

Styrelsen och verkställande direktören för
Blika Solutions Holding AB
Org nr 559360-5560

får härmed avge
**Årsredovisning
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 2022-01-17 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Fastställelseintyg	
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	3
Balansräkning - koncernen	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	21

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Moderföretag

Företagets verksamhet är att direkt eller indirekt äga och förvalta aktier i dotterföretag och intressebolag samt tillhandahålla övriga bolag inom koncernen med tjänster främst avseende administration, styrning, juridiska tjänster och marknadsföring.

Företagets säte är Stockholm.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK 2022-12-31

Nettoomsättning	62 639 532
Resultat efter finansiella poster	-7 721 558
Balansomslutning	240 107 547
Soliditet	68

Definitioner: se not

Moderföretag

Belopp SEK 2022-12-31

Nettoomsättning	-
Resultat efter finansiella poster	-267 149
Soliditet	99,6

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 20 januari förvärvades samtliga aktier i Blika Solutions International AB, org. nummer 559360-5578. Blika Solutions International AB förvärvade i sin tur den 27 januari 100% av aktierna i Blika Solutions AB, org. nummer 556898-2499 och dess dotterbolag Blika Corptax AB, org. nummer 559204-0371. Blika Solutions AB:s ledningsgrupp attraherades av Blika Solutions International AB:s strategiska vision för den europeiska marknaden, och majoriteten av tidigare ägare- och operatörer fortsätter att samarbeta med koncernen efter transaktionen.

Den 10 mars förvärvade Blika Solutions International AB samtliga aktier i Audimex GmbH, HRB 37417.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Koncernen fortsätter att expandera verksamheten och samarbeten mellan bolagen under 2023, vilket förväntas ge en positiv påverkan på intäkter och kostnader.

Ägarförhållanden

Moderföretag

Företaget är ett helägt dotterbolag till Main Foundation I Coöperatief U.A., org nr 80227988, med säte Haag, Nederländerna.

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>
<i>Koncernen</i>	
Transaktioner med ägare	
Nyemission	240 782
Eget kapital 2022-12-31	240 782

	<i>Övrigt tillskjutet kapital</i>	<i>Annat eget kapital inkl årets resultat</i>
<i>Koncernen</i>		
Årets resultat		-10 741 645
Omräkningsdifferenser		3 245 636
Transaktioner med ägare		
Nyemission	170 897 718	
Eget kapital 2022-12-31	170 897 718	-7 496 009

	<i>Aktiekapital</i>
<i>Bundet eget kapital</i>	
<i>Moderföretaget</i>	
Transaktioner med ägare	
Nyemission	240 782
Eget kapital 2022-12-31	240 782

	<i>Överkurs- fond</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
<i>Moderföretaget</i>		
Årets resultat		-267 149
Transaktioner med ägare		
Nyemission	170 897 718	
Eget kapital 2022-12-31	170 897 718	-267 149

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 170 630 569, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i SEK</i>
Balanseras i ny räkning	170 630 569
Summa	170 630 569

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-01-17- 2022-12-31
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning		62 639 532
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		-177 416
Aktiverat arbete för egen räkning		6 804 907
Övriga rörelseintäkter		1 293 792
		<u>70 560 815</u>
Rörelsens kostnader		
IT-kostnader och övriga förnödenheter		-2 112 487
Övriga externa kostnader		-11 391 042
Personalkostnader	2	-42 848 394
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-20 857 459
Övriga rörelsekostnader		-332 553
		<u>-6 981 120</u>
Rörelseresultat		
		-6 981 120
Resultat från finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter		-740 438
		<u>-7 721 558</u>
Resultat efter finansiella poster		
		-7 721 558
Resultat före skatt		
		-7 721 558
Skatt på årets resultat		-2 727 164
Resultat i dotterföretag före förvärvstidpunkt		-292 923
		<u>-10 741 645</u>
Årets resultat		
		-10 741 645
Hänförligt till		
Moderföretagets aktieägare		-10 741 645

2023061331477

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	4	49 498 387
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5	465 419
Goodwill	6	164 473 178
		<u>214 436 984</u>
Materiella anläggningstillgångar		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	402 755
Inventarier, verktyg och installationer	8	904 576
		<u>1 307 331</u>
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga fordringar	11	181 607
		<u>181 607</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>215 925 922</u>
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar		18 470 054
Skattefordringar		351 487
Övriga fordringar		211 609
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		595 118
		<u>19 628 268</u>
Kassa och bank	15	4 553 357
Summa omsättningstillgångar		<u>24 181 625</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>240 107 547</u>

2023061331478

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital		240 782
Övrigt tillskjutet kapital		170 897 718
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-7 496 009
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		163 642 491
Summa eget kapital		163 642 491
Avsättningar		
Uppskjuten skatteskuld		16 244 225
		16 244 225
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	13	17 500 000
		17 500 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut		5 000 000
Leverantörsskulder		1 524 470
Skulder till koncernföretag		41 707
Skatteskulder		1 285 001
Övriga kortfristiga skulder		18 560 556
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		16 309 097
		42 720 831
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		240 107 547

2023061331479

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		-7 721 558
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		20 564 536
		<u>12 842 978</u>
Betald inkomstskatt		-3 193 804
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		9 649 174
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-4 702 555
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		5 352 530
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 299 149
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag		-191 433 453
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-8 270 229
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-273 414
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-199 977 096
Finansieringsverksamheten		
Nyemission		171 138 500
Upptagna lån		22 462 485
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		193 600 985
Årets kassaflöde		3 923 038
Kursdifferens i likvida medel		630 319
Likvida medel vid årets slut		4 553 357

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2022-12-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm	
Avskrivningar	20 857 459
Förvärvat resultat	-292 923
	<u>20 564 536</u>

2023061531480

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-17- 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter		
Övriga rörelseintäkter		26 324
		<u>26 324</u>
Rörelsens kostnader		
Övriga externa kostnader		-86 017
Övriga rörelsekostnader		<u>-207 456</u>
Rörelseresultat		<u>-267 149</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-267 149</u>
Resultat före skatt		<u>-267 149</u>
Årets resultat		<u>-267 149</u>

2023061331481

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andelar i koncernföretag	9	170 224 012
		<u>170 224 012</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>170 224 012</u>
Omsättningstillgångar		
<i>Kassa och bank</i>	15	1 273 104
Summa omsättningstillgångar		<u>1 273 104</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>171 497 116</u>

2023061331482

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	12	240 782
		<u>240 782</u>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fri överkursfond		170 897 718
Årets resultat		-267 149
		<u>170 630 569</u>
Summa eget kapital		<u>170 871 351</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder		2 000
Skulder till koncernföretag		623 765
		<u>625 765</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>171 497 116</u>

2023061331483

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		-267 149
		<u>-267 149</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-267 149
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		625 765
Kassaflöde från den löpande verksamheten		358 616
Investeringsverksamheten		
Förvärv av finansiella tillgångar		-170 224 012
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-170 224 012
Finansieringsverksamheten		
Nyemission		171 138 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		171 138 500
Årets kassaflöde		1 273 104
Likvida medel vid årets slut		1 273 104

2023061331484

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling av framtagna forskningsresultat eller annan kunskap tillämpas kostnadsföringsmodellen, vilket innebär att alla utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter (t.ex. material och löner).

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp räknas in i anskaffningsvärdet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	Koncern år	Moder- företag år
Följande avskrivningstider tillämpas:		
Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten	5	-
Förvärvade immateriella tillgångar		
Goodwill	10	-

Portföljbolagen utanför Sverige i Main Capital fonden använder en 10-årig avskrivningsperiod för goodwill (acceptabelt med respektive ramverk i Europa). Detta överensstämmer med värderingsmultiplarna - som också är baserade på en långsiktig syn på 10 år eller mer (årgångsåret för fonden Main Capital VI som Blika Solutions Holding AB är en del av år 2022). Den typiska investeringshorisonten, varierar mellan 5-8 år och vanligtvis kommer en genomsnittliga återbetalningstiden för en köpare av ett av våra portföljbolag också vara 10 år eller mer.

Vidare stöder de kontinuerliga investeringarna i produktutveckling en längre avskrivningstid eftersom kunderna fortsätter att använda produkterna under en längre period och den typiska kunden stannar längre än 5 år. Den höga retentiongraden och långtidskontrakten skulle argumentera för en längre avskrivningstid eftersom värdet på den förvärvade verksamheten kvarstår under en längre period än 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	-
-Inventarier, verktyg och installationer	5	-

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av

pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Nettoinvesteringar i utlandsverksamhet

En valutakursdifferens som avser en monetär post som utgör en del av en nettoinvestering i en utlandsverksamhet och som är värderad utifrån anskaffningsvärde redovisas i koncernredovisningen som en separat komponent direkt i eget kapital.

Omräkning av utlandsverksamheter

Tillgångar och skulder, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, räknas om till redovisningsvalutan till balansdagskurs. Intäkter och kostnader räknas om till avista kursen per varje dag för affärshändelserna om inte en kurs som utgör en approximation av den faktiska kursen används (t.ex. genomsnittlig kurs). Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt mot eget kapital.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m.m. samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

Skatt

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

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning.

Tjänster

Intäkter från konsulttjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid

förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillning inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/ negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Justering av förvärvsanalys

I det fall förutsättningarna för förvärvsanalysen är ofullständiga justeras denna för att bättre återspegla faktiska förhållanden vid förvärvstidpunkten. Justeringarna görs retroaktivt inom tolv månader efter förvärvstidpunkten. Justeringar senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas som en ändrad uppskattning och bedömning.

Förändringar i ägarandel

Vid förvärv av ytterligare andelar i företag som redan är dotterföretag upprättas inte någon ny förvärvsanalys eftersom moderföretaget redan har bestämmande inflytande. Eftersom förändringar i innehavet i företag som är dotterföretag enbart är en transaktion mellan ägarna redovisas inte någon vinst eller förlust i resultaträkningen utan effekten av transaktionen redovisas enbart i eget kapital.

Vid förvärv av ytterligare andelar i ett företag så att företaget blir dotterföretag upprättas en förvärvsanalys. De sedan tidigare ägda andelarna anses avyttrade. Andelar i ett dotterföretag har förvärvats. Vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, ska redovisas i koncernresultaträkningen.

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Realiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Realiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

2023061331489

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys upprättas enligt indirekt metod.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

2022-01-17-
2022-12-31

Moderföretag

Totalt moderföretaget

-

Dotterföretag

Totalt dotterföretag

56

Koncernen totalt

56

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

2022-01-17-
2022-12-31

Koncern

Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång

Balanserade utgifter för forskning och utveckling o dyl

4 026 118

Koncessioner, patent, licenser, varumärken

365 724

Goodwill

16 271 827

Maskiner och andra tekniska anläggningar

363 033

Inventarier, verktyg och installationer

452 802

21 479 504

Justering för avskrivningar före förvärv av dotterföretag

Balanserade utgifter för forskning och utveckling o dyl

-546 016

Koncessioner, patent, licenser, varumärken

-69 540

Inventarier, verktyg och installationer

-6 489

-622 045

Summa avskrivningar

20 857 459

Not 4 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

2022-12-31

Koncern

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Förvärv

57 878 191

-Internt utvecklade tillgångar

5 302 344

-Årets omräkningsdifferenser

1 539 409

64 719 944

Ackumulerade avskrivningar:

-Förvärv

-10 877 705

-Årets avskrivning

-4 026 118

-Årets omräkningsdifferenser

-317 734

-15 221 557

Redovisat värde vid årets slut

49 498 387

2023061331490

Not 5 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2022-12-31

Koncern

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Förvärv	1 727 986
-Nyanskaffningar	132 713
-Årets omräkningsdifferenser	77 436
Vid årets slut	1 938 135

Ackumulerade avskrivningar:

-Förvärv	-1 046 216
-Årets avskrivning	-365 724
-Årets omräkningsdifferenser	-60 776
Vid årets slut	-1 472 716

Redovisat värde vid årets slut **465 419**

Not 6 Goodwill

2022-12-31

Koncern

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Förvärv av dotterföretag	179 682 132
-Årets omräkningsdifferenser	1 144 457
Vid årets slut	180 826 589

Ackumulerade avskrivningar:

-Årets avskrivning	-16 271 827
-Årets omräkningsdifferenser	-81 584
Vid årets slut	-16 353 411

Redovisat värde vid årets slut **164 473 178**

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2022-12-31

Koncern

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Förvärv	2 296 643
-Nyanskaffningar	228 052
-Årets omräkningsdifferenser	102 919
Vid årets slut	2 627 614

Ackumulerade avskrivningar:

-Förvärv	-1 808 197
-Årets avskrivning	-363 033
-Årets omräkningsdifferenser	-53 629
Vid årets slut	-2 224 859

Redovisat värde vid årets slut **402 755**

2023061331491

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31

Koncern

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Förvärv	5 683 342
-Nyanskaffningar	353 493
-Årets omräkningsdifferenser	254 686
-Vid årets slut	6 291 521
Ackumulerade avskrivningar:	
-Förvärv	-4 706 006
-Årets avskrivning	-452 802
-Årets omräkningsdifferenser	-228 137
-Vid årets slut	-5 386 945
Redovisat värde vid årets slut	904 576

Not 9 Andelar i koncernföretag

2022-12-31

Ackumulerade anskaffningsvärden:

-Förvärv	25 000
-Lämnade aktieägartillskott	170 199 012
Redovisat värde vid årets slut	170 224 012

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2022-12-31
			Redovisat värde
Dotterföretaget Blika Solutions International AB, 559360-5578, Stockholm	100	100	170 224 012
Dotterdotterföretaget Blika Solutions AB, 556898-2499, Stockholm	100	100	
Dotterdotterdotterföretaget Blika CorpTax AB, 559204-0371, Stockholm	100	100	
Dotterdotterföretaget Audimex GmbH, HRB 37417, Augsburg, Tyskland	100	100	
			170 224 012

Rörelseförvärv under räkenskapsåret

Den 20 januari förvärvades samtliga aktier i Blika Solutions International AB, org. nummer 559360-5578. Blika Solutions International AB förvärvade i sin tur den 27 januari 100% av aktierna i Blika Solutions AB, org. nummer 556898-2499 och dess dotterbolag Blika Corptax AB, org. nummer 559204-0371. Blika Solutions AB:s ledningsgrupp attraherades av Blika Solutions International AB:s strategiska vision för den europeiska marknaden, och majoriteten av tidigare ägare- och operatörer fortsätter att samarbeta med koncernen efter transaktionen.

Den 10 mars förvärvade Blika Solutions International AB samtliga aktier i Audimex GmbH, HRB 37417.

Not 10 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
Uppskjuten skattefordran/skuld	-	16 244 225	16 244 225
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	-	16 244 225	16 244 225

Not 11 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31
Koncern	
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>	
-Förvärv	130 000
Redovisat värde vid årets slut	130 000

Not 12 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31
Nyemission	240 782
Antal/värde vid årets utgång	240 782
 Ovanstående aktieantal fördelar sig enligt följande:	
Stamaktier	120 391
Preferensaktier	120 391
	240 782

Preferensaktier löper med rätt till utdelning om 4 procent per år. Då ingen utdelning föreslås ska intjänad utdelning ackumuleras och uppgår till 3 074 823 SEK.

Not 13 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31
Koncern	
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	2 500 000

Not 14 Betalda räntor och erhållen utdelning

<i>Belopp i SEK</i>	2022-12-31
Koncern	
Erlagd ränta	743 810

Not 15 Likvida medel

	2022-12-31
Koncern	
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>	
Kassa och bank	4 553 357
	4 553 357
 Moderföretag	
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>	
Kassa och bank	1 273 104
	1 273 104

Not 16 Koncernuppgifter

Företaget är ett dotterföretag till Main Foundation I Coöperatief U.A., org nr 80227988, med säte Haag, Nederländerna. Main Foundation I Coöperatief U.A. äger 61,1% av stamaktierna och 61,4% av preferensaktierna.

Not 17 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

2023061331494

Underskrifter

Stockholm 2023-03-20

Wessel Ploegmakers
Styrelseledamot

Peter Öhling Ekenstierna
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 20 mars 2023
Mazars AB

Pia Holmström
Auktoriserad revisor

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

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 22 pages before this page
Dokumentet inneholder 22 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 22 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 22 sider før denne side

Detta dokument inneholder 22 sider före denna sida

2023061331496

WESSEL GEOFF PLOEGMAKERS

408c4276-faae-486d-974a-3b25fc06e460 - 2023-03-20 21:48:57 UTC +02:00
BankID / Freja eID - e176beb1-7b12-42bd-9769-738af550e7a0 - SE

PETER ÖHLING EKENSTIERNA

8b407ea2-8ade-4133-90d2-29f6187cb1a4 - 2023-03-20 22:21:36 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 34b4ff89-efbb-4017-8220-79c4b29891d4 - SE

PIA HOLMSTRÖM

1f7c75da-04bb-4e61-bc71-e8657a373064 - 2023-03-20 22:28:03 UTC +02:00
BankID / Freja eID - 2e21d79c-3c6a-462b-86ce-2b9c643842fd - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/sv/document-check/34c6c9b0-e81d-4981-b267-39c519a7d124>

 **visma sign**
www.vismasign.com

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Blika Solutions Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen samt revisionsberättelsen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2023-03-20. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Stockholm 2023-03-20



Peter Öhling Ekenstierna
Verkställande direktör

2023061331497

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Blika Solutions Holding AB
Org. nr 559360-5560

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Blika Solutions Holding AB för räkenskapsåret 17 januari 2022 - 31 december 2022.

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

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

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.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 revisionsmed 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 på 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. Risker 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, förfälskning, 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 huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen 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 styming, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvarig 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Blika Solutions Holding AB för räkenskapsåret 17 januari 2022 - 31 december 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 revisionssed 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 förlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

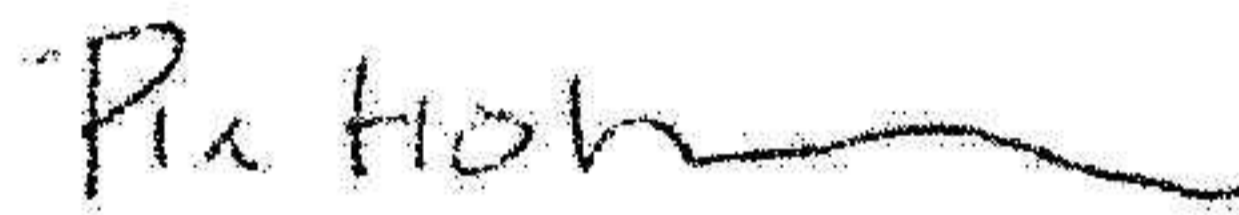
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till

dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm, 2023-03-20

Mazars AB



Pia Holmström
Auktoriserad revisor