TILLGÅNGAR		90 560 067	44 187 309

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

26

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 547 000

1 547 000

1 547 000

1 547 000

Fritt eget kapital

27

Balanserad vinst eller förlust

18 255 062

13 052 214

Årets resultat

49 179 628

9 967 848

67 434 690

23 020 062

Summa eget kapital

68 981 690

24 567 062

Långfristiga skulder

19

Övriga skulder

15 000

0

Summa långfristiga skulder

15 000

0

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

25

21 378 411

19 600 074

Aktuella skatteskulder

47 983

20 173

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

136 983

0

Summa kortfristiga skulder

21 563 377

19 620 247

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

90 560 067

44 187 309

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat före finansiella poster	-248 905	-10 482
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	4 928	0
Betald skatt	13 241	0
Erlagd ränta	-143	-6 250
Erhållen ränta	112 019	91 410
Erhållna utdelningar	36 000 000	9 900 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	35 881 140	9 974 678

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar	1 062 047	6 796 007
Förändring av kortfristiga skulder	1 915 319	19 600 074
Kassaflöde från den löpande verksamheten	38 858 506	36 370 759

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-11 200 000	0
Förvärvade andelar i dotterföretag	-25 002	0
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-36 007 696	-31 084 602
Tillskott koncernbolag	-510 000	0
Sålda andelar intresseföretag	13 351 226	13 343
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-34 391 472	-31 071 259

Finansieringsverksamheten

Betald deposition	15 000	0
Utbetald utdelning	-4 765 000	-4 900 000
Lämnade koncernbidrag	-20 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 770 000	-4 900 000

Årets kassaflöde

-302 966 **399 500**

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	936 208	536 708
Likvida medel vid årets slut	633 242	936 208

2022072809825

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Utländsk valuta

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

Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäktsredovisning

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

Koncernredovisning

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

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

Konsolideringsmetod

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

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

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

2022072809826

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

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten/licenser		5 år
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Inventarier, verktyg och installationer		3-5 år

Finansiella instrument

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

Andelar i dotterföretag

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

Andra långfristiga värdepappersinnehav

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

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Leasing

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

Varulagret

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

Inkomstskatt

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

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

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

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

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

Ersättning till anställda

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

Pension

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

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

Kassaflödesanalys

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Uppskattningar och bedömningar

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

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2021	2020
Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:		
Sverige	114 378 273	99 435 314
Inom EU	92 508 068	86 474 490
Övriga världen	45 601 318	41 981 686
	252 487 659	227 891 490

2022072809827

Not 3 Ersättning till revisorer Koncernen

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

	2021	2020
PwC		
Revisionsuppdrag	252 723	263 751
Skatterådgivning	8 430	18 840
Övriga tjänster	252 863	485 698
	514 016	768 289

Not 4 Operationell leasing

Koncernen

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

	2021	2020
Inom ett år	307 470	643 807
Senare än ett år men inom fem år	51 546	420 326
Senare än fem år	0	0
	359 016	1 064 133
 Under perioden kostnads förda leasingavgifter	 774 547	 1 048 475
	774 547	1 048 475

Not 5 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	9	6
Män	9	8
	18	14
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 178 671	1 094 504
Övriga anställda	11 885 263	10 389 018
	13 063 934	11 483 522
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	428 400	254 089
Pensionskostnader för övriga anställda	1 142 109	1 092 581
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 414 176	2 352 296
	4 984 685	3 698 966
 Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	 18 048 619	 15 182 488

2022072809828

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	67 %	67 %
Andel män i styrelsen	33 %	33 %

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar
Koncernen

	2021	2020
Resultat vid avyttringar	13 693 616	26 874
	13 693 616	26 874

Moderbolaget

	2021	2020
Resultat vid avyttringar	13 351 226	13 343
	13 351 226	13 343

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	112 658	92 774
	112 658	92 774

Moderbolaget

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	112 019	91 410
	112 019	91 410

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen

	2021	2020
Övriga räntekostnader	1 792	43 412
Kursdifferenser	119 500	1 636 215
	121 292	1 679 627

Moderbolaget

	2021	2020
Övriga räntekostnader	143	6 250
	143	6 250

Not 9 Skatt på årets resultat
Koncernen

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-12 153 267	-11 110 906
Totalt redovisad skatt	-12 153 267	-11 110 906
Avstämning av effektiv skatt		
	2021	2020
	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt	71 715 001	52 033 425
Skatt enligt gällande skattesats	-22 134 427	-13 165 068
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-141 007	-64 438
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	10 165 691	2 118 600
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag	-28 955	0
Övrigt	-14 569	0
Redovisad effektiv skatt	-12 153 267	-11 110 906

Moderbolaget

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-20 173
Justering avseende tidigare år	-14 569	
Totalt redovisad skatt	-14 569	-20 173
Avstämning av effektiv skatt		
	2021	2020
	Procent	Procent
	Belopp	Belopp
Redovisat resultat före skatt	49 194 197	9 988 021
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	21,40
Ej avdragsgilla kostnader	-30	
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	10 165 691	2 118 600
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-1 337
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag	-31 656	
Övrigt	-14 569	
Redovisad effektiv skatt	-14 569	-20 173

2022072809829

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

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 090 083	7 090 083
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 090 083	7 090 083
Ingående avskrivningar	-4 737 183	-3 810 366
Årets avskrivningar	-1 295 216	-926 817
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 032 399	-4 737 183
Utgående redovisat värde	1 057 684	2 352 900

**Not 11 Byggnader och mark
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	11 200 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 200 000	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-4 928	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 928	0
Utgående redovisat värde	11 195 072	0

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	11 200 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 200 000	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-4 928	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 928	0
Utgående redovisat värde	11 195 072	0

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

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	888 886	1 162 259
Inköp	661 173	664 503
Försäljningar/utrangeringar		-937 876
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 550 059	888 886
Ingående avskrivningar	-488 296	-346 949
Årets avskrivningar	-379 788	-141 347
Utgående ackumulerade avskrivningar	-868 084	-488 296
Utgående redovisat värde	681 975	400 590

**Not 13 Andelar i bostadsrättsförening
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	5 800 000	0
Utgående anskaffningsvärden	5 800 000	0
Utgående redovisat värde	5 800 000	0

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	5 800 000	0
Utgående anskaffningsvärde	5 800 000	0
Utgående redovisat värde	5 800 000	0

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

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

**Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
--	-------------------	-------------------

2022072809830

Ingående anskaffningsvärden	73 616 892	8 000 000
Inköp	91 499 337	75 703 435
Försäljningar	-44 218 009	-10 086 543
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	120 898 220	73 616 892

Utgående redovisat värde	120 898 220	73 616 892
---------------------------------	--------------------	-------------------

Moderbolaget

2021-12-31 **2020-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	38 703 434	8 000 000
Inköp	56 999 337	30 703 434
Försäljningar	-26 410 473	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 292 298	38 703 434

Utgående redovisat värde	69 292 298	38 703 434
---------------------------------	-------------------	-------------------

**Not 16 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	452 713	71 877
Tillkommande fordringar	0	381 168
Avgående fordringar	-443 268	0
Valutakursförändring	182	-332
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 627	452 713
Utgående redovisat värde	9 627	452 713

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	381 168	0
Tillkommande fordringar	0	381 168
Avgående fordringar	-381 168	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	381 168
Utgående redovisat värde	0	381 168

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

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	56 906	52 159
Upplupna intäkter	0	214 941
Övriga förutbetalda kostnader	538 085	454 297
	594 991	721 397

**Not 18 Uppskjuten skatt
Koncernen**

2021-12-31

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

2020-12-31

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

2022072809831

Not 19 Övriga skulder

Koncernen

Samtliga lån förfaller inom fem år.

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	0	1 254 688
	0	1 254 688
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder	1 299 000	1 254 688
	1 299 000	1 254 688

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	15 000	0
	15 000	0

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalkostnader	1 401 425	1 587 330
Övrigt	17 383 674	15 200 055
	18 785 099	16 787 385

Not 21 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021	2020
Erhållna utdelningar	36 000 000	9 900 000
	36 000 000	9 900 000

Not 22 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

	2021	2020
Lämnade koncernbidrag	-20 000	0
	-20 000	0

Not 23 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 450 575	2 450 575
Inköp	535 002	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 985 577	2 450 575
Utgående redovisat värde	2 985 577	2 450 575

Not 24 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

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

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

Not 25 Fordringar och skulder till koncernföretag

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående fordran	1 350 000	10 800 000
Ingående skuld	-20 950 074	-6 350 000
Utlåning under året	51 789	0
Avgående fordringar	-1 350 000	-9 450 000
Avgående skulder	-20 950 074	-14 600 074
Lån under året	20 438 159	
Utgående redovisat värde	-21 410 200	-19 600 074

Not 26 Aktiekapital

Moderbolaget

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

Not 27 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

	2021-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	18 255 062
årets vinst	49 179 628
	67 434 690
disponeras så att	
i ny räkning överföres	67 434 690
	67 434 690

2022072809832

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Isabell Ahlén
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av elektronisk underskrift

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

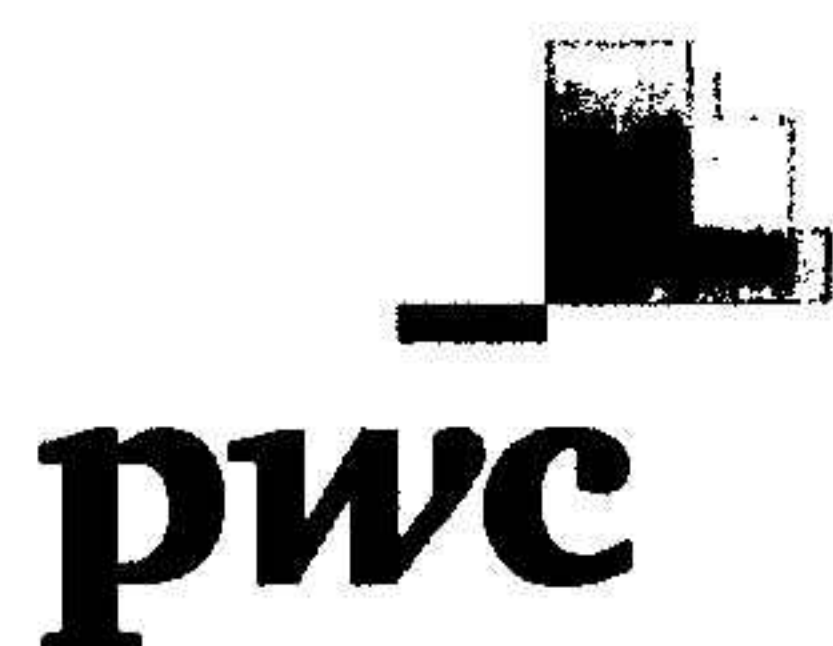
Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	2022-06-30 20:43:59 UTC
Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin	Datum
Claes Sjödin	
Partner	
	Leveranskanal: E-post

IDLA FÖRVALTNING AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID	2022-06-30 19:44:47 UTC
Namn returnerat från Svenskt BankID: ISABELL AHLÉN	Datum
Isabell Ahlén	
	Leveranskanal: E-post



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för IDLA Förvaltning AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för IDLA Förvaltning AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Claes Sjödin
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-06-30 20:45:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Olof Thore Sjödin

Datum

Claes Sjödin

Partner

Leveranskanal: E-post

2022072809834