Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01--2021-12-31

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse och förslag till vinstdisposition	2
Resultaträkning	4
Balansräkning, tillgångar	5
Balansräkning, eget kapital och skulder	6
Noter	7

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Styrelsens säte: Karlstad
Redovisningsvaluta: SEK

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01--2021-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Karlstads universitet Holding AB avger härmed följande årsredovisning.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget ägs till 100% av Karlstads universitet.

Föremålet för bolagets verksamhet är att förvalta andelar i hel- eller delägda bolag vilka har till syfte att bedriva forsknings- och utvecklingsarbete (FoU) för kommersiell exploatering av projekt och kunskaper framtagna eller uppkomna inom ramen för verksamheten vid Karlstads universitet, att förmedla uppdragsutbildning samt att bedriva annan därmed förenlig verksamhet. Bolaget kan även bedriva motsvarande verksamhet med andra lärosäten än det egna.

Kau Holding AB har under 2021 inte bedrivit någon operativ verksamhet utan den verksamhet som bedrivs görs via de två helägda dotterbolagen, Karlstads universitets uppdrags AB och Karlstads universitets innovation AB.
Karlstads universitets uppdrags AB förmedlar uppdragsutbildningar, uthyrning och användning av utrustning och labbmiljöer samt kortare uppdrag av konsultkaraktär utifrån Karlstads universitets verksamhet.
Karlstads universitets innovation ABs verksamhet består av administration av innovationskontoret Fyrklöverns idéverifieringsmedel (VFT), Karlstads universitets idébanksmedel, samt ägande av immateriella tillgångar uppkomna vid Karlstads universitet.

Under 2021 har ytterligare ett helägt dotterbolag etablerats, Karlstads universitet Samhällsnytta AB, som är en nationell mötesplats för aktörer på olika nivåer i samhällsbygget, som behöver nya former och kunskaper för att arbeta tillsammans i projektform för att lösa dagens samhällsutmaningar.

Karlstads universitet bemyndigades att under 2021 utbetala ett kapitaltillskott på högst 250 000 kronor till Kau Holding AB i enlighet med regleringsbrevet till Kau för 2020. Kapitaltillskottet avsåg att finansiera kostnader för de s.k. idébankerna.
Kau Holding AB har därför utbetalt detta kapitaltillskott till dotterbolaget Karlstads universitet Innovation AB som ansvarar för denna verksamhet.

Corona-pandemin har under 2021 inte påverkat bolaget.

Flerårsöversikt (tkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Nettoomsättning	0	0	0	0	2 579
Resultat efter finansiella poster	-138	-94	-135	-118	-77
Balansomslutning	5 540	5 286	5 038	5 040	11 471
Soliditet (%)	100	100	100	100	44

För definition av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	3 800	5 164 562	-2 098
Disposition av föregående års resultat			-2 098	2 098
Årets resultat				-3 270
Aktieägartillskott			250 000	
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**3 800**	**5 412 464**	**-3 270**

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman att disponera finns följande vinstmedel

Balanserade vinstmedel	5 412 464
Årets förlust	-3 270
	5 409 194
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:	
i ny räkning överförs	5 409 194
	5 409 194

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa intäkter		0	0
Rörelsens kostnader			
Konsultarvoden		0	0
Övriga externa kostnader	3	-138 270	-94 098
Summa kostnader		-138 270	-94 098
Rörelseresultat före finansiella poster		**-138 270**	**-94 098**
Finansiella poster			
Ränteintäkter		0	0
Räntekostnader		0	0
Summa finansiella poster		0	0
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		**-138 270**	**-94 098**
Bokslutsdispositioner			
Mottaget koncernbidrag	5	135 000	92 000
Resultat före skatt		**-3 270**	**-2 098**
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		**-3 270**	**-2 098**

BALANSRÄKNING

		2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	950 000	600 000
Summa anläggningstillgångar		**950 000**	**600 000**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		29 070	29 070
Kortfristig fordran hos dotterföretag	5	135 000	92 000
Summa kortfristiga fordringar		**164 070**	**121 070**
Kassa, bank		**4 426 424**	**4 565 194**
Summa omsättningstillgångar		**4 590 494**	**4 686 264**
SUMMA TILLGÅNGAR		**5 540 494**	**5 286 264**

BALANSRÄKNING

	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	3 800	3 800
Summa bundet eget kapital	**103 800**	**103 800**
Fritt eget kapital		
Balanserade vinstmedel	5 412 464	5 164 562
Årets resultat	-3 270	-2 098
Summa fritt eget kapital	**5 409 194**	**5 162 464**
Summa eget kapital	**5 512 994**	**5 266 264**
Kortfristiga skulder		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27 500	20 000
Summa kortfristiga skulder	**27 500**	**20 000**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**5 540 494**	**5 286 264**

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3), samt i enlighet med BFNAR 2020:1 Vissa redovisningsfrågor med anledning av Coronaviruset.

Värderingsprinciper mm
Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Väsentliga uppskattningar och bedömningar
Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

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

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

Leverantörsskulder
Leverantörsskulder redovisas till dess verkliga värde eftersom den förväntade löptiden är kort.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

Koncernuppgifter
Moderbolag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Karlstads universitet med organisationsnummer 202100-3120 med säte i Karlstad.

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser
Det finns inga ställda säkerheter eller ansvarsförbindelser.

Not 2 Anställda och personalkostnader
Bolaget har inte haft några anställda och några löner och ersättningar har inte utbetalats.

Not 3 Inköp från koncernbolag
Inköp från koncernbolag har skett med 106 tkr (69 tkr).

Not 4 Andelar i koncernföretag

	Justerat eget kapital	Årets resultat	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal aktier	Bokfört värde
Karlstads universitets uppdrags AB org.nr. 556669-1951, säte Karlstad	41 750 817	386 598	100%	100%	300	300 000
Karlstads universitets innovation AB org.nr. 559135-7131, säte Karlstad	820 837	6 422	100%	100%	500	550 000
Karlstads universitet Samhällsnytta AB org.nr. 559232-9527 säte Karlstad	150 832	37 950	100%	100%	1 000	100 000
						950 000

Not 5 Mottaget koncernbidrag

Koncernbidraget har erhållits från Karlstads universitets innovation AB med org nr 559135-7131 (35 000kr) samt Karlstads universitets uppdrags AB med org nr 556669-1951 (100 000kr).

Karlstad den 23/3 2022

Styrelsens underskrifter

Johan Sterte
Ordförande

Eva-Lena Östlin

Håkan Spjuth
Verkställande direktör

Patrik Bångerius

Gert Nilson

Anna Maria Wilhelmsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 23/3 2022
Ernst & Young AB

Malin Carlsson
Godkänd revisor

Ulrich Adolfsson
Auktoriserad revisor

Not 5 Mottaget koncernbidrag

Koncernbidraget har erhållits från Karlstads universitets innovation AB med org nr 559135-7131 (35 000kr) samt Karlstads universitets uppdrags AB med org nr 556669-1951 (100 000kr).

Karlstad den 23/3 2022

Styrelsens underskrifter

Johan Sterte
Ordförande

Eva-Lena Östlin

Håkan Spjuth
Verkställande direktör

Patrik Bångerius

Gert Nilson

Anna Maria Wilhelmsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022
Ernst & Young AB

Malin Carlsson
Godkänd revisor

Ulrich Adolfsson
Auktoriserad revisor

Not 5 Mottaget koncernbidrag

Koncernbidraget har erhållits från Karlstads universitets innovation AB med org nr 559135-7131 (35 000kr) samt Karlstads universitets uppdrags AB med org nr 556669-1951 (100 000kr).

Karlstad den 23/3 2022

Styrelsens underskrifter

Johan Sterte
Ordförande

Eva-Lena Östlin

Håkan Spjuth
Verkställande direktör

Patrik Bångerius

Gert Nilson

Anna Maria Wilhelmsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022
Ernst & Young AB

Malin Carlsson
Godkänd revisor

Ulrich Adolfsson
Auktoriserad revisor

Building a better working world

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i **Karlstads universitet Holding AB, org.nr 556636-7164**

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Karlstads universitet Holding AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Karlstads universitet Holding AB:s finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Karlstads universitet Holding AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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

Revisorns ansvar

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

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, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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.

Building a better working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Karlstads universitet Holding AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 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 Karlstads universitet Holding AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Karlstad den 23/3 2022

Ernst & Young AB

Malin Carlsson
Godkänd revisor

Ulrich Adolfsson
Auktoriserad revisor

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Uttalande från företagsledningen ("Representation letter"),

Ernst & Young AB
Att: Malin Carlsson och Ulrich Adolfsson
Box 477
651 11 KARLSTAD

Karlstad den 2022

Detta uttalande från företagsledningen utgör ett väsentligt underlag för att ni som revisorer ska kunna uttala er om huruvida årsredovisningarna för

- Karlstads universitet Holding AB, org nr 556636-7164
- Karlstads universitets Innovation AB, org nr 559135-7131

med bokslutsdatum den 31 december 2021 ("bokslutsdagen") har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen samt för företaget tillämplig kompletterande normgivning, och ger en rättvisande bild av företagens resultat för räkenskapsåret och ekonomiska ställning per bokslutsdagen.

Jag är medveten om att revisorns granskning ska utföras i enlighet med International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige och att detta innebär att granskningen har utformats så att ni i första hand ska kunna avge ett omdöme om företagens årsredovisning i sin helhet. Det innebär att era granskningsåtgärder har begränsats till vad som ansetts nödvändigt för detta ändamål.

Mot denna bakgrund bekräftar jag, utifrån min kunskap och övertygelse och sedan jag gjort de undersökningar som jag funnit nödvändiga för att jag skulle vara fullt informerad, nedanstående uppgifter:

A. Årsredovisning och bokföring

1. Jag bekräftar att jag förstår styrelsernas och VD:s ansvar för att årsredovisningarna har upprättats i enlighet med tillämpligt regelverk, på det sätt ansvaret beskrivs i uppdragsbrevet för revisionen. Det är min uppfattning att årsredovisningarna är upprättade i enlighet med angivna redovisningsprinciper och att den ger en rättvisande bild av företagens resultat för räkenskapsåret och ekonomiska ställning per balansdagen. Årsredovisningarna innehåller inga väsentliga fel och inga väsentliga uppgifter har utelämnats. Inga väsentliga byten av redovisningsprinciper har skett under räkenskapsåret som inte upplysts om i årsredovisningarna.
2. De väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats vid upprättande av årsredovisningarna är beskrivna på ett ändamålsenligt sätt i årsredovisningarna.
3. Jag anser att företagen har ett system av interna kontroller som anpassats för att upprätta en årsredovisning utan väsentliga felaktigheter, både till följd av oavsiktliga fel och till följd av oegentligheter. Jag har informerat er om eventuella ändringar i processer och kontroller som har genomförts till följd av effekter från Covid-19 pandemin.
4. Jag intygar att det utifrån min kunskap om bokslutet inte föreligger några felaktigheter som är väsentliga, varken enskilt eller sammantaget, för årsredovisningarna i sin helhet.

B. Oegentligheter

1. Jag är medveten om att företagens styrelse och ledning har ansvar för utformning, upprättande och vidmakthållande av en intern kontrollstruktur för att förebygga och upptäcka oegentligheter.

2. Jag har informerat er om resultaten från min bedömning av risken för att årsredovisningarna skulle kunna innehålla väsentliga fel till följd av oegentligheter.

3. Det har inte kommit till min kännedom att företagsledningarna eller någon annan medarbetare med arbetsuppgifter inom den interna kontrollstrukturen har varit inblandad i några oegentligheter. Det har inte heller kommit till min kännedom att övrig personal varit inblandad i oegentligheter som kan komma att väsentligt påverka årsredovisningarna. Jag har inte heller fått kännedom om några anklagelser om finansiella felaktigheter, inklusive kända oegentligheter och misstänkta oegentligheter (oberoende av källa) som skulle kunna påverka årsredovisningarna väsentligt.

C Överensstämmelse med lagar och förordningar

1. Jag har informerat er om samtliga kända faktiska eller befarade överträdelser av lagar och förordningar, i den mån sådana förekommit, vars effekter har beaktats vid upprättande av årsredovisningarna.

D Tillhandahållen information och bekräftelse om fullständighet i information och transaktioner

1. Jag har tillhandahållit

   - Tillgång till all information, såsom räkenskapsmaterial och annan dokumentation, som är av betydelse för upprättande av årsredovisningarna. Ni har också beretts tillfälle att intervjua de personer ni bedömt som nödvändiga för att erhålla revisionsbevis
   - Annan information som ni har efterfrågat för revisionsändamål.

2. Samtliga affärshändelser har registrerats i den bokföring som ligger till grund för årsredovisningarna, inklusive de som avser Covid-19 pandemin.

3. Ni har fått tillgång till samtliga protokoll från årsstämma, extra bolagsstämmor, eventuella styrelsemöten och styrelseutskott (och dessutom, om tillämpligt, sammanfattningar från eventuella möten som nyligen hållits och där protokoll ännu inte föreligger). Ni har också fått tillgång till samtliga väsentliga avtal och överenskommelser.

4. Jag intygar att jag lämnat fullständiga uppgifter avseende närstående parter. Jag har lämnat upplysningar om företagens och koncernens samtliga närstående parter och alla transaktioner med närstående parter som vi känner till. Transaktioner med närstående parter är redovisade på tillbörligt sätt i årsredovisningarna.

5. Jag anser att de metoder, väsentliga antaganden och data som använts för bedömningsposter är ändamålsenliga och konsekvent tillämpade så att redovisningen upprättats och tilläggs-upplysningar presenterats i enlighet med ÅRL

6. Jag har informerat er om, och företaget har fullgjort, samtliga kontraktsenliga åtaganden som kan ha en väsentlig effekt på årsredovisningen i händelse av överträdelse. Informationen omfattar alla lånevillkor, övriga villkor eller andra krav som hänför sig till samtliga utestående skulder.

7. Jag har informerat er om de eventuella obehöriga intrång i våra IT-system som antingen har inträffat, eller som tredje part (inklusive tillsynsmyndigheter och säkerhetskonsulter) har informerat oss om, under 2021 samt fram till dagens datum som skulle kunna ha en väsentlig påverkan på årsredovisningarna.

E. Tillgångar och skulder samt upplysningar

1. Jag bekräftar att de tillgångar och skulder som redovisats i balansräkningen är rätt klassificerade och värderade. Vidare bekräftar jag också att det inte föreligger information som innebär att ytterligare tillgångar, skulder eller upplysningar och/eller risker skulle ha redovisats/lämnats i årsredovisningarna.
2. Inga förändringar planeras eller övervägs som skulle kunna medföra väsentliga förändringar i värderingen av balansposter eller klassificeringen av tillgångar och skulder i årsredovisningarna.
3. Alla skulder och eventualförpliktelser, inklusive de som omfattas av skriftliga eller muntliga garantier, är redovisade på tillbörligt sätt. Informationen i därtill hörande tilläggsupplysningar har utformats på ändamålsenligt sätt.
4. Det föreligger inga civilrättsliga tvister eller andra rättsliga krav, inklusive krav på skatter eller avgifter, som skulle kunna komma att påverka årsredovisningen utöver de som redovisats eller framgår av annan information i årsredovisningarna.
5. Jag har redovisat och/eller upplyst om alla skulder som hänför sig till tvister och krav, både faktiska och möjliga, och har lämnat upplysningar i årsredovisningarna om alla lämnade garantier till tredje part.

F. Ersättningar till styrelse och ledande befattningshavare

Inga ersättningar har utgivits och inga avtal om framtida ersättningar till styrelse eller motsvarande befattningshavare föreligger utöver vad som redovisats i årsredovisningarna.

G. Händelser efter balansdagen

Det har inte förekommit några händelser efter räkenskapsårets slut som kräver ändring av eller upplysning i årsredovisningarna eller i tilläggsupplysningarna.

Jag bekräftar att jag lämnat er information om de möjliga effekterna av COVID-19 på verksamheten och att dessa är tillräckligt informerade om i årsredovisningarna och i not till dessa samt i förvaltningsberättelserna.

Med vänlig hälsning

Håkan Spjut
Verkställande direktör