

ÅRSREDOVISNING

för

Capio Läkargruppen AB

Org.nr. 556492-0410

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01
- 2024-06-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- kassaflödesanalys	8
- noter	9
- underskrifter	16



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i TSEK om inte annat anges.

Verksamheten

Capio Läkargruppen AB, 556492-0410 med säte i Örebro, bedriver hälso- och sjukvårdsverksamhet. Företagets affärsidé är att erbjuda alternativ och komplement till den offentliga samt privata hälso- och sjukvården. Detta gör vi genom att utveckla och bedriva en resurseffektiv hälso- och sjukvård med hög medicinsk kvalitet, utifrån kraven på personlig service, kvalitet och tillgänglighet.

Verksamheten är i huvudsak inriktad på mottagningsverksamhet och dagkirurgi men erbjuder även slutenvård. Företaget bedriver dessutom företagshälsovård, vaccinationsmottagning samt sjukvårdsrådgivning och sjukvårdsplanering på uppdrag av försäkringsbolag.

Capio Läkargruppen AB har ett vårdavtal med Region Örebro Län som är företagets största kund. Övriga kunder är andra regioner, företag, försäkringsbolag och privatpersoner.

Verksamheten bedrivs i kommission där Capio Sverige AB (556062-5237) är kommittent. Effekten av ett kommissionärsförhållande är att bolagets ekonomiska resultat för perioden redovisas i bolaget som är kommittent.

Flerårsjämförelse*

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	216 521	215 567	199 035	190 427	260 067
Res. efter finansiella poster	17 417	15 369	12 120	15 745	801
Balansomslutning	72 544	60 173	57 275	59 194	41 932
Soliditet (%)	28,5	13,6	12,9	11,5	14,4
Medelantal anställda	119	119	112	108	106

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Räkenskapsåret 2019/2020 omfattar 18 månader.

Ägarförhållanden

Capio Läkargruppen AB ägs till 91% av Capio Group Services AB (org.nr. 556518-9692) med säte i Göteborg och till 9% av Region Örebro Län (org.nr. 232100-0164). Capio Group Services AB är ett dotterbolag till Capio AB (publ) (org.nr. 556706-4448) som ägs av franska Ramsay Générale de Santé SA (org.nr. B 383 699 048). Ramsay Générale de Santé har sitt säte i Paris i Frankrike och dess aktier är upptagna till handel på Euronext Paris. Ramsay Générale de Santé kontrolleras ytterst av Ramsay Health Care Ltd i Australien.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har Tommy Söderman avgått som VD och Karl Johansson Bäckgren har agerat tf VD.

Framtida utveckling

Capio Läkargruppen AB är i och med befintligt vårdavtal en stark partner till Region Örebro län och samverkar tillsammans med regionen för att minska belastningen på den offentliga vården. Utvecklingen går mot att specialisera sig inom specialiteter med högre volym som då även avlastar den offentliga vården bättre. Därför ser Capio Läkargruppen AB över sina flöden för att ytterligare bredda kapaciteten inom större specialiteter och på så sätt avlasta offentlig vård där det mest behövs.

Forskning och utveckling

Arbetet med att systematiskt följa och granska utveckling av flöden och processer har under året fortsatt. Ett nytt angreppssätt att granska processer genom att enklare dokumentera flöden genom sk CPIer har påbörjats. Syftet är att effektivisera vården, identifiera risker i processen och förenkla jämförelsen med andra vårdgivare. Detta arbete förväntas stärka patientsäkerheten ytterligare, öka lärandet i organisationen och bereda möjligheten för fler patienter att erbjudas vård.

Hållbarhetsupplysningar

Hållbarhetsrapport upprättas av koncernens slutgiltiga moderbolag Ramsay Générale de Santé SA (org.nr. B 383 699 048) med säte i Paris. Koncernens hållbarhetsrapport inkluderas i "Universal Registration Document 2024" som finns tillgänglig under Financial informations på www.ramsaysante.eu/financial-news

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står
balanserad vinst

15 750 093
15 750 093

Styrelsen föreslår att
till aktieägarna utdelas
i ny räkning överföres

12 937 413
2 812 680
15 750 093

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Capio Läkargruppen AB

Org.nr. 556492-0410

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2, 3	216 521	215 567
Direkta kostnader	3, 5, 6, 7, 8	-170 391	-171 461
Bruttoresultat		46 130	44 106
Administrationskostnader	5, 6, 7, 8	-29 654	-31 127
Övriga rörelseintäkter	4	396	2 251
		-29 258	-28 876
Rörelseresultat		16 872	15 230
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		23	15
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	525	137
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-3	-13
		545	139
Resultat efter finansiella poster		17 417	15 369
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		0	-1
Resultat överfört kommittent		-17 417	-15 368
		-17 417	-15 369
Årets resultat		0	0

BALANSRÄKNING

2024-06-30

2023-06-30

	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Övriga immateriella anläggningstillgångar	11	<u>559</u>	<u>757</u>
		559	757
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	12	<u>10 365</u>	<u>11 380</u>
		10 365	11 380
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	13	<u>735</u>	<u>955</u>
		735	955
Summa anläggningstillgångar		11 659	13 092
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror	14	<u>2 793</u>	<u>2 726</u>
		2 793	2 726
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		20 408	15 326
Fordringar hos koncernföretag		31 025	22 563
Övriga fordringar		66	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	<u>6 579</u>	<u>6 432</u>
		58 078	44 334
Kassa och bank			
Kassa och bank	20	<u>14</u>	<u>21</u>
Summa kassa och bank		14	21
Summa omsättningstillgångar		60 885	47 081
SUMMA TILLGÅNGAR		72 544	60 173

Capio Läkargruppen AB

Org.nr. 556492-0410

BALANSRÄKNING

2024-06-30

2023-06-30

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	16	3 000	3 000
Reservfond		600	600
		<u>3 600</u>	<u>3 600</u>

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		15 750	3 217
		<u>15 750</u>	<u>3 217</u>

Summa eget kapital

19 350 6 817

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver		1 710	1 710
Summa obeskattade reserver		<u>1 710</u>	<u>1 710</u>

Avsättningar

Övriga avsättningar	17	913	1 186
Summa avsättningar		<u>913</u>	<u>1 186</u>

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		6 176	5 396
Skulder till koncernföretag		18 653	16 963
Övriga skulder		6 796	3 882
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	18 946	24 219
Summa kortfristiga skulder		<u>50 571</u>	<u>50 460</u>

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

72 544 **60 173**

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	3 000	600	3 217	0	6 817
Erhållet aktieägartillskott			14 053		14 053
Utdelning			-1 520		-1 520
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	3 000	600	15 750	0	19 350

Capio Läkargruppen AB

Org.nr. 556492-0410

KASSAFLÖDESANALYS

		2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Den löpande verksamheten	Not		
Rörelseresultat	2	16 872	15 230
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	4 256	4 398
Erhållen ränta m.m.		525	137
Erlagd ränta		-3	-13
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		21 650	19 752
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		-67	62
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-5 082	-1 094
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-4 764	-4 407
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		780	-982
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-2 718	103
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 799	13 434
Investeringsverksamheten			
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	12	-3 043	-5 089
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3 043	-5 089
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		14 053	2 000
Förändring av checkräkning koncernkonto		-3 897	3 013
Förändring av långfristiga skulder och avsättningar		-31	-39
Lämnad utdelning, resultat överfört kommittent		-16 888	-13 319
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 763	-8 345
Förändring av likvida medel		-7	0
Likvida medel vid årets början		21	21
Likvida medel vid årets slut	20	14	21

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Funktionsindeldad resultaträkning

Bolaget tillämpar en funktionsindeldad resultaträkning för att på ett bättre sätt spegla verksamheten och bolagets operativa resultaträkning.

Nettoomsättning är de intäkter som avser erhållen ersättning för den vård som tillhandahållits patienter i enlighet med upprättade vårdavtal.

Direkta kostnader är direkt kopplad till utförandet av vård till patienten och till stora delar rörliga i förhållande till försäljningen. Resursförbrukning är vårt mått för direkta kostnader. Resurser består av våra medarbetare, inköpt material och tjänster samt medicinsk utrustning. De direkta kostnaderna speglar användandet av direkta resurser i verksamheten såsom exempelvis löner till doktorer och övrig klinisk personal, material, röntgen, lokalkostnader och avskrivningar relaterade till nyttjade tillgångar.

Administrationskostnader speglar den infrastruktur som är nödvändig för att bedriva verksamheten utan att den är direkt kopplad till utförandet av vård till patienten och kan exemplifieras genom kostnader förknippade med verksamhetschefer inklusive stödpersonal i form av assistenter, sekreterare, etc, IT-infrastruktur, HR, ekonomi och redovisning samt avskrivningar på tillgångar som nyttjas administrativt.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Kostnader som avser att vidarefördelas till andra mottagare redovisas som en reduktion av den ursprungliga kostnaden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till historiskt anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar enligt plan samt eventuella ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Består materiella anläggningstillgångar av komponenter med väsentligt olika nyttjandeperioder samt att anskaffningsvärdet är väsentligt i förhållande till det totala anskaffningsvärdet på tillgången ska tillgången delas upp på betydande komponenter. Bolagets bedömning är att någon uppdelning i väsentliga komponenter inte är relevant då effekten på bokförda värden och avskrivningar ej är materiell. Inventarier och verktyg består huvudsakligen av medicinsk utrustning, förbättringar i annans fastighet och möbler.

Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkt och redovisat värde och redovisas i årets resultat som övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier och verktyg	3-10
Installationer förbättringar i annans fastighet	5-20

NOTER

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod.

Företaget tillämpar den s.k. "kostnadsföringsmodellen" avseende internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar. Metoden innebär att samtliga interna utgifter för framtagande av en immateriell anläggningstillgång kostnadsförs direkt när de uppkommer. Nyttjandeperiod som tillämpas är:

	Antal år
Övriga immateriella anläggningstillgångar	3-5
Goodwill	5

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas till anskaffningsvärde minskat med eventuell reservering för befarade kreditförluster. En reservering för värdeminskning av kundfordringar görs när det finns objektiva bevis för att bolaget inte kommer att kunna erhålla alla belopp som är förfallna enligt fordringarnas ursprungliga villkor. Reserveringens storlek utgörs av skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av bedömda framtida kassaflöden. Nettoförändringen av det reserverade beloppet redovisas i årets resultat.

Övriga fordringar

Övriga fordringar tas upp till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och verkligt värde.

Likvida medel

I likvida medel ingår banktillgodohavanden ej anslutna till ett koncernkonto. Bolagets banktillgodohavanden anslutna till ett koncernkonto redovisas som räntebärande fordran respektive skuld mot koncernföretag.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas till nominella värden, vilket antas motsvara verkligt värde.

Leasing

Bolagets samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Inkomstskatt

Verksamheten bedrivs i kommission varför bolaget ekonomiska resultat för perioden redovisas hos Capio Sverige AB (org.nr. 556062-5237) som är kommittent. Därmed redovisas inte någon skatt på periodens resultat, varken aktuell eller uppskjuten skatt i resultaträkningen. I balansräkningen nettoredovisas inbetald preliminärskatt och löneskatteskuld som en övrig kortfristig skuld alternativt en övrig kortfristig fordran.

Varulager

Varulagret redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Avdrag för erforderlig inkurans har gjorts. Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först utmetoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade värdet som kommer att erhållas i den löpande verksamheten.

NOTER*Avsättningar*

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Samtliga pensioner redovisas som avgiftsbestämda planer. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Bolaget har förmånsbestämda pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av bolaget ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas som finansiell anläggningstillgång. I enlighet med förenklingsregeln BFNAR 2012:1 (K3) redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag relaterade till investeringar reducerar anskaffningskostnaden för den aktuella tillgången. Statliga stöd relaterade till löpande kostnader, såsom utbildningsstöd för t ex ST-läkare, lönebidrag m.m, redovisas som en övrig intäkt.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 2	Nettoomsättning	2023/2024	2022/2023
<i>Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren</i>			
	Öppenvård	201 034	200 137
	Slutenvård	790	504
	Övriga intäkter	14 697	14 926
		<u>216 521</u>	<u>215 567</u>
Not 3	Inköp och försäljning inom koncernen	2023/2024	2022/2023
	Försäljning som avser koncernföretag	1 330	825
	Inköp som avser koncernföretag	8 569	10 143

Av inköp från koncernföretag redovisas TSEK 3 808 (TSEK 3 622) som direkta kostnader och TSEK 4 761 (TSEK 6 521) som administrationskostnader.

NOTER**Not 4 Övriga rörelseintäkter**

Övriga rörelseintäkter avser främst omställningsstöd för bemanningskostnader samt sjuklöneersättningar.

Not 5 Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2023/2024	2022/2023
Under året har företags leasingavgifter uppgått till	4 554	4 049
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år	4 247	3 914
Mellan 2 till 5 år	4 554	4 049
	<u>8 801</u>	<u>7 963</u>

Bolagets operationella leasingavtal gäller till större delen för hyrda lokaler där verksamheten bedrivs, medicinteknisk utrustning, datorer och övriga inventarier. Leasingkontrakt finns med i beräkningen fram till dess de är uppsägningsbara.

Not 6 Ersättning till revisorer	2023/2024	2022/2023
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	283	278
	<u>283</u>	<u>278</u>

Not 7 Personal	2023/2024	2022/2023
<i>Medelantal anställda</i>		
Medelantal anställda har varit	119	119
varav kvinnor	98	97
varav män	21	22
<i>Löner, ersättningar m.m.</i>		
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
Styrelsen och VD:		
Löner och ersättningar	346	1 608
Tantiem	0	434
Pensionskostnader	20	422
	<u>366</u>	<u>2 464</u>
Övriga anställda:		
Löner och ersättningar	69 654	67 934
Pensionskostnader	6 685	6 779
	<u>76 339</u>	<u>74 713</u>
Sociala kostnader	24 081	22 664
Summa styrelse och övriga	<u>100 786</u>	<u>99 841</u>

NOTER

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	7	6
varav kvinnor	5	3
varav män	2	3
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	8	8
varav kvinnor	6	6
varav män	2	2

Löner och ersättningar styrelse och VD avser enbart juli till september 2023. Ny tf extern VD från och med oktober 2023 är inte anställd som VD i bolaget och är därför inte med i sammanställningen för år 2023/2024.

Not 8	Avskrivningar m.m. på materiella och immateriella anläggningstillgångar fördelade på funktion	2023/2024	2022/2023
--------------	--	------------------	------------------

Direkta kostnader	3 510	3 445
Administrationskostnader	746	952
	<u>4 256</u>	<u>4 397</u>

Not 9	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023/2024	2022/2023
--------------	---	------------------	------------------

Ränteintäkter	4	5
Ränteintäkter koncernföretag	521	132
	<u>525</u>	<u>137</u>

Not 10	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023/2024	2022/2023
---------------	---	------------------	------------------

Räntekostnader	2	6
Räntekostnader koncernföretag	1	7
	<u>3</u>	<u>13</u>

Not 11	Övriga immateriella anläggningstillgångar	2024-06-30	2023-06-30
---------------	--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärde	4 764	4 764
Försäljningar/utrangeringar	-290	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 474	4 764
Ingående avskrivningar	-4 007	-3 809
Försäljningar/utrangeringar	290	0
Årets avskrivningar	-198	-198
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 915	-4 007
Utgående redovisat värde	559	757

NOTER

Not 12 Materiella anläggningstillgångar	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärde	64 410	59 321
Årets anskaffning	3 043	5 089
Årets försäljningar/utrangeringar	-24 764	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 689	64 410
Ingående avskrivningar	-53 030	-48 830
Årets försäljningar/utrangeringar	24 764	0
Årets avskrivningar	-4 058	-4 200
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 325	-53 030
Utgående redovisat värde	10 365	11 380

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	955	1 175
Avyttringar	-220	-220
Utgående redovisat värde	735	955

Avser kapitalförsäkring

Not 14 Varulager	2024-06-30	2023-06-30
<i>Färdiga varor och handelsvaror</i>		
Bokfört värde	2 793	2 726

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024-06-30	2023-06-30
Upplupna intäkter	5 045	4 713
Övriga förutbetalda kostnader	1 534	1 719
	6 579	6 432

Not 16 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	30 000	100
Antal/värde vid årets utgång	30 000	100

Not 17 Avsättningar	2024-06-30	2023-06-30
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt tryggandelagen</i>		
Ingående avsättningar	1 186	1 460
Belopp som tagits i anspråk under året	-273	-274
Redovisat värde vid årets slut	913	1 186

Avser lönevaxling via direktpension TSEK 735 (TSEK 955) samt löneskatt TSEK 178 (TSEK 231)

NOTER**Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2024-06-30	2023-06-30
Semesterlöneskuld	5 343	6 776
Upplupna löner	1 816	3 715
Övriga upplupna kostnader	11 787	13 728
	<u>18 946</u>	<u>24 219</u>

Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-06-30	2023-06-30
Avskrivningar	4 256	4 398
	<u>4 256</u>	<u>4 398</u>

Not 20 Likvida medel

	2024-06-30	2023-06-30
Kassa och bank	14	21
	<u>14</u>	<u>21</u>

I likvida medel ingår tillgodohavande på koncernkonto uppgående till TSEK 16 632 (TSEK 20 529) vilket redovisas som fordringar hos koncernföretag i balansräkningen.

Not 21 Disposition av vinst

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står balanserad vinst	15 750
	<u>15 750</u>
Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas	12 937
i ny räkning överföres	2 813
	<u>15 750</u>

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Not 22 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Ställda säkerheter kopplat till pensionsutfästelse	735	955

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I september 2024 anställdes Jörgen Malmenskog som ny VD med tillträde i november 2024.

NOTER

Not 24 Koncernförhållanden

Capio Läkargruppen AB ägs till 91% av Capio Group Services AB (org.nr. 556518-9692) med säte i Göteborg och till 9% av Region Örebro Län (org.nr.232100-0164). Capio Group Services AB är ett dotterbolag till Capio AB (publ) (org.nr.556706-4448) som ägs av franska Ramsay Générale de Santé. Ramsay Générale de Santé har sitt säte i Paris i Frankrike och dess aktier är upptagna till handel på Euronext Paris. Övergripande koncernredovisning upprättas av Ramsay Générale de Santé SA, (org.nr. B 383 699 048), med säte i Paris, Frankrike och inkluderas i "Universal Registration Document 2024" som finns tillgänglig under Financial information på www.ramsaysante.eu/financial-news

Not 25 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Örebro den dag som framgår av elektroniska underskrifter

Karl Johansson Bäckgren
Styrelseledamot
Verkställande direktör

Britta Wallgren
Styrelseledamot
Ordförande

Victoria Bohlin
Styrelseledamot

Elin Jarneby
Styrelseledamot

Charlotta Englund
Styrelseledamot

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

Ernst & Young AB

Jens Bertling
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557530222291

Dokument

2148 - Capio Läkargruppen AB ÅR 2023-2024 Huvuddokument 16 sidor Startades 2024-10-25 08:58:54 CEST (+0200) av Alexander Rydholm (AR) Färdigställt 2024-10-30 10:49:26 CET (+0100)	Revisionsberättelse Bilaga 1 3 sidor Sammanfogad med huvuddokumentet Bifogad av Jens Bertling (JB)
---	--

Initierare

Alexander Rydholm (AR) Capio alexander.rydholm@capio.se

Signerare

Karl Johansson Bäckgren (KJB) Personnummer 197805106676 karl.johansson@capio.se  Namnet som returnerades från svenskt BankID var "KARL JOHANSSON BÄCKGREN" Signerade 2024-10-25 09:53:05 CEST (+0200)	Britta Wallgren (BW) Personnummer 6302249385 britta.wallgren@capio.com  Namnet som returnerades från svenskt BankID var "BRITTA WALLGREN" Signerade 2024-10-28 08:42:22 CET (+0100)
Victoria Bohlin (VB) Personnummer 197301145905 victoria.bohlin@capio.com  Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Malin Victoria Bohlin" Signerade 2024-10-28 08:40:43 CET (+0100)	Elin Jarneby (EJ) Personnummer 8109126709 elin.jarneby@capio.se  Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ELIN JARMEBY" Signerade 2024-10-28 09:24:33 CET (+0100)



Verifikat

Transaktion 09222115557530222291

Charlotta Englund (CE)

Personnummer 7011306664

charlotta.englund@regionorebrolan.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"Anna Charlotta Englund"

Signerade 2024-10-28 12:25:27 CET (+0100)

Jens Bertling (JB)

Ernst & Young AB

Personnummer 198103106657

jens.bertling@se.ey.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var

"JENS BERTLING"

Signerade 2024-10-30 10:49:26 CET (+0100)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Capio Läkargruppen AB, org.nr 556492-0410

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Capio Läkargruppen AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Capio Läkargruppen ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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.

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 Capio Läkargruppen AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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 av Capio Läkargruppen AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Örebro, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Jens Bertling
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

JENS BERTLING

Auktoriserad revisor

Serienummer: 4377f9fb294add[...]5cb9b804cfc02

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-10-30 09:46:26 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Transaktion 0922211555753022291



Bilaga 1