

ÅRSREDOVISNING

SANOLIUM AB (PUBL) **CAMBIO GROUP 2020**



INNEHÅLL

Förvaltningsberättelse	3
Koncernens resultaträkning	5
Koncernens rapport över totalresultat	5
Koncernens balansräkning	6
Förändringar i koncernens eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Noter, koncernen	9
Moderbolagets resultaträkning	24
Moderbolagets balansräkning	25
Förändringar i moderbolagets eget kapital	26
Moderbolagets kassaflödesanalys	26
Noter avseende moderbolagets årsredovisning	27
Årsredovisningens undertecknande	29

Sanolium AB. Org nr 559176-1423

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR
RÄKENSKAPSÅRET 2020-01-01 – 2020-12-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

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

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

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

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

ÄGARFÖRHÅLLANDEN

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

VÄSENTLIGA HÄNDELSE UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Efter att i december 2018 ha vunnit den s k Sussa-upphandlingen pågår ett omfattande



implementations-projekt. Under andra kvartalet tecknade koncernen avtal med återstående regioner med option att ansluta till Sussa-upphandlingen, vilket innebär att Cambio-koncernens mjukvara kommer att användas i 17 av Sveriges 21 regioner.

I september 2020 förvärvade koncernen det svenska bolaget MittVaccin Sverige AB (org nr 556883-3411). MittVaccin har utvecklat dels ett journalsystem, dels en app. Journalsystemet kan integreras med andra system och register både hos små privata vaccinatorer och stora mottagningar och regioner. Appen vänder sig till privatpersoner som ett digitalt vaccinationskort. I appen kan man boka tid hos närliggande anslutna mottagningar, spara sin vaccinationshistorik samt få vaccinationsråd inför resor och information om sjukdomar och vaccinering mot dessa. Diskussioner pågår med Cambio-koncernens kunder om den lösning MittVaccin kan erbjuda och hittills har 7 av de 17 regionerna tecknat avtal.

PÅVERKAN PÅ SANOLIUM-KONCERNEN FRÅN COVID-19

Koncernens rörelsedrivande dotterbolag tillhandahåller det verksamhetskritiska system som många läkare och sjuksköterskor i Sverige dagligen arbetar i för att hantera den uppkomna situationen och för att ta hand om alla övriga sjukvårdsärenden. En av koncernens viktigaste uppgifter under rådande omständigheter är att tillse att våra produkter fullgör sina funktioner utan avbrott.

Det har varit svårt att ha en nära och direkt kontakt med våra kunder, vilket gör det svårare att sälja nya produkter och att erhålla leveransgodkännande. Vi har även sett en negativ påverkan i vår egen operativa effektivitet OCH produktivitet. Detta har påverkat färdigställandegrad och vinstavräkning i vissa projekt.

Effekterna av COVID-19 är svåra att överblicka och förutsättningarna förändras löpande och frekvent. Bland annat har viktiga kundmöten och workshops ställts in eller flyttats framåt i tiden. Sanolium har vidtagit åtgärder och nedan beskrivs potentiella effekter relaterade till den uppkomna situationen. Situationen är oförutsägbär och Sanolium kan i detta läge inte kvantifiera påverkan av COVID-19.

Hur Sanolium hanterar det dagliga arbetet

Sanolium bevakar händelseförloppet kring spridningen av viruset och följer myndigheters restriktioner och rekommendationer. Det innebär att bolagets anställda påverkas beroende av lokala föreskrifter och rekommendationer i olika länder. Idag arbetar i princip samtliga anställda hemifrån. Företaget har kontor i olika länder och de anställda är vana att samarbeta mellan avdelningarna med hjälp av konferenssystem och andra tekniska hjälpmedel.

Hur Covid-19 påverkar Sanolium

Det finns indikationer på att personalens effektivitet och produktivitet hittills påverkats något negativt. I vissa länder är förutsättningarna att arbeta hemifrån inte optimala. Det kan bero på sämre bredbandsuppkoppling hemifrån, mer utmanande kommunikationsmöjligheter i övrigt, trängre och mer störande hemmiljöer.

Vi har även sett tydliga effekter på att våra kunder skjuter upp möten med oss till förmån för att hantera den rådande situationen. Detta kan ha en negativ effekt på vår möjlighet att sälja in nya projekt, få leveransgodkännande samt vinstavräkning.

Det är ännu för tidigt att bedöma de fullskaliga finansiella effekterna.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Hållbarhetsredovisningen avseende Sanolium AB-koncernens verksamhet är publicerad på www.cambio.se under Investerares.

FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Det fria egna kapitalet i koncernen uppgår till 1 102 788 varav räkenskapsårets resultat är –44 150.

Moderbolaget

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel.

Balanserat resultat	- 43 682 756
Räkenskapsårets resultat (kronor)	- 27 805 058
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att	
i ny räkning överförs (kronor)	- 71 487 814

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

tkr	Not	2020-01-01 – 2020-12-31	2018-10-19 – 2019-12-31
Nettoomsättning	4	641 238	492 251
Aktiverat arbete för egen räkning		35 224	19 106
Övriga rörelseintäkter	5	51 084	31 155
Summa		727 546	542 512
Övriga externa kostnader	6	- 182 084	- 145 618
Personalkostnader	7	- 417 634	- 296 579
Av- och nedskrivningar av materiella anlägg- nings-tillgångar, immateriella tillgångar och nyttjanderätter	-8	- 147 487	- 133 940
Rörelseresultat		- 19 659	- 33 625
Finansiella intäkter	9	2 101	8 788
Finansiella kostnader	9	- 27 362	- 87 960
Summa finansiella poster		- 25 261	- 79 172
Resultat före skatt		- 44 920	- 112 797
Skatt	10	770	7 092
Räkenskapsårets resultat		- 44 150	- 105 705

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

tkr	2020-01-01 – 2020-12-31	2018-10-19 – 2019-12-31
Räkenskapsårets resultat	- 44 150	- 105 705
Poster som kan komma att omklassificeras till resultat-räkningen:	-	-
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	- 8 964	- 425
Summa totalresultat för räkenskapsåret	- 53 114	- 106 130

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

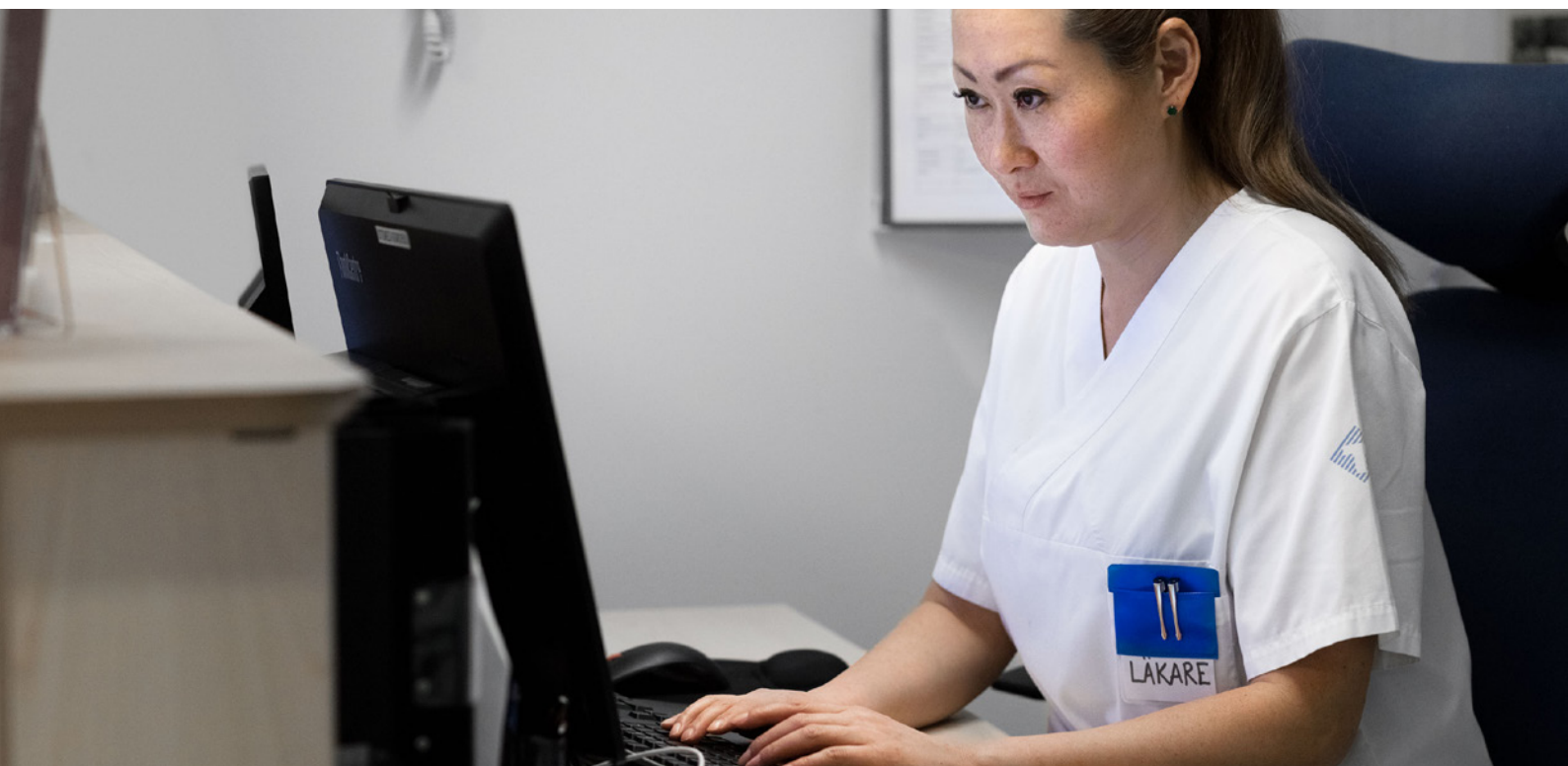
KONCERNENS BALANSRÄKNING

tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	11	2 048 961	2 094 724
Materiella anläggningstillgångar	12	18 116	15 595
Finansiella anläggningstillgångar	13, 14, 15	53 835	29 794
Summa anläggningstillgångar		2 120 912	2 140 113
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	16	76 392	94 433
Upparbetade ej fakturerade intäkter	17	55 710	66 030
Skattefordringar		9 521	2 570
Övriga fordringar		6 312	7 521
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	17 269	22 205
Likvida medel	19	398 471	337 148
Summa omsättningstillgångar		563 675	529 907
SUMMA TILLGÅNGAR		2 684 587	2 670 020
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	20	1 659	1 659
Övrigt eget kapital inklusive räkenskapsårets resultat		1 099 470	1 152 584
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		1 101 129	1 154 243
Långfristiga skulder			
Obligationslån	21	497 574	496 921
Leasingskulder	13	33 017	9 376
Pensionsförpliktelser		15 269	13 378
Uppskjutna skatteskulder	22	338 096	348 104
Summa långfristiga skulder		883 956	867 779
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		14 992	16 189
Förskott från kunder		32 466	60 799
Leasingskulder	13	18 042	17 306
Skatteskulder		-	2 848
Övriga skulder	23	140 987	127 139
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	493 015	423 717
Summa kortfristiga skulder		699 502	647 998
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 684 587	2 670 020

Noterna på sidorna 9 till 23 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning

FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL

tkrt	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat (inklusive årets resultat)	Summa eget kapital
Räkenskapsårets resultat				- 105 705	- 105 705
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter			- 425		- 425
Summa totalresultat					- 106 130
Transaktioner med bolagets ägare					
Nyemission	50				50
Apportemission	1 609	159 255			160 864
Erhållet aktieägartillskott		1 099 459			1 099 459
Utgående eget kapital 2019-12-31	1 659	1 258 714	- 425	- 105 705	1 154 243
Räkenskapsårets resultat				- 44 150	- 44 150
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter			- 8 964		- 8 964
Summa totalresultat					- 53 114
Utgående eget kapital 2020-12-31	1 659	1 258 714	- 9 389	- 149 855	1 101 129



KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

tkr	Not	2020-01-01 – 2020-12-31	2018-10-19 – 2019-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		- 19 659	- 33 625
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar		147 487	133 940
Erhållen ränta		226	103
Betald ränta		- 25 115	- 17 749
Betald skatt		- 20 524	- 12 480
		82 415	70 189
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital			
Minskning/ ökning av kundfordringar		18 917	- 67 194
Minskning/ ökning av övriga kortfristiga fordringar		15 334	- 29 278
Minskning/ ökning av leverantörsskulder		- 2 125	10 809
Ökning av övriga kortfristiga skulder		36 876	97 666
Förändring av rörelsekapital		69 002	12 003
Kassaflöde från den löpande verksamheten		151 417	82 192
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterbolag (efter avdrag av förvärvade likvida medel)		- 25 746	- 1 372 375
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		- 9 905	- 7 945
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		- 307	- 85
Investeringar i immateriella tillgångar		- 35 224	- 19 106
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 71 182	- 1 399 511
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Nyemission		-	50
Aktieägartillskott		-	1 099 659
Upptagna lån/ amortering av lån		-	500 000
Utbetalningar avseende amortering av leasingskulder		- 18 912	- 15 431
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		- 18 912	1 584 278
Förändring av likvida medel		61 323	337 148
Likvida medel vid räkenskapsårets slut		398 471	337 148

Noterna på sidorna 9 till 23 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

NOTER, KONCERNEN

NOT 1. ALLMÄN INFORMATION

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

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

NOT 2. SAMMANFATTNING AV VIKTIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

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

2.1 Grunder för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU.

Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

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

2.2 Koncernredovisning

Dotterbolag är alla bolag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett bolag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i bolaget.

Dotterbolag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

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

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

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

2.3 Segmentrapportering

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

2.4 Omräkning av utländsk valuta

2.4.1 Funktionell valuta och rapportvaluta

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

2.4.2 Transaktioner och balansposter

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

2.4.3 Omräkning av utländska koncernbolag

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

2.5 Intäktsredovisning

En intäkt ska, enligt IFRS 15, redovisas när kunden erhåller kontroll över den sålda varan eller tjänsten och därmed har möjlighet att använda varan eller tjänsten och erhålla nytta. Koncernens intäktsslag utgörs av

licensintäkter, underhåll, konsultintäkter samt övriga intäkter.

2.5.1 Licensintäkter

Vid försäljning av standardlicenser redovisar koncernen intäkten då skriftligt avtal undertecknats av kunden och leverans har skett. Inom intäktsslaget licensintäkter redovisar koncernen även intäkter avseende strategiska utvecklingsprojekt. Dessa inleds oftast med en förstudie och när den avslutats redovisas intäkten. Då förstudien lett vidare till ett utvecklingsprojekt redovisas intäkten i takt med att uppdraget utförs.

2.5.2 Underhåll

Inkomster från underhållsavtal faktureras årligen i förskott. Intäkten redovisas linjärt över avtalsperioden då kunden erhåller nyttan löpande.

2.5.3 Konsultintäkter

Många av koncernens tjänsteuppdrag utförs på löpande räkning och konsultintäkterna redovisas i takt med att kunden erhåller nyttan av tjänsten.

2.5.4 Övriga intäkter

Övriga intäkter består av vidareförsäljning av kostnader såsom konsultarvoden, resekostnader och tredjepartsprodukter.

2.6 Aktuell och uppskjuten skatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt.

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

skattemyndigheten.

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

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

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

2.7 Leasing

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

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

Nyttjanderättstillgångar skrivs av linjärt över det kortare av tillgångens nyttjandeperiod och leasingavtalets längd. Leasingavtalen löper på en fast period om 1-5 år men en option att förlänga eller säga upp avtal finns.

Tillgångar och skulder som uppkommer från leasingavtal redovisas initialt till nuvärde.

Leasingskulden inkluderar nuvärdet av fasta avgifter och variabla avgifter som beror på ett index.

Leasingbetalningarna diskonteras med den marginella låneräntan.

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

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

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

2.8 Immateriella tillgångar

2.8.1 Forskning och utveckling

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

- det är tekniskt möjligt att färdigställa produkten eller processen så att den kan användas,
- koncernens avsikt är att färdigställa produkten och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar att använda eller

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

Utgifter för forskning kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som kostnadsförts i tidigare räkenskapsår redovisas inte som en tillgång i efterföljande räkenskapsår. Balanserade utvecklingskostnader redovisas som immateriella tillgångar och skrivs av från den tidpunkt då tillgången är färdig att användas. Nyttjandeperioden uppgår till 5 år.

2.8.2 Goodwill

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

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

De tillgångsslag som koncernen identifierat

i samband med räkenskapsårets förvärv är kundrelationer, varumärken samt teknologi.

2.9 Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

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

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

2.10 Finansiella instrument

Koncernens finansiella tillgångar och skulder utgörs av posterna; kundfordringar,

upparbetade ej fakturerade intäkter, övriga fordringar, upplupna intäkter, likvida medel, obligationslån, leasingskulder, leverantörsskulder, övriga skulder och upplupna kostnader.

2.10.1 Första redovisningstillfället

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

2.10.2 Finansiella tillgångar – klassificering och värdering

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

2.10.2.1 Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

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

2.10.3 Finansiella skulder – klassificering och värdering

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

2.11 Kundfordringar

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

2.12 Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, banktillgodohavanden samt aktiefonder som snabbt kan omsättas till kontanter.

2.13 Upplåning

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

2.14 Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är finansiella instrument och avser förpliktelser att betala för varor och tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer.

Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år.

2.15 Ersättningar till anställda

2.15.1 Kortfristiga ersättningar till anställda

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

2.15.2 Pensionsförpliktelser

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

2.16 Kassaflödesanalys

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

NOT 3. FINANSIELL RISKHANTERING SAMT VÄSENTLIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

3.1 Finansiella riskfaktorer

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

Målsättningen med koncernens finansverksamhet är att

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

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

3.2 Marknadsrisk

3.2.1 Valutarisk

Koncernen verkar i Sverige samt internationellt och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar. Valutarisk uppstår genom framtida transaktioner, framförallt betalningsutflöden, och redovisade tillgångar och skulder i en valuta som inte är företagets funktionella valuta, s k transaktionsexponering. Koncernens exponering för valutarisk består framför allt av att transaktioner mellan dotterbolag sker i annan valuta. I Sanolium uppstår valutarisk framförallt av gränsöverskridande handel. Väsentliga balansposter i utländsk valuta återfinns inom kundfordringar och leverantörsskulder. Koncernen kan enligt sin finanspolicy reducera sin transaktionsexponering genom att använda derivatinstrument i form av terminskontrakt, swappar och valutaoptioner.

3.2.2 Ränterisk

Koncernen emitterade i september 2019 en företagsobligation som löper med en ränta på Stibor 3M + 4,25%. I syfte att minska exponeringen av den rörliga räntekomponenten tecknade koncernen i april 2020 avtal om ett räntetak. Därmed begränsas den rörliga räntan på hälften av obligationsvärdet till 0,188%. Detta räntederivat löper till 2026-03-23. Verkligt värde per 2020-12-31 uppgick till 120 tkr.

3.3 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

3.3.1 Goodwill

Koncernen undersöker årligen om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 2.8.2. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde vilket kräver vissa antaganden. Beräkningarna baseras på kassaflödesprognoser fastställda av ledningen för de kommande fem åren. Kassaflöden efter femårsperioden extrapoleras med en tillväxttakt som bedöms rimlig utifrån branschspecifika företag.

3.3.2 Leasing

När leasingavtals längd fastställs, beaktas all tillgänglig information för att bedöma om det föreligger ett ekonomiskt incitament

att utnyttja en förlängningsoption eller ej. Leasingperioden omprövas om förutsättningarna har ändrats efter senaste ställningstagande.

3.3.3 Aktivering av utvecklingsarbeten

Koncernen bedriver utvecklingsarbete avseende IT-stödet för vården, Cosmic, och bedömer att 35,2 msek uppfyller kraven för aktivering för räkenskapsåret.

NOT 4. NETTOOMSÄTTNING

Segmentinformation

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

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

Koncernens största kunder utgörs av ett antal av Sveriges regioner.

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Licensintäkter	98 755	75 812
Underhållsintäkter	421 947	338 066
Konsultintäkter	120 536	78 373
Summa	641 238	492 251
Tidpunkt för intäktsredovisning		
Vid en tidpunkt	219 291	154 185
Över tid	421 947	338 066
Summa	641 238	492 251
Nettoomsättning per region		
Sverige	523 736	424 927
Danmark	95 690	53 566
Storbritannien	21 812	13 758
Summa	641 238	492 251

NOT 5. ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Vidareförsäljning, löpande kostnader	13 868	7 078
Vidareförsäljning, tredjepartprodukter	36 809	24 039
Övriga intäkter	407	38
Summa	51 084	31 155

NOT 6. ERSÄTTNINGAR TILL REVISORER

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

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Revisionsuppdraget		
Pricewaterhouse- Coopers	685	870
Andra revisionsbolag	99	101
Övrig rådgivning		
Pricewaterhouse- Coopers	3 355	368
Summa	4 139	1 339

NOT 7. ANSTÄLLDA, LÖNER OCH ARVODEN

Medelantal anställda

2020	Totalt	varav kvinnor
Sverige	409	188
Danmark	24	10
UK	18	8
Sri Lanka	324	127
Totalt	775	333
2018-10-19 – 2019-12-31		
Sverige	294	137
Danmark	17	9
UK	18	7
Sri Lanka	331	133
Totalt	660	286

Andel kvinnor i ledande ställning

	Antal	varav kvinnor	
2020			
Styrelse	4	0	
Övriga ledande befattningshavare	3	6	
Totalt	7	6	46%
2018-10-19 – 2019-12-31			
Styrelse	4	0	
Övriga ledande befattningshavare	3	6	
Totalt	7	6	46%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

(angivna löneuppgifter under jmfår avser perioden 2019-02-20 – 2019-12-31, d v s från då koncernen bildades)

	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Styrelse och ledande befattningshavare		
Löner, ersättningar	15 755	11 715
Sociala kostnader	4 466	3 176
Pensionskostnader	2 243	1 362
Summa	22 464	16 253
Anställda		
Löner, ersättningar	277 939	191 526
Sociala kostnader	72 065	50 742
Pensionskostnader	31 940	23 175
Summa	381 944	265 443
Totalt	404 408	281 696

Ersättningar och övriga förmåner till styrelsen

	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Lön, förmån		
Gille, Jan Peter	2 723	2 788
Noujoumi, Arash	1 014	1 014
Rüdén, Karl Fredrik (från juni 2019)	1 624	731
Summa	5 361	4 533
Pension		
Gille, Jan Peter	394	336
Noujoumi, Arash	124	103
Rüdén, Karl Fredrik (från juni 2019)	245	104
Summa	763	543

Till styrelsens fjärde medlem, Karl Sebastian Inger, har inget arvode utgått. Han arbetar för Investcorp Securities Ltd som är majoritetsägare till koncernen och till vilket ett management-arvode utgått om 2 000 tkr av 2020 (2 000 tkr).

Övriga förmåner avser tjänstebil, vårdförsäkring samt kostförmån.

Ersättning till VD och andra ledande befattningshavare utgörs av grundlön, rörlig ersättning, övriga förmåner samt pension. Med andra ledande avses de 12 personer som tillsammans med VD utgör koncernledningen. Fördelningen mellan grundlön och rörlig ersättning ska stå i proportion till befattningshavarens ansvar och befogenhet. För VD och övriga ledande befattningshavare är den rörliga ersättningen maximerad till fyra fasta månadslöner. Den rörliga ersättningen baseras på utfallet i förhållande till individuellt uppsatta mål.

Pension

Ordinarie pensionsålder är 65 år.

Pensionsvillkor ska vara marknadsmässiga och baseras på avgiftsbestämda pensionslösningar. Pensionskostnad avser den kostnad som påverkat räkenskapsårets resultat.

Pensionsåldern för VD är 65 år och pensionspremien ska uppgå till 25 % av den fasta månadslönen.

Avgångsvederlag

Vid uppsägning av VD från bolagets sida gäller en uppsägningstid om 12 månader medan det för uppsägning från VD:s sida gäller en uppsägningstid om 6 månader.

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

Förutom lön under uppsägningstiden har VD och övrig ledning inte rätt till något avgångs-vederlag

NOT 8. AV- OCH NEDSKRIVNINGAR

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Byggnader, markanläggningar	74	62
Inventarier	6 824	6 607
Nyttjanderätter	17 336	15 029
Aktiverade utvecklingskostnader	12 430	18 040
Övervärden förvärv	110 823	94 202
Summa	147 487	133 940

NOT 9. FINANSIELLA POSTER

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Ränteintäkter	227	50
Valutakurs- förändringar	1 874	8 738
Finansiella intäkter	2 101	8 788
Räntekostnader	- 25 115	- 18 025
Valutakurs- förändringar	-	- 9 764
Förvärvskostnader, dotterbolag	101	- 59 012
Övriga finansiella kostnader	- 2 348	- 1 159
Finansiella kostnader	- 27 362	- 87 960

NOT 10. SKATT

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Fördelning aktuell och uppskjuten skatt		
Aktuell skatt	- 18 081	- 9 308
Uppskjuten skatt	18 851	16 400
Summa	770	7 092
Aktuell skatt		
Aktuell skatt på räken- skapsårets resultat	- 18 084	- 9 007
Justeringar avseende tidigare år	3	- 301
Summa	- 18 081	- 9 308
Uppskjuten skatt		
Upplösning uppskjuten skatt avseende övervär- den från förväv	22 179	18 931
Övrig uppskjuten skatt	- 3 328	- 2 531
Summa	18 851	16 400



NOT 11. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Koncernen	Balanserade utgifter för utvecklings- arbeten	Kundkontrakt/ upplupna intäkter	Varumärken	Teknologi	Goodwill	Summa
Rörelseförvärv	8 141	610 674	87 745	934 459	436 351	2 147 370
Räkenskapsårets anskaffning	19 106			40 719		59 825
Utrangeringar	- 1 236					- 1 236
Räkenskapsårets avskrivningar	- 16 805	- 37 124		- 57 078		- 111 007
Valutakurs- förändringar	- 229					- 229
Utgående balans 2019-12-31	78 978	573 550	87 745	918 100	436 351	2 094 724
Ingående balans 2020-01-01						
Rörelseförvärv	3 686	6 295	435	293	31 202	41 912
Räkenskapsårets anskaffningar	37 161					37 161
Räkenskapsårets avskrivningar	- 12 430	- 43 431		- 67 392		- 123 253
Omklassificering						
Valutakurs- Förändringar				- 1 583		- 1 583
Utgående balans 2020-12-31	107 395	536 414	88 180	849 419	467 553	2 048 961

Nedskrivningsprövning för varumärken och goodwill med obestämbar livslängd

Ledningen bedömer verksamhetens prestation utifrån koncernens samlade resultat. Det innebär att ledningens bedömning är att det endast finns en kassagenererande enhet/ ett rörelsessegment. Goodwill och varumärken övervakas således av ledningen på koncernnivå.

Återvinningsbart belopp för goodwill och varumärken med en obestämbar nyttjandeperiod har fastställts baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Dessa beräkningar utgår från uppskattade framtida kassaflöden

Före skatt för en femårsperiod baserade på finansiella prognoser godkända av företagsledningen.

Kassaflöden bortom femårsperioden extrapoleras med hjälp av bedömd tillväxttakt

enligt uppgifter nedan*. Tillväxttakten överstiger inte den långsiktiga tillväxttakten för marknaden där koncernen verkar.

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

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

NOT 12. MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Koncernen	
	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	22 959	-
Anskaffningar	9 905	22 959
Utrangeringar	- 1 416	-
Utgående anskaffningsvärden	31 448	22 959
Ingående avskrivningar	- 7 364	-
Avskrivningar	- 6 824	- 6 669
Utrangeringar	1 395	- 695
Valutakursförändringar	- 539	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 13 332	- 7 364
Utgående balans	18 116	15 595

NOT 13. LEASINGAVTAL

	Koncernen	
	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar med nyttjanderätt		
Kontor	47 902	24 936
Tjänstebilar	2 044	365
Testmiljö	660	865
Summa	50 606	24 936
Leasingskulder		
Långfristiga	33 017	9 376
Kortfristiga	18 042	17 306
Summa	51 059	26 682

I resultaträkningen redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Avskrivningar på nyttjanderätter		
Kontor	15 766	13 941
Tjänstebilar	704	341
Testmiljö	865	747
Summa	17 336	15 029
Räntekostnader	1 306	846

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

NOT 14. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

	2020-12-31	
Namn	Land	Andel
Cambio Holding AB	Sverige	100%
Cambio Healthcare Systems AB	Sverige	100%
Cambio Welfare Systems AB	Sverige	100%
CDS AB	Sverige	100%
MittVaccin Sverige AB	Sverige	100%
Cambio Healthcare Systems A/S	Danmark	100%
Cambio Healthcare Systems Ltd	Storbritannien	100%
Cambio Software Engineering (Private) Ltd	Sri Lanka	100%

NOT 15. RÖRELSEFÖRVÄRV

Den 2 september 2020 förvärvade koncernen 100% av aktiekapitalet i MittVaccin Sverige AB. Uppgift om köpeskilling, förvärvade netto-tillgångar samt allokerat övervärde framgår nedan. Tabellen sammanfattar erlagd köpe-skilling och verkligt värde på förvärvade tillgångar och övertagna skulder på förvärvs-dagen.

Köpeskilling	
Likvida medel	26 808
Eget kapitalinstrument	9 250
Summa erlagd köpeskilling	36 058
Förvärvade nettotillgångar	
Likvida medel	457
Kundfordringar	875
Immateriella tillgångar	3 686
Övriga omsättningstillgångar	107
Leverantörsskulder och övriga skulder	- 5 891
Förvärvade identifierbara nettotillgångar	- 764
Övervärde (inklusive uppskjuten skatt)	
Kundkontrakt	6 296
Varumärken	436
Teknologi	293
Goodwill	31 202
Summa	38 226

Intäkter och resultat i förvärvad verksamhet

Intäkt från MittVaccin Sverige AB som ingår i rapport över totalresultat sedan förvärvet uppgår till 1 395 tkr. Resultat före skatt uppgår till – 920 för samma period.

NOT 16. KUNDFORDRINGAR

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Kundfordringar	76 993	94 739
Avgår reservering osäkra fordringar	- 601	- 306
Kundfordringar, netto	76 392	94 433
Fördelning i valutor		
SEK	40 041	57 035
DKK	34 853	35 984
GBP	1 498	1 414
Summa	76 392	94 433

Det verkliga värdet på kundfordringarna mot-svarar dess redovisade värde då diskonteringseffekten inte är väsentlig.

NOT 17. UPPARBETADE, EJ FAKTURERADE INTÄKTER

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Upparbetade licensintäkter	50 386	40 465
Upparbetade konsultintäkter	5 324	25 565
Summa	55 710	66 030

NOT 18. FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Förutbetalda hyror	4 338	4 056
Upplupna underhållsintäkter	168	2 873
Övriga poster	12 763	15 276
Summa	17 269	22 205

NOT 19. LIKVIDA MEDEL

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Banktillgodo- havanden	396 571	335 361
Aktiefonder	1 900*	1 900*
Summa	398 471	337 261

*Marknadsvärde per 2020-12-31 var 2 495 tsek (2 547 tsek).

NOT 20. AKTIEKAPITALET SAMMAN-SÄTTNING

Moderbolaget	Antal aktier	Aktiekapital
Stamaktier	165 863 715	1 658 637

Aktiekapitalet består per 2020-12-31 av
165 863 715 aktier med kvotvärde 0,01 kr.
Antalet är detsamma som per 2019-12-31.
Samtliga aktier medför en (1) röst per aktie.
Alla aktier som emitterats av moderbolaget
är till fullo betalda.

NOT 21. OBLIGATIONSÅN

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Oblighationslån	500 000	500 000
Upplägnings- kostnad	- 2 426	- 3 079
Summa	497 574	496 921

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

Koncernen har även tecknat en kreditfacilitet om 100 mkr som ännu inte utnyttjats.

NOT 22. UPPSKJUTNA SKATTESKULDER

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Uppskjuten skatt på övervärden	303 665	324 397
Temporära skillnader	12 815	8 752
Uppskjuten skatt på aktiverade utvecklingskostnader	21 616	14 955
Summa	338 096	348 104

NOT 23. ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Mervärdesskatt	12 470	9 533
Källskatt	7 452	4 998
Skulder till ägarbolag	114 255	104 911
Övrigt	6 810	7 697
Summa	140 987	127 139

NOT 24. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

Koncernen		
	2020-12-31	2019-12-31
Semesterlöneskuld	35 842	27 688
Löner	14 523	3 359
Löneskatt	10 955	5 057
Sociala avgifter	5 764	4 727
Räntor	187	263
Övrigt	13 300	10 631
Förutbetalda intäkter	412 444	371 992
Summa	493 015	423 717

NOT 25. STÄLLDA SÄKERHETER

	Koncernen	
	2020-12-31	2019-12-31
Hyresgaranti, kontorslokaler	1 190	1 190

Inom koncernen finns en generell moderbolags-garanti som innebär att den cash-pool som finns och som tillåter underskott i enskilda juridiska enheter garanteras av Cambio Holding AB.

NOT 26. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Sanolium AB är det högsta moderbolaget i koncernen. Närstående parter är samtliga dotterbolag samt ledande befattningshavare i koncernen och deras närstående. Transaktioner sker på marknadsmässiga villkor.

Följande transaktioner har skett med närstående:

	Koncernen	
	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Ränteintäkter, koncerninterna mellanhavanden	11 255	8 149
Räntekostnader, koncerninterna mellanhavanden	- 11 255	- 8 149

NOT 27. HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Den pågående Covid-pandemin har haft fortsatt negativ påverkan på Sanolium-koncernens verksamhet i form av liten nyförsäljning, förskjutna tidplaner och vinstavräkning.

Det nyförvärvade dotterbolaget MittVaccin har fortsatt spela en roll i att tillgodose behovet av nationella vaccinationsregister. Innan årsskiftet hade fem regioner tecknat sig för bolagets mjukvara och efter årsskiftet ytterligare två. Intensiva diskussioner pågår med ytterligare regioner.

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

tkr	2020-01-01 – 2020-12-31	2018-10-19 – 2019-12-31
Övriga rörelseintäkter	2 882	3 150
Övriga externa kostnader	- 4 097	- 4 369
Rörelseresultat	- 1 215	- 1 219
Finansiella intäkter	189	98
Finansiella kostnader	- 26 779	- 42 562
Summa finansiella poster	- 26 590	- 42 464
Räkenskapsårets resultat	- 27 805	- 43 683

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

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernbolag		1 814 773	1 815 654
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar		106	1 555
Förutbetalda kostnader		209	68
Likvida medel		6 077	10 763
Summa omsättningstillgångar		6 392	12 386
SUMMA TILLGÅNGAR		1 821 165	1 828 040
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	3	1 659	1 659
Övrigt eget kapital inklusive räkenskapsårets resultat		1 187 426	1 215 231
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		1 189 085	1 216 890
Långfristiga skulder			
Obligationslån		497 574	496 921
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernbolag	4	34 675	14 601
Övriga skulder		99 365	99 365
Upplupna kostnader		466	263
Summa kortfristiga skulder		134 506	114 229
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 821 165	1 828 040

Noterna på sidorna 27 – 28 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget

FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL

tkr	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat (inklusive årets resultat)	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	1 659	1 258 914	- 43 683	1 216 890
Årets resultat/ totalresultat			- 27 805	- 27 805
Utgående eget kapital 2020-12-31	1 659	1 258 914	- 71 488	1 189 085

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

tkr	2020-01-01 – 2020-12-31	2018-10-19 – 2019-12-31
Resultat före finansiella poster	- 1 215	- 1 219
Erhållen ränta	-	98
Betalad ränta och övriga finansiella kostnader	- 23 460	- 42 300
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital		
Minskning/ ökning av kortfristiga fordringar	70	- 1 623
Ökning av kortfristiga skulder	19 919	113 966
Kassaflöde från den löpande verksamheten	- 4 686	68 922
Förvärv av dotterbolag	-	- 1 654 790
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	- 1 654 790
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Nyemission	-	
1 099 709		
Upptagna lån	-	946 922
Amorteringar av lån	-	- 450 000
	-	1 596 631
Förändring av likvida medel	- 4 686	10 763
Likvida medel vid räkenskapsårets slut	6 077	10 763

NOTER AVSEENDE MODERBOLAGETS ÅRSREDOVISNING

NOT 1. MODERBOLAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER

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

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

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

Årsredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

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

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

Uppställningsformer

Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Rapport över förändring av eget kapital följer koncernens uppställningsform men ska innehålla de kolumner som anges i ÅRL. Vidare innebär det skillnad i benämningar, jämfört med koncernredovisningen, främst avseende finansiella intäkter och kostnader och eget kapital.

Aktieägartillskott

Lämnat aktieägartillskott redovisas i

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

Andelar i koncernföretag

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

Finansiella instrument

IFRS 9 tillämpas ej i moderbolaget.

Moderbolaget tillämpar istället de punkterna som anges i RFR 2

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

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

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

NOT 2. ANDELAR I DOTTERBOLAG

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

NOT 3. AKTIEKAPITAL

Se koncernens not 20 för information om moderbolagets aktiekapital.

NOT 4. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Sanolium AB är det högsta moderbolaget i koncernen. Närstående parter är samtliga dotterbolag samt ledande befattningshavare i koncernen och deras närstående. Transaktioner sker på marknadsmässiga villkor. Följande transaktioner har skett med närstående:

tkr	2020	2018-10-19 – 2019-12-31
Arvode, management-tjänster	2 625	3 150
Arvode, management-tjänster	- 2 500	- 3 000
Ränteintäkter, koncerninterna mellanhavanden	189	98
Räntekostnader, koncerninterna mellanhavanden	- 847	- 878

Ersättningar till ledande befattningshavare framgår av not 7.

NOT 5. HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Se koncernens not 27.

NOT 6. FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	- 43 682 756
Räkenskapsårets resultat (kronor)	- 27 805 058
	- 71 487 814
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att	
i ny räkning överförs (kronor)	- 71 487 814

ÅRSREDOVISNINGENS UNDERTECKNANDE

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

DocuSigned by:
Sebastian Inger
527369D4C1E8499...

Karl Sebastian Inger
Styrelseordförande

DocuSigned by:
Arash Noujoumi
4635A9D673E24B0...

Arash Noujoumi
Styrelseledamot

DocuSigned by:
Fredrik Rüdén
6DEEFCFD1C2049F...

Fredrik Rüdén
Styrelseledamot

DocuSigned by:
Peter Gille
A3217C427C5C462...

Peter Gille
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

DocuSigned by:
Nicklas Kullberg
3E84654D0F9F4D1...

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Sanolium AB (publ) för år 2020.

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 2020 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 2020 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Vår revisionsansats

Revisionens inriktning och omfattning

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

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

Väsentlighet

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

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

Särskilt betydelsefulla områden

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

Särskilt betydelsefullt område

Hur vår revision beaktade det särskilt betydelsefulla området

Intäktsredovisning

Koncernens nettoomsättning för år 2020 uppgår till 641 MSEK och är koncernens största resultatpost. Koncernens intäkter består till största del av underhållsintäkter, licensintäkter samt konsultintäkter vilka utförs enligt löpande räkning och enligt avtal till fastpris. För projekt på löpande räkning redovisas intäkten i takt med att konsulttimmar levereras till kund i enlighet med kundavtal. I samband med faktureringen görs även bedömning av att intäkter och kostnader redovisas i rätt period samt bedömning av om det tillkommit några oförutsedda kostnader och eventuell mertid på projekten. För pågående fastprisprojekt redovisas intäkten i enlighet med principer för successiv vinstavräkning där färdigställandegraden beräknas med utgångspunkt i antalet nedlagda timmar på bokslutsdagen jämfört med beräknat totalt antal timmar i kundåtagandet. Förändringar i bedömningen av uppdragets totala antal timmar kan leda till väsentlig påverkan på redovisade intäkter och kostnader. Med beaktande av ovanstående innehåller intäktsredovisningen ett mått av subjektiva bedömningar vilka påverkar redovisningen av intäkter och kostnader i koncernen, se sid 10 och not 4 för bolagets beskrivning av intäkterna.

Vi har kartlagt och utvärderat bolagets rutiner för redovisning och uppföljning av projekt inklusive hur företagsledningen identifierar och bedömer förlustriskprojekt.

Vi har stickprovskontrollerat kundavtal mot bolagets redovisning och kontrollerat att fakturering sker i enlighet med avtal.

Vi har verifierat att intäkter redovisats i rätt period och till rätt belopp genom granskning av upparbetade intäkter och kundfordringar i slutet av räkenskapsåret.

Vi har granskat ett urval av kundfakturor och kundinbetalningar.

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

Värdering av goodwill och immateriella tillgångar

Koncernen har väsentliga immateriella tillgångar vilka har uppstått till följd av förvärv. I koncernens balansräkning redovisas immateriella tillgångar till ett värde av 2 048 MSEK. Denna består till 461 MSEK av goodwill. I enlighet med IAS 36 prövar koncernen minst årligen om det förekommer ett nedskrivningsbehov av redovisad goodwill. Denna prövning görs genom att verksamhetens återvinningsvärde beräknas och jämförs med det redovisade värdet på verksamheten. Återvinningsvärdet fastställdes av företagsledningen genom en beräkning av verksamhetens förmåga att generera kassaflöde i framtiden. Vi har i revisionen

Vi har med stöd av PwC:s interna värderingsspecialister granskat riktigheten beräkningsmodellerna och utvärderat rimligheten i använd diskonteringsränta.

Vi har utvärderat rimligheten i gjorda antaganden och genomfört känslighetsanalyser för förändrade antaganden.

Vi har utvärderat ledningens prognosförmåga genom att jämföra tidigare gjorda prognoser mot faktiskt utfall.

Vi har granskat att kassaflödesprognoserna överensstämmer med den budget och de långtidsplaner företagsledningen tagit fram.

Vi har granskat att upplysningskrav i årsredovisningen följer IAS 36.

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

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

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Den andra informationen består av "Hållbarhetsrapporten" och "Bolagsstyrningsrapporten" som återfinns på bolagets hemsida men innefattar inte årsredovisningen och vår revisionsberättelse avseende denna. Det är styrelsen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter. Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sanolium AB (publ) för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

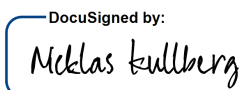
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust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

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, utsågs till Sanolium AB (publ)s revisor av bolagsstämman den 18 juni 2020 och har varit bolagets revisor sedan 20 maj 2019.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

DocuSigned by:

3E84654D0F9F4D1...
Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor