

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Qlosr Group AB (publ)

556870-4653

Räkenskapsåret

2020/2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning koncern	7
Balansräkning koncern	8
Kassaflödesanalys koncern	11
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	16
Noter	17
Underskrifter	37

Styrelsen och den verkställande direktören för Qlosr Group AB (publ) avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021 (12 mån) och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020-07-01 – 2021-12-31 (18 mån).

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Qlosr Group AB (publ) är en helhetsleverantör av IT-lösningar vilket omfattar försäljning och leverans av paketerade prenumerationstjänster. Största delen av verksamheten bedrivs på den nordiska marknaden och består av paketerade IT-tjänster inom arbetsplats, nätverk och serverdrift. Bolagets tre primära målgrupper utgörs av små- och medelstora företag, offentlig sektor samt den privata skolsektorn med fokus på större nationella skolkoncerner.

Våra IT-tjänster säljs genom prenumerationsavtal som löper i genomsnitt mellan 36-60 månader och där såväl försäljning, projektledning som leverans hanteras av koncernens egna anställda. Genom att paketera tjänsterna till en helhetslösning ökar möjligheten till att hålla goda marginaler samtidigt som risken för jämförbara erbjudanden från konkurrenter minskar.

Affärsmodellen utgår ifrån ett ramavtalstänk, där omfattningen av avtalet kan förändras över tid, vilket skapar möjligheter för Qlosr Group att erbjuda kunden ett partnerskap med utveckling av nya tjänster och nya avtalsvärden. Detta är tydligt kopplat till den förvävsstrategi som koncernen har, vilken bygger på att förvärva företag med utvecklingsbara kundbaser.

Utveckling sker genom korsförsäljning av centralt producerade tjänster och transformation från traditionella IT-inköp av produkter och timmar till paketerade prenumerationstjänster.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Verksamheten under året

I juni 2021 förvärvades 100 % av aktierna i Qlosr AB av Archelon AB (publ). I samband med förvärvet ändrade Archelon AB namn till Qlosr Group AB (publ) och delade ut det nybildade Archelon Natural Resources AB (publ) till aktieägarna.

Qlosr Group AB (publ) förvärvade den 13 April 2021 Qlosr AB genom en apportemission. Förvärvet redovisas som ett omvänt förvärv vilket medför att Qlosr AB anses vara den redovisningsmässiga förvärvaren. Koncernredovisningen utgör således en fortsättning på det legala dotterbolagets finansiella rapporter, förutom vad gäller dess kapitalstruktur. Detta leder till att det är Qlosr ABs räkenskapsår som är 18 månader ligger till grund för innevarande år och jämförelseår i koncernredovisningen.

Två riktade emissioner genomfördes om totalt 57,5 MSEK avsedda att användas för att finansiera den kontanta delen av förvärven samt för den tidigare kommunicerade omställningen mot en större andel prenumerationstjänster.

I juli förvärvades Vibration IT AB (556773-6672).

I oktober förvärvades Bmore IT AB (556778-9325).

I oktober förvärvades IT finansiering i Väst AB (556804-1064).

I november tecknades ett bindande aktieöverlåtelseavtal för förvärv av SBL Data AB (556338-7991).

I december förvärvades Rg19 i Norden AB (556897-1773).

Qlosr Group erhöll tilldelningsbeslut med Adda Inköpscentral vilket bedöms tillföra bolaget en omsättning om cirka 160 MSEK under en fyraårsperiod.

Qlosr Group beslutade under räkenskapsåret att under Q1 2022 etablera verksamhet i Danmark med kontor i Köpenhamn.

Qlosr Group genomförde certifiering enligt ISO 27001:2013 (Informationssäkerhet).

Bolaget beslutade genom ett PM som gick ut 25 november om avsikt att ansöka om listbyte från NGM Nordic SME till Nasdaq First North Growth Market.

En kortfattad beskrivning av de förvärvade bolagen ges nedan.

B More IT AB ("Bmore IT")

(Namnändrat till Qlosr Göteborg AB) samt tillhörande Finansbolag IT finansiering i Väst AB

Med förvärvet av Bmore IT och IT Finansiering stärker vi vår möjlighet att kraftigt växa våra prenumerations-intäkter inom den publika sektorn i hela landet. Transaktionen innebär också att Qlosr Group kan accelerera bearbetningen av SME-marknaden och friskolor i västra Sverige och växa prenumerations-affären i Regionen. Dessutom innebär transaktionen att Qlosr Group kan sänka kostnaderna för hårdvaruinköp genom Bmore ITs inköpskanaler direkt från fabrik samt börja utnyttja befintligt konfigurationscenter.

Rg19 i Norden AB ("Rg19")

Genom förvärvet av Rg19 kommer Qlosr Group att tillföras årliga återkommande intäkter inom affärskritisk drift och applikationsdrift vilket kommer öka värdet på Koncernens befintliga prenumerationstjänster. Rg19's starka position inom cloud-tjänster innebär att Qlosr Group kommer att kunna erbjuda befintliga kunder inom hela Qlosr Group spetskompetens inom affärskritisk applikationsdrift, realtidsövervakning och rådgivning som prenumerationstjänst.

SBL Data AB ("SBL")

Strategin bakom förvärvet bygger på att förse SBL med ytterligare verktyg för att möta kundernas nya krav på IT leverans i form av paketerade prenumerationstjänster.

Vibration IT AB ("Vibration IT")

(Namnändrat till Qlosr Malmö AB)

Med förvärvet av Vibration IT stärker Qlosr Group sin verksamhet i Skåne för att komma närmare befintliga kunder och skapa möjlighet för Vibration ITs kunder att ta del av Qlosr Groups paketerade prenumerations-tjänster. Förvärvet är av strategisk karaktär då skånemarknaden sedan tidigare var obearbetad från Qlosr Group sida

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Tillträde av förvärvet SBL Data AB, 4 januari 2022.

Etablering av kontor och verksamhet i Danmark.

Utökade avrop hos befintliga kunder om sammanlagt cirka 16,5 MSEK har kommunicerats i två pressmeddelanden

Pågående arbete kring listbyte från NGM Nordic SME till Nasdaq First North Growth Market.

Qlosr Group har utsett Robin Henrysson som ny VD för Qlosr AB som tillträder tjänsten den 2 Maj 2022.

Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Drivkraften från marknaden, pågående arbetet med ytterligare förvärv och en tydlig strategi gällande omställning av affären mot prenumerationstjänsten för hela IT leveransen, oavsett om det är konsulttimme, hårdvara, tjänst eller mjukvara gör att vi ligger bra till för att kunna leverera i linje med de kommunicerade målen med en omsättning som passerar en halv miljard SEK med en EBITDA marginal på 6 – 8% för 12-månadersperioden 2022.

Under första halvåret 2022 kommer vi bl a arbeta med lönsamhetsinitiativ som etablering av central inköpsfunktion, utnyttja Qlosr Göteborgs Konfiguration Center som en koncerngemensam funktion vilket kommer minska direkta kostnader, effektivisering av leveransen samt höja kvaliteten för de operativa dotterbolagen.

Under 2021 har världshandeln präglats av halvledarbrist vilket givit långa leveranstider på hårdvara både på Infrastruktur och klienter. Qlosr bedömer att risken är hög för att komponentbristen kommer att gälla under hela 2022 med långa leveranstider som följd.

Situationen med Rysslands invasion mot Ukraina har gjort finansmarknaden tillfälligt osäker. Qlosr bedömer därför att det finns en risk att finansieringen av förvärv kan komma att ta lite längre tid att realisera än tidigare.

Qlosr har hittills inte upplevt några större effekter på befintliga affärer till följd av pandemin då cirka 46 % av verksamhetens intäkter är avtalsbundna (Q4 2021). Dock har vissa affärsprocesser förskjutits pga av pandemin.

Kommentarer till räkenskaperna

Koncernens omsättning under 18 månaders-perioden uppgick till 249,5 MSEK (148,7), vilket motsvarar en ökning med 67,8 % varav 41,3 % utgjordes av organisk tillväxt.

Justerade bruttoresultatet för 18 månaders-perioden uppgick till 110,9 MSEK (83,9), vilket motsvarar en ökning med 32,1 % och en bruttomarginal på 44,4 % (56,4 %).

Kostnader för handelsvaror ökade med 162,9 % till -170,3 MSEK (-64,8). Justerat för omställningskostnader ökade handelsvaror med 114,4 % till -138,7 MSEK. Övriga externa kostnader ökade med 104,7 % till -38,9 MSEK (-19). Den största posten i externa kostnader, 11 MSEK, avser den effekt som uppstod vid förvärvsanalysen från koncernens förvärv av Qlosr AB, dvs omvänt förvärv (se not1), där effekten kostnadsförts och är att likställa med kostnader för listning på handelsplats. Personalkostnaderna ökade med 32,6 % till -79,9 MSEK (-60,2). Medelantalet anställda för perioden 130 (51). Avskrivningar för materiella och imateriella tillgångar uppgick till -10,7 MSEK (-2,0) varav -6,7 MSEK hänförs sig till Goodwill.

Justerad EBITDA för uppgick till 3,1 MSEK (4,7), vilket motsvarar en marginal på 1,2 % (3,2 %). Justerad EBITDA är korrigerad med en omställningskostnad på 31,7 MSEK, varav 18,6 MSEK hänför sig till förtidsinlösen av finansavtal, avseende handelsvaror som har kommunicerats till marknaden i pressmeddelande den 13 augusti och 25 november. Samt att kostnaden för det omvända förvärvet på 11 MSEK avseende övriga externa kostnader är exkluderat.

Rörelseresultatet under 18 månadersperioden uppgick till -50,3 MSEK (2,7) varav kostnad för omvänt förvärv på -11 MSEK, avskrivningar för Goodwill på -6,7 MSEK och omställningskostnader på -31,7 MSEK.

Finansnettot uppgick till -4,1 MSEK (-0,6). Nettoskatten uppgick till 4,3 MSEK (-0,4).

Periodens resultat för 18 månaders perioden uppgick till -50,0 MSEK (1,2) varav kostnad för omvänt förvärv på -11 MSEK, avskrivningar för Goodwill på -6,7 MSEK och omställningskostnader på -31,7 MSEK.

Koncernens totala tillgångar den 31 december 2021 uppgick till 450,5 MSEK, jämfört med 99,4 MSEK per 30 juni 2020. Rörelsekapitalet den 31 december 2021 uppgick till 36,4 MSEK, jämfört med 13,7 MSEK per 30 juni 2020. Koncernens eget kapital den 31 december 2021 uppgick till 158,7 MSEK, jämfört med 25,0 MSEK per den 30 juni 2020.

Årsstämma

Årsstämma i Qlosr Group AB (publ) hålls den 25 maj 2022 i Stockholm

Kommande rapporttillfällen

Delårsrapport avseende första kvartalet lämnas tisdag den 24 maj 2022.

Delårsrapport avseende andra kvartalet lämnas tisdag den 23 augusti 2022.

Delårsrapport avseende tredje kvartalet lämnas onsdag den 23 november 2022.

Bokslutskommuniké för 2022 lämnas onsdag den 22 februari 2023

Rapporter, pressmeddelanden med mera publiceras på vår hemsida,

Styrelse

Styrelsen består av sex ordinarie ledamöter inklusive styrelseordförande. Bolaget har att iaktta aktiebolagslagens bestämmelser om bolagsstyrning. Styrelsen har därvid upprättat en arbetsordning för sitt arbete, instruktioner avseende arbetsfördelningen mellan styrelsen och verkställande direktören, vilken behandlar dennes arbetsuppgifter och rapporteringsskyldigheter, samt fastställt instruktioner för den ekonomiska rapporteringen.

Organisation

Antalet heltidsanställda per den 31 december 2021 var 131 (54 per 30 juni 2020).

Hållbarhetsstyrning

Ytterst ansvarig för Qlosr Groups hållbarhetsarbete är styrelsen. Baserat på relevanta risker och affärsmöjligheter beslutar de om den övergripande strategiska inriktningen av arbetet. VD och ledningsgrupp ansvarar för att detta omsätts i lämplig styrning och uppföljning, där det operativa ansvaret för olika sakfrågor är delegerat till respektive funktion i verksamheten. Dessa säkerställer att beslut implementeras och att det dagliga arbetet kopplat till interna policys och externa regelverk och ramverk upprätthålls.

Vi strävar mot att hela tiden förbättra vår hållbarhetsprestanda, med utgångspunkt i våra ISO-certifieringar. Qlosr Group innehar certifieringar inom Kvalitetsledning (ISO 9001), Miljöledning (ISO 14001), Arbetsmiljöledning (ISO 45001) samt Ledningssystem för Informationssäkerhet (ISO 27001). Det innebär att vi, inom dessa områden, arbetar för att kontinuerligt förbättra vår verksamhet genom att följa överenskomna rutiner samt systematisk mäta, följa upp och utveckla våra arbetssätt. Vidare är vår ambition att påverka samtliga bolag vi förvärvar i en hållbar riktning. Det gör vi bland annat genom att så fort som möjligt efter förvärv certifiera bolag enligt ovan ISO-standarder, i den mån dessa är relevanta för den specifika verksamheten.

Nyckeltal (Tkr)

Koncernen (18 mån)	2020/2021	2019/2020
Total omsättning	249 536	148 686
Balansomslutning	450 538	99 414
Resultat efter avskrivningar	-50 254	2 722
EBITDA	-39 606	4 686
Justerat EBITDA	3 094	4 686
Soliditet (%)	34	25
Resultat per aktie	-0,0044	502
Eget kapital per aktie	0,0141	9 982
Antal A aktier	933 491 911	2 500
Antal B aktier	10 492 266 951	0
Antal C aktier	1	0
Totalt antal aktier	11 425 758 863	2 500
Genomsnittligt antal aktier	5 712 880 682	2 500

Moderbolaget (12 mån)	2021	2020	2019	2018	2017
Total omsättning	2	0	5	230	216
Balansomslutning	502 109	5 045	3 073	5 104	2 181
Resultat efter avskrivningar	-3 582	-2 815	-2 868	-2 511	-5 416
EBITDA	-3 546	-2 751	-2 804	-2 495	-5 416
Justerat EBITDA	-3 546	-2 751	-2 804	-2 495	-5 416
Soliditet (%)	68	97	96	96	65

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Justerad EBITDA* för perioden Juli 2020 - December 2021 uppgick till 3,1 MSEK (4,7), vilket motsvarar en marginal på 1,2 % (3,2 %).

* Justerat EBITDA är korrigerad med en omställningskostnad på 31,7 MSEK, varav 18,6 MSEK hänförs till förtidsinlösen av finansavtal, avseende handelsvaror som har kommunicerats till marknaden i pressmeddelande den 13 augusti och 25 november. Samt att kostnaden för det omvända förvärvet på 11 MSEK avseende övriga externa kostnader är exkluderat.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	348 316 972
årets förlust	-17 261 782
	331 055 190

disponeras så att	
i ny räkning överföres	331 055 190

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

Koncernens	Not	2020-07-01	2019-01-01
Resultaträkning		-2021-12-31	-2020-06-30
Tkr			
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	202 143	99 732
Aktiverat arbete för egen räkning		2 165	0
Övriga rörelseintäkter	4	45 228	48 954
		249 536	148 686
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	5	-170 335	-64 780
Övriga externa kostnader	6, 7	-38 897	-18 989
Personalkostnader	8, 9, 10	-79 868	-60 232
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 648	-1 964
Övriga rörelsekostnader		-42	0
		-299 790	-145 965
Rörelseresultat		-50 254	2 722
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	169
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	3	104
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-4 052	-916
		-4 049	-643
Resultat efter finansiella poster		-54 303	2 079
Bokslutsdispositioner	13	0	-400
Resultat före skatt		-54 303	1 679
Skatt på årets resultat	14	-1 987	-672
Uppskjuten skatt	14	6 264	248
Årets resultat		-50 026	1 255

Med hänsyn till det omvända förvärvet (se förvaltningsberättelse samt not 1) där det legala dotterföretaget anses som förvärvare, motsvarar presterande jämförelseår det legala dotterföretaget Qlosr ABs (opublicerade) koncernredovisning.

Koncernens	Not	2021-12-31	2020-06-30
Balansräkning			
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	15	2 165	0
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	16	4 080	3 565
Goodwill	17	233 855	0
		240 100	3 565
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	18	11 649	5 357
		11 649	5 357
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	19	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	20	3 122	0
Uppskjuten skattefordran	21	6 507	5
Andra långfristiga fordringar	22	5 996	800
		15 625	805
Summa anläggningstillgångar		267 374	9 727
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		9 049	1 921
		9 049	1 921
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		70 769	16 677
Fordringar hos koncernföretag		204	0
Aktuella skattefordringar		1 117	148
Övriga kortfristiga fordringar		12 500	2 222
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	23	2 122	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	44 842	36 538
		131 554	55 586
<i>Kassa och bank</i>		42 561	32 180
Summa omsättningstillgångar		183 164	89 687
SUMMA TILLGÅNGAR		450 538	99 414

Koncernens	Not	2021-12-31	2020-06-30
Balansräkning			
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	25	12 466	250
Övrigt tillskjutet kapital		214 179	0
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-67 948	24 706
Summa eget kapital		158 697	24 956
Avsättningar	26		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		2 903	0
Avsättningar för uppskjuten skatt		906	433
Övriga avsättningar		59 700	0
		63 509	433
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		49 514	0
Skulder till koncernföretag		10 750	0
Övriga långfristiga skulder		10 966	20 172
		71 230	20 172
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	28	13	0
Skulder till kreditinstitut		1 250	0
Förskott från kunder		604	0
Leverantörsskulder		36 390	9 207
Aktuella skatteskulder		1 401	0
Övriga kortfristiga skulder		59 980	16 735
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	57 464	27 910
		157 102	53 852
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		450 538	99 414

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad Vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital					
2020-07-01	250	0	23 451	1 255	24 956
Disposition av årets resultat			1 255	-1 255	0
Nyemission	2 432	43 160			45 592
Kvittningsemission	1 530	111 720			113 250
Emissionskostnader		-11 953			-11 953
Aktieägartillskott		57 177	-4 836		52 342
Omvänt förvärv	8 254	14 076	-7 793		14 536
Utdelning			-30 000		-30 000
Årets resultat				-50 026	-50 026
Utgående eget kapital					
2021-12-31	12 466	214 180	-17 923	-50 026	158 697

Koncernens	Not	2020-07-01	2019-01-01
Kassaflödesanalys		-2021-12-31	-2020-06-30
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-50 254	2 722
Justeringar för avskrivningar	30	10 648	1 964
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödet	30	10 999	0
Erhållen ränta		23	104
Erhållna utdelningar		1	0
Erlagd ränta		-4 052	-758
Betald inkomstskatt		-1 208	-632
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-33 843	3 400
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring varulager		-1 265	-831
Förändring kundfordringar		-29 207	1 139
Förändring övriga kortfristiga fordringar		-6 533	-25 332
Förändring leverantörsskulder		4 903	-637
Förändring övriga kortfristiga rörelseskulder		19 514	22 620
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-46 430	1 633
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-2 165	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-4 163	-6 125
Förvärvade dotterföretag		-52 836	0
Förvärv av finansiella tillgångar		0	-900
Avyttring/amorteringar av övriga finansiella anläggningstillgångar		600	198
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-58 564	-6 827
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		39 172	0
Upptagna lån		50 268	18 000
Amortering av skuld		-19 518	0
Erhållet aktieägartillskott		48 150	11 975
Lämnat koncernbidrag		-400	0
Förändring kortfristiga finansiella skulder		-2 296	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		115 375	29 975
Årets kassaflöde		10 381	24 781
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		32 180	7 399
Likvida medel vid årets slut		42 561	32 180

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter	4	2 315	0
		2 315	0
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-2	-72
Övriga externa kostnader	7	-5 485	-1 433
Personalkostnader	8	-374	-1 247
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	18	-36	-64
		-5 897	-2 815
Rörelseresultat		-3 582	-2 815
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	31	-12 450	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	1	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-1 231	-21
		-13 680	-21
Resultat efter finansiella poster		-17 262	-2 836
Resultat före skatt		-17 262	-2 836
Skatt på årets resultat	14	0	0
Årets resultat		-17 262	-2 836

**Moderbolagets
Balansräkning**

Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	18	0	175
		0	175

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	32, 33	459 591	1 977
Andra långfristiga värdepappersinnehav	20	220	1 166

459 811 **3 143**

Summa anläggningstillgångar **459 811** **3 318**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Aktuella skattefordringar		0	84
Fordringar hos koncernföretag		21 308	0
Övriga kortfristiga fordringar		5 564	230
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	236	170
		27 108	484

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar **15 190** **1 243**
42 298 **1 727**

SUMMA TILLGÅNGAR **502 109** **5 045**

Moderbolagets	Not	2021-12-31	2020-12-31
Balansräkning			
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	34		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	25	12 466	1 623
		12 466	1 623
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		358 738	7 114
Balanserad vinst eller förlust		-10 421	-992
Årets resultat		-17 262	-2 836
		331 055	3 286
Summa eget kapital		343 521	4 909
Avsättningar	26		
Övriga avsättningar		59 700	0
Summa avsättningar		59 700	0
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		49 514	0
Skulder till koncernföretag		16 000	0
Summa långfristiga skulder		65 514	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		722	38
Övriga kortfristiga skulder		31 606	38
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	1 046	60
Summa kortfristiga skulder		33 374	136
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		502 109	5 045

Moderbolagets rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Fri överkursfond	Balanserad Vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	716	3 211	958	-1 950	2 935
Vinstdisposition			-1 950	1 950	0
Nyemission	907	3 903			4 810
Årets resultat				-2 836	-2 836
Utgående eget kapital 2020-12-31	1 623	7 114	-992	-2 836	4 909
Ingående eget kapital 2021-01-01	1 623	7 114	-992	-2 836	4 909
Vinstdisposition			-2 836	2 836	0
Nyemission	3 946	47 178			51 124
Kvittningsemission	1 530	111 720			113 250
Apportemission	8 004	151 996			160 000
Nedsättning av aktiekapital	-2 637				-2 637
Emissionskostnader		-12 256			-12 256
Utdelning			-1 758		-1 758
Aktieägartillskott		52 985	-4 835		48 150
Årets resultat				-17 262	-17 262
Utgående eget kapital 2021-12-31	12 466	358 738	-10 421	-17 262	343 521

Aktiekapitalet består av 933 491 911 antal A-aktier, 10 492 266 951 antal B-aktier och 1 antal C-aktier. A-aktierna har ett kvotvärde på 0,0011 kr/aktie, B-aktierna har ett kvotvärde på 0,0011 kr/aktie och C-aktien har ett kvotvärde på 0,0011 kr/aktie.

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-3 582	-2 815
Justering avskrivning	30	36	64
Erhållen ränta		1	0
Erlagd ränta		-1 231	-21
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-4 776	-2 772
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av rörelsefordringar		-27 508	-156
Förändring av rörelseskulder		26 010	-2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 274	-2 930
Investeringsverksamheten			
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		175	0
Förvärv av finansiella tillgångar		-72 269	-216
Avyttring finansiella tillgångar		3 143	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-68 951	-216
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		39 172	3 247
Upptagna lån		50 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		89 172	3 247
Årets kassaflöde		13 947	101
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 243	1 142
Likvida medel vid årets slut		15 190	1 243

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Koncernen har ett antal olika intäktsströmmar. Nedan beskrivs de mest väsentliga och när intäkten redovisas i dessa fall.

För IT-tjänster som säljs genom prenumerationsavtal som löper på normalt 36-60 månader redovisas intäkten linjärt över avtalstiden

För direktaffärer så redovisas intäkten i den period den genomförs och levereras. Nedlagda timmar faktureras löpande.

Bolaget bedömer att genomförda sale-and-leaseback transaktioner ger upphov till ett operationellt leasingavtal, i vilket försäljningspriset överensstämmer med verkligt värde. Detta medför att vinsten redovisas direkt i resultaträkningen som övriga rörelseintäkter. Huvuddelen av de övriga rörelseintäkterna avser denna typ av transaktioner.

Som framgår av förvaltningsberättelsen, sid 4, har koncernen under räkenskapsåret 2020/2021 gjort en förtida inlösen av leasingavtal hos kreditinstitut för att få en mer enhetlig struktur på sina affärsmodeller.

Ovanstående har lett till en engångseffekt om 24,8 mkr och i redovisningen har 18,6 mkr redovisats som en kostnad under posten "Handelsvaror" och 6,2 mkr redovisats under posten "Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter" som en förutbetald kostnad. Den förutbetalda kostnaden är ledningens bästa bedömning av marknadsvärde på hårdvaror för vilka framtida intäkter från kunder kommer att erhållas.

Koncernredovisning

Omvänt förvärv

Qlosr Group AB (publ) förvärvade den 13 April 2021 Qlosr AB genom en apportemission. Förvärvet redovisas som ett omvänt förvärv vilket medför att Qlosr AB anses vara den redovisningsmässiga förvärvaren. Koncernredovisningen utgör således en fortsättning på det legala dotterbolagets finansiella rapporter, förutom vad gäller dess kapitalstruktur. Detta leder till att det är Qlosr ABs räkenskapsår som är 18 månader ligger till grund för innevarande år och jämförelseår i koncernredovisningen.

Konsolideringsmetod

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

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

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

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	10 år
Goodwill	5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
---	--------

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Utländsk valuta

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Resultatposter redovisas till genomsnittlig kurs och balansposter redovisas till balansdagens kurs.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Andra långfristiga värdepappersinnehav är avsedda för långsiktigt innehav och redovisas till anskaffningsvärde. Har ett långfristigt värdepappersinnehav på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

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

Finansiella instrument

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

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Finansiella skulder och leverantörsskulder

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

Leasingavtal

Koncernen skiljer på finansiella och operationella leasingavtal. Finansiella leasingavtal aktiveras i balansräkningen och skrivs av under tillgångens nyttjandeperiod. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

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

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från Skatteverket. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas inte i resultat- och balansräkningarna.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

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

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

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

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

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

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Moderbolagets redovisnings- och värderingsprinciper

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen med undantag för nedan:

Leasingavtal

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

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Andelar i dotterföretag

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

Nyckeltalsdefinitioner

Total omsättning

Rörelsens intäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

EBITDA

Rörelseresultat före av- och nedskrivningar.

Justerad EBITDA

Rörelseresultat före av- och nedskrivningar, med justeringar av omställningskostnader och kostnader i samband med det omvända förvärvet.

Soliditet (%)

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

Resultat per aktie

Årets resultat hänförligt till moderbolagets ägare dividerat med genomsnittligt antal utestående aktier.

Eget kapital per aktie

Andel av eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare dividerat med antal utestående aktier vid periodens slut.

Antal A-aktier

Antalet registrerade A-aktier vid räkenskapsårets utgång

Antal B-aktier

Antalet registrerade B-aktier vid räkenskapsårets utgång

Antal C-aktier

Antalet registrerade C-aktier vid räkenskapsårets utgång

Genomsnittligt antal aktier

Ett vägt genomsnittligt antal aktier för räkenskapsåret

Not 2 Uppskattningar och bedömningar Koncernen och moderbolaget

Qlosr Group AB (publ) gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan motsvara det verkliga resultatet. Vi ser i nuläget inga uppskattningar som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	202 143	99 732
	202 143	99 732
Nettoomsättningen per intäktsslag		
Små- och medelstora företag	75 878	32 912
Skolkoncerner	92 370	55 850
Offentlig sektor	33 895	10 970
	202 143	99 732

Not 4 Övriga rörelseintäkter Koncernen

	2020/2021	2019/2020
Sales and leaseback	43 908	48 753
Övriga rörelseintäkter	1 320	201
	45 228	48 954

Moderbolaget

	2021	2020
Övriga rörelseintäkter	2 315	0
	2 315	0

Not 5 Handelsvaror Koncernen

Under räkenskapsåret 2020/2021 har koncernen genomfört en förtida inlösen av leasingavtal hos kreditinstitut för att få en mer enhetlig struktur på sina affärsmodeller. Detta har givit upphov till en exceptionell kostnad för innevarande räkenskapsår uppgående till 18,6 mkr. Se vidare under Redovisningsprinciper och stycket "Intäktsredovisning" för ytterligare information.

Not 6 Operationell leasing Koncernen

Årets leasingkostnader avseende operationella leasingavtal, uppgår till 2 640 tkr (3 726 tkr).

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

	2020/2021	2019/2020
Inom ett år	1 255	2 452
Senare än ett år men inom fem år	655	2 243
Senare än fem år	0	0
	1 910	4 695

Moderbolaget saknar leasingavtal

Not 7 Arvode till revisorer Koncernen

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

	2020/2021	2019/2020
Mazars AB		
Revisionsuppdrag	687	87
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	352	0
Skatterådgivning	78	0
Övriga tjänster	167	0
	1 284	87
Grant Thornton		
Revisionsuppdrag	8	0
	8	0

Moderbolaget

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

	2021	2020
Mazars AB		
Revisionsuppdrag	60	35
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	177	0
Övriga tjänster	32	0
	269	35

Not 8 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2020/2021	2019/2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	26	11
Män	104	40
	130	51
Koncernen har endast anställda i Sverige		
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	4 939	782
Övriga anställda	50 397	43 020
	55 336	43 802
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	758	179
Pensionskostnader för övriga anställda	3 446	2 461
Sociala avgifter enligt lag och avtal	18 672	13 790
	22 876	16 430
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	78 212	60 232
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	8 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	92 %	100 %

Moderbolaget

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	1
Män	1	2
	1	3
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	150	740
Övriga anställda	135	334
	285	1 074
Sociala kostnader		
Sociala avgifter enligt lag och avtal	60	145
	60	145
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	345	1 219
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

**Not 9 Ersättningar ledande befattningshavare
Koncernen**

	Grundlön/ styrelsearvode	Rörlig ersättning	Övriga förmåner	Pensions- kostnad	Övrig ersättning	Summa ersättning
Ersättningar 2020-07-01-2021-12-31						
Styrelseordförande - Bengt Engström	150	0	0	0	0	150
Styrelseledamot – Johan Bjerhagen	1 505	0	0	159	0	1 664
Styrelseledamot – David Karlsson	75	0	0	0	0	75
Styrelseledamot - Michael Englund	75	0	0	0	0	75
Styrelseledamot - Joakim Ribb	1 559	0	0	346	0	1 905
Verkställande direktör - Jonas Norberg	1 575	0	0	253	0	1 828
Övriga ledande befattningshavare 3 st	4 786	0	0	216	0	5 002
Summa	9 725	0	0	974	0	10 699

Not 10 Lån och aktieinnehav ledande befattningshavare Koncernen

I koncernen finns inga lån utgivna till någon ledande befattningshavare.

Ledande befattningshavare äger aktier i Qlosr Group AB (publ) via egna bolag samt via innehav i Qlosr Holding AB, organisationsnummer 559230-5667. Qlosr Holding AB innehar per 31 december 2021 933 491 911 antal A-aktier och 5 347 375 057 antal B-aktier, vilket motsvarar 55,0% av kapitalet och 74,1% av rösterna.

I nedanstående tabeller framgår respektive ledande befattningshavares direkta innehav samt indirekta innehav via Qlosr Holding AB, proportionerat i förhållande till ägande/kapitalandel i Qlosr Holding, per 31 december 2021.

	Kapitalandel	Antal A-aktier	Antal B-aktier
Aktieinnehav i Qlosr Holding AB			
Johan Bjerhagen	25,2%	235 239 962	1 347 538 514
Joakim Ribb	16,6%	154 959 657	887 664 259
Reza Sabaro	16,6%	154 959 657	887 664 259
Gustav Tjernström	16,6%	154 959 657	887 664 259
Jonas Norberg	25,0%	233 372 978	1 336 843 764
	100%	933 491 911	5 347 375 057

	Antal A-aktier	Antal B-aktier
Eget bolag		
Johan Bjerhagen	-	58 611 110
Joakim Ribb	-	32 657 110
Jonas Norberg	-	3 611 110
Bengt Engström	-	36 111 110
	-	130 990 440

Varje A-aktie har ett röstvärde om 10 röster och varje B-aktie har ett röstvärde om 1 röst.

Not 11 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter Koncernen

	2020/2021	2019/2020
Övriga ränteintäkter	3	104
	3	104

Moderbolaget

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	1	0
	1	0

**Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2020/2021	2019/2020
Övriga räntekostnader	-4 052	-916
	-4 052	-916

Moderbolaget

	2021	2020
Övriga räntekostnader	-1 231	-21
	-1 231	-21

**Not 13 Bokslutsdispositioner
Koncernen**

	2020/2021	2019/2020
Koncernbidrag	0	-400
	0	-400

**Not 14 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2020/2021	2019/2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 987	-672
Uppskjuten skatt	6 264	248
Totalt redovisad skatt	4 277	-424

	2020/2021		2019/2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-54 303		1 679
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	11 186	21,40	-359
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-138		-21
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		-16		0
Skatteeffekt av ej aktiverade underskottsavdrag		-6 756		-44
Totalt redovisad skatt		4 277		-424

Koncernen har totalt 51 676 tkr i skattemässiga underskottsavdrag. Av dessa så har 31 489 tkr aktiverats, vilket innebär en uppskjuten skattefordran på 6 487 tkr. Utöver detta har koncernen skattemässiga underskottsavdrag på 20 187 tkr på vilka ingen uppskjuten skattefordran har redovisats. Om en uppskjuten skattefordran hade redovisats på dessa underskott så hade den uppgått till 4 158 tkr.

Moderbolaget

		2021		2020
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		0		0
Uppskjuten skatt		0		0
Totalt redovisad skatt		0		0
		2021		2020
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-17 262		-2 836
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	3 556	21,40	607
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		-2 565		0
Skatteeffekt av ej aktiverade underskottsavdrag		-991		-607
Totalt redovisad skatt		0		0

Moderbolaget har ett ej aktiverat skattemässiga underskottsavdrag på 4 811 tkr. Om en uppskjuten skattefordran hade redovisats på hela underskottet så hade den uppskjutna skattefordran uppgått till 991 tkr.

Not 15 Pågående utvecklingsarbete

Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående redovisat värde	0	0
Nedlagda utgifter	2 165	0
Utgående redovisat värde	2 165	0
Utgående redovisat värde	2 165	0

Not 16 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 805	0
Inköp	995	3 805
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 800	3 805
Ingående avskrivningar	-240	0
Årets avskrivningar	-480	-240
Utgående ackumulerade avskrivningar	-720	-240
Utgående redovisat värde	4 080	3 565

Not 17 Goodwill
Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Förvärvat redovisat värde	240 600	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240 600	0
Årets avskrivningar	-6 745	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 745	0
Utgående redovisat värde	233 855	0

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående anskaffningsvärden	5 873	328
Inköp	1 900	5 545
Försäljningar/utrangeringar	-269	0
Tillkommande via förvärv	13 352	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 856	5 873
Ingående avskrivningar	-516	-95
Försäljningar/utrangeringar	227	0
Tillkommande via förvärv	-5 495	0
Årets avskrivningar	-3 423	-421
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 207	-516
Utgående redovisat värde	11 649	5 357

Finansiella Leasingavtal:

Koncernen har ingått finansiella leasingavtal för hyra av bilar. Dessa redovisas som materiella anläggningstillgångar och ingår i noten ovan med ett redovisat värde om 5 851 (4 219) per 31 december 2021. Hyrestiden är 36 månader.

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	360	360
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	360	360
Ingående avskrivningar	-185	-121
Försäljningar/utrangeringar	-139	0
Årets avskrivningar	-36	-64
Utgående ackumulerade avskrivningar	-328	-185
Utgående redovisat värde	0	175

**Not 19 Andelar i intresseföretag och gensamt styrda företag
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	412
Omklassificeringar	0	-412
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	220	0
Genom Förvärv	2 902	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 122	0
Utgående redovisat värde	3 122	0

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 077	5 863
Inköp	220	214
Försäljningar	-6 077	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	220	6 077
Ingående nedskrivningar	-4 911	-4 911
Försäljningar	4 911	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-4 911
Utgående redovisat värde	220	1 166

**Not 21 Uppskjuten skatt på temporära skillnader
Koncernen**

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2021-12-31**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	6 487	0	6 487
Obeskattade reserver	0	-906	-906
Finansiell leasing	20	0	20
	6 507	-906	5 601

2020-06-30

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Skattemässiga underskottsavdrag	5	0	5
Obeskattade reserver	0	-433	-433
	5	-433	-428

**Förändring av uppskjuten
skatt**

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Förändring via förvärv	Belopp vid årets utgång
Skattemässiga underskottsavdrag	5	6 487	0	6 487
Obeskattade reserver	-433	-229	-244	-906
Skattepliktiga temporära skillnader	0	6	14	20
	-428	6 264	-230	5 601

**Not 22 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Ingående anskaffningsvärden	800	0
Tillkommande fordringar	5 196	800
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 996	800
Utgående redovisat värde	5 996	800

**Not 23 Upparbetad ej fakturerad intäkt
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Upparbetade intäkter	2 122	0
	2 122	0

**Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Upplupna intäkter	534	9 245
Förutbetalda försäkringspremier	69	143
Förutbetalda hyreskostnader	1 767	1 072
Förutbetalda leasingkostnader	13 391	4 634
Förutbetalda IT-utrustning till kund	10 488	14 027
Övriga förutbetalda kostnader	18 593	7 417
	44 842	36 538

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	236	170
	236	170

Not 25 Aktieslag och röstvärde

Koncernen och moderbolaget

Aktiekapitalet består av 933 491 911 A-aktier, 10 492 266 951 B-aktier och 1 C-aktie. Varje A-aktie har ett röstvärde på 10 röster per aktier. Alla B och C-aktier har ett röstvärde på 1 röst per aktie.

Det finns specifika villkor för den C-aktie som utgavs till de tidigare ägarna i samband med det omvända förvärvet. C-aktien ger rätt till 1 röst på stämman. Vidare ger den en rätt till inlösen, genom minskning av aktiekapitalet, dock ej under minimikapitalet. Inlösen kan ske från och med årsstämman 2022 på begäran av innehavaren av C-aktien eller bolagets styrelse. Vid inlösen ska ett belopp om 5 736 776 kr, minus eventuell kontantutdelning som har belöpt på C-aktien från och med den dag C-aktien registrerats hos Bolagsverket till och med den dag inlösen sker, utbetalas till innehavaren.

**Not 26 Avsättningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	2 903	0
	2 903	0
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	433	0
Årets avsättningar	906	433
Under året återförda belopp	-433	0
	906	433
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	59 700	0
	59 700	0

De övriga avsättningarna avser tilläggsköpeskillingar.

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	59 700	0
	59 700	0

De övriga avsättningarna avser tilläggsköpeskillingar.

**Not 27 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2021-12-31	2020-06-30
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Förfaller senare än fem år	0	0
Förfaller inom 1-5 år	71 230	20 172
	71 230	20 172

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller senare än fem år	0	0
Förfaller inom 1-5 år	65 514	0
	65 514	0

Not 28 Checkräkningskredit

Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	42 000	8 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Upplupna semesterlöner	6 673	3 611
Upplupna sociala avgifter	5 042	1 774
Övriga förutbetalda intäkter	27 200	16 236
Övriga upplupna kostnader	18 549	6 289
	57 464	27 910

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna sociala avgifter	16	0
Övriga upplupna kostnader	1 030	60
	1 046	60

Not 30 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2021-12-31	2020-06-30
Avskrivningar	10 648	1 964
Transaktionskostnad, omvänt förvärv	10 999	0
	21 647	1 964

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	36	64
	36	64

Not 31 Resultat från andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021	2020
Nedskrivningar av andelar i dotterföretag	-12 450	0
	-12 450	0

Nedskrivningen av andelar i dotterbolaget Qlosr AB.

Not 32 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 977	0
Tillkommande via förvärv	457 614	1 565
Omklassificeringar	0	412
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	459 591	1 977
Utgående redovisat värde	459 591	1 977

Not 33 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört
				värde 2021-12-31
Qlosr AB	100%	100%	10 000	191 181
RG19 AB	100%	100%	90 493	174 803
Qlosr Göteborg AB	100%	100%	1 000	66 636
IT Finansiering i Väst AB	100%	100%	500	24 232
Qlosr Malmö AB	100%	100%	2 250	2 739
				459 591

	Org.nr	Säte
Qlosr AB	556452-5177	Stockholm
RG19 AB	556897-1773	Stockholm
Qlosr Göteborg AB	556778-9325	Göteborg
IT Finansiering i Väst AB	556804-1064	Göteborg
Qlosr Malmö AB	556773-6672	Malmö

Not 34 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	348 317
årets förlust	-17 262
	331 055

disponeras så att i ny räkning överföres	331 055
---	---------

Not 35 Transaktioner med närstående Koncernen och moderbolaget

Som närstående definieras företagsledningen i moderbolaget och styrelsen i moderbolaget samt dotterbolagen.

Koncernen eller moderbolaget har inte haft några transaktioner med närstående under innevarande eller föregående räkenskapsår.

Not 36 Uppgifter om moderföretag Koncernen och moderbolaget

Qlosr Group AB (publ) är ett noterat bolag där Qlosr Holding AB, org.nr. 559230-5667, äger 54,97%. Qlosr Holding AB har sitt säte i Stockholm.

Not 37 Ställda säkerheter Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
För egna skulder; avseende skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	64 500	8 000
Skulder till kreditinstitut		
Företagsinteckningar	6 000	0
Vagnpark leasing	4 000	0
	74 500	8 000

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
För egna skulder; avseende skulder till kreditinstitut:		
Borgen till förmån för dotterbolag	20 000	0
	20 000	0

Not 38 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut Koncernen och moderbolaget

Tillträde av förvärvet SBL Data AB, 4 januari 2022.

Etablering av kontor i Köpenhamn och verksamhet i Danmark.

Utökade avrop hos befintliga kunder om sammanlagt cirka 16,5 MSEK har kommunicerats i två pressmeddelanden

Pågående arbete kring listbyte från NGM Nordic SME till Nasdaq First North Growth Market.

Qlosr Group har utsett Robin Henrysson som ny VD för Qlosr AB som tillträder tjänsten den 2 Maj 2022.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämman för fastställelse.

Stockholm 2022- -

Bengt Engström
Ordförande

Jonas Norberg
Verkställande direktör

Michael Englund

Johan Bjerhagen

David Karlsson

Joakim Ribb

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022- -

Mazars AB

Johan Tilander
Auktoriserad revisor

Jonas Helleklint
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
14.04.2022 07:41

SENT BY OWNER:
Gustav Tjernström • 13.04.2022 18:04

DOCUMENT ID:
r1gYN_VEq

ENVELOPE ID:
ry1FVuEV9-r1gYN_VEq

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning 2021-12-31.pdf
38 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. David Karlsson david.karlsson@nicoya.se	Signed Authenticated	13.04.2022 18:42 13.04.2022 18:42	eID Low	Swedish BankID (DOB: 10/09/1976) IP: 217.213.69.152
2. MICHAEL ENGLUND michael1.englund@gmail.com	Signed Authenticated	13.04.2022 19:14 13.04.2022 19:13	eID Low	Swedish BankID (DOB: 14/09/1960) IP: 2.248.14.131
3. Joakim Eric Ribb joakim.riib@qlosr.se	Signed Authenticated	13.04.2022 19:16 13.04.2022 19:16	eID Low	Swedish BankID (DOB: 03/01/1975) IP: 90.142.55.74
4. JOHAN BJERHAGEN johan.bjerhagen@qlosr.se	Signed Authenticated	13.04.2022 19:17 13.04.2022 19:17	eID Low	Swedish BankID (DOB: 12/09/1976) IP: 94.234.42.34
5. Bengt Georg Gustaf Engström bengtengstrom35@gmail.com	Signed Authenticated	13.04.2022 19:42 13.04.2022 19:41	eID Low	Swedish BankID (DOB: 14/02/1953) IP: 85.230.96.89
6. Jonas Rickard Norberg jonas.norberg@qlosr.se	Signed Authenticated	13.04.2022 20:31 13.04.2022 20:26	eID Low	Swedish BankID (DOB: 09/03/1963) IP: 217.210.108.159
7. Per Erik Jonas Helleklint Jonas.Helleklint@mazars.se	Signed Authenticated	14.04.2022 05:26 13.04.2022 20:41	eID Low	Swedish BankID (DOB: 09/01/1977) IP: 81.231.128.155
8. Johan Olof Tilander Johan.Tilander@mazars.se	Signed Authenticated	14.04.2022 07:41 14.04.2022 07:38	eID Low	Swedish BankID (DOB: 11/01/1978) IP: 81.235.38.103

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Qlosr Group AB (publ)
Org. nr 556870-4653

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för år 2021 och koncernredovisningen för år 2020-07-01 – 2021-12-31 för Qlosr Group AB (publ).

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

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

Grund för uttalanden

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

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

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2020 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 3 maj 2021 med omodifierat uttalande i *Rapport om årsredovisningen*.

Koncernredovisningen för år 2019-01-01 – 2020-06-30 har inte varit föremål för någon revision och någon revision av jämförelsetalen i koncernredovisningen för år 2019-01-01 – 2020-06-30 har därmed inte utförts.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter

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

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

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

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvarig för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Qlosr Group AB (publ) för år 2021 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

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

Vår revisionsberättelse har lämnats i Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Mazars AB

Johan Tilander
Auktoriserad revisor

Jonas Helleklint
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Per Erik Jonas Helleklint

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19770109xxxx

IP: 81.231.xxx.xxx

2022-04-14 03:28:59 UTC



Johan Olof Tilander

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19780111xxxx

IP: 81.235.xxx.xxx

2022-04-14 05:38:13 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>