

Sanolium Group Holding AB

Org nr 559187-2931

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING

FÖR

RÄKENSKAPSÅRET

2018-12-19 - 2019-12-31

INNEHÅLL	SIDA
Förvaltningsberättelse	1 - 2
Koncernens resultaträkning/ rapport över totalresultat	3
Koncernens balansräkning	4
Förändringar i koncernens eget kapital	5
Koncernens kassaflödesanalys	6
Noter avseende koncernredovisningen	7 - 22
Moderbolagets resultaträkning	23
Moderbolagets balansräkning	23
Förändringar i moderbolagets eget kapital	24
Moderbolagets kassaflödesanalys	24
Noter avseende moderbolagets årsredovisning	25 - 26



Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Sanolium Group Holding AB äger sedan 19 februari 2019 Cambio-koncernen, en produkt- och tjänstekoncern inom området E-hälsa. 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.

Ägarförhållanden

Sanolium Group Holding AB ägs till ca 80 % av Innovation Holdco Ltd (org nr 11182659) som tillhör Investcorp, ett globalt investmentbolag som investerar i företag med stark tillväxtpotential och en positionering i sin respektive bransch. Övriga ca 20 % ägs huvudsakligen av anställda och intressenter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efter att i december 2018 ha vunnit den sk Sussa-upphandlingen har ett implementationsprojekt inletts i samarbete med de fem regioner som deltog i upphandlingen.

Cambio-koncernens nio största kunder sedan tidigare har gett en avsiktsförklaring om att investera ca 500 msek i strategisk vidareutveckling av Cosmic under de kommande åren.

I juli förvärvade koncernen det danska mjukvarubolaget Daintel vars IT-lösningar väl kan integreras med Cosmic och som kompletterar produktportföljen.

I september emitterade koncernen en företagsobligation om 500 msek vilken mottogs väl av marknaden.

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. Sanoliums viktigaste uppgift under rådande omständigheter är att tillse att våra produkter uppfyller sitt syfte utan avbrott. 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 oförutsägbar 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 myndigheternas rekommendationer. Det innebär att bolagets anställda påverkas beroende av lokala föreskrifter och rekommendationer i olika länder. Vissa anställda måste förhålla sig till utgångsförbud medan andra drabbas av karantän enbart vid någon form av förkylningssymptom. Vidare så har vissa länder helt pausat all skolverksamhet medan andra arbetar på distans eller fortfarande går i skolan. 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 Sannolium

Det finns indikationer på att personalens effektivitet och produktivitet hittills påverkats något negativt. Det kan bero på sämre bredbandsuppkoppling hemifrån, mer utmanande kommunikations möjligheter i övrigt samt behovet av att sköta om barn som inte längre får lämna hemmet.

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

Sanolium-koncernen med sitt ägande i Cambio har en stark position på E-hälsomarknaden.

Tillväxtpotentialen bedöms vara mycket god i både Sverige och internationellt.

Förslag till vinstdisposition

Det fria egna kapitalet i koncernen uppgår till 1 245 603 varav räkenskapsårets resultat är - 105 673.

Moderbolaget

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel.

Räkenskapsårets resultat (kronor)	37 539
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att	
I ny räkning överförs (kronor)	37 539



KONCERNENS RESULTATRÄKNING

tkr	Not	2018-12-19 – 2019-12-31
Nettoomsättning	4	492 251
Aktiverat arbete för egen räkning		19 106
Övriga rörelseintäkter	5	31 155
Summa		542 512
Övriga externa kostnader	6	- 145 629
Personalkostnader	7	- 296 579
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar, immateriella tillgångar och nyttjanderätter	8	- 133 940
Rörelseresultat		-33 636
Finansiella intäkter	9	8 841
Finansiella kostnader	9	- 87 960
Summa finansiella poster		- 79 119
Resultat före skatt		- 112 755
Skatt	10	7 082
Räkenskapsårets resultat		- 105 673

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

tkr	2018-12-19 – 2019-12-31
Räkenskapsårets resultat	- 105 673
Övrigt totalresultat	
Poster som senare kan återföras i resultaträkningen:	
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	- 425
Summa övrigt totalresultat för räkenskapsåret	-106 098

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

Noterna på sidorna 7 till 22 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

Sanolium Group Holding AB
ägare till *Cambio Group*



KONCERNENS BALANSRÄKNING

tkr	Not	2019-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	11	2 094 724
Materiella anläggningstillgångar	12	15 595
Finansiella anläggningstillgångar	13,14,15	29 794
Summa anläggningstillgångar		2 140 113
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	16	94 433
Upparbetade ej fakturerade intäkter	17	66 030
Skattefordringar		2 570
Övriga fordringar		7 521
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	22 205
Likvida medel	19	337 261
Summa omsättningstillgångar		530 020
SUMMA TILLGÅNGAR		2 670 133
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital	20	13 654
Övrigt eget kapital inklusive räkenskapsårets resultat		1 245 603
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		1 259 257
Långfristiga skulder		
Obligationslån	21	496 921
Leasingskulder	13	9 376
Pensionsförpliktelser		13 378
Uppskjutna skatteskulder	22	348 104
Summa långfristiga skulder		867 779
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		16 189
Förskott från kunder		60 799
Leasingskulder	13	17 306
Skatteskulder		2 848
Övriga skulder	23	22 218
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	423 717
Summa kortfristiga skulder		543 077
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 670 133

Noterna på sidorna 7 till 22 utgör en integrerad del av denna koncernredovisning.

Sanolium Group Holding AB
ägare till Cambio Group



FÖRÄNDRINGAR I KONCERNENS EGET KAPITAL

tkr	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Räkenskapsårets resultat	Summa eget kapital
Räkenskapsårets resultat				- 105 673	- 105 673
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter			- 425		- 425
Summa totalresultat			- 425	- 105 673	- 106 098
Transaktioner med bolagets ägare					
Nyemission	12 045	1 192 496			1 204 541
Apportemission	1 609	159 205			160 814
Utgående eget kapital 2019-12-31	13 654	1 351 701	- 425	- 105 663	1 259 267



KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

tkr	NOT	2018-12-19 – 2019-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Rörelseresultat		- 33 636
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar	8	133 940
Erhållen ränta	9	103
Betald ränta	9	-17 749
Betald inkomstskatt		-12 480
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		70 178
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital		
Ökning av kundfordringar		- 67 194
Ökning av övriga kortfristiga fordringar		- 29 278
Ökning av leverantörsskulder		10 809
Ökning av övriga kortfristiga skulder		<u>63 147</u>
Summa förändring av rörelsekapital		- 22 516
Kassaflöde från den löpande verksamheten		47 662
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterbolag efter avdrag för förvärvade likvida medel	15	- 1 372 375
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	- 7 945
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		- 85
Investeringar i immateriella tillgångar		- 19 106
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 1 399 511
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Nyemission		1 204 541
Upptagna lån		950 000
Amorteringar av lån		-450 000
Utbetalningar avseende amortering av leasingkulder		-15 431
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 689 110
Förändring av likvida medel		337 261
Likvida medel vid räkenskapsårets slut		337 261



NOTER, KONCERNEN

Not 1. ALLMÄN INFORMATION

Sanolium Group Holding AB (organisationsnummer 559187-2931) är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Drottninggatan 89, 113 60 Stockholm. Sanolium Group Holding 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 Group Holding 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.

Denna koncernredovisning är koncernens första. Moderbolaget bildades 19 december 2018 vilket är koncernens startpunkt för redovisning enligt IFRS. Moderbolaget och koncernens första räkenskapsår är förlängt från 2018-12-19 till 2019-12-31. Inga jämförelsetal presenteras därför för varken koncern eller moderbolag.

Koncernen bildades 2019-02-19 då Cambio-koncernen förvärvades. Då endast Cambio-bolagen är rörelsedrivande ingår intäkter och kostnader i dessa bolag från detta datum.

Första gången IFRS tillämpas i en koncernredovisning ska redovisning ske i enlighet med IFRS 1. Huvudregeln är att alla tillämpliga IFRS- och IAS-standards, som trätt i kraft och godkänts av EU, ska tillämpas med retroaktiv verkan. IFRS 1 innehåller dock övergångsbestämmelser som ger företagen en viss valmöjlighet. Koncernen har inte tillämpat några av IFRS tillåtna undantag från fullständig retroaktiv tillämpning.

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.

2.3 Segmentrapportering

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

2.4 Omräkning av utländsk valuta

2.4.1 Funktionell valuta och rapportvaluta

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

2.4.2 Transaktioner och balansposter

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

2.4.3 Omräkning av utländska koncernbolag

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

2.5 Intäktsredovisning

En intäkt ska, enligt IFRS 15, redovisas när kunden erhåller kontroll över den sålda varan eller tjänsten och därmed har möjlighet att använda varan eller tjänsten och erhålla nyttan. Koncernens intäktslag 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 intäktslaget 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 realiserar 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 hänförs 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 1-3 år men en option att förlänga eller säga upp av avtal finns.

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

Leasingbetalningarna diskonteras med den marginella låneräntan.

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

Leasingavgifter hänförliga till korttidsleasingavtal och leasingavtal för vilka den underliggande tillgången har ett lågt värde redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Korttidsleasingavtal är avtal med



en leasingperiod på 12 månader eller mindre. Leasingavtal för vilka den underliggande tillgången har ett lågt värde avser i allt väsentligt kontorsutrustning.

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

2.8 Immateriella anläggningstillgångar

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 nivån i koncernen på vilken goodwillen i fråga övervakas i den interna styrningen. Goodwill övervakas för närvarande på koncernen som helhet då koncernen bedömts utgöra en kassagenererande enhet/ett segment.

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 ersatta delen tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader under den period de uppkommer.

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

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

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas vid varje rapportperiods slut och justeras vid behov. En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om redovisat värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde. Vinst 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.

2.14 Ersättningar till anställda

2.14.1 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.

2.14.2 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 anläggningstillgång och dels som en avsättning.

2.15 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 dagsläget använder sig inte bolaget av derivatinstrument.

I Sanolium Group 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. Per 31 december 2019 fanns inga utestående derivatinstrument.

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 19,1 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. Störst är Region Östergötland och Region Uppsala som vardera genererar 12 % av totala intäkter.

	Koncernen 2018-12-19- 2019-12-31
Licensförsäljning	75 812
Underhållsavgifter	338 066
Konsultintäkter	78 373
Summa	492 251
TIDPUNKT FÖR INTÄKTSREDOVISNING	
Vid en tidpunkt	154 185
Över tid	338 066
Summa	492 251

NETTOOMSÄTTNING PER REGION		
Sverige	424 927	86 %
Danmark	53 566	11 %
Storbritannien	13 758	3 %
Summa	492 251	100 %

NOT 5. ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	Koncernen 2018-12-19- 2019-12-31
Vidareförsäljning, löpande kostnader	7 078
Vidareförsäljning, tredjeparts-produkter	24 039
Övriga intäkter	38
Summa	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 2018-12-19- 2019-12-31
Revisionsuppdraget	
PricewaterhouseCoopers	870
Andra revisionsbolag	101
Övrig rådgivning	
PricewaterhouseCoopers	368
Summa	1 339

NOT 7. ANSTÄLLDA, LÖNER OCH ARVODEN**Medelantal anställda**

	2018-12-19 – 2019-12-31	
	Totalt	varav kvinnor
Sverige	294	137
Danmark	17	9
UK	18	7
Sri Lanka	331	133
Totalt koncernen	660	286

Andel kvinnor i ledande ställning

	2019-12-31		
	Antal	varav kvinnor	
Styrelse	12	1	8 %
Övriga ledande befattningshavare	7	5	71 %
Totalt koncernen	19	6	32 %



Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2018-12-19 – 2019-12-31	
	Anställda	Styrelse och ledande befattningshavare
Löner, ersättningar	189 702	13 539
Sociala kostnader	50 038	3 880
Pensionskostnader	22 368	2 169
Konsultarvoden		3 986
Totalt koncernen	262 108	23 574

Ersättningar och övriga förmåner till styrelse och ledande befattningshavare

	2018-12-19 – 2019-12-31	
	Grundlön/ arvode/ förmån	Pensionskostnad
Andåker, Lars Kristian	--	--
Bang Sørensen, Anne Mette	1 604	95
Borgersen, Jan Ivar Alex*	--	--
Chen, Rong	844	207
Gille, Jan Peter	2 788	467
Holgersson, Pär Gustav**	2 678	--
Inger, Karl Sebastian*	--	--
Lopez Cruz, Daniel José*	--	--
Mora Morisson, Gabriel Tomas	1 218	--
Noujoumi, Arash	1 014	115
Ranatunga, Sushena	--	--
Rüden, Karl Fredrik, från juni	731	140
Övriga ledande befattningshavare	6 648	1 146
Totalt koncernen	17 525	2 170

*Dessa personer arbetar för Investcorp Securities Ltd som äger 81% av koncernen och till vilket ett management-arvode utgått om 2 000 tkr.

** Angivet belopp utgör fakturerat konsultarvode.

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 avgångsvederlag



NOT 8. AV- OCH NEDSKRIVNINGAR

Koncernen	
2018-12-19 – 2019-12-31	
Byggnader, markanläggningar	62
Inventarier	1 157
IT-utrustning	5 450
Nyttjanderätter	15 029
Aktiverade utvecklingskostnader	18 040
Övervärden förvärv	94 202
Summa	133 940

NOT 9. FINANSIELLA POSTER

Koncernen	
2018-12-19 – 2019-12-31	
Ränteintäkter	103
Valutakursförändringar	<u>8 738</u>
Finansiella intäkter	8 841
Räntekostnader	- 18 025
Valutakursförändringar	- 9 764
Låneuppläggningskostnader	- <u>60 171</u>
Finansiella kostnader	- 87 960
Summa finansiella poster	- 79 119

NOT 10. SKATT

Koncernen	
2018-12-19 – 2019-12-31	
Fördelning aktuell och uppskjuten skatt	
Aktuell skatt	- 9 318
Uppskjuten skatt	16 400
Summa	7 082
Aktuell skatt	
Aktuell skatt på räkenskapsårets resultat	- 9 017
Justeringar avseende tidigare år	- 301
Summa	- 9 318
Uppskjuten skatt	
Upplösning uppskjuten skatt avseende övervärden från förvärv	18 931
Övrig uppskjuten skatt	- 2 531
Summa	16 400

Skillnad mellan verklig skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats

Koncernen	
2018-12-19 – 2019-12-31	
Redovisat resultat före skatt	- 112 755
Skatt enligt gällande skattesats	24 130
Skillnad i skatt i utländsk verksamhet	923
Skatteeffekt av ej avdragsgilla poster	-21 378
Skatteeffekt av ej skattepliktiga poster	4 923
Ej värderade temporära skillnader	- 1 516
Redovisad skattekostnad	7 082

Det har under 2019 beslutats om att bolagsskatten i Sverige ska sänkas i två steg. Bolagsskattesatsen sänks från 22,0% ned till 21,4% för räkenskapsår som inleds 1 januari 2019 eller senare. I nästa steg sänk bolagsskatten till 20,6% från och med räkenskapsår som inleds 1 januari 2021.



NOT 11. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Koncernen 2018-12-19- 2019-12-31	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	Kundkontrakt/ upplupna intäkter	Varumärken	Teknologi	Goodwill	Summa
Rörelseförvärv	8 141	610 674	87 745	934 459	436 351	2 147 370
Räkenskapsårets anskaffningar	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

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 rörelsesegment. Goodwill och varumärken övervakas således av ledningen på koncernnivå.

Återvinningsbart belopp för goodwill och varumärken med en obestämbar nyttjandeperiod har fastställts baserat på beräkningar av nyttjandevärde. Dessa beräkningar utgår från uppskattade framtida kassaflöden före skatt för en femårsperiod baserade på finansiella prognoser godkända av företagsledningen. Kassaflöden bortom femårsperioden extrapoleras med hjälp av bedömd tillväxttakt enligt uppgifter nedan*. Tillväxttakten överstiger inte den långsiktiga tillväxttakten för marknaden där koncernen verkar.

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

- * **Årlig tillväxttakt** över femårsprognosen baserat på historiskt utfall och ledningens bedömning av marknadsutvecklingen beräknas till mellan 8 – 15 % medan **EBITDA-marginalen** beräknas uppgå till mellan 18 – 30%.
- ***Diskonteringsränta 17 %** (diskonteringsränta före skatt använd vid nuvärdesberäkning av uppskattade framtida kassaflöden)
- ***Långsiktig tillväxttakt 3 %** (uppskattad genomsnittlig tillväxttakt använd för att extrapolera kassaflöden bortom prognosperioden)



NOT 12. MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Koncernen 2018-12-19– 2019-12-31	Byggnader och mark	Inven- tarier	Summa
Rörelseförvärv	2 981	12 033	15 014
Anskaffningar	170	7 775	7 945
Utrangeringar		- 695	- 695
Avskrivningar	- 62	- 6 607	- 6 669
Utgående balans 2019-12-31	3 089	12 506	15 595

NOT 13. LEASINGAVTAL

	Koncernen 2019-12-31
Tillgångar med nyttjanderätt	
Kontor	24 936
Tjänstebilar	365
Testmiljö	865
Summa	24 936
Leasingskulder	
Långfristiga	9 376
Kortfristiga	17 306
Summa	26 682

Tillkommande nyttjanderätter under räkenskapsåret uppgick till 11 785 tkr.

I resultaträkningen redovisas följande belopp relaterade till leasingavtal

	Koncernen 2018-12-19– 2019-12-31
Avskrivningar på nyttjanderätter	
Kontor	13 941
Tjänstebilar	341
Testmiljö	747
Summa	15 029
Räntekostnader (ingår i finansiella kostnader)	846

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

Kontrakterade investeringar avseende nyttjanderätter vid rapportperiodens slut som ännu inte redovisas i de finansiella rapporterna uppgår till 1 047 tkr.

NOT 14. ANDELAR I KONCERNFÖRETAG

Koncernen	2019-12-31	
Namn	Land	Andel
Sanolium Holding AB	Sverige	100%
Sanolium AB	Sverige	100%
Cambio Holding AB	Sverige	100%
Cambio Healthcare Systems AB	Sverige	100%
Cambio Welfare Systems AB	Sverige	100%
CDS AB	Sverige	100%
Cambio Healthcare Systems A/S	Danmark	100%
Cambio Healthcare Systems Ltd	Stor- britannien	100%
Cambio Software Engineering (Private) Ltd	Sri Lanka	100%



NOT 15. RÖRELSEFÖRVARV

Den 19 februari 2019 förvärvade Sanolium Group Holding AB 100% av aktiekapitalet i Cambio-koncernen. Uppgift om köpeskilling, förvärvade nettotillgångar samt goodwill framgår nedan. Tabellen sammanfattar erlagd köpeskilling och verkligt värde på förvärvade tillgångar och övertagna skulder på förvärvsdagen.

Köpeskilling	
Likvida medel	1 343 604
Eget kapitalinstrument	160 864
Tilläggsköpeskilling	272 398
Summa erlagd köpeskilling	1 776 866
Förvärvade nettotillgångar	
Likvida medel	288 872
Kundfordringar	27 239
Immateriella tillgångar	175 794
Materiella tillgångar	17 829
Övriga omsättningstillgångar	69 291
Uppskjutna skatteskulder	- 20 830
Leverantörsskulder och övriga skulder	- 406 173
Förvärvade identifierbara nettotillgångar	152 022
Goodwill	
Kundkontrakt	484 875
Varumärken	69 669
Teknologi	741 961
Goodwill	415 857
Summa	1 712 362

Intäkter och resultat i förvärvad verksamhet

Den intäkt från Cambio-koncernen som ingår i koncernens rapport över totalresultat sedan 19 februari 2019 uppgår till 542 512 tkr. Cambio-koncernen bidrog också med en nettovinst om 44 809 tkr för samma period.

Om Cambio-koncernen konsoliderats sedan 19 december 2018 skulle koncernens rapport över totalresultat visa intäkter om 606 374 tkr samt ett rörelseresultat före skatt om -105 181 tkr.

Förvärvsrelaterade kostnader

Förvärvsrelaterade kostnader om 35 467 tkr ingår i finansiella kostnader i koncernens rapport över totalresultat.

Den 17 juli 2019 förvärvade Sanolium Group Holding AB 100% av aktiekapitalet i Daintel ApS. Uppgift om köpeskilling, förvärvade nettotillgångar samt goodwill framgår nedan. Tabellen sammanfattar erlagd köpeskilling och verkligt värde på förvärvade tillgångar och övertagna skulder på förvärvsdagen.

Köpeskilling	
Likvida medel	39 156
Eget kapitalinstrument	5 492
Summa erlagd köpeskilling	44 648
Förvärvade nettotillgångar	
Likvida medel	9 372
Kundfordringar	513
Immateriella tillgångar	7 901
Övriga omsättningstillgångar	1 669
Uppskjutna skatteskulder	- 1 252
Leverantörsskulder och övriga skulder	- 7 319
Förvärvade identifierbara nettotillgångar	10 884
Goodwill	
Teknologi	33 764
Summa	33 764



NOT 16. KUNDFORDRINGAR

	Koncernen 2019-12-31
Kundfordringar	94 739
Avgår reservering osäkra fordringar	- 306
Kundfordringar netto	94 433
Fördelning i valutor	
SEK	57 035
DKK	35 984
GBP	1 414
Summa (tkr)	94 433

Det verkliga värdet på kundfordringarna motsvarar dess redovisade värde då diskonterings-effekten inte är väsentlig.

NOT 17. UPPARBETADE, EJ FAKTURERADE INTÄKTER

	Koncernen 2019-12-31
Upparbetade licensintäkter	40 465
Upparbetade konsultintäkter	25 565
Summa	66 030

NOT 18. FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	Koncernen 2019-12-31
Förutbetalda hyror	4 056
Upplupna underhållsintäkter	2 873
Övriga poster	15 276
Summa	22 205

NOT 19. LIKVIDA MEDEL

	Koncernen 2019-12-31
Banktillgodohavanden	335 361
Aktiefonder	1 900*
Summa	337 261

*Marknadsvärde per 2019-12-31 var 2 547 tsek.

NOT 20. AKTIEKAPITALET SAMMAN-SÄTTNING

Moderbolaget	Antal aktier	Aktie-kapital
Stamaktier	273 910 230	2 739 102
Preferensaktier	1 091 510 195	10 915 102
	1 365 420 425	13 654 204

Aktiekapitalet består per 2019-12-31 av 1 365 420 425 aktier med kvotvärde 0,01 kr.

Samtliga aktier medför en (1) röst per aktie.

Preferensaktier har viss företrädesrätt till utdelning framför stamaktier.

Alla aktier som emitterats av moderbolaget är till fullo betalda.

NOT 21. OBLIGATIONS LÅN

	Koncernen 2019-12-31
Obligationslån, SEK, 5 år	500 000
Uppläggningskostnad	- 3 079
Summa	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 2019-12-31
Ökning genom rörelseförvärv	
Uppskjuten skatt på övervärden	324 397
Temporära skillnader	8 752
Uppskjuten skatt på aktiverade utvecklingskostnader	14 955
Summa	348 104

NOT 23. ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

	Koncernen 2019-12-31
Mervärdesskatt	9 533
Källskatt	4 998
Övrigt	7 687
Summa	22 218

NOT 24. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	Koncernen 2019-12-31
Semesterlöneskuld	27 688
Sociala avgifter	4 727
Löner	3 359
Löneskatt	5 057
Räntor	263
Övrigt	10 631
Förutbetalda intäkter	371 992
Summa	423 717

NOT 25. STÄLLDA SÄKERHETER

	2019-12-31
Hysesgaranti avseende kontorslokaler i Stockholm	1 190
Företagsinteckning	16 500

NOT 26. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÄENDE

Sanolium Group Holding 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:

	2018-12-19 – 2019-12-31
Ränteintäkter, koncern-interna mellanhavanden	8 204
Räntekostnader, koncern-interna mellanhavanden	-8 204



NOT 27. HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

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. Sanoliums viktigaste uppgift under rådande omständigheter är att tillse att våra produkter uppfyller sitt syfte utan avbrott. 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 oförutsägbart och Sanolium kan i detta läge inte kvantifiera påverkan av COVID-19.

Hur Sanolium hanterat det dagliga arbetet

Sanolium bevakar händelseförloppet kring spridningen av viruset och följer myndigheternas rekommendationer. Det innebär att bolagets anställda påverkas beroende av lokala föreskrifter och rekommendationer i olika länder. Vissa anställda måste förhålla sig till utgångsförbud medan andra drabbas av karantän enbart vid någon form av förkylningssymptom. Vidare så har vissa länder helt pausat all skolverksamhet medan andra arbetar på distans eller fortfarande går i skolan. 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 Sannolium

Det finns indikationer på att personalens effektivitet och produktivitet hittills påverkats något negativt. Det kan bero på sämre bredbandsuppkoppling hemifrån, mer utmanande kommunikations möjligheter i övrigt samt behovet av att sköta om barn som inte längre får lämna hemmet.

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.



MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

tkr	2018-12-19 – 2019-12-31
Övriga externa kostnader	- 5
Rörelseresultat	- 5
Finansiella intäkter	55
Finansiella kostnader	- 2
Summa finansiella poster	53
Resultat före skatt	48
Skatt på räkenskapsårets resultat	- 10
Räkenskapsårets resultat	38

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

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

tkr	Not	2019-12-31
TILLGÅNGAR		
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernbolag	2	1 260 523
Omsättningstillgångar		
Fordringar koncernbolag		104 862
Likvida medel		68
SUMMA TILLGÅNGAR		1 365 453
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital	3	13 654
Överkursfond		1 351 751
Räkenskapsårets resultat		38
Summa eget kapital		1 365 443
Kortfristiga skulder		
Skatteskuld		10
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 365 453

Noterna på sidorna 24 – 25 utgör en integrerad del av redovisningen för moderbolaget.



FÖRÄNDRINGAR I MODERBOLAGETS EGET KAPITAL

tkr	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Räkenskapsårets resultat	Summa eget kapital
Räkenskapsårets resultat/ totalresultat			38	38
Transaktioner med bolagets ägare				
Nyemission	12 045	1 192 546		1 204 591
Apportemission	1 609	159 205		160 814
Utgående eget kapital 2019-12-31	13 654	1 351 751	38	1 365 443

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

tkr	2018-12-19-2019-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten	
Rörelseresultat	- 5
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	- 5
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital	
Ökning av övriga kortfristiga fordringar	- 926 628
Kassaflöde från den löpande verksamheten	- 926 632
Kassaflöde från investeringsverksamheten	
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-185 456
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	
Nyemission	926 701
Erhållet aktieägartillskott	185 456
Förändring av likvida medel	68
Likvida medel vid räkenskapsårets slut	68



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 december 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

2019-12-31	Land	Andel	Antal aktier
Sanolium Holding AB	Sverige	100%	165 863 715

Sanolium Group Holding AB
ägare till Cambio Group



NOT 3. AKTIEKAPITAL

Se koncernens not 20 för information om moderbolagets aktiekapital.

NOT 4. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Sanolium Group Holding 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:

2018-12-19 – 2019-12-31	
Ränteintäkter koncerninterna mellanhavanden	55
Räntekostnader koncerninterna mellanhavanden	-2

Ersättningar till ledande befattningshavare framgår av not 7.

NOT 5. HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPSÅRETS SLUT

Se koncernens not 27.

NOT 6. FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Räkenskapsårets resultat (kronor)	37 539
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att	
I ny räkning överförs (kronor)	37 539



Stockholm 2020- -

Daniel José Lopez Cruz
Styrelseordförande

Lars Kristian Andåker
Styrelseledamot

Jan Ivar Alex Borgersen
Styrelseledamot

Karl Sebastian Inger
Styrelseledamot

Tomas Mora Morrison
Styrelseledamot

Peter Gille
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020- -

Pricewaterhouse Coopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor

Sanolium Group Holding AB
ägare till Cambio Group

