

ÅRSREDOVISNING

2022-01-01--2022-12-31

för

Macrobond Financial AB
556740-9817

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Macrobond Financial AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämman den 2023-04-19. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malmö den 2023-04-19



Tomas Liljeborg

Macrobond Financial AB
556740-9817

ÅRSREDOVISNING FÖR MACROBOND FINANCIAL AB

Styrelsen och verkställande direktören för Macrobond Financial AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver försäljning av mjukvara samt databas och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Malmö.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Macrobond Financial Holding AB, org nr 556733-0542, med säte i Malmö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Macrobond har under 2022 haft en fortsatt stark tillväxt och tagit marknadsandelar i Sverige och internationellt. Företaget har under året fortsatt att utveckla verksamheten och produkter för en fortsatt internationell expansion under kommande år. Macrobond har följt den ökade globala osäkerheten till följd av konsekvenserna av kriget i Ukraina och den rådande utvecklingen på världsekonomin detta föranlett, vilket haft begränsad effekt på verksamheten. Macrobonds affärsmodell har visat sig vara fortsatt motståndskraftig trots turbulens i omvärlden.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	333 106	249 190	222 898	186 243	151 174
Rörelseresultat	100 427	63 767	57 342	35 427	52 746
Rörelsemarginal %	30%	26%	26%	19%	35%
Resultat e. finansiella poster	110 658	71 006	47 811	38 772	55 375
Balansomslutning	432 450	313 091	301 354	244 180	175 415
Soliditet ⁽¹⁾	20,9%	25,7%	23,5%	28,1%	39,0%
Medelantal anställda	29	35	40	38	30

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

Macrobond Financial AB
556740-9817

Resultatdisposition

Förslag till dispositioner beträffande vinst (Tkr)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	5 687
Årets resultat	-118
	<u>5 569</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

	5 569
	<u>5 569</u>

Beträffande företagens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkning, rapport över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalys samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.



Macrobond Financial AB
556740-9817

2023061612887

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3,4	333 106	249 190
Aktiverat arbete för egen räkning		8 925	9 435
Övriga rörelseintäkter		13 899	3 613
		355 930	262 238
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5,6	-180 716	-138 751
Personalkostnader	7	-32 687	-34 633
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-26 816	-25 087
Övriga rörelsekostnader		-15 284	0
		100 427	63 767
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	18 013	14 498
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-7 782	-7 259
		110 658	71 006
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner			
Lämnat koncernbidrag		-110 827	-71 314
		-169	-308
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	10	51	0
		-118	-308
ÅRETS RESULTAT			

Macrobond Financial AB
556740-9817

2025061612888

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	11	84 642	77 600
		84 642	77 600
Materiella anläggningstillgångar			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	12	68	114
Inventarier, verktyg och installationer	13	957	428
		1 025	542
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	1 025	1 025
Andra långfristiga fordringar	15	0	38
		1 025	1 063
Summa anläggningstillgångar		86 692	79 205
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		44 410	32 731
Fordringar hos koncernföretag		143 644	104 608
Aktuella skattefordringar		0	885
Övriga fordringar		618	539
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	8 548	6 524
		197 220	145 287
Kassa och bank		148 538	88 599
Summa omsättningstillgångar		345 758	233 886
SUMMA TILLGÅNGAR		432 450	313 091

Macrobond Financial AB
556740-9817

2025061612889

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	17	100	100
Fond för utvecklingsutgifter		84 642	77 600
		84 742	77 700
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		5 687	3 038
Årets resultat		-118	-308
		5 569	2 730
Summa eget kapital		90 311	80 430
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	84
Leverantörsskulder		1 322	7 134
Skulder till koncernföretag		213 659	99 428
Aktuella skatteskulder		46	0
Övriga kortfristiga skulder		2 754	1 879
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	124 358	124 136
		342 139	232 661
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		432 450	313 091

Macrobond Financial AB
556740-9817

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

	Aktie- kapital	Fond för utvecklings- utgifter	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	100	77 600	3 038	-308	80 430
Disposition av föregående års resultat			-308	308	0
Aktieägartillskott			10 000		10 000
Överfört till fond för utvecklingsutgifter		7 042	-7 042		0
Årets resultat				-118	-118
Utgående balans per 31 december 2022	100	84 642	5 688	-118	90 312

Macrobond Financial AB
556740-9817

2025061612891

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		100 427	71 006
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		26 816	25 087
Realisationsvinst		0	-232
Realiserade kursvinster		11 666	0
Erhållen ränta		13 967	0
Erlagd ränta		-15 288	0
Betald inkomstskatt		982	-811
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		138 570	95 050
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-11 678	-15 702
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-41 139	-29 139
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-5 812	4 518
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		83 900	-10 625
Kassaflöde från den löpande verksamheten		163 841	44 102
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-33 582	-31 046
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-759	-81
Avyttring/amortering i finansiella anläggningstillgångar		38	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-34 303	-31 127
Finansieringsverksamheten			
Utbetalt koncernbidrag		-79 483	-52 119
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-79 483	-52 119
Årets kassaflöde		50 055	-39 144
Likvida medel vid årets början		88 599	127 743
Kursdifferens i likvida medel		9 884	0
Likvida medel vid årets slut	19	148 538	88 599

Macrobond Financial AB
556740-9817

2023061612892

NOTER

Not 1 Allmän information

Macrobond Financial AB med organisationsnummer 556740-9817 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Malmö. Adressen till huvudkontoret är Dockplatsen 1, 211 19 Malmö. Bolaget bedriver försäljning av mjukvara samt databas och därmed förenlig verksamhet.

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen koncernredovisning. Moderföretag i den största koncernen som Macrobond Financial AB är dotterföretag till är Donatello TopCo AB, org.nr. 559164-0809, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning. Moderföretag i den minsta koncernen som Macrobond Financial AB är dotterföretag till är Donatello BidCo AB, org.nr. 559164-0908, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Företagets intäkter består i huvudsak av licensintäkter samt försäljning av digital mjukvara. Intäkten tas över den licensperiod som intäkterna hänförs till.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i all väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med injjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Macrobond Financial AB
556740-9817

2023061612895

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom intern upparbetning

Företaget tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från företagets forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företagets avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Utgifter för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång ingår enbart anskaffningsvärdet om syftet vid förvärvet är att den delen genom eget utvecklingsarbete ska utgöra en del av en ny unik tillgång.

När företaget redovisar utgifter för eget utvecklingsarbete som tillgång omförs motsvarande belopp från fritt eget kapital till en fond för utvecklingsutgifter.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om 5 år.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Handwritten signature

Macrobond Financial AB
556740-9817

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde eller kan antas ha en ekonomisk livslängd på högst tre år redovisas som kostnad vid det första redovisningstillfället förutsatt att företaget kan göra motsvarande avdrag enligt Inkomstskattelagen.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Maskiner och andra tekniska anläggningar:

Leasad egendom	Enligt hyreskontrakt
Bilar	5 år
Förbättringsutgifter på annan egendom	Enligt hyreskontrakt
Datorer	4 år
Möbler och kontorsutrustning	5 år
Övriga materiella tillgångar	5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. När tillkommande utgifter räknas in i anskaffningsvärdet (se ovan) tas det redovisade värdet på de delar som byts ut bort från balansräkningen.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande nio åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Macrobond Financial AB
556740-9817

Andelar i koncernföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas då de oundvikliga utgifterna för att uppfylla kontraktet överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i fritt eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar. *ull*

Macrobond Financial AB
556740-9817

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per geografisk marknad	2022	2021
Försäljning Sverige	40 768	30 673
Försäljning ROW (övriga världen)	292 338	218 517
Summa	333 106	249 190

Not 4 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2022	2021
Inköp	77,6%	67,4%
Försäljning	0,0%	0,0%

Not 5 Uppllysning om ersättning till revisorn

	2022	2021
PwC AB		
revisionsuppdrag	327	296
skatterådgivning	231	0
Summa	558	296

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstaddade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 6 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende hyra och bilar. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 2 593 (2 541) Tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2022	2021
Inom ett år	2 294	2 271
Senare än ett år men inom fem år	686	2 425
Summa	2 980	4 696

Not 7 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2022		2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	29	24	35	28
Totalt	29	24	35	28
			2022-12-31	2021-12-31

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen

Kvinnor:

styrelseledamöter	0	0
andra personer i företagets ledning inkl VD	0	0

Män:

styrelseledamöter	2	2
andra personer i företagets ledning inkl VD	1	1

Totalt	3	3
---------------	----------	----------

Macrobond Financial AB
556740-9817

2023061612897

	2022		2021	
Löner, andra ersättningar m m	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)
	21 738	8 762 (1 952)	23 585	9 107 (1 776)
Totalt	21 738	8 762	23 585	9 107

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	2022	2021
Ränteintäkter	24	9
Ränteintäkter, koncernföretag	327	91
Kursdifferenser	17 662	14 398
Summa	18 013	14 498

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	2022	2021
Räntekostnader	-4	-3
Kursdifferenser	-7 778	-7 256
Summa	-7 782	-7 259

Not 10 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	51	0
Uppskjuten skatt	0	0
Skatt på årets resultat	51	0

Avstämning årets skattekostnad

	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	-169	-308
Skatt beräknad med skattesats 20,6 %	35	64
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-107	-84
Skatteeffekt av kvittning räntor mellan koncernbolag	72	20
Summa	0	0
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	51	0
Årets redovisade skattekostnad	51	0

Aktuell skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 (0) Tkr. Uppskjuten skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 (0) Tkr.

Not 11 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	169 531	138 485
Internt utvecklade tillgångar	33 582	31 175
Avyttringar/utrangeringar	0	-129
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	203 113	169 531
Ingående avskrivningar	-91 931	-67 094
Årets avskrivningar	-26 540	-24 837
Utgående ackumulerade avskrivningar	-118 471	-91 931
Utgående redovisat värde	84 642	77 600

Macrobond Financial AB
556740-9817

Not 12 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	233	233
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	233	233
Ingående avskrivningar	-119	-72
Årets avskrivningar	-46	-47
Utgående ackumulerade avskrivningar	-165	-119
Utgående redovisat värde	68	114

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 151	1 094
Inköp	758	80
Försäljningar/utrangeringar	0	-23
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 909	1 151
Ingående avskrivningar	-723	-543
Försäljningar/utrangeringar	0	23
Årets avskrivningar	-229	-203
Utgående ackumulerade avskrivningar	-952	-723
Utgående redovisat värde	957	428

Not 14 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 025	1 025
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 025	1 025
Utgående redovisat värde	1 025	1 025

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Redovisat värde	
				2022-12-31	2021-12-31
Macrobond Financial Ltd	100%	100%	1	0	0
Macrobond Financial INC	100%	100%	100	29	29
Macrobond Financial LTD	100%	100%	500 000	489	489
Macrobond Financial Sp z o.o.	100%	100%	50 000	137	137
Macrobond Unipessoal Lda	100%	100%	10 000	102	102
Macrobond Financial GmbH	100%	100%	25 000	268	268
Summa				1 025	1 025

Företagets namn	Org.nr	Säte
Macrobond Financial Ltd	08219876	London, England
Macrobond Financial INC	80-0962827	New York, USA
Macrobond Financial LTD	2156391	Hong Kong, Hong Kong
Macrobond Financial Sp z o.o.	8513060441	Szczecin, Polen
Macrobond Unipessoal Lda	514764864	Lissabon, Portugal
Macrobond Financial GmbH	HR B 116072	Frankfurt, Tyskland

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	38	38
Reglerade fordringar	-38	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	38
Utgående redovisat värde	0	38

Macrobond Financial AB
556740-9817

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	676	639
Upplupna kontraktintäkter	681	0
Förutbetalda databaser	4 696	3 069
Övriga poster	2 495	2 816
Summa	8 548	6 524

Not 17 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 100 000 antal aktier med ett kvotvärde om 1 kr.

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	1 675	1 992
Upplupna sociala avgifter	1 692	1 667
Upplupen bonus för anställda	2 484	1 955
Förutbetalda licensintäkter	115 614	114 119
Övriga poster	2 893	4 403
Summa	124 358	124 136

Not 19 Likvida medel i kassaffödet

	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel	148 538	88 599
Summa	148 538	88 599

Not 20 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
Kreditgaranti	1 524	1 320
Aktier i dotterbolag	1 025	1 025
Summa	2 549	2 345

Not 21 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.

Macrobond Financial AB
556740-9817

Not 22 Disposition av företagets vinst

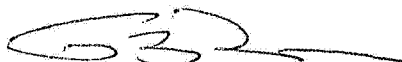
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel 5 589

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 5 589 Tkr.

Malmö, 2023-04-19



Thomas Mejdell
Styrelsens ordförande



Tomas Lijeborg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits 2023-04-19

PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Lamme
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i MacroBond Financial AB, org.nr 556740-9817

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för MacroBond Financial AB för år 2022.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för MacroBond Financial AB.

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 MacroBond Financial 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 huruvida 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för MacroBond Financial AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till MacroBond Financial 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

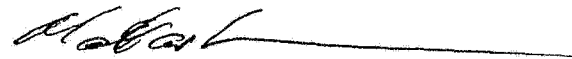
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

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

Malmö den 19 april 2023

PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Lamme
Auktoriserad revisor

Årsredovisning och Koncernredovisning

2022-01-01--2022-12-31

för

Donatello TopCo AB
559164-0809

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-9
Koncernens rapport över totalresultat	10
Koncernens rapport över finansiell ställning	11-12
Koncernens rapport över kassaflöden	13
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	14
Moderbolagets resultaträkningar	15
Moderbolagets balansräkningar	16-17
Moderbolagets kassaflödesanalys	18
Moderbolagets eget kapitalrapport	19
Noter	20-53

Donatello TopCo AB
559164-0809

ÅRSREDOVISNING FÖR DONATELLO TOPCO AB

Styrelsen och verkställande direktören för Donatello TopCo AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Koncernförhållande

Donatello TopCo AB är moderbolag till koncernen och ägs av Nordic Capital fond IX.

Allmänt om verksamheten

Macrobond's vision är att bli marknadsledande global leverantör av system för ekonomisk och finansiell analys. Macrobond har under 2022 haft en fortsatt stark tillväxt och tagit marknadsandelar i Sverige och internationellt. Företaget har under året fortsatt att utveckla verksamheten och produkter för en fortsatt internationell expansion under kommande år.

Finansiella mål

Koncernens målsättning är att fortsätta växa +20% över tid tillsammans med en fortsatt stark lönsamhetsmarginal.

Flerårsöversikt koncernen	2022 ⁽²⁾	2021 ⁽²⁾	2020	2019	2018 (6 mån)
Nettoomsättning	327 888	249 190	222 898	186 243	79 509
Rörelseresultat	103 909	68 845	-78 974	-98 471	-44 917
Rörelsemarginal %	32%	28%	-35%	-53%	-56%
Resultat e. finansiella poster	33 031	9 819	-97 508	-151 621	-60 849
Balansomslutning	1 373 058	1 238 111	1 252 854	1 342 294	1 440 883
Soliditet ⁽¹⁾	29,5%	27,3%	29,0%	36,9%	38,2%
Medelantal anställda	215	219	217	216	158

Donatello TopCo AB
559164-0809

Flerårsöversikt moderbolaget	2022 ⁽²⁾	2021 ⁽²⁾	2020	2019	2018 (6 mån)
Rörelseresultat	-3	22	22	-65	-1
Resultat e. finansiella poster	-21 936	-20 285	-19 290	-15 452	-11 992
Balansomslutning	830 430	830 430	830 416	809 956	1 389 055
Soliditet ⁽¹⁾	63,3%	65,9%	68,4%	72,5%	63,8%
Medelantal anställda	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Från och med 1 januari 2021 tillämpar koncernen International Financial Reporting Standards (IFRS) jämförelseåret 2021 har omräknats i enlighet med IFRS. Omräkning av tidigare år har ej skett. Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Väsentliga händelser under räkenskapsåret 2022

Donatello TopCos styrelse har beslutat att frivilligt tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de har antagits av EU, i koncernens finansiella rapporter från den 1 januari 2021. Alla jämförelsebelopp i denna årsredovisning är omräknade till IFRS om inget annat anges. En beskrivning av övergången till IFRS, dess effekter på koncernens resultat och finansiella ställning, presenteras i not 5.

Klaus Holse tillträdde som ny styrelseordförande i april 2022.

Macrobond har följt den ökade globala osäkerheten till följd av konsekvenserna av kriget i Ukraina och den rådande utvecklingen på världsekonomin detta föranlett, vilket haft begränsad effekt på verksamheten. Macrobonds affärsmodell har visat sig vara fortsatt motståndskraftig trots turbulens i omvärlden.


Koncernens utveckling under 2022

Under 2022 ökade nettoomsättningen med 32 procent. Koncernen stärkte därmed sin ställning som marknadsledande leverantör av analys och visualiseringsverktyg med den mest omfattande databasen av makroekonomiska tidsdata serier.

Koncernens nettoomsättning och resultat

Koncernens nettoomsättning uppgick till 328 (249) Mkr, en ökning med 32 (12) procent jämfört med föregående år.

Rörelseresultatet uppgick till 104 (69) Mkr och rörelsemarginalen uppgick till 32 procent (28).

Koncernens resultat före skatt uppgick till 33 (10) Mkr. Resultatet efter skatt uppgick till 18 (3) Mkr. 

Donatello TopCo AB
559164-0809

Bruttoinvesteringar och avskrivningar

Koncernens investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till 36 (33) Mkr. Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten svarade för 34 (31) Mkr. I balanserade utgifter för utvecklingsarbeten består i sin helhet av internt upparbetade kostnader för utvecklingsarbeten.

Likviditet, kassaflöde och finansiell ställning

Koncernens likvida medel uppgick vid årets slut till 218 (86) Mkr.

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 181 (71) Mkr.

De kortfristiga fordringarna uppgick vid årets slut till 23 (20) Mkr.

De kortfristiga skulderna uppgick till 211 (158) Mkr.

De långfristiga skulderna utgörs av skulder till kreditinstitut 458 (415), aktieägarlån 287 (266) Mkr samt leasingskuld 16 (25) Mkr. Soliditeten uppgick till 29,5 (27,3) procent.

Medarbetare

Medelantalet anställda i koncernen uppgick till 215 (219), varav 78 (79) kvinnor. Se Not 10 för ytterligare information.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Nordic Capital fond IX, med säte i Jersey.

Verksamhet inom forskning och utveckling

Innovation och en hög förnyelsetakt i koncernens kunderbjudande är avgörande för den fortsatta framgången. Produktutveckling bedrivs inom Donatello BidCo AB och dotterbolaget Macrobond Financial AB och består av både löpande förbättringar inom befintliga områden och utveckling av nya tjänster.

Vid årets slut uppgick redovisat värde på balanserade utgifter för utvecklingsarbeten till 85 (78) Mkr. *ull*

Donatello TopCo AB
559164-0809

Väsentliga risker och riskhantering

Styrningen av koncernen grundas på företagets bolagsordning, Aktiebolagslagen, andra tillämpliga svenska och utländska lagar och regler samt interna styrdokument.

Macrobond definierar risk som något som kan påverka Macrobonds måluppfyllelse på ett negativt sätt. Risk är en naturlig del av all affärsverksamhet, men risk kan hanteras och det är koncernledningens ansvar att säkerställa att risker identifieras och hanteras. Detta kräver i sin tur en effektiv och strukturerad riskhanteringsprocess. Macrobonds övergripande mål med riskhanteringen är att säkerställa en systematisk metod för att identifiera risker och för att säkerställa deras hantering på ett tidigt stadium.

Nedan beskrivs riskfaktorer hänförliga till Macrobonds verksamhet, bransch och marknader, legala risker samt finansiella risker som bedöms vara av väsentlig betydelse.

Risker relaterade till verksamhet och marknad

(a) Cyberattacker och andra externa hot.

Stora globala institutioner använder Macrobonds plattform vilket kan öka risken för cyberattacker och bedrägerier. Brist i, eller kringgående av, Macrobond data- och cybersäkerhetsåtgärder, kan resultera i ett intrång och/eller en förlust. Sådana förluster kan föranledas av bland annat virus, spionprogram eller annan obehörig åtkomst till, eller skada på, Macrobond system eller data.

Hantering

Macrobond arbetar fortlöpande med att förbättra såväl det fysiska skyddet som skydd mot datatintrång etc., i enlighet med Macrobonds informationssäkerhetspolicy. Risken bemöts genom en tydlig ansvars- och rollfördelning samt åtgärdsplan och ett löpande förbättringsarbete.


(b) Systemrisker kopplade till Macrobond plattform.

Macrobonds egenutvecklade digitala plattformar utgör kärnan i verksamheten, vilket innebär att Macrobond framgång är beroende av sömlösa processer och plattformarnas tillgänglighet samt funktion. Det ställer således höga krav på programvara, tekniska system och infrastruktur för att kunna tillhandahålla produkter och tjänster.

Hantering

Macrobond arbetar fortlöpande med att följa upp risken för uppkomst av olika scenarion som kan påverka funktionaliteten och lagrad data för Macrobonds produkter och tjänster.

(c) Konkurrens.

De marknader som Macrobond är aktiva inom är konkurrensutsatta. Det finns en risk att Macrobond kring konkurrens från stora bolag med betydligt större finansiella, tekniska och marknadsföringsresurser, t.ex. nya aktörer som för närvarande inte är verksamma. Det finns ingen aktör som tillhandahåller den typ av plattformar som Macrobond tillhandahåller med ett liknande tjänsteutbud. 

Donatello TopCo AB
559164-0809

Hantering

Genom Macrobonds starka marknadsnärvaro fångas förändringar, trender och nya krav upp från kunder och andra intressenter, vilket ligger till grund för en fokuserad satsning på en kontinuerlig vidareutveckling av produktportföljen. En viktig del av Macrobonds strategi är att utveckla nya produkter inom de områden Macrobond bedömer som viktiga för en fortsatt tillväxt och för att bevaka marknadsandelar.

(d) Beroende av nyckelpersoner

Macrobonds verksamhet är beroende av den erfarenhet och kompetens som finns hos de nyckelpersoner som utvecklar och implementerar Macrobonds strategi. Förlusten av ett större antal nyckelpersoner, eller oförmågan att rekrytera erfarna, kvalificerade och utbildade personer efter behov kan orsaka störningar i verksamheten, vilket skulle kunna innebära en negativ påverkan på utveckling, tillväxt och i sin tur på resultatet.

Hantering

Macrobond arbetar aktivt för att säkerställa återväxten och identifiera framtida ledare. Ledande befattningshavare utvärderas regelbundet i syfte att identifiera behov av löpande fortbildning och kompetensutveckling. Förutom marknadsmässig lönesättning har Macrobond också olika former av incitamentsprogram för nyckelpersoner inom koncernen.

(e) Marknadsförhållanden, tillväxt och fortsatt lönsamhet

Efterfrågan på Macrobond produkter och tjänster kan påverkas av förändringar i det makroekonomiska läget där den allmänna konjunkturen och tillväxten i sin tur påverkas av krig, politisk instabilitet, pandemier och förändringar i kundbeteende. Framtida intjäning enligt befintlig strategi är beroende av förmågan att öka antalet kunder på den geografiska marknaden som Macrobond för tillfället är aktiv på. Den framtida intjäningen är även beroende av att lyckas skapa efterfrågan för ytterligare produkter och tjänster för redan befintliga kunder.

Om någon av ovan risker skulle realiseras kan det få negativ effekt på verksamhetens tillväxt och intäkter.

Hantering

Macrobond bemöter risken genom att fortsätta att investera i verksamheten genom utveckling av nya och befintliga produkter för att möta kundernas efterfrågan samt stärka och anpassa aktuellt produktutbud samtidigt som säljorganisationen expanderar och marknadsföringsaktiviteter ökar.

(f) Varumärke och rykte

Macrobonds framgångar är beroende av dess förmåga och ansträngningar att bevara och förbättra sitt varumärke samt plattformarnas rykte. Givet hur viktigt det är att marknaden uppfattar Macrobond och dess plattformar som stabila och pålitliga, finns det en risk att framtida framgångar försämras om Macrobond misslyckas med att bygga och upprätthålla denna uppfattning gällande dess plattformar.

Hantering

Risken bemöts och förebyggs genom att följa och kontinuerligt uppdatera implementerade styrdokument, såsom uppförandekod etc. *ull*

Donatello TopCo AB
559164-0809

(g) Beroende av tjänster, licenser och avtal med leverantörer samt automatiserad kommunikation med myndigheter och andra företag

Macrobond använder, utöver sina egenutvecklade plattformar, system och lösningar som tillhandahålls av leverantörer för att bedriva verksamheten och kunna erbjuda tjänsterna till sina kunder. Om någon av dessa leverantörer skulle brista i tillhandahållandet eller utförandet av sina tjänster skulle det bland annat kunna leda till ett minskat utbud av tjänster eller att mer eller mindre kritiska funktioner på plattformarna inte längre är tillgängliga. Vid inträffande skulle detta kunna innebära en negativ inverkan på Macrobonds intäkter, kostnader och tillväxt.

Hantering

Macrobond har nära samarbeten med ledande leverantörer inom respektive område och reducerar även risken för en eventuell beroendeställning genom försörjning via alternativa leverantörer. Genom en skalbar teknisk plattform med öppna API:er samt införandet av interna processer och rutiner har Macrobond vidtagit steg för att minska och kontrollera riskerna i möjligaste mån.

Finansiella risker

(a) Likviditets- och finansieringsrisk

Avser risken att inte ha tillgång till likvida medel eller outnyttjat kreditutrymme för att fullgöra sina betalningsåtaganden och genomföra nödvändiga investeringar i verksamheten.

Macrobond finansierar huvudsakligen verksamheten genom eget kapital och egna kassaflöden, men har även per den 31 december 2022 räntebärande långa skulder exklusive långfristigt leasing skuld uppgående till 453 (414) Mkr. Macrobond kan i framtiden behöva, helt eller delvis, ta upp ny finansiering. Sådan finansiering är beroende av flertalet faktorer såsom exempelvis omständigheter på den finansiella marknaden i stort och Macrobonds kreditvärdighet. Om Macrobond misslyckas med att erhålla nödvändig finansiering i framtiden, eller om finansiering endast erhålls på mindre fördelaktiga villkor, kan det ha en negativ inverkan på den finansiella ställningen, leda till ökade finansieringskostnader samt hämma tillväxten.

Hantering

Macrobond ska sträva efter att ha en tillräcklig likviditetsreserv, innebärande att minst täcka de närmaste tre månadernas likviditetsbehov. Då större delen av Macrobonds intäkter är hänförliga till månatligen återkommande intäkter, förekommer inga större säsongsbetonade effekter i likviditeten, vilket ger tillräckligt med tid för likviditetsplanering ifall något oförutsett skulle inträffa.

(b) Kreditrisker

Är risken för att en kund eller motpart inte kan fullgöra sitt åtagande gentemot Macrobond och därigenom förorsakar en finansiell förlust. Macrobonds kreditförluster uppstår huvudsakligen från Koncernens kundfordringar.

Hantering

Finansiella kreditrisker avseende likvida medel och finansiella instrument begränsas genom att använda sig av motparter med en hög kreditvärdighet. Macrobond minskar kreditrisken avseende kundfordringar och fordringar genom att tillämpa Macrobonds kreditpolicy. Fordringarna analyseras kontinuerligt utifrån en åldersanalys. *ull*

Donatello TopCo AB
559164-0809

(c) Valutarisker

Macrobond är exponerad för valutarisk i form av transaktionsexponering och omräkningsexponering. Omräkningsexponeringen är i huvudsak hänförlig till omräkning av internationella dotterbolag. Koncernens transaktionsexponering motverkas av att koncernbolagen i huvudsak verkar på sina lokala marknader och därigenom har både intäkter och kostnader i samma valuta.

Hantering

Finansiella valutarisker hanteras av koncernens finansfunktion.

(d) Förändringar i värde på immateriella tillgångar

Per den 31 december 2022 uppgick koncernens immateriella tillgångar till 1 095 Mkr, varav 1 009 Mkr utgör goodwill och 85 Mkr utgörs av aktiverade utvecklingskostnader.

Goodwill har en odefinierad livslängd och värdet på redovisad goodwill prövas minst årligen för att avgöra om framtida tillväxt och lönsamhet kan leda till nedskrivningar. Betydande nedskrivningar kan uppstå vid ogynnsamma marknadsförhållanden som antingen gäller Macrobond specifikt, koncernen från vilken goodwillen härstammar, hela branschen eller mer allmänt.

Macrobonds aktiverade kostnader hänförliga till plattformen består av aktiverade utgifter för utveckling, där nyutveckling av programvara sker för att åstadkomma nya eller förbättrade produkter eller funktioner, redovisas som en tillgång om produkten eller funktionen är tekniskt och kommersiellt användbar och företaget har tillräckliga resurser att fullfölja utvecklingen och därefter använda eller sälja den immateriella tillgången.

Hantering

Genom Macrobonds starka marknadsnärvaro fångas förändringar, trender och nya krav upp från kunder och andra intressenter, vilket ligger till grund för en fokuserad satsning avseende att utveckla rätt produkter.

(e) Legala och regulatoriska risker

Som ett led i sin affärsverksamhet behandlar koncernen personuppgifter i relativt stor utsträckning, huvudsakligen i samband med kunders användande av dess tjänster. EU:s dataskyddsförordning ("GDPR"), reglerar behandling av personuppgifter och den fria rörligheten för sådana uppgifter. GDPR styr således möjligheterna att samla in, spara, dela och på annat sätt behandla kunders personuppgifter. Brister i efterlevnaden av GDPR kan få betydande konsekvenser för koncernen, så som påförande av administrativa sanktionsavgifter uppgående till det högsta av 20 MEUR eller 4.0 procent av koncernens totala årsomsättning samt skadestånd från registrerade. Det finns vidare en risk för att Integritetsskyddsmyndigheten ålägger koncernen att upphöra med en viss personuppgiftsbehandling, vilket kan påverka verksamheten negativt.

Hantering

Macrobond arbetar ständigt med datasekretess och följer styrdokumentet dataskyddspolicy för att säkerställa fullständig efterlevnad av förordningen. Innebärande att data inte sprids till olika tredjepartssystem, utan att koncernen har utvärderat dessa system och leverantörer utifrån ett uppfyllande av förordningen. *mlc*

Donatello TopCo AB
559164-0809

(f) Regelefterlevnad

Koncernens verksamhet är föremål för lagar, förordningar och myndighetsföreskrifter, vilket innebär att verksamheten är reglerad. Koncernen är beroende av olika tillstånd för att kunna bedriva viss del av sin verksamhet. Vid väsentliga brister avseende regelefterlevnaden i förhållande till tillämpliga regelverk för den tillståndspliktiga verksamheten, kan ytterst tillstånden för betalningsinstitut, försäkringsdistribution och registrering som finansiellt institut återkallas, vilket skulle kunna leda till ett upphörande med delar av verksamheten.

Hantering

Risken bemöts genom att rekrytera och behålla en hög kompetens inom området för regelefterlevnad. Macrobond utvecklar löpande interna kontrollrutiner för att minimera förekomst av eventuella brister i verksamheten.

Operationella risker

(a) Styrning

Koncernen är beroende av effektiva rutiner för bolagsstyrning och interna kontroller genom hela sin organisation för att kunna tillhandahålla korrekt och tillförlitlig information till berörda enheter inom organisationen och därigenom förhindra bedrägerier eller annat olagligt utnyttjande av verksamheten och dess resurser.

Hantering

Macrobond utvecklar löpande interna kontrollrutiner. Exempel på dessa är arbetsfördelningen mellan styrelsen och den verkställande direktören, instruktioner för verkställande direktören, rapporteringsinstruktioner, attestinstruktioner och riktlinjer för motverkande av korruption.

(b) Risker relaterade till penningtvätt och terrorism ("AML/CFT")

Delar av koncernens verksamhet omfattas av lagar och andra regler avseende AML/CFT, vilket innebär att koncernen måste vidta åtgärder för att motverka och bekämpa penningtvätt och finansiering av terrorism. Brister i efterlevnaden av tillämpliga lagar och regler kan leda till påföljder, i form av anmärkning eller varning, sanktionsavgifter, eller andra ingripanden och kan ytterst leda till att tillstånd återkallas. Det finns även en risk att koncernens rykte och affärsrelationer kan skadas. Brister i efterlevnaden av lagar och regler avseende AML/CFT kan få negativa konsekvenser för koncernens verksamhet, utveckling, resultat och finansiella ställning.

Hantering

Koncernen förmedlar till berörda personer, efterlever samt kontinuerligt uppdaterar styrdokumentet "Rutin för åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism".

Donatello TopCo AB
559164-0809

(c) Immateriella rättigheter

Koncernen äger ett antal varumärken, domännamn och andra immateriella tillgångar i förhållande till sin egenutvecklade mjukvara. Det finns en risk för att koncernen inte har tillräckligt skydd för de varumärken, egenutvecklade mjukvaror och övriga immateriella tillgångar som används i verksamheten, vilket kan leda till svårigheter att försvara sina varumärken, egenutvecklade mjukvaror och andra immateriella rättigheter.

Hantering

Löpande utvärdering av behovet att skydda domän samt varumärke.

Hållbarhet

För Macrobond är hållbarhet en förutsättning för långsiktig framgång och för att skapa värde för kunder, ägare och medarbetare och bidra till samhället. Genom erbjudandet av digitala lösningar verkar Macrobond för att främja ett mer hållbart företagande. Macrobond strävar efter att hjälpa företagen att välja mer digitala lösningar för att minska användningen av papper, för att uppnå ett mer hållbart samhälle och samtidigt minska kostnaderna även ur en ekonomisk synvinkel som detta medför. Macrobond arbetar aktivt med finansiell stabilitet utifrån en tillfredsställande risktolerans, för att tillgodose kundernas behov av finansiella tjänster och samtidigt inte riskera en hållbar ekonomisk tillväxt.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Koncernen har per 2023-03-31 i ett led att minimera upplåningsbehovet valt att göra två frivilliga återbetalningar av lån. Dels genom amortering på det externa banklånet i Donatello BidCo AB på 168 Mkr samt genom återbetalning av aktieägarlån i moderbolaget Donatello TopCo AB på 18 Mkr. Totala banklånet uppgår per 2023-03-31 till 291 Mkr att jämföra med 453 Mkr vid årsskiftet 2022, aktieägarlånen uppgår per 2023-03-31 till 293 Mkr jämfört med 305 Mkr vid årsskiftet 2022.

Resultatdisposition

Förslag till dispositioner beträffande vinst (kr)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	-62 369 795
Överkursfond	609 946 221
Årets resultat	-21 935 884
	<u><u>525 640 542</u></u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras

525 640 542
525 640 542

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkning, rapport över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalys samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor (Tkr) där ej annat anges.

all

Donatello TopCo AB
559164-0809

Rapport över resultat och totalresultat för koncernen (Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	7	327 888	249 190
Aktiverat arbete för egen räkning		33 582	30 175
Övriga rörelseintäkter		123	242
		361 593	279 607
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-49 353	-44 258
Personalkostnader	11	-166 330	-128 127
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar samt nyttjanderättstillgångar	14,15,16	-42 001	-38 377
		103 909	68 845
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter	12	36 251	3 866
Finansiella kostnader	13	-107 129	-62 892
		33 031	9 819
Resultat efter finansiella poster			
		33 031	9 819
Resultat före skatt		33 031	9 819
Inkomstskatt	13	-15 130	-7 223
ÅRETS RESULTAT			
		17 901	2 596
- moderbolagets aktieägare		14 197	943
- innehav utan bestämmande inflytande		3 704	1 652
Rapport över totalresultat			
Omräkningsdifferenser		1 859	1 031
Årets totalresultat		19 760	3 627
- moderbolagets aktieägare		16 015	1 634
- innehav utan bestämmande inflytande		3 745	1 993

Donatello TopCo AB
559164-0809

Rapport över finansiell ställning för koncernen, (Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
---	------------	-------------------	-------------------

TILLGÅNGAR

Immateriella anläggningstillgångar	14		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten		84 642	77 600
Goodwill		1 009 985	1 009 985
		1 094 627	1 087 585
Materiella anläggningstillgångar	15, 16		
Nedlagda utgifter på annans fastighet		467	718
Nyttjanderättstillgång		27 923	37 381
Inventarier, verktyg och installationer		3 206	2 216
		31 596	40 315
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		4 972	4 255
		4 972	4 255
Uppskjuten skattefordran	13	382	238
Summa anläggningstillgångar		1 131 577	1 132 393
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 764	7 907
Aktuell skattefordran		-	3 122
Övriga fordringar		6 561	1 528
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	9 687	7 573
		23 012	20 130
Likvida medel		218 469	85 588
Summa omsättningstillgångar		241 481	105 718
SUMMA TILLGÅNGAR		1 373 058	1 238 111

Donatello TopCo AB
559164-0809

Rapport över finansiell ställning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		50	50
Övrigt tillskjutet kapital		-	-
Balanserad vinst eller förlust		337 483	325 340
Omräkningsdifferenser		1 857	1 032
Årets resultat		17 901	2 596
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		357 291	329 018
Innehav utan bestämmande inflytande		48 197	45 210
Summa eget kapital		405 488	374 228
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20, 5	452 542	414 621
Skulder till moderbolag	20	286 856	265 608
Långfristiga leasingkulder	5	16 481	25 396
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	512	704
		756 391	706 329
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 198	8 792
Skulder till moderbolag		17 882	17 195
Kortfristiga leasingkulder	5	12 288	12 654
Aktuella skatteskulder		6 321	-
Övriga kortfristiga skulder		9 625	5 258
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	162 865	113 655
		211 179	157 554
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 373 058	1 238 111

Donatello TopCo AB
559164-0809

Rapport över kassaflöden för koncernen, (Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		103 909	68 847
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		42 001	38 290
Erlagd ränta		-	-4 642
Betald inkomstskatt		-5 687	-21 266
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		140 223	81 229
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		1 143	-5 248
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-7 147	-7 663
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-6 594	4 975
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		53 577	-2 498
Kassaflöde från den löpande verksamheten		181 202	70 795
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella tillgångar	14	-33 583	-31 175
Förvärv av materiella tillgångar	16	-2 369	-1 782
Investeringar i finansiella tillgångar		-1 747	-1 783
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-37 699	-34 740
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån	20	-	-78 844
Amortering av leasing skuld	15	-15 278	-12 863
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande		11 500	7 478
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 778	-84 229
Årets kassaflöde		139 725	-48 174
Likvida medel vid årets början		85 588	126 432
Kursdifferens i likvida medel		-6 845	7 330
Likvida medel vid årets slut		218 468	85 588

Donatello TopCo AB
559164-0809

Rapport över förändringar i eget kapital för koncernen, (Tkr)

	<i>Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare</i>				Summa eget kapital
	Aktie kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst inklusive årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	
Ingående balans per 1 januari 2021	50	609 946	-290 178	43 305	363 123
Årets resultat ⁽¹⁾	-	-	943	1 652	2 595
Omräkningsdifferenser	-	-	689	342	1 031
Transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande	-	-	7 568	-89	7 479
Utgående balans per 31 december 2021	50	609 946	-280 978	45 210	374 228

⁽¹⁾ Korrigering mellan årets resultat och övrigt totalresultat har skett med 3 803 Tkr för jämförelseåret 2021.

	<i>Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare</i>				Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserad vinst inklusive årets resultat	Innehav utan bestämmande inflytande	
Ingående balans per 1 januari 2022	50	609 946	-280 978	45 210	374 228
Årets resultat	-	-	14 197	3 704	17 901
Omräkningsdifferenser	-	-	1 476	383	1 859
Transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande	-	-	12 601	-1 101	11 500
Utgående balans per 31 december 2022	50	609 946	-252 704	48 196	405 488

Donatello TopCo AB
559164-0809

Moderbolagets			
Resultaträkningar, (Tkr)			
	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		-	22
		-	22
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3	-
Rörelseresultat		-3	22
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	11	3	29
Räntekostnader och liknande kostnader	12	-21 936	-20 336
Resultat efter finansiella poster		-21 936	-20 285
Resultat före skatt		-21 936	-20 285
ÅRETS RESULTAT		-21 936	-20 285

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

Donatello TopCo AB
559164-0809

**Moderbolagets
Balansräkningar, (Tkr)**

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	17	802 791	814 291
		<u>802 791</u>	<u>814 291</u>
Summa anläggningstillgångar		802 791	814 291
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		-	460
		<u>-</u>	<u>460</u>
Kassa och bank		27 639	15 679
Summa omsättningstillgångar		27 639	16 139
SUMMA TILLGÅNGAR		830 430	830 430



Donatello TopCo AB
559164-0809

**Moderbolagets
Balansräkningar**

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		<u>50</u>	<u>50</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		609 946	609 946
Balanserad vinst eller förlust		-62 369	-42 084
Årets resultat		-21 936	-20 285
		<u>525 641</u>	<u>547 577</u>
Summa eget kapital		525 691	547 627
Långfristiga skulder			
Skulder till moderbolag	20	286 856	265 608
		<u>286 856</u>	<u>265 608</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till moderbolag		17 883	17 195
		<u>17 883</u>	<u>17 195</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		830 430	830 430

Donatello TopCo AB
559164-0809

Moderbolagets

Kassaflödesanalys (Tkr)

Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-3	22
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	3	28
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-	50
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	460	-9
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	-	-38
Kassaflöde från den löpande verksamheten	460	3
Finansieringsverksamheten		
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande	11 500	7 479
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	11 500	7 479
Årets kassaflöde	11 960	7 482
Likvida medel vid årets början	15 679	8 197
Likvida medel vid årets slut	27 639	15 679

Donatello TopCo AB
559164-0809

Moderbolagets Eget kapitalrapport, (Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie kapital	Överkurs-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2021	50	609 946	-22 794	-19 290	567 912
Disposition av föregående års resultat	-	-	-19 290	19 290	-
Årets resultat	-	-	-	-20 285	-20 285
Utgående balans per 31 december 2021	50	609 946	-42 084	-20 285	547 627

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Överkurs-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2022	50	609 946	-42 084	-20 285	547 627
Disposition av föregående års resultat	-	-	-20 285	20 285	-
Årets resultat	-	-	-	-21 936	-21 936
Utgående balans per 31 december 2022	50	609 946	-62 369	-21 936	525 691

all

Donatello TopCo AB
559164-0809

NOTER

Not 1 Allmän information om moderbolaget

Donatello TopCo AB med organisationsnummer 559164-0809 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Dockplatsen 1, 211 19 Malmö Sverige. Företagets verksamhet omfattar direkt eller indirekt försäljning av datoriserade ekonomiska system samt äga och förvalta fast och lös egendom. Bolaget skall även tillhandahålla övriga bolag i koncernen med tjänster främst avseende administration och styrning.

Koncernredovisning har upprättats för år 2022 och består av moderbolaget och dess dotterbolag, tillsammans benämnd koncernen.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lagar

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS), utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU. Vidare har Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats. Detta är koncernens första årsredovisning i enlighet med IFRS. Historisk finansiell information har räknats om från den 1 januari 2021, vilket är datum för övergång till redovisning enligt IFRS.

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper".

Koncernens rapport över resultat och övrigt totalresultat och rapport över finansiell ställning och moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 19 april 2023.


Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av de finansiella rapporterna

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden. Bokfört värde på finansiella tillgångar och skulder bedöms utgöra en rimlig approximation av verkligt värde.

Valuta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (kr), som är koncernens rapportvaluta.

Bedömningar och uppskattningar i de finansiella rapporterna

Att upprätta de finansiella rapporterna i enlighet med IFRS kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. 

Donatello TopCo AB
559164-0809

Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Bedömningar gjorda av företagsledningen vid tillämpningen av IFRS som har en betydande inverkan på de finansiella rapporterna och gjorda uppskattningar som kan medföra väsentliga justeringar i det påföljande årets finansiella rapporter beskrivs närmare i Not 6.

Ändrade redovisningsprinciper

Bolagets styrelse har beslutat att frivilligt tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de har antagits av EU, i koncernens finansiella rapporter från den 1 januari 2021. Övergången till redovisning enligt IFRS har för koncernen redovisats enligt IFRS 1 och beskrivs i Not 6 - Förklaringar avseende övergång till IFRS. Jämförelsetalen för 2021 har räknats om i enlighet med IFRS.

Nya eller ändrade IFRS som ännu inte börjat tillämpas

Under 2023 träder en ny standard, IFRS 17 - Försäkringsavtal i kraft samt fyra förändringar i tre befintliga standarder.

IFRS 17 Försäkringsavtal

Antagen av EU och kommer att ersätta IFRS 4, bedöms inte få någon effekt eftersom den försäkringsrelaterade verksamhet som bedrivs enbart är förmedling av försäkringsavtal och koncernen sluter således inga försäkringsavtal och tar således ingen försäkringsrisk.

IAS 1 Utformning av finansiella rapporter (upplysningar om redovisningsprinciper)


Ändringarna innebär att kravet i IAS 1 på upplysning om betydande redovisningsprinciper ersätts med ett krav på upplysningar om väsentlig information om redovisningsprinciper. Syftet är att åstadkomma en reell förändring i redovisningspraxis mot bättre, mer effektiv kommunikation i de finansiella rapporterna. Koncernen kommer behöva se över vilka upplysningar som lämnas om redovisningsprinciper för att säkerställa efterlevnad av det förändrade kravet. Ändringarna ska tillämpas för räkenskapsår som börjar 1 januari 2023 eller senare.

IAS 8 Redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt fel

Ändringarna inför en definition av uppskattning. Syftet är att klargöra skillnaden mellan förändringar i uppskattningar, redovisningsprinciper och fel. Ändringarna förväntas inte ha någon väsentlig inverkan på koncernen men underlättar bedömningar om eventuella förändringar ska behandlas som ändringar i uppskattningar, principer eller rättelse av fel.

IAS 12 Inkomstskatter

Enligt IAS 12 ska företag i princip redovisa uppskjuten skatt på alla temporära skillnader. Ett undantag görs dock bland annat för temporära skillnader som uppstår vid första redovisning av en tillgång eller skuld, givet att vissa villkor är uppfyllda. Ändringarna tydliggör att detta undantag inte är tillämpligt vid redovisning av transaktioner som samtidigt ger upphov till både en tillgång och en skuld, såsom exempelvis nyttjanderättstillgångar och leasingkulder samt anskaffningsvärde för materiella anläggningstillgångar hänförliga till avsättning för uppskattade framtida utgifter för nedmontering, bortforsling och återställande. Ändringen förväntas inte ge någon effekt för koncernen då uppskjuten skatt redan beaktas på samtliga temporära skillnader.

Ändringarna ska tillämpas retroaktivt för räkenskapsår som börjar 1 januari 2023 eller senare och är antagen av EU. 

Donatello TopCo AB
559164-0809

Klassificering

Anläggningstillgångar och långfristiga skulder i moderbolaget och koncernen består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Om långfristig skuld förväntas regleras inom den normala verksamhetscykeln redovisas skuldbeloppet istället som kortfristig skuld. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder i moderbolaget och koncernen består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

Konsolideringsprinciper och dotterbolag

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheter identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde. Om det verkliga inköpsvärdet för den förvärvade verksamheten överstiger det beräknade marknadsvärdet av nettotillgångarna redovisas skillnaden som goodwill. Koncernredovisningen omfattar, förutom moderbolaget, alla bolag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av rösterna eller på annat sätt har det bestämmande inflytandet och därmed har rätt att utforma bolagets finansiella och operativa strategier i för att få ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader ingår i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen som är hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget. Ett eventuellt minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en separat post inom koncernens eget kapital. Redovisningen utgår från koncernen som enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Alla tillgångar över vilka koncernen har bestämmande inflytande ingår i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel. Förvärv och avyttring av minoritetsintressen redovisas inom eget kapital.

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag och orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också om inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov. Förändring i internresultatet under räkenskapsåret har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Intäkter - IFRS 15

Intäkter från kundavtal

Macrobond följer en femstegsmodell för redovisning av intäkter som baseras på när kontrollen av SaaS-tjänsten överförs till kunden. Grundprincipen är att ett företag ska redovisa intäkter för att skildra överföringen av utlovade tjänster med ett belopp som speglar den ersättning som företaget förväntas ha rätt till i utbyte mot dessa tjänster.

Femstegsmodellen består av följande steg:

Steg 1 identifiera avtalet med kunden

Ett avtal är en överenskommelse mellan två eller flera parter som skapar verkställbara rättigheter och skyldigheter. Kraven i IFRS 15 ska tillämpas på varje enskilt kundavtal som parterna har kommit överens om och som uppfyller följande kriterier:

Donatello TopCo AB
559164-0809

- Avtalet är godkänt av parterna och parterna avser att fullfölja sina åtaganden,
- Respektive parts rättigheter kan identifieras,
- Avtalet har en affärsmässig innebörd (dvs. risken, tidpunkten och beloppet för företagets framtida kassaflöden förväntas förändras som en följd av avtalet),
- Det är sannolikt att företaget kommer att erhålla den betalning det har rätt till i utbyte mot de varor och tjänster som ska överföras till kunden.

Kundavtalen inom Macrobond uppfyller kriterierna som anges i steg 1.

Steg 2: Identifiera de olika prestationsåtagandena

Ett kundavtal innehåller ett löfte att överföra tjänster till kunden. Om ett löfte avseende en tjänst uppfyller kriterierna för att vara "distinkt", är detta ett prestationsåtagande som ska redovisas åtskilt från övriga tjänster i avtalet. Distinkta prestationsåtaganden är löften om tjänster i ett avtal som uppfyller följande två kriterier:

- Kunden kan använda varan eller tjänsten enskilt som den är eller tillsammans med andra lättillgängliga resurser (distinkta till sin karaktär) och,
- Företagets löfte om att överföra varan eller tjänsten till kunden är separat identifierbart från övriga löften i avtalet (distinkt i avtalet).

Inom Macrobondkoncernen existerar kundavtal som inkluderar ett eller flera prestationsåtaganden.

Steg 3: Fastställa transaktionspriset

Transaktionspriset är den ersättning som företaget förväntar sig ha rätt att erhålla i utbyte mot att det överför utlovade tjänster till en kund, exklusive mervärdesskatt. Transaktionspriset kan vara ett fast belopp eller rörligt till följd av rabatter, återbärningar, krediteringar eller liknande. Vad gäller avtal som innehåller en rörlig ersättning, ställer detta krav på att uppskattningar och bedömningar görs, vilket kan påverka såväl storleken på som tidpunkten för när en intäkt redovisas.

Rörlig ersättning ska redovisas endast i sådan utsträckning att det är stor sannolikhet att en väsentlig del av intäkten inte kommer behöva återföras i framtiden när osäkerheten angående den rörliga ersättningen är löst. Transaktionspriset inom Macrobondkoncernen är satt i enlighet med IFRS 15 där periodisering av ev. rörlig ersättning sker löpande.

Steg 4: Fördela transaktionspriset

När transaktionspriset är fastställt ska detta fördelas på de distinkta prestationsåtaganden som har identifierats. När ett avtal innehåller mer än ett prestationsåtagande, fördelar företaget transaktionspriset till varje distinkt prestationsåtagande på basis av dess fristående försäljningspris.

Med fristående försäljningspris menas det belopp prestationsåtagandet skulle kunna prissättas till separat. Inom Macrobondkoncernen anses det enligt ovan angivna prestationsåtagande finnas två distinkta åtagande (tillhandahålla data/innehåll samt tillhandahålla tillägg) och därmed setts transaktionspriset baserat på detta.

Steg 5: Redovisa intäkten – över tid eller vid en viss tidpunkt

En intäkt redovisas när företaget har uppfyllt ett prestationsåtagande. Beloppet som redovisas som intäkt motsvarar beloppet som allokerats till de uppfyllda prestationsåtagandena. Ett prestationsåtagande kan uppfyllas över tid eller vid en viss tidpunkt. Intäkten redovisas över tid när kunden erhåller och konsumerar nyttan i takt med att företaget presterar, företagets prestation skapar eller förbättrar en tillgång som kunden kontrollerar eller företagets prestationer inte skapar en tillgång som har en alternativ användning för företaget och företaget har en nuvarande rätt till betalning för hittills utförda prestationer. Om ett prestationsåtagande inte uppfyller något av ovan kriterier för att redovisas över tid, sker intäktsredovisningen vid en viss tidpunkt.

all

Donatello TopCo AB
559164-0809

Macrobond erbjuder SaaS- tjänster, samtliga prestationsåtagande anses uppfylla kriterier enligt standarden för att redovisas över tid. Ingen redovisning vid en viss tidpunkt förekommer således inom koncernen.

Betalningsvillkor

De vanligaste betalningsvillkoret inom koncernen är 30 dagar med undantag för fåtalet med 45 dagar betalningsvillkor.

Övriga rörelseintäkter

Som övriga rörelseintäkter redovisas bland annat externa hyresintäkter, resultat vid försäljning och utrangering av materiella anläggningstillgångar samt positiva kursdifferenser.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas fördelade över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden.

Leasing - IFRS 16

Koncernens leasingportfölj omfattar leasingavtal för kontor och tjänstebilar där de mest väsentliga leasingavtalen avser hyra av kontor. Koncernen bedömer om ett kontrakt är, eller innehåller, ett leasingavtal vid avtalets början. Koncernen redovisar en nyttjanderättstillgång och en motsvarande leasingkulda för samtliga leasingavtal i vilka koncernen är leasetagare, förutom för korttidsleasingavtal (leasingavtal med en leasingperiod om maximalt 12 månader) samt för leasingavtal där den underliggande tillgången är av lågt värde.

För leasingavtal som uppfyller kriterierna för lätttnadsreglerna redovisar koncernen leasingavgifter som en rörelsekostnad över leasingperioden. Leasingkulden värderas initialt till nuvärdet av de framtida leasingavgifterna, vilka inte har erlagts per inledningsdatum för leasingavtalet, diskonterade med en marginell låneränta som kvartalsvis fastställs på koncernnivå per land. Leasingavgifter som inkluderas i värderingen av leasingkulder omfattar följande:

- fasta avgifter, efter avdrag för eventuella förmåner i samband med tecknandet av leasingavtalet som ska erhållas,
- variabla leasingavgifter som beror på ett index eller ett pris, initialt värderade med hjälp av index eller pris vid inledningsdatumet,
- belopp som förväntas betalas ut av leasetagaren enligt restvärdesgarantier,
- lösenpriset för en option att köpa om leasetagaren är rimligt säker på att utnyttja en sådan möjlighet, och
- straffavgifter som utgår vid uppsägning av leasingavtalet, om leasingperioden återspeglar att leasetagaren kommer utnyttja en möjlighet att säga upp leasingavtalet.

Hyresperioden

För hyra av kontor anses hyresperioden som ska inkluderas i beräkningen av leasingkulden baseras på den icke uppsägningsbara kontraktperioden plus eventuell förlängningsoption angivet i avtalet om det anses rimligt säkert att en sådan option kommer användas. Omständigheter som påverkar bedömningen inkluderar till exempel eventuella investeringar i fastigheten som hyrestagaren har gjort. För alla övriga leasingavtal har koncernen antagit att inga avtal förlängs och det är därmed enbart den icke uppsägningsbara kontraktperioden som ska användas för beräkning av leasingkulden.

Leasingkulden

Leasingkulder inkluderas på raderna för räntebärande skulder i rapport över finansiell ställning och redovisas i efterföljande perioder genom att skulden ökas för att återspegla effekten av ränta samt reduceras för att återspegla effekten av erlagda leasingavgifter.

Leasingkulder omvärderas med en motsvarande justering av nyttjanderättstillgången enligt reglerna som återfinns i standarden. *ml*

Donatello TopCo AB
559164-0809

Nyttjanderättstillgången

Nyttjanderättstillgången redovisas initialt till värdet av leasingkulden, med tillägg för leasingavgifter erlagda vid eller före inledningsdatum för leasingavtalet samt initiala direkta utgifter. Nyttjanderättstillgången redovisas i efterföljande perioder till anskaffningsvärde minus avskrivningar och nedskrivningar. Om koncernen ådrar sig förpliktelser för nedmontering av en leasad tillgång, återställning av mark eller återställning och reovering av tillgång till skick överenskommet i kontrakt redovisas en avsättning för sådana förpliktelser enligt IAS 37. Sådana avsättningar inkluderas i anskaffningsvärdet för nyttjanderättstillgången. Nyttjanderättstillgångar skrivs av över beräknad nyttjandeperiod eller, om den är kortare, över den avtalade leasingperioden.

Köption

Om ett leasingavtal överför äganderätten vid slutet av leasingperioden eller om anskaffningsvärdet inkluderar en sannolik exercis av en köption, skrivs nyttjanderättstillgången av över nyttjandeperioden. Avskrivningen påbörjas per inledningsdatum för leasingavtalet. Nyttjanderättstillgångar inkluderas på raden för materiella anläggningstillgångar i rapport över finansiell ställning. Koncernen tillämpar principerna i IAS 36 för nedskrivning av nyttjanderättstillgångar och redovisar detta på samma sätt som beskrivs i principerna för materiella anläggningstillgångar redovisade enligt IAS 16.

Variabla leasingavgifter

Variabla leasingavgifter som inte beror på ett index eller pris inkluderas inte i värderingen av leasingkulder och nyttjanderättstillgångar. Sådana leasingavgifter redovisas som en kostnad inom EBIT i den period då de uppkommer. Koncernen tillämpar en praktisk lättnadsregel vilken medför att för leasingavtal som inte avser tillgångsklasserna för kontorslokaler separeras inte servicekomponenter från leasingavgiften, om dessa inte tydligt framgår av fakturan.

Finansiella intäkter och kostnader

Koncernens finansiella intäkter och kostnader inkluderar främst ränteintäkter, räntekostnader och ev. Realisationsresultat på finansiella tillgångar och leasingkulder.

Ränteintäkter eller räntekostnader redovisas enligt effektivräntemetoden.

Effektivräntan är den ränta som exakt diskonterar de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under den förväntade löptiden för det finansiella instrumentet till:

- redovisat bruttovärde (upplupet anskaffningsvärde före justeringar för en eventuell förlustreserv) för den finansiella tillgången, eller
- det upplupna anskaffningsvärdet för den finansiella skulden

Ersättningar till anställda

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

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Pensionsförpliktelser som uteslutande är beroende av värdet på en av företagets ägda tillgång

En pensionsförpliktelse som uteslutande är beroende av värdet på en av företagets ägda tillgång ska redovisas som avsättning till tillgångens redovisade värde. Detta avser kapitalförsäkringar vilket förekommer i ett fall inom koncernen, se vidare information not 19.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i rapporten över finansiell ställning inkluderar på tillgångssidan likvida medel, kundfordringar, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter samt övriga fordringar. På skuldsidan återfinns leverantörsskulder, leasingkulder, upplupna kostnader och förutbetalda intäkter samt övriga skulder.

Redovisning och första värdering

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfalldagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

En finansiell tillgång ska värderas till upplupet anskaffningsvärde om den uppfyller båda följande villkor och inte identifierats som värderad till verkligt värde via resultatet:

- den innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att inneha finansiella tillgångar i syfte att erhålla kassaflöden, och
- de avtalade villkoren för den finansiella tillgången ger vid bestämda tidpunkter upphov till kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet.


Finansiella skulder klassificeras som värderade till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via resultatet. En finansiell skuld klassificeras till verkligt värde via resultatet om den klassificeras som innehav för handelsändamål eller som ett derivat har blivit identifierad som sådan vid första redovisningstillfället.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

En reserv för förväntade kreditförluster beräknas och redovisas för de finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Reserv för kreditförluster beräknas och redovisas initialt utifrån tolv månaders förväntade kreditförluster. Om kreditrisken ökat väsentligt sedan den finansiella tillgången först redovisades, beräknas och redovisas reserv för kreditförluster utifrån förväntade kreditförluster för tillgångens hela återstående löptid.

När det bestäms om en finansiell tillgångs kreditrisk har ökat väsentligt sedan första redovisningstillfället och vid beräkning av förväntade kreditförluster, utgår koncernen från rimlig och verifierbar information som är relevant och tillgänglig utan onödiga kostnader eller insatser. Detta inkluderar både kvantitativ och kvalitativ information och analys baserad huvudsakligen på information om historiska förluster för liknande fordringar och motparter. Den historiska informationen utvärderas och justeras kontinuerligt utifrån den aktuella situationen och koncernens förväntan om framtida händelser.

Borttagande från rapporten över finansiell ställning (bortbokning)

Koncernen tar bort en finansiell tillgång från rapporten över finansiell ställning när de avtalsenliga rättigheterna till kassaflödena från den finansiella tillgången upphör eller om den överför rätten att ta emot de avtalsenliga kassaflödena genom en transaktion i vilken i väsentlighet alla risker och fördelar med ägarskapet har överförts eller i vilken koncernen inte överför eller behåller i väsentlighet alla de risker och fördelar med ägarskap och den inte behåller kontrollen över den finansiella tillgången. 

Donatello TopCo AB
559164-0809

Koncernen bokar bort en finansiell skuld från rapporten över finansiell ställning när de åtaganden som anges i avtalet fullgörs, annulleras eller upphör. Koncernen bokar också bort en finansiell skuld när de avtalsenliga villkoren modifieras och kassaflödena från den modifierade skulden är väsentligt annorlunda. I det fallet redovisas en ny finansiell skuld till verkligt värde baserat på de modifierade villkoren.

Kvittning

Finansiella tillgångar och finansiella skulder ska kvittas och redovisas med ett nettobelopp i rapporten över finansiell ställning endast när koncernen har en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och har för avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Goodwill

Goodwill redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella ackumulerade nedskrivningar. Goodwill fördelas till kassagenererande enheter, vilket i dagsläget för koncernen enbart utgörs av en enhet och prövas minst årligen för nedskrivningsbehov (se nedan).

Anskaffning genom intern upparbetning

Företaget tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från företagets forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av SaaS tjänsten redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa tillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa tillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att tillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Utgifter för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång ingår enbart anskaffningsvärdet om syftet vid förvärvet är att den delen genom eget utvecklingsarbete ska utgöra en del av en ny unik tillgång.

När koncernen redovisar utgifter för eget utvecklingsarbete som tillgång omförs motsvarande belopp från fritt eget kapital till en fond för utvecklingsutgifter.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Övriga utgifter för utveckling redovisas som kostnader när de uppkommer. I rapport över finansiell ställning är redovisade utvecklingsutgifter upptagna till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt utarbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om 5 år.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas.

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde eller kan antas ha en ekonomisk livslängd på högst tre år redovisas som kostnad vid det första redovisningstillfället förutsatt att företaget kan göra motsvarande avdrag enligt Inkomstskattelagen.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorer	4 år
Nedlagda utgifter på annans fastighet	baseras på kontraktets längd

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning ska omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret.

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Moderbolagets redovisningsprinciper

Moderbolaget har upprättat sin årsredovisning enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer. RFR 2 innebär att moderbolaget i årsredovisningen för den juridiska personen ska tillämpa samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt detta är möjligt inom ramen för årsredovisningslagen, tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som ska göras.

Detta är första året som bolaget tillämpar RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Övergången till RFR 2 har inte givit några effekter på resultatet men inneburit viss omklassificering i balansräkningen i enlighet med IFRS 9 samt IAS 36 (se nedan redovisningsprinciper).

Skillnaderna mellan koncernens och moderbolagets redovisningsprinciper framgår nedan. De nedan angivna redovisningsprinciperna för moderbolaget har tillämpats konsekvent på samtliga perioder som presenteras i moderbolagets finansiella rapporter.

Klassificering och uppställningsformer

För moderbolaget redovisas en resultaträkning och för koncernen en rapport över resultat och övrigt totalresultat. Vidare används för moderbolaget benämningarna balansräkning respektive kassaflödesanalys för de rapporter som i koncernen har titlarna rapport över finansiell ställning respektive rapport över kassaflöden. Resultaträkning och balansräkning är för moderbolaget uppställda enligt årsredovisningslagens scheman, medan rapporten över förändringar i eget kapital och kassaflödesanalysen baseras på IAS 1 Utformning av finansiella rapporter respektive IAS 7 Rapport över kassaflöden. De skillnader mot koncernens rapporter som gör sig gällande i moderbolagets resultat- och balansräkningar utgörs främst av redovisning av finansiella kostnader, anläggningstillgångar samt eget kapital.

Dotterbolag

Andelar i dotterföretag redovisas i moderbolaget enligt anskaffningsvärdemetoden. Detta innebär att transaktionsutgifter inkluderas i det redovisade värdet för innehav i dotterföretag. I koncernredovisningen redovisas transaktionsutgifter hänförliga till dotterföretag direkt i resultatet när dessa uppkommer.

Finansiella instrument

Moderbolaget har valt att inte tillämpa IFRS 9 för finansiella instrument. En del av vägledningen i IFRS 9 är dock fortfarande tillämplig – såsom nedskrivning, redovisning/borttagande, kriterier för säkringsredovisning och effektivräntemetoden för ränteintäkter och räntekostnader. I moderbolaget värderas finansiella tillgångar till anskaffningsvärde minus nedskrivningar och omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip. Den förutbetalda arrangemangsavgiften nettoredovisas mot lånet i koncernen och samma princip tillämpas i moderbolaget. Detta är en omklassificering från tidigare redovisningsprincip där detta inte nettoredovisades.

Leasade tillgångar

Moderbolaget tillämpar inte IFRS 16, i enlighet med undantaget i RFR 2. Som leasetagare redovisas leasingbetalningar som kostnad linjärt över leasingperioden, varvid en nyttjanderättstillgång och motsvarande leaseingskulden redovisas inte i balansräkningen. Moderbolaget har i dagsläget inga leasade tillgångar.

Ersättning till anställda

Bolaget är verklig ägare till en specifik avgiftsbestämd plan till en medlem av ledningsgruppen. Tillgången nettoredovisas mot avsättningen i moderbolagets balansräkning i enlighet med koncernens redovisningsprinciper. Detta är en omklassificering från tidigare redovisningsprinciper där detta inte nettoredovisades.

Koncernbidrag

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 3 Finansiella tillgångar och skulder

Enligt IFRS 7.25 ska för varje klass av finansiella tillgångar eller finansiella skulder lämnas upplysningar om verkligt värde för den klassen av tillgångar och skulder på ett sätt som möjliggör jämförelse med det redovisade värdet. Verkligt värde är det belopp till vilket en tillgång skulle kunna överlåtas eller en skuld regleras, mellan kunniga parter som är oberoende av varandra och som har ett intresse av att transaktionen genomförs. Enligt IFRS 7.26 ska upplysningar om verkliga värden bara nettoredovisas om en nettoredovisning av deras redovisade värden sker i rapporten över finansiell ställning. Samtliga av Macrobonds finansiella skulder och tillgångar redovisas till upplupet anskaffningsvärde och det redovisade värdet är en god approximation av det verkliga värdet.

Not 4 Viktiga uppskattningar och bedömningar

De källor till osäkerheter i uppskattningar som anges nedan avser sådana som innebär en risk för att tillgångars eller skulders värde kan komma att behöva justeras under det kommande räkenskapsåret.

Prövning av nedskrivningsbehov på Goodwill

Macrobond undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i Not 2. Återvinningsvärden för kassagenerande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde. För att kunna utföra dessa beräkningar så har flera antaganden om framtida förhållanden och uppskattningar av parametrar gjorts, dessa uppskattningar beskrivs i Not 14. Macrobond har utfört känslighetsanalys över de viktiga antaganden som använts vid nedskrivningsprövningen. Ledningen har funnit att rimliga förändringar av antaganden inte ger upphov till någon nedskrivning per 31 december 2022.

Prövning av nedskrivningsbehov för balanserade utvecklingsutgifter

Macrobond balanserar koncernmässigt utvecklingskostnader rörande nya produkter och tjänster. Vid beräkning av kassagenerande enheters återvinningsvärde för bedömning av eventuellt nedskrivningsbehov av balanserade utvecklingsutgifter, har flera antaganden om framtida förhållanden och uppskattningar av parametrar gjorts. Ledningen har funnit att rimliga förändringar av antaganden inte ger upphov till någon nedskrivning per 31 december 2022.

Not 5 Finansiella risker och risk hantering

Macrobond är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker som marknadsrisker (omfattar valutarisker och ränterisker), kreditrisker, finansieringsrisker samt likviditetsrisker. Operativt hanterar koncernens ekonomifunktion koncernens finansiella transaktioner och risker. Den övergripande målsättningen är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering samt att minimera negativa effekter på koncernens resultat och ställning som härrör från marknadsrisken.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avses risken för att koncernen kan få problem med att fullfölja sina finansiella åtaganden i tid. För att hantera likviditetsrisken och kostnaderna för finansieringen av koncernen finns en likviditetsplanering. Målsättningen är att koncernen ska kunna klara sina finansiella åtaganden i såväl uppgångar som nedgångar utan betydande oförutsebara kostnader och utan att riskera Macrobonds rykte. Koncernens policy är att minimera upplåningsbehovet genom att använda överskottslikviditet inom koncernen genom de cash pools som finns. Koncernens ekonomifunktion hanterar likviditetsriskerna för hela koncernen.



Donatello TopCo AB
559164-0809

Kassaflödet för perioden uppgick till 121 (-48) Mkr. Koncernens totala banklån uppgår till 453 (415) Mkr och ligger hos Nordea och förfaller i juli 2025 utan amorteringar. Koncernen valde dock att göra en amortering på 78 Mkr i Juni 2021 som en del av att minska upplåningsbehovet vilket även förklarar de negativa totala kassaflödet 2021. Räntan för helåret 2022 låg på 4,12% (IBOR + marginal) och betalas vid kvartalets slut. Koncernen har även en outnyttjad revolverande kreditfacilitet på 50,0 Mkr.

Utöver banklånet har koncernen även ett aktieägarlån till Nordic Capital uppgående till 305 (283) Mkr med räntesatts på 7,8%.

Mkr	Räntesats	1-12 månader	1-5 år	Mer än 5 år	Totalt
31 december 2022					
Skulder till kreditinstitut	4,12%	-	453	-	453
Aktieägarlån	7,80%	18	-	287	305
Leasingskulder		13	17	-	30
Kortfristiga skulder		181	-	-	181
31 december 2021					
Skulder till kreditinstitut	3,30%	-	415	-	415
Aktieägarlån	7,80%	17	-	266	283
Leasingskulder	-	14	27	0	41
Kortfristiga skulder	-	128	-	-	128

Finansieringsrisk

Macrobond kan idag finansiera den löpande verksamheten med eget genererat kassaflöde. Det kan inte uteslutas att koncernen i framtiden kan komma att behöva ytterligare finansiering, till exempel genom upptagande av ytterligare lån eller genom nyemission.

Tillgången till ytterligare finansiering påverkas bland annat av ett flertal faktorer såsom marknadsvillkor, den generella tillgången på krediter samt koncernens kreditvärdighet. Vidare är tillgången till ytterligare finansiering beroende av att koncernens kunder och aktieägare, långgivare och marknaden i övrigt inte får en negativ uppfattning om koncernens lång- och kortsiktiga ekonomiska utsikter. Det kan inte garanteras att sådant kapital kan anskaffas på för Macrobond gynnsamma villkor.

Om koncernen misslyckas med att anskaffa nödvändigt kapital i framtiden kan koncernens fortsatta verksamhet påverkas negativt. Koncernen jobbar aktivt med likviditetskontroll och anpassar marknads- och utvecklingsåtgärningar efter tillgänglig likviditet. Negativa avvikelser i finansiering kan därför försena utvecklingsarbetet och påverka lanseringar av nya produkter.

Ränterisk

Ränterisk är risken att räntenettot varierar och/eller utvecklas negativt på grund av förändringar i marknadsräntor. De räntebärande skulderna avser till största delen skuld på lån utställda i USD, EUR och GBP. Räntan baseras på relevant IBOR + marginal, snitträntan för 2022 låg på 4,12% (3,30%). Ingen valutasäkring för detta ändamål har gjorts för lånen i utländsk valuta. Macrobond använder sig inte av valutaterminer eller räntesäkringar idag men kan komma att överväga denna möjlighet i framtiden.

Om räntenivån under året varit 100 räntepunkter högre, allt annat lika, skulle räntenettot och det egna kapitalet påverkats negativt med 4 (5) Mkr före skatt.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Valutarisk

Koncernen är exponerad för valutarisk i form av transaktionsexponering och omräkningsexponering. Med transaktionsexponering avses den exponering för valutarisk som uppkommer i samband med in-, och utbetalningar i utländsk valuta.

Med omräkningsexponering avses den exponering för valutarisk som uppstår vid omräkning av utländska dotterbolags tillgångar och skulder, samt vid omräkning av fordringar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs. Den främsta exponeringen för valutarisk härrör från omräkning av dotterbolag (omräkningsexponeringen) men koncernens transaktionsexponering är även den relevant hög då exponering mot utländsk valuta förekommer främst i USD och GBP.

Omräkningsexponering

Omräkningsexponeringen är risken att värdet på koncernens nettoinvesteringar i utländska valutor påverkas negativt av ändringar i valutakurser. I koncernen ingår sex utländska bolag, varav exponering främst föreligger mot USD och GBP i två av dotterbolagen, ett i USA (Macrobond Financial Inc) och ett i Storbritannien (Macrobond Financial Ltd). De amerikanska dotterbolagens tillgångar och skulder har omräknats till balansdagens kurs 10,44 (9,04) kronor. Det brittiska dotterföretagets tillgångar och skulder har omräknats till balansdagens kurs 12,58 (12,18) kronor. Koncernens omräkningsdifferens uppgick till 1,9 (1,0) Mkr.

Transaktionsexponering

Transaktionell exponering förekommer främst mot USD och GBP i form av större flöden i de två utländska dotterbolagen i USA och Storbritannien (Macrobond Financial Inc samt Macrobond Financial Ltd). Exponering förekommer även i det svenska verksamhetsbedrivande bolaget Macrobond Financial AB, även här främst mot USD och GBP. I det svenska bolaget avser exponeringen främst inkommande flödena men förekommer även för kostnader kopplat till datakällor. I nedan tabell framgår exponering per valuta.

Skulle den svenska kronan försvagas med 10% mot dessa valutor hade det inneburit en negativ effekt om cirka 7 (7) Mkr på koncernens omräknade resultat före skatt.

Nedan tabell anger den totala exponeringen mot respektive valuta för koncernen de senaste två åren.

Valuta	Intäkter		Valuta	Kostnader	
	2022	2021		2022	2021
USD	33%	28%	USD	11%	8%
GBP	21%	21%	GBP	15%	14%
Summa	54%	49%		26%	22%

Kreditrisk

Koncernens verksamhet kan ge upphov till kreditrisk. Med kreditrisk avses risken för förlust om motparten inte kan fullgöra sina förpliktelser. Macrobonds kreditrisk bedöms sammantaget som låg. Den maximala kreditrisken motsvaras av de finansiella tillgångarnas redovisade värde i koncernbalansräkningen vilket i Macrobonds fall främst är hänförlig till kundfordringar.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Vid normalfallet får en ny kund ingen kredit utan tvingas under en period förskottsbeta 30 dagar inför att licensperioden startar. Betalar kunderna inom utsatt tid innebär detta därmed att ingen kundfordran existerar och risken är lika med noll då ingen tjänst ännu börjat levereras till kunden. De eventuella kundfordringar som existerar avser där med de fall där kunderna inte betalat inom utsatt tid och avser den del av licensperioden som tillhandahållits kunden.

Vidare är koncernens kundfordringar även fördelade på ett stort antal motparter och på flera geografiska marknader samt att koncernen har fastställda riktlinjer för att säkerställa att försäljning endast sker till kunder med lämplig kreditgrund. Nedan återfinns en tabell över koncernens förfallna kundfordringar. Sett till den låga risk som anses föreligga bedöms ingen materiell risk föreligga för fordringarna per 2022-12-31 och därmed är ingen förlustreserv bokad, detta är dock något som omvärderas löpande i enlighet med kraven enligt IFRS 9.

2022

Tkr	Bokfört fakturabelopp	Förlust reserv	Redovisat värde
Ej förfallna	-	-	-
Förfallna 1-30 dagar	3 348	-	3 348
Förfallna >31-60 dagar	266	-	266
Förfallna >61-90 dagar	885	-	885
Förfallna >90 dagar	2 265	-	2 265
Summa	6 764	-	6 764

2021

Tkr	Bokfört fakturabelopp	Förlust reserv	Redovisat värde
Ej förfallna	-	-	-
Förfallna 1-30 dagar	5 287	-	5 287
Förfallna >31-60 dagar	648	-	648
Förfallna >61-90 dagar	402	-	402
Förfallna >90 dagar	1 571	-	1 571
Summa	7 907	-	7 907

Kapitalhantering

Koncernens kapitalhantering skall karakteriseras av ett långsiktigt tillvägagångssätt med en låg risk och en hög likviditet. Målsättningen är att styra och kontrollera de finansiella riskerna som koncernen är exponerad för. Överskottslikviditeten investeras till högsta möjliga avkastning och finansiering sker till så låg kostnad som möjligt. Koncernen skall ha en finansiell beredskap på så sätt att det finns tillräckliga kreditmöjligheter vid varje given tidpunkt. Detta innefattar även krav på en soliditet baserad på redovisat eget kapital på acceptabel nivå för att kunna erhålla krediter med rimliga räntevillkor.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 6 Förklaring avseende övergång till IFRS

Allmänt

Bolagets styrelse har beslutat att frivilligt tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de har antagits av EU, i koncernens finansiella rapporter från den 1 januari 2022. Denna årsredovisning för koncernen är den första som upprättats med tillämpning av IFRS. Innan övergången upprättade bolaget sin koncernredovisning enligt bestämmelserna i årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). IFRS tillämpas från den 1 januari 2022. Övergången till IFRS redovisas i enlighet med IFRS 1 "Första gången International Financial Reporting Standard tillämpas". Övergångsdatum till IFRS har fastställts till den 1 januari 2021 och uppgifterna för jämförelseåret 2021 har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna.

Redovisningsprinciper återfinns i not 2 i denna rapport och har tillämpats när koncernredovisningen för Donatello TopCo har upprättats per 31 december 2022 och för den jämförande information som presenteras per 31 december 2021 samt vid upprättande av rapporten över periodens ingående finansiella ställning per 1 januari 2021.

I nedan tabeller presenteras och kvantifieras de av bolaget bedömt väsentliga effekterna på koncernens finansiella ställning, finansiella resultat och kassaflöden vid övergången från tidigare redovisningsprinciper till IFRS. Rörelseförvärv före 1 januari 2021 har inte omräknats enligt principerna för IFRS 3. Det som har påverkat redovisningen väsentligt är redovisning av leasingavtal och goodwill. Dessa beskrivs tillsammans med ett antal mindre effekter som primärt avser omklassificeringar i balansräkningen nedan.

Effekter av övergången till IFRS 16 – Leasingavtal i sammandrag

Enligt tidigare tillämpade redovisningsprinciper redovisades leasingavtal som operationella. Övergången till IFRS har medfört att leasingavtal redovisas som en nyttjanderättstillgång som representerar en rätt att använda den underliggande tillgången och en leasingkund som representerar en skyldighet att betala leasingavgifter. I resultaträkningen ersätts leasingkostnaden av avskrivningar och räntekostnader. Redovisningsprinciper enligt IFRS 16 Leasingavtal används från och med 1 januari 2021. Macrobond tillämpar övergångsprincipen som innebär att nyttjanderättstillgången motsvarar värdet på leasingkulden i samband med övergången per 1 januari 2021.

Tidigare klassificerade koncernen leasingavtal som operationella eller finansiella leasingavtal baserat på huruvida leasingavtalet överförde de betydande risker och förmåner som ett ägande av den underliggande tillgången medför till koncernen. Operationella leasingavtal redovisades inte som tillgång och skuld i rapporten över finansiell ställning och en leasing-/hyreskostnad redovisades linjärt över avtalens leasingperiod.

Enligt IFRS 16 redovisar koncernen nyttjanderättstillgångar, vilka representerar en rätt att använda den underliggande tillgången och leasingkulder, vilka representerar en skyldighet att betala leasingavgifter, för de flesta leasingavtal och i rapporten över resultat och övrigt totalresultat ersätts leasingkostnaden av avskrivningar och räntekostnad. Undantag har gjorts för nedan nämnda avtal med återstående leasingperiod om maximalt tolv månader och för leasingavtal av lågt värde.

Leasingavgifterna avseende leasingavtal som existerade per övergångsdatumet 1 januari 2021 diskonterades med koncernens marginella låneränta vid detta datum. Nyttjanderättstillgången värderades uteslutande till ett belopp motsvarande leasingkulden, justerat för eventuella förutbetalda eller upplupna leasingavgifter.



Koncernen har valt att tillämpa följande lätttnadsregler vid övergången till IFRS 16:

- Tillämpat en enda diskonterings-sats på en portfölj av leasingavtal med någorlunda liknande egenskaper,
- Nyttjanderättstillgångar och leasingskulder har inte redovisats för leasingavtal för vilka leasingperioden avslutas inom tolv månader eller tidigare efter övergångstidpunkten (korttidsleasingavtal) samt av mindre värde,
- Exkluderat initiala direkta utgifter från värderingen av nyttjanderättstillgången på den första tillämpningsdagen,
- Gjort bedömningar i efterhand vid fastställandet av leasingperioden om avtalet möjligheter att förlänga eller säga upp leasingavtalet,

Vid värderingen av leasingskulden diskonterade koncernen leasingavgifterna till den marginella upplåningsräntan per den 1 januari 2021. Vägd genomsnittlig ränta som använts är 3,50 procent.

De redovisade nyttjanderättstillgångarna per 1 januari 2021 avser 44 660 Tkr kontor och 530 Tkr tjänstebilar.

Effekter av övergången till IAS 38 – Goodwill

Enligt tidigare redovisningsprinciper skrevs Goodwill av över bedömd ekonomisk livslängd (10 år). Enligt IFRS skrivs inte Goodwill av utan nedskrivningsprövas i samband med övergången till IFRS, vid behov och minst på årlig basis. Avskrivningen har således återlagts för år 2021 vilket framgår framgår nedan.

Effekter av övergången till IAS 19 – Kapitalförsäkring: Klassificering

Enligt tidigare redovisningsprinciper redovisades kapitalförsäkring för pension brutto (andra långfristiga fordringar resp. avsättning) i rapporten över finansiell ställning i koncernen. Övergången till IFRS har medfört att kapitalförsäkringen redovisas mot avsättningen i rapporten över finansiell ställning i koncernen.

Effekter av övergången till IFRS 15 – Kundfordringar: Klassificering

Enligt tidigare redovisningsprinciper redovisades kundfordringar som enligt IFRS klassificeras som avtalstillgångar separat i rapporten över finansiell ställning i koncernen. Övergången till IFRS har medfört att kundfordringarna redovisas mot avtalsskulderna i rapporten över finansiell ställning i koncernen. Detta till följd av att Macrobond fakturerar samtliga sina kunder 30 dagar före licensperiodens start. Betalar kunderna inom den utsatta betalningsvillkoren på 30 dagar har därmed inget prestationsåtagande från Macrobonds sida påbörjats, således finns ingen faktiskt fordran på kunden enbart en anmodan till betalning. De kundfordringar som återfinns efter övergången till IFRS avser de fordringar där kunderna inte betalat in om utsatt tid för den del av licensperioden som levererats från Macrobonds sida.

Effekter av övergången till IFRS 9 – Uppläggningsavgift för lån: Klassificering

Enligt tidigare redovisningsprinciper redovisades uppläggningsavgift för lån som förutbetalad kostnad i rapporten över finansiell ställning i koncernen. Övergången till IFRS har medfört att uppläggningsavgiften redovisas mot lånet i rapporten över finansiell ställning i koncernen.

Effekter på finansiell ställning, resultat, egen kapital och kassaflöde

I nedanstående sammanställningar visas ovanstående effekter på finansiell ställning, resultat, eget kapital samt kassaflöde som om IFRS hade tillämpats under 2021.

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen, 1 januari - 31 december 2021

(Tkr)	Enligt tidigare principer	Effekt av IFRS	Enligt IFRS
Nettoomsättning	249 190	-	249 190
Aktiverat arbete för egen räkning	30 175	-	30 175
Övriga rörelseintäkter	242	-	242
Summa rörelsens intäkter	279 607	-	279 607
Övriga externa kostnader ⁽¹⁾	-56 880	12 623	-44 257
Personalkostnader	-132 760	4 633	-128 127
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar samt nyttjanderättstillgångar ⁽²⁾	-160 627	122 250	-38 377
Summa rörelsens kostnader	-350 267	139 506	-210 761
Rörelseresultat			
Finansiella intäkter	3 865	-	3 865
Finansiella kostnader ⁽³⁾	-61 501	-1 391	-62 892
Finansnetto	-57 636	-1 391	-59 027
Resultat före skatt	-128 296	138 115	9 819
Inkomstskatt ⁽⁴⁾	-6 613	-610	-7 223
Årets resultat	-134 909	137 505	2 596
Årets övriga totalresultat	1 031	-	1 031
Årets totalresultat	-133 878	137 505	3 627

⁽¹⁾ Justering avser övergången till IFRS 16 och utgör återläggning av tidigare redovisade operationella kostnader för leasing avgifter.

⁽²⁾ Justering avser såväl övergången till IAS 36 som IFRS 16. Avskrivning hänförligt till goodwill har återförts med 134 664 Tkr samt att avskrivning på nyttjanderättstillgångar tillkommit uppgående till -12 414 Tkr.

⁽³⁾ Justering avser övergången till IFRS 16 och utgör räntekostnader hänförliga till leasingskulden.

⁽⁴⁾ Justering avser övergången till IFRS 16 och är hänförlig till temporära skillnader kopplat till nyttjanderättstillgången och leasingskulden.

Rapport över finansiell ställning för koncernen, 1 januari 2021

(Tkr)	Enligt tidigare principer	Effekt av IFRS	Enligt IFRS
Tillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	71 391	-	71 391
Goodwill	1 009 985	-	1 009 985
Materiella anläggningstillgångar	2 199	-	2 199
Panter, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	12	-	12
Nyttjanderättstillgångar ⁽¹⁾	-	43 337	43 337
Uppskjuten skattefordringar	-	-	-
Summa anläggningstillgångar	1 083 587	43 337	1 126 924
Andra långfristiga fordringar	4 137	-	4 137
Summa finansiella anläggningstillgångar	4 137	-	4 137
Kundfordringar ⁽²⁾	28 325	-25 666	2 659
Aktuella skattefordringar	1 841	-	1 841
Övriga fordringar	1 298	-	1 298
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter ⁽¹⁾	7 235	-548	6 687
Likvida medel	126 432	-	126 432
Summa omsättningstillgångar	165 131	-26 214	138 917
Summa tillgångar	1 252 855	17 123	1 269 978
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare	319 818	-	319 818
Innehav utan bestämmande inflytande	43 305	-	43 305
Summa eget kapital	363 123	-	363 123
Skulder			
Skulder till kreditinstitut	462 936	-	462 936
Skulder till moderbolag	245 933	-	245 933
Långfristiga leasingskulder ⁽¹⁾	-	30 837	30 837
Summa långfristiga skulder	708 869	30 837	739 706
Kortfristiga leasingskuld ⁽¹⁾	-	11 952	11 952
Skulder till moderbolag	16 533	-	16 533
Leverantörsskulder	3 817	-	3 817
Aktuella skatteskulder	13 372	-	13 372
Övriga skulder	7 277	-	7 277
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter ⁽²⁾	139 864	-25 666	114 198
Summa kortfristiga skulder	180 863	-13 714	167 149
Summa skulder	889 732	17 123	906 855
Summa eget kapital och skulder	1 252 855	17 123	1 269 978

⁽¹⁾ Justering avser övergången till IFRS 16 med värdet för nyttjanderättstillgång samt leasingskuld kort och lång.

⁽²⁾ Justering avser övergången till IFRS 15 där del del av kundfordran efter övergången redovisas som avtalstillgång och netto redovisad mot avtalsskulden.

Rapport över finansiell ställning för koncernen, 31 December 2021

(Tkr)	Enligt tidigare principer	Effekt av IFRS	Enligt IFRS
Tillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	77 600	-	77 600
Goodwill ⁽¹⁾	875 320	134 665	1 009 985
Materiella anläggningstillgångar	2 935	-	2 935
Nyttjanderättstillgångar ⁽²⁾	-	37 381	37 381
Summa anläggningstillgångar	955 855	172 046	1 127 901
Andra långfristiga fordringar	5 334	-1 080	4 254
Summa finansiella anläggningstillgångar	5 334	-1 080	4 254
Uppskjuten skattefordringar ⁽²⁾	-	238	238
Kundfordringar ⁽³⁾	49 307	-41 400	7 907
Aktuella skattefordringar	3 122	-	3 122
Övriga fordringar	1 528	-	1 528
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 915	-7 343	7 572
Likvida medel	85 588	-	85 588
Summa omsättningstillgångar	154 460	-48 743	105 717
Summa tillgångar	1 115 649	122 461	1 238 111
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare	205 201	123 817	329 018
Innehav utan bestämmande inflytande	35 361	9 849	45 210
Summa eget kapital	240 562	133 666	374 228
Skulder			
Skulder till kreditinstitut ⁽⁴⁾	421 396	-6 775	414 621
Skulder till moderbolag	265 608	-	265 608
Övriga långfristiga skulder	442	-	442
Långfristiga leasingskulder ⁽²⁾	-	25 396	25 396
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser ⁽⁵⁾	1 341	-1 080	261
Summa långfristiga skulder	688 787	17 541	706 328
Kortfristiga leasingskuld ⁽²⁾	-	12 654	12 654
Skulder till moderbolag	17 195	-	17 195
Leverantörsskulder	8 792	-	8 792
Övriga skulder	5 259	-	5 259
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter ⁽³⁾	155 054	-41 400	113 654
Summa kortfristiga skulder	186 300	-28 746	157 554
Summa skulder	875 087	-11 205	863 882
Summa eget kapital och skulder	1 115 649	122 461	1 238 111

⁽¹⁾ Justering avser övergången till IAS 36 där avskrivningarna relaterade till goodwill under 2021 har återförts. Värdet på goodwill återspeglar således faktiska värdet per övergången 2021-01-01.

⁽²⁾ Justering avser övergången till IFRS 16 med värdet för nyttjanderättstillgång, uppskjuten skatt på temporära skillnader samt leasingskuld kort och lång.

⁽³⁾ Justering avser övergången till IFRS 15 där del av kundfordran efter övergången redovisas som avtalstillgång och nettoredovisad mot avtalsskulden.

⁽⁴⁾ Justering avser övergången till IFRS 9 där uppläggningsavgiften för externa lånet nettoredovisas mot låneskulden.

⁽⁵⁾ Justering avser övergången till IAS 19 där värdet på kapitalförsäkringen nettoredovisas mot avsättningen.

Rapport över kassaflöden för koncernen, 1 januari - 31 december 2021

(Tkr)	Enligt tidigare principer	Effekt av IFRS	Enligt IFRS
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	-70 660	139 507	68 847
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-	-	-
Avskrivningar ⁽¹⁾	160 540	-122 250	38 290
Erlagd ränta	-	-4 642	-4 642
Betald inkomstskatt	-21 266	-	-21 266
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	68 614	12 615	81 229
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar ⁽²⁾	-20 982	15 734	-5 248
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar ⁽³⁾	-7 911	248	-7 663
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	4 975	-	4 975
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder ⁽²⁾	13 236	-15 734	-2 498
Kassaflöde från den löpande verksamheten	57 932	12 863	70 795
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella tillgångar	-31 175	-	-31 175
Förvärv av materiella tillgångar	-1 782	-	-1 782
Investeringar i finansiella tillgångar	-1 783	-	-1 783
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-34 740	-	-34 740
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån	-78 844	-	-78 844
Amortering av leasing skuld ⁽³⁾	-	-12 863	-12 863
Transaktioner med innehav utan bestämmande inflytande	7 478	-	7 478
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-71 366	-12 863	-84 229
Årets kassaflöde	-48 174	-	-48 174
Likvida medel vid årets början	126 432	-	126 432
Kursdifferens i likvida medel	7 330	-	7 330
Likvida medel vid årets slut	85 588	-	85 588

⁽¹⁾ Justering avser avskrivningar avser såväl återföring av avskrivning på goodwill 134 664 Tkr (IAS 36) samt justering för avskrivning på nyttjanderättstillgångar -12 414 Tkr (IFRS 16).

⁽²⁾ Justering avser övergången till IFRS 15 där del del av kundfordran efter övergången redovisas som avtalstillgång och netto redovisad mot avtalsskulden.

⁽³⁾ Justering avser övergången till IFRS 16 där kassaflödet för leasing flyttats från den löpande verksamheten (operationell leasing kostnad) och nu redovisas inom kassaflödet från finansieringsverksamheten i form av amortering på skulden plus ränta.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 7 Intäkter

Koncernen		
Nettoomsättning per geografisk marknad	2022	2021
Sverige	37 944	36 792
Europa	172 675	134 565
Nordamerika	77 017	50 564
Asien & Oceanien	36 431	25 601
Övriga världen	3 821	1 668
Summa	327 888	249 190
Tidpunkt för redovisning		
Prestationsåtagande uppfylls över tid	327 888	249 190
Summa	327 888	249 190
Avtalsbalanser		
Kundfordringar	6 449	7 907
Avtalsstillgångar - upplupen intäkt	720	237
Avtalsskulder - Förskott från kunder (SaaS-tjänster)	135 440	94 433

Avtalsstillgångar avser främst koncernens rätt till ersättning för utförda men ej fakturerade SaaS- tjänster vid balansdagen.

Avtalsstillgångarna överförs till fordran när rättigheterna blir ovillkorliga.

Avtalsskulder avser de förskott som erhållits från kunden avseende SaaS- tjänster för vilka intäkter redovisas över tid. Förändringen avser en ökad försäljning.

Avseende de avtalsskulder som fanns vid årets ingång har samtliga redovisat som intäkt under året.

Avseende de avtalsskulder som finns vid årets utgång kommer dessa att redovisas som intäkter under kommande två år

Not 8 Transaktioner med närstående

Närstående relationer

Moderbolaget har en närståenderelation med sina dotterföretag. Inga transaktioner har skett mellan moderbolaget Donatello TopCo och dess närstående under 2022. Se not 17 samt not 10 för ersättning till anställda.

Not 9 Uppllysning om ersättning till revisorn

Koncernen		
	2022	2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
revisionsuppdrag	608	404
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	138	-
skatterådgivning	590	-
övriga tjänster	32	-
Pearson Fearn & CO.		
revisionsuppdrag	32	-
Summa	1 400	404

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

dlc

Donatello TopCo AB
559164-0809

Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avser 2022 arbete i samband med övergång till IFRS
Skatterådgivning under 2022 avser primärt konsultation relaterat till US sales tax.

Not 10 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Koncernen	2022		2021	
Medeltalet anställda	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	228	142	219	140
Totalt	228	142	219	140

	2022-12-31	2021-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
styrelseledamöter	1	1
andra personer i företags ledning inkl VD	-	-
Män:		
styrelseledamöter	5	5
andra personer i företags ledning inkl VD	1	1
Totalt	7	7

	2022		2021	
Löner, andra ersättningar m m	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)
	128 616	27 710 (6 658)	102 755	21 455 (5 220)
Totalt	128 616	27 710	102 755	21 455

	2022		2021	
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
	5 433 (0)	150 892 (0)	4 795 (0)	119 415 (0)
Totalt	5 433	150 892	4 795	119 415

001

Donatello TopCo AB
559164-0809

Moderbolaget	2022		2021	
Medeltalet anställda	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	-	-	-	-
Totalt	-	-	-	-
			2022-12-31	2021-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per				
Kvinnor:				
styrelseledamöter			-	-
andra personer i företagets ledning inkl VD			-	-
Män:				
styrelseledamöter			2	2
andra personer i företagets ledning inkl VD			-	-
Totalt			2	2

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 6 månader från den anställda och 12 månader från företagets sida. Inget avgångsvederlag finns avtalat varesig uppsägning skett av den anställda eller bolaget.

Mellan företaget och andra ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3-6 månader. Inget avgångsvederlag finns avtalat varesig uppsägning skett av den anställda eller bolaget.

Pensioner

Kostnaderna för pensioner såväl för koncernen som moderbolaget avser i sin helhet avgiftsbestämda pensionsplaner för arbetare som helt bekostas av företagen. Betalning till dessa planer sker löpande enligt reglerna i respektive plan.

Utöver avgiftsbestämda pensionsplaner återfinns även en avsättning till en direktpension för VD:n. Se vidare information not 19.

Not 11 Finansiella intäkter

Koncernen	2022	2021
Ränteintäkter	994	13
Kursdifferenser	35 257	3 820
Summa	36 251	3 833
Moderbolaget	2022	2021
Ränteintäkter	3	29
Summa	3	29

Not 12 Finansiella kostnader

Koncernen	2022	2021
Räntekostnader	42 547	44 307
Förbetald arrangemangsavgift	1 936	1 936
Kursdifferenser	62 646	16 649
Summa	107 129	62 892
Moderbolaget	2022	2021
Räntekostnader	21 936	20 260
Summa	21 936	20 260

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 13 Skatter

Koncernen	2022	2021
Aktuell skatt	-15 245	-7 452
Uppskjuten skatt	115	229
Skatt på årets resultat	-15 130	-7 223

Avstämning årets skattekostnad

	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	33 031	9 819
Skatt beräknad med inhemsk skatt 20,6 %	-6 804	-2 023
Skatteeffekt av övrigt ej avdragsgillt eller skattepliktigt	-5 395	-4 396
Skatteeffekt av andra skattesatser för utländska dotterbolag	177	113
Skatteeffekt på ej redovisad uppskjuten skatt på underskott ⁽¹⁾	131	-1 162
Övriga skattejusteringar ⁽²⁾	-3 499	16
Summa	-15 390	-7 452
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	145	-
Årets redovisade skattekostnad	-15 245	-7 452

⁽¹⁾ Skatteeffekt på ej redovisad uppskjuten skatt på underskott relaterar i sin helhet till negativt räntenetto i Sverige. De totala utgående värdet på negativt räntenetto uppgår till -27 (-28) Mkr

⁽²⁾ Övriga skatter avser i sin helhet betalning av US Sales tax revision för perioden 2018-2022

Aktuell skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 (0) Tkr. Uppskjuten skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 (0) Tkr.

Moderbolaget	2022	2021
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
Skatt på årets resultat	-	-

Avstämning årets skattekostnad

	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	-21 936	-20 285
Skatt beräknad med skattesats 20,6 %	4 519	4 179
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-4 519	-4 189
Skatteeffekt på ej redovisad uppskjuten skatt på underskott ⁽¹⁾	0	10
Summa	-	-
Justeringar som redovisats innevarande år	-	-
Årets redovisade skattekostnad	-	-

⁽¹⁾ Skatteeffekt på ej redovisad uppskjuten skatt på underskott relaterar till ackumulerade underskott från tidigare år.

Donatello TopCo AB
559164-0809

Avstämning årets Uppskjutna skatt

Förändring av uppskjuten skattefordran

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Ingående balans uppskjuten skatt	238	-
Avsättning för uppskjuten skatt	144	238
Summa uppskjuten skattefordran	382	238

Den uppskjutna skattefordran avser temporära skillnader till följd av IFRS 16 samt temporära skillnader i Donatello BidCo relaterat till avsättning för direktpension.

Not 14 Immateriella anläggningstillgångar

Koncernen	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	Goodwill	Total
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	138 484	1 009 985	1 148 469
Internt utvecklade tillgångar	31 175	-	31 175
Avyttringar/utrangeringar	-129	-	-129
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	169 530	1 009 985	1 179 515
Ingående anskaffningsvärden 2022-01-01	169 530	1 009 985	1 179 515
Internt utvecklade tillgångar	33 583	-	33 583
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2022-12-31	203 113	1 009 985	1 213 098
Akkumulerade avskrivningar			
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-67 093	-	-67 093
Årets avskrivningar	-24 838	-	-24 838
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	-91 931	-	-91 931
Ingående avskrivningar 2022-01-01	-91 931	-	-91 931
Årets avskrivningar	-26 540	-	-26 540
Utgående ackumulerade avskrivningar 2022-12-31	-118 471	-	-118 471
Redovisade värden			
Per 2021-12-31	77 599	1 009 985	1 087 584
Per 2022-12-31	84 642	1 009 985	1 094 627

Donatello TopCo AB
559164-0809

Nedskrivningsprövningar för kassagenererande enhet innehållande goodwill


Nedskrivningsbehov av goodwill prövas årligen i samband med årsbokslutet eller så snart förändringar indikerar att ett nedskrivningsbehov skulle föreligga.

Baserat på koncernens integrerade verksamhet definieras koncernen som en gemensam kassagenererande enhet. Det redovisade goodwillvärdet baseras på återvinningsbart belopp för den kassagenererande enheten baserat på beräkningar av nyttjandevärdet. Beräkningen utgår från interna prognoser avseende de närmaste nio åren. De viktigaste bedömningarna berör omsättningstillväxt under prognosperioden och rörelsemarginalutveckling. Företagsledningens bedömningar baserar sig både på historisk erfarenhet och aktuell information om marknadsutveckling.

För koncernens kassagenererande enhet har kassaflödena efter prognosperioden extrapolerats med en antagen uthållig tillväxttakt om 2,0 procent (2,0), vilket är i linje med den bedömda uthålliga tillväxttakten på marknaden. Bedömningen baseras på nuvarande kända förutsättningar och strategier för den kassagenererande enheten. Den tillämpade långsiktiga tillväxttakten på 2 % anses vara konservativ med tanke på den historiska utvecklingen som till exempel BNP-tillväxt. Även rörelsekapitalförändringar och investeringsbehov har beaktats.

Förväntade framtida kassaflöden enligt dessa bedömningar utgör således grunden för beräkningen. Vid nuvärdesberäkningen av de framtida kassaflödena har det använts en kapitalkostnad (WACC) på 13,3 procent (11,0) efter skatt. Beräkning har visat att nedskrivningsbehov inte föreligger givet dessa förutsättningar.

Företagsledningen bedömer att inga rimliga förändringar i de viktiga antagandena leder till att det beräknade sammanlagda återvinningsvärdet blir lägre än det sammanlagda redovisade värdet för den kassagenererande enheten.

Internt utvecklade immateriella tillgångar uppgår vid årets slut till 84 (76) Mkr. De avser primärt utvecklingskostnader för bolagets utveckling av SaaS-tjänster. För att fastställa ett eventuellt nedskrivningsbehov testas värdet av dessa tillgångar en gång per år och dessutom vid ytterligare tillfällen om det finns indikatorer på nedskrivningsbehov. Testet görs genom att nuvärdesberäkna framtida ekonomiska fördelar av instrumentgenerationen och ställa dessa i relation till de immateriella tillgångarna. Avskrivning av de immateriella tillgångarna startar när produkten börjar att säljas. 

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 15 Nyttjanderättigheter

Koncernen	Byggnad	Bilar	Total
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	43 316	22	43 338
Anskaffningar	4 165	691	4 856
Omvärderingar	15	13	28
Årets förändring omräkningsdifferenser	1 854	-	1 854
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	49 350	726	50 076
Ingående anskaffningsvärden 2022-01-01	49 350	726	50 076
Anskaffningar	-	-	-
Omvärderingar	1 170	14	1 184
Termineringar	-138	-	-138
Årets förändring omräkningsdifferenser	4 673	-	4 673
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2022-12-31	55 055	740	55 795
Akkumulerade avskrivningar			
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-	-	-
Årets avskrivningar	-12 398	-297	-12 695
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	-12 398	-297	-12 695
Ingående avskrivningar 2022-01-01	-12 398	-297	-12 695
Årets avskrivningar	-13 859	-247	-14 106
Årets förändring omräkningsdifferenser	-1 071	-	-1 071
Utgående ackumulerade avskrivningar 2022-12-31	-27 328	-544	-27 872
Redovisade värden			
Per 2021-12-31	36 952	429	37 381
Per 2022-12-31	27 727	196	27 923

Beloppen redovisade i resultatet avseende nyttjanderätter

Koncernen	2022	2021
Avskrivningar på nyttjanderätter	13 687	12 414
Räntekostnader för leasingskulder	1 196	1 391
Kostnader hänförliga till korttidsleasing avtal och leasingavtal med lågt värde	486	416
Totalt	15 369	14 221

Det totala kassautflödet för leasingavtal uppgick till cirka 15 (13) Mkr

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 16 Materiella anläggningstillgångar

Koncernen	Varumärken sam liknande rättigheter	Nedlagda utgifter på annans fastighet	Inventarier, verktyg och installationer	Total
Akkumulerade anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden 2021-01-01	47	1 561	4 810	6 418
Inköp	-	485	1 297	1 782
Försäljningar/utrangeringar	-	-11	-33	-44
Årets förändring omräkningsdifferenser	-	130	146	276
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2021-12-31	47	2 165	6 220	8 432
Ingående anskaffningsvärden 2022-01-01	47	2 165	6 220	8 432
Inköp	-	-	2 369	2 369
Försäljningar/utrangeringar	-	-	-70	-70
Årets förändring omräkningsdifferenser	-	235	451	686
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden 2022-12-31	47	2 400	8 970	11 417
Akkumulerade avskrivningar				
Ingående avskrivningar 2021-01-01	-35	-1 203	-2 968	-4 206
Försäljningar/utrangeringar	-	11	33	44
Årets avskrivningar	-12	-140	-972	-1 124
Årets förändring omräkningsdifferenser	-	-115	-97	-212
Utgående ackumulerade avskrivningar 2021-12-31	-47	-1 447	-4 004	-5 498
Ingående avskrivningar 2022-01-01	-47	-1 447	-4 004	-5 498
Försäljningar/utrangeringar	-	-	27	27
Årets avskrivningar	-	-344	-285	-629
Årets förändring omräkningsdifferenser	-	-142	-1 502	-1 644
Utgående ackumulerade avskrivningar 2022-12-31	-47	-1 933	-5 764	-7 744
Redovisade värden				
Per 2021-12-31	-	718	2 216	2 934
Per 2022-12-31	-	467	3 206	3 673

lll

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 17 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget				2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden				814 291	821 769
Avyttring				-11 500	-7 478
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden				802 791	814 291
Utgående redovisat värde				802 791	814 291
Företagets innehav av andelar i koncernföretag				Redovisat värde	
Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	2022-12-31	2021-12-31
Donatello MidCo AB	69,90%	98,72%	8 029 620	802 791	814 291
				802 791	814 291

Företagets namn	Org.nr	Säte
Donatello MidCo AB	559164-0940	Stockholm, Sverige

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	676	639
Upplupna kontraktintäkter	721	-
Förutbetalda databaser	4 696	3 069
Övriga poster	3 594	3 865
Summa	9 687	7 573

Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Avsättning avser i sin helhet direktpensionslösning för företagets VD där en tillhörande kapitalförsäkring tecknats för att trygga pensionsutfästelsen. Företaget är förmånstagare, men utbetalningen från kapitalförsäkringen ska användas för utbetalning till den anställdes utfästelse.

När företaget har ett pensionsåtagande som uteslutande är beroende av värdet på en tillgång som företaget äger, ska företaget redovisa en avsättning som tas upp till tillgångens redovisade värde. Det gäller bland annat för pensionsutfästelser där pensionen beror på värdet på en kapitalförsäkring som företaget äger. Företagets pensionsåtagande omfattar både pension och särskild löneskatt, hela summan är redovisad som en avsättning och kvittad mot värdet på kapitalförsäkringen.

Koncernen	2022	2021
Avsättning till direktpension	2 110	1 080
Avsättning särskild löneskatt hänförlig till avsättning för direktpension	512	261
Värde av kapitalförsäkring	-2 110	-1 080
Övriga avsättningar	-	443
Summa	512	704

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 20 Långfristiga skulder

Koncernen	2022	2021
Skulder som ska betalas 1-5 år efter balansdagen		
<i>Skulder till kreditinstitut</i>		
Ingående skuld till kreditinstitut	414 621	462 936
Amortering	-	-78 400
Förutbetalt arrangemangsavgift	1 936	-6 775
Summa	452 542	414 621
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen		
<i>Skulder till moderbolaget</i>		
Ingående skuld till moderbolaget	265 608	245 933
Ränta	21 248	19 675
Summa	286 856	265 608
Totala skulder som förfaller 1-5 år efter balansdagen	452 542	414 621
Totala skulder som förfaller senare än fem år efter balansdagen	286 856	265 608
Summa långfristiga skulder	739 398	680 229

Moderbolaget	2022	2021
Skulder som ska betalas senare än 5 år efter balansdagen		
<i>Skulder till moderbolaget</i>		
Ingående skuld till moderbolaget	265 608	245 933
Ränta	21 248	19 675
Summa	286 856	265 608
Totala skulder som förfaller senare än fem år efter balansdagen	286 856	265 608
Summa långfristiga skulder	286 856	265 608

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	2 370	2 574
Upplupna sociala avgifter	3 873	3 837
Avtalsskulder	135 440	94 433
Upplupen bonus	13 712	5 573
Övriga poster	7 156	7 188
Summa	162 551	113 605

Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 22 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Ställda säkerheter - Koncernen	2022-12-31	2021-12-31
Kreditgaranti	1 524	1 320
Aktier i dotterbolag	682 587	640 892
Summa	684 111	642 212

Ställda säkerheter - Moderbolaget	2022-12-31	2021-12-31
Aktier i dotterbolag	802 791	814 291
Summa	802 791	814 291

Not 23 Händelser efter balansdagen

Koncernen har per 2023-03-31 i ett led att minimera upplåningsbehovet valt att göra två frivilliga återbetalningar av lån. Dels genom amortering på det externa banklånet i Donatello BidCo AB på 168 Mkr samt genom återbetalning av aktieägarlån i moderbolaget Donatello TopCo AB på 18 Mkr. Totala banklånet uppgår per 2023-03-31 till 291 Mkr att jämföra med 453 Mkr vid årsskiftet 2022, aktieägarlånen uppgår per 2023-03-31 till 293 Mkr jämfört med 305 Mkr vid årsskiftet 2022.




Donatello TopCo AB
559164-0809

Not 24 Disposition av företagets vinst

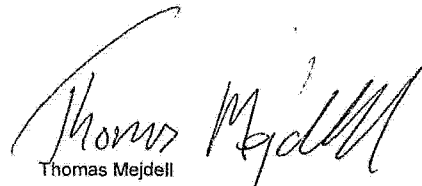
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel 525 640 542

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 525 640 542 kr.

Malmö 2023-04-19



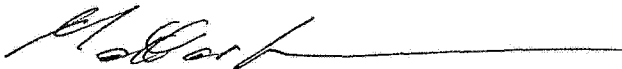
Emil Anderson
Ordförande



Thomas Mejdell

Vår revisionsberättelse har avgivits 2023-04-19

PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Lamme
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Donatello TopCo AB, org.nr 559164-0809

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Donatello TopCo AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget samt rapporten över resultat och totalresultat och rapporten över finansiell ställning för koncernen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen 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 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Donatello TopCo AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

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

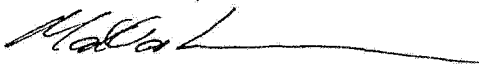
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

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

Malmö den 19 april 2023

PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Lamme
Auktoriserad revisor