

Års-  
redovisning  
2020



Aleris

# Detta är Aleris

Aleris ger möjlighet till ett bättre och friskare liv och bidrar till ökad samhällsnytta genom att erbjuda tillgänglig vård och innovativa tjänster.

Vi vill vara den ledande och bästa samarbetspartnern inom specialistsjukvård i Skandinavien. Under 2020 tog vi ett stort kliv i den ambitionen genom förvärvet av specialistsjukvårdskoncernen Proliva i Sverige. Efter sammanslagningen är vi den ledande vårdgivaren i Skandinavien inom

specialistsjukvård och våra gemensamma resurser skapar goda förutsättningar att göra nytta för ännu fler patienter. Med ett starkt fokus på specialistsjukvård kan vi hjälpa till att lösa vårdutmaningarna i samhället och både avlasta och komplettera det övriga hälso- och sjukvårdssystemet.

## Aleris 3 600 medarbetare

och 3,2 miljarder SEK i helårsomsättning i Sverige.

## 4 700 medarbetare

i Aleriskoncernen i Skandinavien: med 6,2 miljarder SEK i helårsomsättning 2020 (Proliva 1 april–31 december).

## Aleris är Norges ledande privata hälsoföretag

med ett rikstäckande erbjudande av sjukhus och medicinska centra.

## Aleris är den största privata aktören i Danmark

och är verksam inom 30 specialiteter fördelade på sex sjukhus runt om i landet.

## Cirka 1 miljon radiologiska undersökningar/per år

i moderna röntgenavdelningar runt om i Sverige och Norge.

## Innehåll:

Detta är Aleris ..... insida omslag

### Vår omvärld och marknad

Nya arbetssätt möter framtidens vårdbehov .....1

Väsentliga händelser under året ..... 2

Vd-ord ..... 3

### Verksamhet

Verksamhetsbeskrivning .....4

Våra två verksamhetsområden ..... 5

### Hållbarhetsrapport

Kvalitet är vår tjänst.....6

Hållbarhetsstyrning .....7

### Finansiell information

Förvaltningsberättelse .....13

Koncernens räkningar och noter .....16

Moderbolagets räkningar och noter..... 43

Årsredovisningens undertecknande ..... 51

Revisionsberättelse.....52



Foto: Samuel Pettersson

# Nya arbetssätt möter framtidens vårdbehov

För att möta framtidens utmaningar med en åldrande befolkning, fler kroniskt sjuka, välfärdssjukdomar och som detta är visat – nya virus – behöver vi tänka nytt och använda alla goda krafter inom hälso- och sjukvården. Digitaliseringen har fått en rejäl skjuts under pandemiåret och så även inom den specialiserade sjukvården. Det finns en önskan från både patienter och medarbetare att i ännu högre grad nyttja digitala verktyg och arbetssätt och samtidigt göra det utifrån respektive individs behov. Det är tydligt att vi på alla nivåer behöver utmana gamla arbetssätt för att de ekonomiska och mänskliga resurserna ska räcka till och säkerställa god hälso- och sjukvård för hela befolkningen.

Den psykiska ohälsan ökar i samhället och vilka långtgående effekter

pandemin kommer att ha vet vi ännu inte, men är något vi är uppmärksamma på. Under året har fler digitala arbetssätt även använts inom vår psykiatriverksamhet, exempelvis när grupper inte kunnat mötas fysiskt. Vi kommer fortsatt vara en del av att hitta lösningar för att möta patientbehoven där de finns, rikta insatser där de behövs och göra det i rätt tid.

Under pandemin har en stor andel av den planerade vården fått vänta när sjukhusen har behövt prioritera det mest akuta. Aleris har kapacitet och flexibilitet att vara med och ta hand om den uppskjutna vården på ett effektivt sätt. Tillsammans måste vi kunna erbjuda hjälp så snabbt och smidigt som möjligt och arbeta bort onödig väntan. I ett längre perspektiv ser vi att de förändringar i arbetssätt som varit positiva för patienter,

medarbetare och uppdragsgivare är något vi fortsatt ska utveckla för att ytterligare förbättra hälso- och sjukvården framåt.

Genom att arbeta smartare och med rätt verktyg kan vi möta framtidens ökade vårdbehov. Aleris är en samarbetspartner och ett viktigt komplement till den offentliga sektorn. Vi är även en partner till försäkringsbolag, arbetsgivare och privata kunder. Idag vill patienter ha inflytande över sin behandling och kunna ta en aktiv roll i sin hälsa och vårdplanering.

*Vi har många skickliga och erfarna medarbetare som går till jobbet varje dag för att göra skillnad i människors liv.* Att våra patienter ska uppleva medicinsk kvalitet, service och ett personligt bemötande som överträffar förväntningarna driver oss framåt i vårt kvalitetsarbete.

# Väsentliga händelser under året

## Godkänt förvärv av Proliva

I mars godkänner Konkurrensverket Aleris förvärv av specialistsjukvårdskoncernen Proliva från Praktikertjänst. Koncernen består av ett trettiotal specialistkliniker med en stark position inom bland annat geriatrik och psykiatri. Genom affären blir Aleris en av de ledande vårdgivarna inom specialistsjukvård med totalt 3 600 medarbetare och 3,2 miljarder SEK i omsättning enbart i Sverige. Samgåendet ger Aleris en större plattform att erbjuda både patienter och uppdragsgivare specialistvård till hög kvalitet och med god tillgänglighet. Genom förvärvet av Proliva tillkommer 2 400 medarbetare, verksamheter på ett trettiotal platser och en omsättning om cirka 2,6 miljarder SEK till Aleris.

## Ny koncernchef och rekryteringar till ledningsgruppen

1 april tillträder Sofia Palmquist som koncernchef för Aleris. Johan Färnstrand rekryteras som ny chef för Aleris svenska sjukvårdsverksamhet. Anita Tunold intar motsvarande roll för Aleris i Norge och Michael Gram Kirkegaard i Danmark. Niclas Skyttberg rekryteras till ny chefläkare i Aleriskoncernen och Pia Hardy till ansvarig för affärsutveckling och M&A. Hög medicinsk kvalitet och innovativa arbetssätt med stöd av digitala verktyg är Aleris viktigaste strategier för att utveckla vården för patienter, medarbetare och samarbetspartners i hela Skandinavien.

## Ansvarstagande och aktiva handlingar under pandemin

Pandemin innebar en omställning för Aleris verksamhet precis som för hälso- och sjukvården och samhället i stort. Viljan att ta ansvar och aktiva beslut har präglat tiden med covid-19. Verksamheten ställdes snabbt om för att kunna bedriva hälso- och sjukvård

på ett pandemisäkert sätt. Det har bland annat handlat om ändrade rutiner, ökad bemanning och inköp av skyddsutrustning. I Sverige och Region Stockholm arbetade medarbetare från Aleris för att förstärka akutsjukvården och intensivvården för att möta det förändrade och kraftigt ökade behovet som en konsekvens av pandemin. Verksamheter inom exempelvis geriatrik, ASIH och palliativ vård skalade upp kapaciteten och ställde om för att ta hand om covid-patienter. Under pandemins mest kritiska skeden begränsades verksamheter som inte var lika högt medicinskt prioriterade som akut och imperativ sjukvård för att frigöra resurser i form av personal, läkemedel och medicinskt material samtidigt som verksamheterna i de olika länderna avlastade den offentliga sjukvården, vilket möjliggjort fokus på att ta hand om covid-patienter. Det är i dialog och genom samarbete vi kan öka tillgängligheten och effektiviteten i vården så att fler patienter kan få hjälp snabbare och vi kan använda hela hälso- och sjukvårdssystemets resurser på bästa sätt. I Danmark upphörde de så kallade patienträttigheterna under en period vilket påverkade den offentliga verksamheten negativt. I Norge bidrog genomförande av covid-tester till nya typer av uppdrag.

## Konsolidering och omstruktureringar

Efter förvärvet av Proliva har konsolidering av verksamheter skett inom Division Sjukvård i Sverige. Under året har Aleris Ryggkirurgi i Strängnäs stängt, och de erfarna specialisterna tog med sin kompetens till Aleris Nacka. I Aleris regi i nya lokaler välkomnas nu patienter från hela Sverige och en ny mottagning har även startats i Södertälje. All Aleris plastikkirurgiverksamhet stängdes ned under

pandemin och beslut togs senare om att stänga plastikkirurgiverksamheten vid Sabbatsberg permanent. Ultragyn har haft verksamhet vid både Odenplan och Sophiahemmet. Den gynekologiska kirurgin på Sophiahemmet har stängt ned under året vilket påverkat Operationscentrums verksamhet, där verksamheten lokaliserad på Sophiahemmet sålts till GHP. Den kvarvarande verksamheten inom Operationscentrum som finns på Hötorget konsoliderades in i Aleris Sjukvård.

## Nya och förändrade kontrakt

I Sverige får Aleris verksamhetsområde Sjukvård fortsatt förtroende att bedriva verksamhet inom axel- och knäkirurgi, handkirurgi och ryggkirurgi på Elisabethsjukhuset i Uppsala. Verksamheten erbjuder vård vid Elisabethsjukhuset sedan femton år och har nu fått nya avtal inom samtliga sökta områden i Region Uppsalas upphandling inom ortopedi.

Inom verksamhetsområde Radiologi har Aleris fått förnyat uppdrag kring mammografi i Uppsala, samt nya uppdrag i Västernorrland, Halland, VGR och Skåne.

I Norge vinner Aleris avtal med försäkringsbolaget IF Vertikal vilket omfattar både Sjukvård och Radiologi. I Region Helse Midt i Norge förlorar vi avtal inom kirurgi. I verksamhetsområde Radiologi, och inom Norges största helseregion, Helse Sør-Øst, får Aleris förnyat förtroende i fem sjukhusregioner och nytt uppdrag i en sjukhusregion samt även förnyat uppdrag för PET/DT-tjänster.

I Danmark ingår vi avtal med Danica och PFA om försäkringspatienter inom alla våra specialistområden. Vi vinner även förtroende i upphandlingar för Region Mittjylland inom röntgen (MRI) och gastrokirurgi samt ingår samarbete om röntgen (MRI) för patienter med demens i Region Huvudstaden.

# Ett år av nya insikter och samverkan

2020 har varit ett händelserikt år.

Jag hann precis komma in som ny koncernchef för Aleris när pandemin slog till med full kraft. Året som gått har förstärkt behovet av samverkan och satt ljuset på det som är viktigt för oss – att ta ansvar, ställa om och använda hela sjukvårdens resurser på bästa sätt för att göra skillnad. Det som imponerat djupt på mig under året är alla våra medarbetare som ansträngt sig till det yttersta, anpassat sig efter rådande förutsättningar och gjort allt de kan för att ta hand om patienterna på bästa sätt, både medicinskt och medmänskligt. Vi har tagit initiativ och avlastat den offentliga vården, vi har ställt om verksamheter för att vårda covid-patienter utöver våra övriga patienter och vi har utvecklat digitala arbetsätt för medarbetare och patienter. Inom Aleris finns en fantastisk kraft och vilja att hitta lösningar, att lära nytt och att ställa om – för att hitta nya sätt att kunna möta de behov som finns i varje läge.

## Välkommen Proliva

En viktig milstolpe 2020 var förvärvet av Prolivakoncernen som förstärkte den svenska specialistsjukvårdsverksamheten med 2 400 medarbetare och en miljon årliga patientbesök. Under året har vi utvecklat vår organisation i koncernen med nya ledningsfunktioner i alla våra länder för att skapa ännu bättre förutsättningar att effektivt leda verksamheten och öka takten i omställningen till nya arbetsätt. Vi har en ny koncernledning på plats och arbetar aktivt med att skapa ökad transparens och tillgänglig information för att organisationen ska kunna fatta beslut i rätt tid på rätt nivå. Vi förstärker också vår kapacitet i den viktiga digitala omställningen, och har redan nu förändrat arbetsätten och skapat möjligheter för patienter att



## ”Nytänkande och fantastiska insatser av våra medarbetare”

också kunna få vård digitalt. Vi har ställt om och använt vår kapacitet för att möta de förändrade behoven och ser framåt att vi med vår goda tillgänglighet kan erbjuda hjälp till många av de patienter som under lång tid behövt vänta på att få vård.

## Mer tillgänglig vård

Sjukvårdsbehovet framåt kommer bara att öka en ökande och åldrande befolkning samt hälso- och sjukvårdens fantastiska förmåga att göra mer för fler. Samtidigt som fler kommer att behöva vård måste samhället klara av att möta behoven utan att kostnaderna skenar iväg. Det handlar om att utveckla bättre sätt att ge vård på rätt sätt och i rätt tid. Vi följer kvalitet- och resursanvändning för att dra lärdom av resultaten och våga tänka och agera på nya sätt för att hela tiden ge den bästa och mest effektiva vården.

## En god samarbetspartner

Aleris ska vara den ledande och bästa samarbetspartnern inom specialistsjukvård i Skandinavien. Vi ska vara där vi behövs mest, vara förstahandsvalet för våra patienter och bidra till ökad samhällsnytta genom tillgänglig vård och innovativa tjänster. Vi spelar en viktig roll för alla patienter med behov av specialistsjukvård så att de snabbt, effektivt och med hög kvalitet kan få hjälp att exempelvis få ett fungerande knä, slippa ryggont och att kunna se bra igen.

## Utvecklar framtidens vård

Under 2021 kommer vi att fortsätta vårt intensiva arbete med att öka takten i den digitala omställningen och använda kvalitetsdata för att vidareutveckla arbetsätten för att på ännu bättre sätt möta patienternas behov och förenkla för våra medarbetare. Det handlar dels om hur vi möter patienterna både digitalt och fysiskt, utifrån deras individuella behov, och hur vi tar med oss lärdomarna från året och använder hela hälso- och sjukvårdssystemets resurser på bästa sätt. Här ser vi fram emot en fortsatt konstruktiv dialog med uppdragsgivare och samarbetspartners i Sverige, Norge och Danmark där vi fortsatt kan ta ett större ansvar och möta behoven från de patienter som ännu väntar på vård. Att minska värdköer har ett stort värde för både individen och för samhället. Aleris är en samhällsaktör med en långsiktig vilja och ambition att utveckla framtidens vård – och vi arbetar aktivt med att öka hastigheten i omställningen.

Sofia Palmquist  
Koncernchef Aleris  
Maj 2021

# Verksamhetsbeskrivning

Aleris verksamhetsmodell utgår från våra värderingar, vår kultur och Aleris syfte, där vi strävar efter att ge möjligheten till ett bättre och friskare liv samtidigt som vi bidrar till ökad samhällsnytta genom innovativa lösningar. Genom forskning, utveckling och innovation bidrar vi till den fortsatta utvecklingen av hållbara vårdtjänster i en bransch som är i ständig utveckling.

Vi leder vägen till morgondagens hälsa och vård

Aleris är ett av Skandinaviens ledande privata specialistvårdsföretag. Verksamheten omfattar specialistsjukvård och radiologisk bildiagnostik i Sverige, Norge och Danmark. I Lettland och Litauen utförs även teleradiologi på uppdrag av den svenska radiologi-verksamheten. Aleris erbjuder tjänster av hög kvalitet till den offentliga vården, till försäkringsbolag och till patienter som själva betalar för sin sjukvård. Hög kvalitet på våra tjänster är en förutsättning för vår verksamhet. Aleriskoncernen i Skandinavien omsätter 6,2 miljarder kronor (helårsomsättning 2020 inklusive Proliva 1 april-31 december) och har 4 700 medarbetare. Aleris ägs sedan oktober 2019 av Triton.

## Varför vi finns och vad vi vill göra

Aleris affärsidé är att ge möjlighet till ett bättre och friskare liv samtidigt som vi bidrar till ökad samhällsnytta genom innovativa lösningar. Vi vill leda vägen till morgondagens hälsa och vård genom att långsiktigt driva utveckling och skapa kontinuitet.

Vår verksamhet bygger på uppdrag vi har av regioner och andra

samarbetspartners, samt kundens behov. Detta styr hur vi är organiserade och sättet vi arbetar på. Vår mission är att vi vill göra skillnad för dig där du är – när du behöver det. Det är grunden i vår kvalitetsagenda, som handlar om både medicinska resultat, kundnöjdhet och vi bedriver vår verksamhet på ett hållbart sätt ur ett finansiellt, socialt och miljömässigt perspektiv. Aleris värderingar är att agera ansvarsfullt, att förenkla för såväl patienter som medarbetare och genom innovation utveckla vården. Genom att sätta tydliga mål och kontinuerligt mäta och följa upp arbetar vi med att ständigt lära oss och bli bättre.

Aleris verksamhet bedrivs på närmare 130 platser. I Sverige erbjuder Aleris specialistsjukvård, radiologisk bildiagnostik och rehab från Malmö i söder till Umeå i norr. Aleris är Norges ledande privata hälsoföretag med ett rikstäckande erbjudande av sjukhus och medicinska centra. I Danmark är Aleris den största privata aktören och är verksam inom 30 specialiteter fördelade på sex sjukhus runt om i landet. Under de senaste fem åren har

Aleris-Hamlet varit drivande i utvecklingen av digitala hälsotjänster.

Med expertis inom specialistsjukvårdens områden, bred kompetens och stor vilja att tänka nytt bidrar vi till en bättre hälso- och sjukvård. För den enskilda patienten och för samhället i stort.

Aleris ska bidra till Världshälsoorganisationens definition av kvalitet:

- Aleris erbjuder effektiva och evidensbaserade tjänster inom vård och diagnostik
- Aleris erbjuder trygga och säkra tjänster inom vård och diagnostik
- Aleris fokuserar på patienter och uppdragsgivare och involverar dem
- Aleris erbjuder likvärdiga, hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande tjänster inom vård och diagnostik
- Aleris säkerställer att resurserna används till gagn för patienter och uppdragsgivare genom samordning och kontinuitet
- Aleris tjänster är tillgängliga, enhetliga och ges vid rätt tillfälle

## Affärsidé

Aleris ger möjlighet till ett bättre och friskare liv och bidrar till ökad samhällsnytta genom att erbjuda tillgänglig vård och innovativa tjänster.

## Mission

Vi gör skillnad för dig där du är – när du behöver det.

## Värderingar

**Ansvarsfullt**  
Vi lyssnar och ser dig. Vi använder resurser ansvarsfullt för en långsiktig hållbar vård.

**Enkelt**  
Vi gör det enkelt och smidigt för dig.

**Innovativt**  
Vi lär av varandra, använder den senaste kunskapen och skapar de bästa lösningarna utifrån dina behov.

## Vision

Vi leder vägen till morgondagens hälsa och vård.

# Våra två verksamhetsområden

Namnet Aleris kommer från det latinska "alere" som betyder vårda, nära och hela. Koncernen har verksamhet i fem länder och är indelad i två verksamhetsområden; Sjukvård och Radiologi.

Verksamhet på närmare 130 platser

Verksamhetsområde Radiologi har verksamhet i Sverige, Norge, Lettland och Litauen med fokus på radiologisk bilddiagnostik. Inom radiologin bedrivs moderna röntgenavdelningar runt om i Sverige och Norge. Målsättningen är att hålla en hög kvalitet och servicenivå med korta väntetider och snabba svar.

Cirka 1 miljon radiologiska undersökningar genomförs per år och verksamheten erbjuder undersökningar med datortomografi, konventionell röntgen, magnetkamera (både tunnelformad och öppen modell för den som har svårt att vistas i trånga utrymmen), ultraljud, bentätetsmätning och mammografi. I Norge erbjuder vi

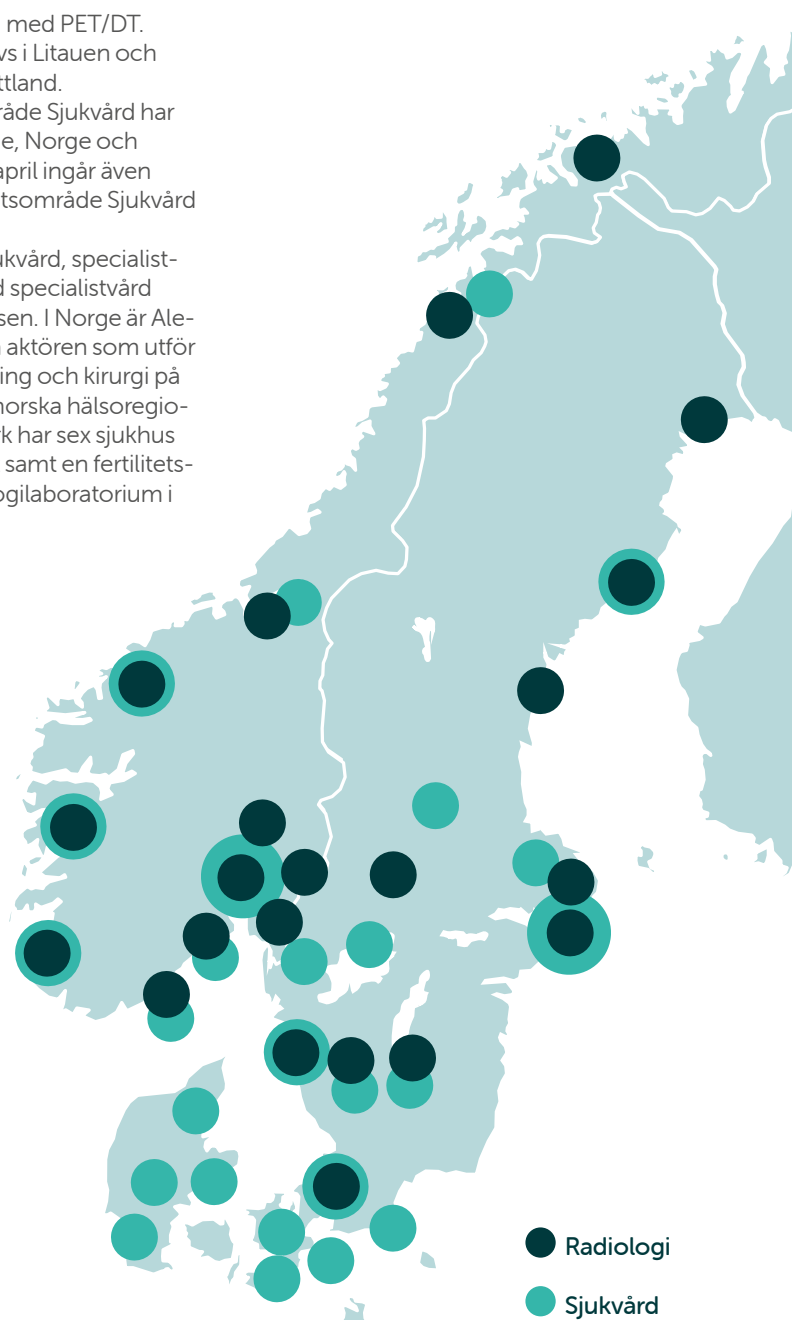
även undersökning med PET/DT. Teleradiologi bedrivs i Litauen och från 2020 även i Lettland.

Verksamhetsområde Sjukvård har verksamhet i Sverige, Norge och Danmark. Sedan 1 april ingår även Proliva i verksamhetsområde Sjukvård i Sverige.

Vi erbjuder närsjukvård, specialistvård och avancerad specialistvård utanför akutsjukhusen. I Norge är Aleris den enda privata aktören som utför medicinsk behandling och kirurgi på avtal med alla fyra norska hälsoregioner. Aleris i Danmark har sex sjukhus spridda över landet samt en fertilitets-klinik och ett patologilaboratorium i Köpenhamn.

## Exempel på specialistområden

- Ortopedi
- Ögon
- Gynekologi
- Kardiologi
- Klinisk fysiologi
- Rehab
- Närakuter
- Närsjukhus
- Mödravård, förlossning, BVC och UM
- Öron-Näsa-Hals
- Onkologi
- Plastikkirurgi
- Röntgen
- Sömnapné
- Urologi
- Geriatrik (slutenvård)
- Palliativ vård/ASIH
- Slutenvårdsrehab
- Psykiatri, öppen- och slutenvård



# Kvalitet är vår tjänst

Aleris är ett av Skandinavien ledande privata vårdföretag och erbjuder tjänster inom sjukvård och diagnostik till den offentliga vården, till försäkringsbolag och till patienter som själv betalar för sin sjukvård. Aleris affärsidé är att ge möjlighet till ett bättre och friskare liv och bidra till ökad samhällsnytta genom innovativa lösningar. Hög kvalitet på våra tjänster är en förutsättning för vår verksamhet. Aleris ska vara ett företag med hög etik och sunda värderingar.

Aleris verksamhetsmodell utgår ifrån våra värderingar, vår kultur och

Aleris syfte, där vi strävar efter att ge möjligheten till ett bättre och friskare liv samtidigt som vi bidrar till ökad samhällsnytta genom innovativa lösningar. Genom forskning, utveckling och innovation bidrar vi till den fortsatta utvecklingen av hållbara vårdtjänster i en bransch som är i ständig utveckling.

Hög kvalitet och hållbarhet är helt avgörande för vår verksamhet. Varje dag genomförs tusentals möten mellan Aleris medarbetare och patienter, anhöriga och kunder. För att varje dag ge god vård krävs engagerade och

kunniga medarbetare, men också omfattande kvalitetsledning och uppföljning inom medicinsk kvalitet, patient- och kundnöjdhet samt säkerhet och arbetsmetoder.

Denna hållbarhetsredovisning avser räkenskapsåret 2020 och omfattar alla dotterbolag i Aleris Group AB koncernen med organisationsnummer 559210-7550. Mer om vår verksamhet och våra verksamhetsområden finns att läsa på sid 4-5.





# Hållbarhetsstyrning

Grunden i Aleris arbete är vår verksamhetsmodell och våra värderingar – det vi försöker leva efter varje dag. Till det kommer hur vi hanterar de risker som vi har i vår verksamhet. Genom att koppla ihop delarna blir Aleris påverkan på samhället tydligare också ur ett miljömässigt och socialt perspektiv.

All Aleris verksamhet bedrivs i enlighet med gällande lagar och förordningar. På koncernnivå finns ett antal policys inom hållbarhetsområdet som alla medarbetare ska följa: Finanspolicy, uppförandekod, kvalitet och hållbarhet, styrning och internkontroll samt kommunikationspolicy. Dessa policys ses över årligen och under 2021 kommer de att uppdateras och förankras i hela organisationen.

Vi arbetar professionellt med kvalitetsprocessen genom att sätta mål, mäta och förbättra. Som ett led i detta kontrolleras kvaliteten i verksamheten löpande genom revisioner och inspektioner. Vi genomför också kontinuerligt mätningar i våra verksamheter med högt satta mål för vårt kvalitetsarbete. Kvalitet och produktivitet förbättras genom specialisering och standardiserade vårdprocesser. Med standardisering minskar variationen och risken för misstag. Detta är särskilt viktigt inom sjukvården, där ett enskilt misstag kan skada en patient. Utöver vår interna kvalitetsstyrning deltar Aleris även i flertalet nationella kvalitetsregister. Kvalitetsregister möjliggör uppföljning och utvärdering av effekterna av olika medicinska behandlingsmetoder över tid, vilket ökar möjligheterna att successivt förbättra sjukvården.

Ledningssystemet är Aleris gemensamma metod för att planera, genomföra och förbättra våra tjänster. Det utgår från ett antal processer som vi alla verkar i oavsett var vi arbetar i organisationen. Processerna samverkar med varandra och vi ska i huvudsak följa samma riktlinjer och rutiner som beskriver dem

- **Ledningsprocesser:** Leder, styr, följer upp och skapar förutsättningar för huvudprocesserna

- **Huvudprocesser:** Aleris kärnverksamhet; diagnostiska tjänster samt hälso- och sjukvård
- **Stödprocesser:** Ger support till lednings- och huvudprocesserna

Ledningssystemet består av ett flertal olika verktyg utöver Aleris system för ekonomi och personalhantering och är specifikt i varje land. Majoriteten av verksamheterna är kvalitetscertifierade eller ackrediterade. Aleris ledningssystem i Sverige är kvalitets- och miljöcertifierat enligt ISO sedan många år och ska bidra till ständig förbättring i våra tjänster.

## Hantering av risk

Aleris ställer mycket höga krav på tillgänglig, korrekt och relevant information i kombination med hög nivå på säkerhet och skydd. Aleris säkerhetsarbete omfattar fysiskt, organisatoriskt samt tekniskt skydd av information. Kontinuitet och förebyggande arbete säkras genom regelbundna riskanalyser med åtgärder.

Aleris verksamhet påverkas av politiska beslut vilka kan begränsa möjligheten att bedriva vård i privat regi, och ändringar av lagar och förordningar som rör villkoren för att bedriva sjukvård kan begränsa Aleris verksamhet. Detta följer vi nära och har via branschförbund och i egen regi dialog med beslutsfattare för att visa samhällsnyttan med våra tjänster.

Koncernens finansiering från externa banker är kopplad till efterlevnad av finansiella villkor. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Under året har Aleris erhållit anstånd att mäta sina finansiella villkor till juni 2021.

Operationella risker handlar om vårdkvalitet och säkerhet. Genom att följa kvalitetsmätt och arbeta med löpande förbättringar minskar risken för vårdsskada och missnöje i patientupplevd kvalitet. För att minska risken med digitala intrång i Aleris IT-miljö arbetar vi med att identifiera och hantera risker i nära samarbete med leverantörer och genom internkommunikation säkerställa att interna riktlinjer följs. Aleris ledningssystem främjar

sekretess, integritet och tillgång till patientdata och andra informations-tillgångar. Informationsstillgångar och patientdata skyddas så att ingen obehörig samlar in, sparar, använder, lämnar ut, ändrar eller förstör dessa. Säkerhetsåtgärder och reglering av ansvar avseende informationssäkerhet ingår också i alla avtal med externa parter med vilka vi delar patientdata. Aleris har rutiner för att rapportera och övervaka säkerhetsproblem och klagomål som rör informationssäkerhet och dataskydd.

## Ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet

Aleris verksamheter har en integrerad kvalitets- och miljöpolicy som följer FN:s definition av hållbar utveckling: "Utveckling som tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodoses sina behov". Policyn utgår från ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet (Bruntlandrapporten 1987).

2013 startade Aleris en forsknings- och utvecklingsfond som syftar till att stödja kliniska forskningsprojekt, utveckling och kvalitetsprojekt för att stötta patientnära klinisk forskning. Fondens syfte är att stimulera innovation och kompetensutveckling för ett hälsosammare och bättre liv. Vi vill även använda vår erfarenhet och kompetens från vården för att göra nytta för andra grupper i samhället. I Danmark och Norge samarbetar vi sedan flera år med Röda Korset. Aleris har även sedan flera år ett engagemang för sjukhuset Masanga Hospital i Sierra Leone.

## Ekologisk hållbarhet

- Vi använder våra och naturens resurser så effektivt vi kan.
- Vi reducerar negativ miljöpåverkan genom att uppfylla gällande krav för kemikalie-, läkemedels- och avfallshantering. Vi beaktar också de transporter våra tjänster ger upphov till.
- Vi utvärderar följsamhet till miljölagstiftning och andra bindande krav samt inkluderar miljöaspekter i våra planer och mål.

**Social hållbarhet**

- Vi ger en säker vård och diagnostik till våra kunder och har goda arbetsvillkor för våra medarbetare.
- Riskbedömningar genomförs kontinuerligt enligt gällande krav i våra processer för vård och behandling samt för att förebygga arbetsrelaterade fysiska och psykiska risker för våra medarbetare.
- Vi strävar efter kontinuerlig kompetenssäkring för den personliga utvecklingen inom ramen för yrkesutövningen.

**Ekonomisk hållbarhet**

- Ekonomin präglas av helhetssyn och medvetna beslut.
- Vid verksamhetsförändringar, investeringar och framtidsbeslut beaktas vår konkurrenskraft i syfte att vara en varaktig och hållbar samarbetspartner.
- Vi utvärderar resurseffektivitet och leverans enligt avtal och sätter mål som vi arbetar för att uppnå.

Aleris deklarerar inkomster och beskattas enligt gällande lagstiftning i de länder där vi är verksamma.

**Etik och samhällsansvar**

Aleris uppdrag handlar om att bidra till samhällsnytta och att ta ansvar och därigenom bidrar vi på flera sätt till en hållbar utveckling. Varje dag arbetar och behandlas tusentals människor på våra sjukhus och kliniker. I vårt dagliga arbete träffar vi människor i livets olika skeden och i många fall ställs vi inför ett antal etiska ställningstaganden.

Aleris har sedan 2013 varit ansluten FN:s Global Compact, ett initiativ för tusentals företag i hela världen att ta ansvar och innebär en uppmaning att följa tio viktiga principer:

1. Skydda internationella mänskliga rättigheter
2. Var inte delaktigt i brott mot mänskliga rättigheter
3. Upprätthåll föreningsfrihet och rätt till kollektiva förhandlingar
4. Avskaffa alla former av tvångsarbete
5. Avskaffa barnarbete

6. Diskriminera inte i fråga om anställning och yrkesutövning
7. Stöd försiktighetsprincipen vad gäller miljörisker
8. Ta initiativ för att främja större miljömessigt ansvarstagande
9. Uppmuntra utveckling och spridning av miljövänlig teknik
10. Arbeta mot korruption i alla dess former, inklusive utpressning och bestickning

Dessa principer ligger till grund för vår etiska kompass och utifrån dessa har vi utvecklat vad de innebär för oss i praktiken. Vår kompass utgår ifrån fyra huvudområden – Miljö och hållbarhet, hälsa och arbetsvillkor, mänskliga rättigheter samt korruption.



**1. Miljö och hållbarhet – hög patientsäkerhet till så låg miljöpåverkan som möjligt**

Var verksamhet har en miljöpåverkan, och vi arbetar kontinuerligt för att identifiera och genomföra åtgärder som minskar negativ inverkan på miljön. Vi stödjer försiktighetsprincipen vad gäller miljörisker och tar initiativ för att främja större miljömessigt ansvarstagande och uppmuntrar utveckling och användning av miljövänlig teknik.

Miljöledning är en prioritet i hela vår verksamhet och ska vara med som en aspekt i beslut och bedömning av utfall. För Aleris som koncern finns en miljöpolicy och majoriteten av verksamheterna inom Sjukvård och Radiologi är miljöcertifierade. För att

minska miljöpåverkan arbetar Aleris i Sverige efter en miljöaspektsmatris som ska påvisa miljöpåverkan i våra processer och synliggöra integrerade kvalitets- och miljöindikatorer som kan följas upp. Miljöaspektsbedömningen utgår från vårdprocessen, delprocesser och stödprocesser som behövs för att bedriva verksamheten.

Respektive process har flera delprocesser med tillhörande aktiviteter. Dessa aktiviteter värderas utifrån miljöaspektsmaterisen, som tar upp vilka miljöaspekter som berörs av varje aktivitet. Syftet är att identifiera Aleris betydande miljöaspekter, positiva och negativa, målsätta och följa dessa processindikatorer/mått löpande för att aktivt arbeta med en så liten negativ miljöpåverkan som möjligt. Detta omfattar exempelvis kemikaliehantering- och förvaring, läkemedelsförskrivning- och förbrukning, energiförbrukning- och effektivisering, transporter (i tjänsten samt påverkbara vid leverans- och borttransporter), avfall (uppkomst samt hantering) samt strålning. Aleris totala energiförbrukning var förra året 35,5 miljoner kWh. 25 procent av förbrukningen kommer från förnybara källor.

I bedömningen finns ett livscykelperspektiv, som utgår från om när miljöpåverkan sker; före, under eller efter. Genom att ställa kvantitet mot skadlighet tas ett risktal fram som kategoriseras som grön (ingen/liten betydelse), gul (märkbar betydelse) och röd (betydande miljöpåverkan). De aktiviteter som har gul och röd markering är av särskild vikt att arbeta aktivt med för att minska Aleris miljöpåverkan. Det handlar främst om hantering, ordinerings och förskrivning av läkemedel samt operationer. Exempel på indikatorer som följs är kostnad för rekvisition, givna vaccinationer, återvunnen jod ur kontrastmedel (röntgenverksamheten). Andra indikatorer är antal antibiotikarecept per tusen invånare, ordination av miljöbelastande läkemedel, andel förskrivare som genomgått e-utbildning såsom läkemedel och miljö eller FASS, smittförande avfall/kvartal, reoperationer samt komplikationsregistrering (VRI).

Totala mängden farligt avfall uppgår till 186 445 kg. Den totala mängden icke-farligt avfall uppgår till 779 564 kg. Aktiviteter med märkbar betydelse kan vara viktiga ur en hygiensynpunkt (handskar, britspapper, muggar, plastförkläden, munskydd mm). Utgångspunkten i arbetet är hög patientsäkerhet till så låg miljöpåverkan som möjligt.

Covid-19 har inneburit förändrade arbets sätt, där flera har gett positiva effekter som vi kommer att fortsätta med.

- Digitala vårdbesök har initierats och fungerat mycket bra som ett komplement till den fysiska vården.
- Digitala arbetsmöten har initierats i mycket stor utsträckning, det gynnar såväl som Aleris tid som vår gemensamma miljö genom minskad tid för resor och minskade utsläpp.
- I Sverige har vi infört digitala brevlåda för kallelser som minskar risk för fel vid manuell hantering av postala utskick. Det är en viktig patientsäkerhetsåtgärd samt en viktig aspekt ur integritetssynpunkt och har dessutom en positiv miljöaspekt.

## 2. Hälsa och arbetsvillkor

Aleris ska följa gällande lagar, internationella konventioner och avtal som rör vår verksamhet. Vi ska dessutom följa samhällets givna regler och branschorganisatoriska krav på samma sätt som vi följer avtalen med våra kunder.

Vi arbetar aktivt med våra medarbetare för att förebygga sjukdomar och frånvaro bland annat genom friskvård, medarbetarsamtal och genom personalmöten med fokus på arbetsmiljöfrågor. Alkohol och droger accepteras inte i samband med arbete hos oss.

Medarbetarnöjdhet följs genom en årlig undersökning, vilket under 2021 successivt kompletteras med en löpande pulsmätning för att följa förutsättningar för produktivitet och arbetsmotivation mer frekvent.

Bland koncernens samtliga anställda är 17,4 procent män och 82,6 procent kvinnor. Styrelsens sammansättning utgjordes under 2020 av 80 procent män och 20 procent

## ”Våra tjänster kännetecknas av korrekt informationsspridning i alla sammahang, både internt och externt.”

kvinnor. Fördelningen män/kvinnor som rapporterar till koncernchefen är 50/50.

### Arbetsmiljö och säkerhet

Ingen medarbetare ska riskera fysisk eller psykisk skada på sin arbetsplats. Samtidigt har alla ett personligt ansvar för vår gemensamma arbetsmiljö och säkerhet. All utrustning ska vara korrekt underhållen och säker och alla medarbetare ska bidra med riskanalyser, utbildningar och kontinuerliga förbättringar för att förhindra och förebygga alla former av skador. Hög patientsäkerhet kännetecknas av att patienten och personalen är delaktiga i patientsäkerhetsarbetet, att det finns en god patientsäkerhetskultur och att vårdskador förhindras genom ett riskförebyggande förhållningssätt.

Sjukfrånvaron för Aleriskoncernen som helhet var i genomsnitt 7,52 procent under 2020. Den har varierat per månad givet covid-situationen. För medarbetare som varit frånvarande under en längre period finns en utarbetad policy för stöd att komma tillbaka till arbetet.

### Mot kränkande särbehandling

Våra arbetsplatser ska vara fria från kränkningar och hot. Det är viktigt för både oss och våra samarbetspartners att upprätthålla föreningsfrihet och se till att rätten till kollektiva förhandlingar är erkänd i praktiken.

### 3. Mänskliga rättigheter

De mänskliga rättigheterna utgör en del av folkrätten som reglerar staters och internationella organisationers agerande och förhållandet mellan dem.

### Mänsklig respekt och mångfald

Vi ser till varje individs rättigheter och vår utgångspunkt är att alla människor har lika värde. Hos oss gäller lika

behandling och jämställdhet för alla, oavsett ålder, kön, funktionshinder, sexuell läggning, religion, politiska åsikter, social bakgrund, nationalitet eller etniskt ursprung. Alla ska känna sig välkomna.

Då vår verksamhet bygger på alla människors lika värde är vi övertygade om att mångfalden bidrar till ökad kreativitet och nytänkande. Inom Aleris talar vi en stor mängd olika språk och inom flera av Aleris verksamheter finns flerspråkig personal, vilket är en enorm tillgång.

## 4. Korruption

Aleris tillämpar nolltolerans i fråga om alla former av korruption som mutor och andra otillbörliga förmåner som strider mot Aleris uppförandekod, lokala lagar och bestämmelser, branschstandarder eller etiska koder i de länder där vi verkar. Riktlinjer för antikorrupsionsbekämpning finns också publicerade på Aleris intranät.

Alla medarbetare ska följa gällande sekretess och patientsäkerhetslagar. Våra tjänster kännetecknas av ärlighet och öppenhet gentemot våra partners. Information om våra tjänster och vår service ska vara helt transparent. Vi strävar efter att säkerställa korrekt informationsspridning i alla sammanhang, både internt och externt.

Utöver efterlevnad av skandinaviska lagar som reglerar anti-korruption följer Aleris de tio principerna i FN:s Global Compact, där en av principerna innebär att ta avstånd från bestickning och tagande av muta. Som svenskt bolag följer Aleris den näringslivskod som utarbetats av Institutet Mot Mutor, IMM, vilken är ett komplement till gällande lagstiftning. Näringslivskoden ger tydlig vägledning om gränser för gåvor och andra typer av förmåner.

Lagar mot otillåten konkurrens, även kallade antitrust-, monopol- eller frihandelslagar, har utformats för att säkra fri konkurrens. Det är Aleris policy att följa alla tillämpliga lagar gällande otillåten konkurrens. Vi varken engagerar oss eller diskuterar aktiviteter, som kan uppfattas som ett försök till att otillbörligen begränsa eller förhindra konkurrens, med

konkurrenter eller andra affärspartners. Det är viktigt att vi säkerställer att vi agerar korrekt och enligt de lagar vi lyder under och att samtliga medarbetare känner till dels vad som gäller och dels agerar vid misstanke om överträdelse från våra interna riktlinjer och lagar. Riktlinjer kring antitrust finns också publicerade på Aleris intranät.

Eftersom vi vill ha en öppen företagskultur samt för att få kännedom om och kunna agera på eventuella missförhållanden har vi en visselblåsarkanal, även kallat whistleblower, genom vilken våra medarbetare kan rapportera eventuella missförhållanden på arbetsplatsen. För att säkra full sekretess och trovärdighet administreras varslingsystemet av ett externt

## ”Våra etiska riktlinjer gäller för alla inom Aleris och för alla som utför uppdrag åt oss”

företag. Detta är en viktig del i Aleris arbete för att bibehålla en god arbetsmiljö där medarbetarna är trygga och kan leva upp till Aleris värderingar och etiska riktlinjer.

Våra etiska riktlinjer gäller för alla inom Aleris och för alla som utför uppdrag åt oss vilket också innefattar våra leverantörer. Ansvarsfulla inköp adresseras i Aleris riktlinjer för inköp och vi anlitar i stort sett samma leverantörer som den offentliga vården.

### Aleris Närsjukvård sätter ljuset på medarbetarskap

Kvalitet är vår tjänst. Våra medarbetare är vår viktigaste tillgång. Att medarbetarskap står i centrum hos Aleris Närsjukvård innebär att varje medarbetare har ett ansvar för sin egen, enhetens och företagets framgång. Vi förväntar oss att varje medarbetare delar med sig av sina kunskaper, sina idéer och bidrar till vår gemensamma utveckling.

Vår förväntan på dig som medarbetare:

- Vi förväntar oss att du som medarbetare lyssnar, är lyhörd och visar respekt.
- Du ber om och ger konstruktiv återkoppling/feedback.
- Tar ansvar för det du gör och din prestation.
- Du är nyfiken och delar med dig av dina kunskaper och erfarenheter.
- Visar omtanke och intresse för dina medmänniskor.

Det här kallar vi för vår medarbetarfilosofi.





# Innehåll

## **Finansiell information**

Förvaltningsberättelse .....	13
------------------------------	----

## **Koncernen**

Koncernens resultaträkning .....	16
Koncernens rapport över totalresultatet .....	16
Koncernens balansräkning .....	17
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital .....	18
Koncernens rapport över kassaflöden .....	19
Noter till koncernredovisningen .....	20

## **Moderbolaget**

Moderbolagets resultaträkning .....	43
Moderbolagets balansräkning .....	44
Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital .....	45
Moderbolagets kassaflödesanalys .....	45
Noter till moderföretagets redovisning .....	46
Årsredovisningens undertecknande .....	51
Revisionsberättelse .....	52

# Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören i Aleris Group AB, med säte i Stockholm, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01–2020-12-31.

## Verksamheten

Aleris Group AB koncernen bildades 1 oktober 2019 i samband med att Triton förvärvade Aleris Healthcare AB och Aleris Imaging AB.

Koncernen är en renodlad sjukvårdskoncern och dess verksamhet är indelad i två verksamhetsområden; Sjukvård och Radiologi. Verksamheten bedrivs i Sverige, Norge och Danmark. Inom Radiologi bedrivs verksamhet i Sverige, Norge, Litauen och från 2020 även i Lettland.

Koncernen är idag ett av Skandinaviens ledande privata vårdföretag. Verksamheten har under 2020 omfattat specialistvård, primärvård och diagnostik och som varit starkt påverkad av den pågående pandemin i världen.

Med fokus på innovation och nytänkande vill bolaget bidra till att utveckla morgondagens vård och bidra till ett bättre och friskare samhälle samt som privat aktör vara en god samarbetspartner till den offentliga vården, såväl ett komplement som en integrerad del.

## Ägarförhållanden

Koncernens moderbolag är ett helägt dotterbolag till Aleris Holding AB, org nr 559210-7535, med säte i Stockholm. Aleris Holding AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Trilevis MidCo S.a.r.l. och slutlig huvudägare är Triton Fund V.

## Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Pandemin innebar en omställning för Aleris verksamhet precis som för hälso- och sjukvården och samhället i stort. Bolagets företagsledning och styrelse har löpande följt utvecklingen och myndigheternas rekommendationer med avseende på spridningen av covid-19 och anpassat verksamheten. Det har handlat om att bedriva hälso- och sjukvård på ett pandemisäkert sätt genom ändrade rutiner, ökad bemanning och inköp av skyddsutrustning. Inställd elektiv vård samt nedstängning av plastikkirurgiverksamhet har delvis kompenseras av att personal hyrts ut till IVA-vård och att vi inom vissa verksamheter övertagit viss akut vård och/eller avlastat regionernas storsjukhus med eftervård.

Aleris har under året förvärvat specialistvårdskoncernen Proliva från Praktikertjänst. Förvärvet har ingått i de finansiella rapporterna sedan 1 april 2020. Prolivakoncernen består av 30 olika specialistkliniker med en stark position inom bland annat geriatrik och psykiatri. Genom förvärvet av Proliva tillkom omkring 2 400 medarbetare till Aleris Sverige. Omsättningen under perioden 1 april till 31 december 2020 uppgick till 1 896 MSEK.

Givet pandemins påverkan på verksamheten har Aleris erhållit anstånd att mäta sina finansiella åtaganden till juni 2021. Nytt finansiellt åtagande enligt den så kallade Wai-vern är att koncernens banktillgodohavanden inklusive tillgängliga krediter inte ska understiga 400 MSEK. Banktillgodohavanden per 31 december inklusive tillgängliga krediter uppgick till 1 328 MSEK.

## Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

MSEK, förutom nyckeltal och antal anställda	2020	2019 (3 mån) Omräknad
Nettoomsättning	6 163	1 215
Rörelseresultat	-10	9
Årets resultat	-119	-58
Balansomslutning	6 646	5 099
Soliditet (%)	32,0	28,2
Medelantal anställda	4 702	2 667

Omsättningen uppgick till 6 163 MSEK under helåret 2020 (1 215 3 månader 2019). Fördelat på 5 249 MSEK (962) i verksamhetsområde Sjukvård och 914 MSEK (253) i verksamhetsområde Radiologi. Inom verksamhetsområdet Sjukvård utgör Sverige 61 procent av den totala omsättningen inklusive förvärvet av Prolivakoncernen som utgör 1 896 MSEK. Inom verksamhetsområdet Radiologi utgör Norge 57 procent av den totala omsättningen. Rörelseresultatet efter återläggning av av- och nedskrivningar samt effekten av IFRS 16 uppgick till 193 MSEK (49 omräknat) och är fördelat 13,5 procent till verksamhetsområde Sjukvård och således 86,5 procent till verksamhetsområde Radiologi som är den mer lönsamma delen av Aleris. Både omsättning och rörelseresultat har påverkats av pandemin. Effekten av pandemin är störst i Sjukvård Sverige och Danmark samt Radiologi i Sverige. Denna större påverkan i Sverige beror främst på den stora effekten av pandemin i Stockholmsregionen där stor del av Aleris svenska verksamhet bedrivs samt att lagstiftning för patienträttigheter togs bort i Danmark som påverkade cirka 40 procent av Aleris verksamhet där.

Finansnettot uppgick till -165 MSEK för helåret (-42 omräknat 3 månader 2019) Valutaeffekter uppgick till 18 MSEK (0), marknadsvärdering av derivat 22 MSEK (-), räntekostnader -78 MSEK (24) varav -29 MSEK (0) avser interna lån till koncernens moderbolag Aleris Holding AB, räntekostnader finansiell leasing -76 MSEK (-16 omräknat).

Skulder till kreditinstitut uppgick till 1 341 MSEK (1 418) per 31 december 2020. Likvida medel uppgick till 928 MSEK (629) vid årets utgång.

Eget kapital uppgick till 2 130 MSEK på balansdagen jämfört med 1 440 MSEK per 31 december 2019. Ökning av eget kapital är främst hänförlig till ett erhållet aktieägartillskott i samband med förvärvet av Prolivakoncernen.

### Kassaflöde

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 383 MSEK (-14). Ökning av kassaflöde från löpande verksamhet beror i huvudsak på att årets kassaflöde avser ett helt år samt förvärvet av Prolivakoncernen i april 2020. Kassaflöde från investeringsverksamheten uppgick till -848 MSEK (-2 561), där förvärvet av Prolivakoncernen utgör -697 MSEK och 2019 utgjorde förvärvet av Aleris-koncernen -2 513 MSEK. Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar är hänförligt till investeringar i nyetableringar och digitalisering. Kassaflöden från finansieringsverksamheten uppgick till 734 MSEK (3 213), där de största posterna utgör ett erhållet aktieägartillskott 920 MSEK samt upplåning från moderbolaget 65 MSEK. 2019 finansierades koncernen i samband med Tritons förvärv med externa lån uppgående till 1 432 MSEK, aktieägartillskott 1 421 MSEK samt upplåning från moderbolaget Aleris Holding AB 400 MSEK.

### Risker och osäkerhetsfaktorer

Aleris är exponerat för ett antal risker som i betydande utsträckning kan påverka koncernens verksamhet, finansiella ställning och resultat. Aleris styrelse har det yttersta ansvaret för företagets riskhantering. Nedan följer identifierade risker.

#### Politiska risker

Politiska beslut som begränsar möjligheten att bedriva vård i privat regi och/eller ändringar av lagar och förordningar som rör villkoren för att bedriva sjukvård kan begränsa Aleris verksamhet.

#### Pandemier

Coronapandemin har haft inverkan på Aleris verksamhet och finansiella resultat under 2020. Nya mutationer av viruset och fortsatta restriktioner från myndigheter och regioner skulle fortsatt påverka Aleris verksamhet.

#### Prisändringar

Om vi inte lyckas kompensera sänkta ersättningsnivåer genom ökad produktivitet och volymtillväxt kan Aleris finansiella ställning påverkas negativt.

#### Vårdkvalitet

Oförmåga att möta patienternas kvalitetsförväntningar på värden eller att följa tillämpliga vård- och kvalitetsstandarder eller rättsliga och regulatoriska krav kan leda till skadeståndsansvar eller skada Aleris anseende.

#### Patienters och medarbetares hälsa och säkerhet

Om patienter skadas eller dör till följd av den vård de fått, eller om medarbetare skadas eller dör på arbetet, kan det leda till fysisk och psykisk ohälsa hos patienter,

medarbetare eller anhöriga. Det kan också leda till skadeståndsansvar eller skada Aleris anseende.

#### Patientnöjdhet

Oförmåga att attrahera patienter kan leda till svårigheter att uppnå Aleris tillväxtmål.

#### Auktorisationer och kontrakt

Om auktorisationer försenas eller inte kan erhållas/behållas/förnyas eller om vi inte kan ingå eller förnya avtal, kan det inverka negativt på Aleris verksamhet och finansiella ställning.

#### Förvävrsrisk

Förvävrsrisk, till exempel oförmåga att hitta lämpliga förvärv, att förvärva fel företag till fel pris, eller svårigheter med att integrera förvärvade verksamheter kan leda till svårigheter att uppnå Aleris tillväxtmål.

#### Patientsekretess och informationssäkerhet

Förlust eller stöld av patientdata eller brott mot gällande dataskyddslagar är en kränkning av patienters integritet och kan leda till skadeståndsanspråk och böter samt påverka Aleris anseende.

#### Korruption

Risken att någon begär, tackar ja till eller tar emot en fördel för att gynna en viss aktör i samband med inköp, förskrivning eller distribution av läkemedel och medicinsk utrustning eller patientremittering, kan skada koncernens anseende.

#### Ansvarsfulla inköp

Etiska missförhållanden i Aleris leverantörskedja kan påverka Aleris anseende negativt.

#### Finansiell risk

Koncernens finansiering från externa banker är kopplad till efterlevnad av finansiella villkor. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Under året har Aleris erhållit anstånd att mäta sina finansiella villkor till juni 2021. Enligt erhållen Waiver ska inte koncernens banktillgodo-havanden inklusive tillgängliga krediter understiga 400 MSEK. Länestrukturen i koncernen omfattar lån i SEK, NOK och DKK, och uppgår till totalt 1 402 MSEK. Lånet är fördelat på 330 MSEK i SEK, 700 MSEK i NOK och 300 MSEK i DKK. Utöver lånen finns även en outnyttjad checkkredit på 200 MSEK och en revolverande kreditfacilitet på 200 MSEK. Se Not 22 för mer information.

#### Hantering av valuta- och räntexponering

Koncernens verksamhet bedrivs i Skandinavien och exponeringen för finansiella risker avseende valuta är därmed primärt relaterade till fluktuationer i valutorna NOK och DKK. Med anledning av koncernens upptagna lån existerar även en risk i räntexponering vad gäller räntefluktuationer. Se vidare not 2 Finansiell riskhantering. Koncernens finanspolicy utgör ramen för hur dessa risker ska hanteras för att



reducera dem till godtagbar nivå. Ansvaret för koncernens finansiella transaktioner och risker hanteras centralt i moderbolaget.

### Förväntad framtida utveckling

Aleris Group AB kommer att fortsätta utveckla Aleriskoncernen till en långsiktig kvalitetsaktör inom sjukvård. Tillväxten förväntas ske både organiskt och genom förvärv. Under nästa år kommer vi att fortsätta att arbeta med de mer långsiktiga effekterna av pandemin både vad gäller att ta med oss lärdomarna att använda hela hälso- och sjukvårdssystemets resurser på bästa sätt och hur vi möter patienterna utifrån behov både digitalt och fysiskt. Här ser vi fram emot en fortsatt konstruktiv dialog i Sverige, Norge och Danmark där vi fortsatt kan ta ett större ansvar och möta behoven från de patienter som ännu väntar på vård. Att minska värdköer har ett stort värde för både individen och för samhället. Aleris är en samhällsaktör med en långsiktig vilja och ambition att utveckla framtidens vård och vi arbetar aktivt med att öka hastigheten i omställningen.

### Medarbetare

Under räkenskapsåret året har drygt 4 700 medarbetare tillsammans drivit nära 130 enheter. Det är genom deras engagemang, omtänksamhet, professionalism och nytänkande som Aleris tjänster skapas. Att våra medarbetare upplever ett gott arbetsklimat är viktigt. Bra ledarskap är en viktig del i vårt arbete för att säkra stabilitet och kontinuitet i våra verksamheter.

### Kvalitet i fokus

Hög kvalitet är helt avgörande för vår verksamhet. Vi arbetar professionellt med kvalitetsprocessen genom att sätta mål, mäta och förbättra. Som ett led i processen kontrolleras kvaliteten i verksamheten löpande genom revisioner och inspektioner. Vi genomför också kontinuerligt mätningar i våra verksamheter med högt satta mål för vårt kvalitetsarbete.

Majoriteten av verksamheterna är kvalitetscertifierade eller ackrediterade enligt ISO9001:2015.

För Aleris som koncern finns en miljöpolicy och majoriteten av verksamheterna inom sjukvård och radiologi är miljöcertifierade. Koncernens policy för inköp har en miljöprofil. Miljöcertifieringen (ISO 14001:2015) innebär att vi strävar efter att minska företagets miljöpåverkan. Detta sker bl a

genom att vi efter miljöutredning sätter miljömål för verksamheterna som efter genomförda åtgärdsplaner följs upp.

Läs mer om vårt kvalitets- och hållbarhetsarbete på sidorna 6–10.

### Moderbolaget

Aleris Group AB är ett helägt dotterbolag till Aleris Holding AB, org nr 559210-7535, med säte i Stockholm. Aleris Holding AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Trileris MidCo S.a.r.l. med slutlig huvudägare är Triton Fund V.

Moderbolagets verksamhet består i att tillhandahålla tjänster till dotterbolagen samt att förvalta aktier i dotterbolag. Bolagets kostnader inkluderar moderbolagskostnader inklusive kostnader för koncernledning och styrelse samt externa konsultkostnader.

### Finansiell information – moderbolaget

Årets nettoomsättning uppgick till 46 MSEK (0) och försäljningen avsåg i sin helhet tillhandahållna tjänster till dotterbolagen. Årets resultat efter finansiella poster uppgick till -65 MSEK (-28). Moderbolagets inlåning i koncernvalutakonto uppgick vid årets slut till 461 MSEK (Kassa bank 346), aktier i dotterbolag uppgick till 3 676 MSEK (2 719) och fritt eget kapital uppgick till 2 197 MSEK (1 394).

### Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	2 313 601 662
Årets resultat	-116 565 509
<b>Summa</b>	<b>2 197 036 153</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs 2 197 036 153 kronor.

Beträffande bolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt bokslutskommentarer och noter.

# Koncernens resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020	Omräknad 2019-10-01– 2019-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	4	6 163 281	1 215 385
Övriga rörelseintäkter	5	48 541	10 779
		<b>6 211 822</b>	<b>1 226 164</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	6, 8	-2 285 992	-486 585
Personalkostnader	7, 8	-3 404 407	-632 093
Av- och nedskrivningar	12, 13, 14	-523 228	-96 634
Övriga rörelsekostnader	9	-8 222	-1 913
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-10 027</b>	<b>8 939</b>
Finansiella intäkter	10	40 864	1 767
Finansiella kostnader	10	-206 244	-43 301
<b>Finansiella poster – netto</b>		<b>-165 380</b>	<b>-41 533</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-175 407</b>	<b>-32 594</b>
Inkomstskatt	11	56 150	-25 251
<b>Årets resultat</b>		<b>-119 257</b>	<b>-57 844</b>
<b>Årets resultat hänförligt till:</b>			
Moderföretagets aktieägare		-121 114	-57 844
Innehav utan bestämmande inflytande		1 857	-
		<b>-119 257</b>	<b>-57 844</b>

## Koncernens rapport över totalresultatet

Belopp i tkr	Not	2020	Omräknad 2019-10-01– 2019-12-31
Årets resultat		-119 257	-57 844
<b>Övrigt totalresultat:</b>			
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till årets resultat:</i>			
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	2	-98 892	22 500
<i>Poster som inte ska omklassificeras till årets resultat:</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	25	-25 711	19 385
Inkomstskatt hänförligt till posten nettopensionsförpliktelsen		5 656	-4 265
<b>Övrigt totalresultat för året, netto efter skatt</b>		<b>-118 947</b>	<b>37 620</b>
<b>Summa totalresultat för året</b>		<b>-238 204</b>	<b>-20 224</b>
<b>Summa totalresultat för året hänförligt till:</b>			
Moderbolagets aktieägare		-240 061	-20 224
Innehav utan bestämmande inflytande		1 857	-

# Koncernens balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-12-31	Omräknad 2019-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar	12	656 542	594 473
Nyttjanderättstillgångar	13	1 160 348	987 870
Immateriella tillgångar	14	2 873 192	2 216 558
Uppskjuten skattefordran	24	181 611	92 725
Långfristiga fordringar	15, 16	22 937	24 556
Derivatinstrument	16	22 441	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4 917 072</b>	<b>3 916 182</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Övriga kortfristiga fordringar	18	61 548	5 200
Kundfordringar	16, 17	537 769	406 539
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	201 800	141 895
Likvida medel	16, 20	927 675	629 033
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 728 792</b>	<b>1 182 666</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>6 645 864</b>	<b>5 098 849</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
Aktiekapital	21	50	50
Övrigt tillskjutet kapital		2 341 306	1 421 306
Reserver		-76 392	22 500
Balanserad vinst (inklusive årets resultat)		-144 751	-3 582
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		<b>2 120 213</b>	<b>1 440 274</b>
Innehav utan bestämmande inflytande		9 357	
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 129 570</b>	<b>1 440 274</b>
<b>SKULDER</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	16, 22	1 340 721	1 418 664
Skuld till moderbolag	16, 22	465 000	400 000
Leasingskuld	16, 23	959 631	799 598
Uppskjuten skatteskuld	24	138 404	19 183
Förpliktelser avseende ersättningar till anställda	25	79 641	53 631
Övriga avsättningar	26	17 461	12 700
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>3 000 858</b>	<b>2 703 776</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder	16	255 986	151 742
Förskott från kunder		30 445	32 218
Aktuella skatteskulder		7 176	12 628
Leasingskulder	16, 23	230 107	179 297
Övriga kortfristiga skulder	27	285 644	124 824
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	695 257	434 197
Övriga avsättningar	26	10 821	19 894
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1 515 436</b>	<b>954 799</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>4 516 294</b>	<b>3 658 575</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>6 645 864</b>	<b>5 098 849</b>

# Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i tkr	Not	Hänförligt till moderföretagets aktieägare				Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
		Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserad vinst inklusive årets resultat			
Ingående balans per 1 juli 2019	21	50	–	–	–3 371	–3 321	–	–3 321
Rättelse av fel (efter skatt)		–	–	–	42 513	42 513	–	42 513
Justerad ingående balans 1 oktober 2019		50	–	–	39 142	39 192	–	39 192
Årets resultat (omräknat)		–	–	–	–57 844	–57 844	–	–57 844
Övrigt totalresultat för året		–	–	22 500	15 120	37 620	–	37 620
Summa totalresultat för året		–	–	22 500	–42 724	–20 224	–	–20 224
Transaktioner med aktieägare i deras egenskap av ägare:								
Aktieägartillskott		–	1 421 306	–	–	1 421 306	–	1 421 306
Justerad utgående balans per 31 december 2019		50	1 421 306	22 500	–3 582	1 440 274	–	1 440 274

Belopp i tkr	Not	Hänförligt till moderföretagets aktieägare				Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
		Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserad vinst inklusive årets resultat			
Ingående balans per 1 januari 2020 enligt fastställd balansräkning	21	50	1 421 306	22 500	–42 960	1 400 896	–	1 400 896
Rättelse av fel (efter skatt)		–	–	–	39 378	39 378	–	39 378
Justerat eget kapital per 1 januari 2020		50	1 421 306	22 500	–3 582	1 440 274	–	1 440 274
Årets resultat		–	–	–	–121 114	–121 114	1 857	–119 257
Genom rörelseförvärv		–	–	–	–	–	7 500	7 500
Övrigt totalresultat för året		–	–	–98 892	–20 055	–118 947	–	–118 947
Summa totalresultat för året		–	–	–98 892	–141 169	–240 061	9 357	–230 704
Transaktioner med aktieägare i deras egenskap av ägare:								
Aktieägartillskott		–	920 000	–	–	920 000	–	920 000
Utgående balans per 31 december 2020		50	2 341 306	–76 392	–144 751	2 120 213	9 357	2 129 570

# Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i tkr	Not	2020	Omräknad 2019-10-01- 2019-12-31
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-10 027	8 939
<b>Rörelseresultat</b>			
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	33	455 668	70 694
Erhållen ränta		738	1 767
Erlagd ränta		-164 634	-28 110
Betald inkomstskatt		-34 997	4 103
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>246 748</b>	<b>57 394</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapital</b>			
Ökning/minskning av rörelsefordringar		129 813	44 857
Ökning/minskning av rörelseskulder		7 045	-116 497
<b>Summa förändring av rörelsekapital</b>		<b>136 857</b>	<b>-71 640</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>383 606</b>	<b>-14 246</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	12	-138 542	-39 481
Investeringar i immateriella tillgångar	14	-12 409	-3 029
Investeringar i andra långfristiga fordringar	15	0	-5 243
Förvärv av dotterföretag	34	-697 045	-2 513 074
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-847 997</b>	<b>-2 560 827</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån	22	65 000	1 831 819
Amortering av nyttjanderättstillgång		-251 486	-40 466
Aktieägartillskott		920 000	1 421 306
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>733 514</b>	<b>3 212 659</b>
<b>Minskning/ökning av likvida medel</b>		<b>269 123</b>	<b>637 586</b>
Likvida medel vid årets början		629 033	50
Kursdifferenser i likvida medel		29 518	-8 603
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	20	<b>927 674</b>	<b>629 033</b>

# Noter till koncernredovisningen

## Allmän information

Denna årsredovisning och koncernredovisning omfattar det svenska moderbolaget Aleris Group AB, organisationsnummer 559210-7550 och dess dotterbolag. Koncernen bedriver verksamhet i Sverige, Norge, Danmark, Lettland och Litauen inom två verksamhetsområden; Sjukvård och Radiologi.

Moderbolaget är ett svenskregistrerat aktiebolag med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Olivecronas väg 7, Box 6401, 113 82 Stockholm.

Styrelsen har den 27 maj 2021 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande.

## Not 1 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Noten innehåller en förteckning över de väsentliga redovisningsprinciper som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

### Grund för rapporternas upprättande

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) såsom de fastställts av Europeiska unionen (EU). Utöver detta har Årsredovisningslagen samt Rådet för finansiell rapportering RFR 1, innehållande kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats. De nedan angivna redovisningsprinciperna för koncernen har tillämpats konsekvent om inte annat framgår, vid konsolidering av moderbolag och dotterbolag. Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med dem som tillämpades föregående år med de undantag som framgår nedan. Bolaget har valt att endast kommentera de standarder, ändringar och tolkningar som bedöms vara relevanta för koncernen.

Tillgångar och skulder är redovisade till historiska anskaffningsvärden, förutom vissa finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde. Finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde består av derivatinstrument (valutaränteswap) och pensionstillgångar hänförliga till förmånsbestämda pensionsplaner.

Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvaluta för moderbolaget och koncernen. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor.

Samtliga belopp är, om inte annat anges, avrundade till närmaste tusental (KSEK). Avrundningen påverkar avrundningar i tabeller. I förvaltningsberättelsen anges beloppen i MSEK.

### Rättelse av fel

I upprättad koncernredovisning har fel rättast genom att räkna om påverkade poster retroaktivt. För vidare information se Not 32 Rättelse av fel.

### Nya och ändrade standarder som ännu ej tillämpas av koncernen

Ingen av de nya standarderna, ändrade standarderna samt tolkningarna som godkänts per 31 december 2020 förväntas ha någon väsentlig inverkan på koncernens finansiella rapporter.

### Viktiga uppskattningar och bedömningar

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för redovisningen anges i Not 3, Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål.

## Principer för koncernredovisning

### (a) Dotterföretag

Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterbolag utgörs av verkligt värde på förvärvade tillgångar och övertagna skulder. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskillning.

Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår.

Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. För varje förvärv – dvs förvärv för förvärv – avgör koncernen om innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionella andel i det redovisade värdet av det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar.

Det belopp varmed köpeskillning överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar, redovisas som goodwill.

Koncerninterna transaktioner, balansposter samt orealiserade vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

### (b) Förändringar i ägarandel i ett dotterföretag utan förändring av bestämmande inflytande

Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande som inte leder till förlust av kontroll redovisas som eget kapitaltransaktioner - dvs som transaktioner med ägarna i deras roll som ägare. Vid förvärv från innehavare utan bestämmande inflytande redovisas skillnaden mellan verkligt värde på erlagd köpeskillning och den faktiska förvärvade andelen av det redovisade värdet på dotterföretagets nettotillgångar i eget kapital. Vinster och förluster på avyttringar till innehavare utan bestämmande inflytande redovisas också i eget kapital.

## Omräkning av utländsk valuta

### (i) Funktionell valuta och rapportvaluta

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

### (ii) Transaktioner och balansposter

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

### (iii) Omräkning av utländska koncernföretag

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta. Tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas från utlandsverksamhetens funktionella valuta till koncernens rapporteringsvaluta, svenska kronor, till den

valutakurs som råder på balansdagen. Intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till svenska kronor till den genomsnittskurs som förelegat vid varje transaktionstidpunkt. Omräkningsdifferenser som uppstår vid valutaomräkning av utlandsverksamheter ackumuleras i omräkningsreserven i eget kapital.

I koncernredovisningen redovisas omräkningsdifferenser hänförliga till omräkningen av en nettoinvestering i en utlandsverksamhet i övrigt totalresultat. Ackumulerade vinster och förluster i eget kapital redovisas i årets resultat när utlandsverksamheten avyttras helt eller delvis.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt den indirekta metoden. Årets förändringar av rörelsetillgångar och rörelseskulder har justerats för effekter av valutakursdifferenser. Förvärv och/eller försäljning av dotterbolag inkluderas, netto efter köpta/sålda likvida medel, under kassaflödet från investeringsverksamheten. De tillgångar och skulder som de förvärvade och avyttrade företagen hade vid förvärvstidpunkten ingår ej i analysen av rörelsekapitalförändringar och ej heller i förändringar av balansposter redovisade inom investerings- och finansieringsverksamheterna.

### Intäktsredovisning

Koncernens intäkter utgörs huvudsakligen av försäljning av specialistsjukvård och radiologi.

För att koncernen ska kunna redovisa intäkter från avtal med kunder analyseras varje kundavtal i enlighet med femstegsmodellen enligt nedan:

Steg 1: Identifiera kontraktet med kunden.

Steg 2: Identifiera de olika prestationsåtagandena.

Steg 3: Fastställa transaktionspriset.

Steg 4: Fördela transaktionspriset på de olika prestationsåtagandena.

Steg 5: Redovisa en intäkt när prestationsåtagandena uppfylls.

Intäkter från sjukvårds- och radiologitjänster genereras i allt väsentligt genom avrop under offentliga ramavtal, vårdvalsavtal eller avrop under ramavtal med försäkringsföretag. Det är avropet från ramavtalet som utgör kontraktet med kunden. Varje avrop under ett ramavtal utgör ett separat prestationsåtagande.

Transaktionspriset utgörs av både fast och rörlig ersättning för utförande av sjukvårdstjänster. Varje avrop innehåller endast ett prestationsåtagande varför fördelning av transaktionspriset inte är tillämpligt.

Tidpunkten för redovisning av intäkter baseras på uppfyllandet av prestationsåtagandena i avtalen. Intäkter redovisas när kontroll över tjänster överförs till kund. Aleris har konkluderat att koncernens prestationsåtaganden möter kriterierna för att uppfyllas över tid och således redovisas även den hänförliga intäkten över tid.

### Övriga intäkter

Övriga intäkter utgörs bland annat av andrahandsuthyrning av lokaler (operationell leasing), vinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar och erhållna stöd utan direkt koppling till motsvarande kostnad i resultaträkningen.

### Offentliga bidrag

Aleris är berättigad till olika statliga personalrelaterade stöd och bidrag samt ersättning för vissa merkostnader. Dessa stöd kan exempelvis avse lönebidrag för anställd personal, minskning av arbetstid, ersättning för sjuklönekostnader och ersättning för till exempel ökad kostnad för skyddsutrustning. Samtliga stöd och bidrag redovisas i resultaträkningen som kostnadsreduktioner i den period då stödet erhållits.

### Immateriella tillgångar

#### Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för rörelseförvärvet och det verkliga värdet av förvärvade identifierbara tillgångar, övertagna skulder samt eventalförpliktelser. Goodwill värderas till anskaffningsvärde minus eventuella ackumulerade nedskrivningar. Goodwill fördelas till grupper av kassagenererande enheter, som bedöms ha nytta av de synergier som uppkommer, och skrivs inte av utan testas årligen för nedskrivningsbehov. Vid rörelseförvärv där anskaffningskostnaden understiger nettovärdet av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt eventalförpliktelser, redovisas skillnaden direkt i resultaträkningen.

#### Varumärken

Varumärken värderade i samband med företagsförvärv, redovisas till anskaffningsvärde efter ackumulerade nedskrivningar. Varumärken med en obestämbart nyttjandeperiod skrivs inte av utan provas årligen för nedskrivning tillsammans med nedskrivningsprövningen av goodwill. Återföring sker dock inte med ett belopp större än att det bokförda värdet uppgår till vad det hade varit om nedskrivning inte hade redovisats tidigare år. Nedskrivning av goodwill återförs aldrig.

#### Kundkontrakt

Kundkontrakt redovisas till verkligt värde vid förvärv. Värdena av dessa kundkontrakt skrivs av över nyttjandeperioden, som bedöms vara 5 år.

#### Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar utgörs av programvaror, licenser och konsulttjänster i samband med implementation av datasystem. Dessa tillgångar redovisas till anskaffningsvärde, och skrivs av linjärt under förväntad nyttjandeperiod som varierar mellan 3–5 år.

#### Nedskrivningsprövning

Goodwill och varumärken provas årligen avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Vid prövningen grupperas tillgångarna i kassagenererande enheter. Aleris har definierat fyra kassagenererande enheter för nedskrivningsprövning: Sjukvård Sverige, Sjukvård Norge, Sjukvård Danmark samt Radiologi. I prövningen jämförs de bokförda värdena på de kassagenererande enheterna med återvinningsvärdena. Återvinningsvärdet för respektive kassagenererande enhet fastställs genom diskontering av framtida kassaflöden, för att bestämma nyttjandevärdet. Beräkningen av de framtida kassaflödena grundar sig i de strategiska planer som fastställts av koncernledningen för de kommande tre åren. Det bokförda värdet för den kassagenererande enheten inkluderar goodwill, varumärken med obestämbart nyttjandeperiod och tillgångar med bestämbar nyttjandeperiod, såsom anläggningstillgångar, varumärken och rörelsekapital. Värdet på tillgångar som skrivs av provas vad gäller nedskrivningsbehov närhelst det finns indikationer på att redovisat värde eventuellt inte är återvinningsbart. I de fall en tillgångs eller en kassagenererande enhets redovisade värde överstiger dess beräknade återvinningsvärde skrivs tillgången ned till återvinningsvärdet. Tidigare redovisad nedskrivning återförs om skälen för nedskrivningen inte längre föreligger.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar innefattar huvudsakligen nedlagda utgifter på annans fastighet och inventarier, verktyg och installationer. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer att komma koncernen tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Redovisat värde för den ersatta delen tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redo-

Not 1, forts.

visas som kostnader i rapport över totalresultat under den period de uppkommer.

Nedlagda utgifter på annans fastighet	3-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-7 år

Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod prövas vid varje rapportperiods slut och justeras vid behov.

En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ner till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde.

Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i Övriga rörelseintäkter/Övriga rörelsekostnader netto i rapporten över totalresultat.

### Nyttjanderättstillgångar

Nyttjanderättstillgångar redovisas vid avtalets ingång till anskaffningsvärde. Avskrivningar redovisas linjärt över leasingavtalets nyttjandeperiod. De beräknade nyttjandeperioderna är:

Fastigheter	1-20 år
Medicinsk utrustning	3-7 år
Fordon	3 år

Prövning av behovet av nedskrivning liksom redovisning av nedskrivningar sker på samma vis som för materiella tillgångar. Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan intäkter och redovisat värde och redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller kostnad.

### Finansiella instrument

Finansiella instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång i ett företag och en finansiell skuld eller ett egetkapitalinstrument i ett annat företag. Finansiella instrument klassificeras vid första redovisningstillfället, bland annat utifrån i vilket syfte instrumentet förvärvades och förvaltas. Denna klassificering bestämmer värderingen av instrumenten.

### Redovisning och borttagande

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats och bolagets rätt till ersättning är ovillkorlig. Skuld tas upp när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder tas upp när faktura mottagits. En finansiell tillgång och finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast när det föreligger en legal rätt att kvitta beloppen samt att det föreligger avsikt att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över dem. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång eller finansiell skuld. Vinster och förluster från borttagande ur balansräkning samt modifiering redovisas i resultatet till den del som säkringsredovisning inte tillämpas.

### Finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar redovisas när koncernen blir part till instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört alla väsentliga risker och fördelar förknippade med äganderätten. Koncernens finansiella tillgångar består huvudsakligen av likvida medel och kundfordringar och klassificeras i enlighet med IFRS 9. Aleris klassificerar sina finansiella tillgångar i följande tre kategorier:

- Finansiella tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde

- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen
- Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat

Klassificeringen baseras på koncernens syfte med innehavet av de finansiella instrumenten. Klassificeringen av de finansiella tillgångarna fastställs vid det första redovisningstillfället.

### Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Finansiella tillgångar klassificerade till upplupet anskaffningsvärde värderas initialt till verkligt värde med tillägg för transaktionskostnader. Efter första redovisningstillfället värderas tillgångarna till upplupet anskaffningsvärde med avdrag för en förlustrisering för förväntade kreditförluster. Tillgångar klassificerade till upplupet anskaffningsvärde innehas enligt affärsmodellen för att inkassera avtalsenliga kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet.

### Likvida medel

Kassa och banktillgodohavanden värderas till upplupet anskaffningsvärde.

I likvida medel ingår kassa och banktillgodohavanden genom koncernens cash pool. Outnyttjad checkräkningskredit är ej inkluderad i likvida medel. För mer information se Not 20.

### Kundfordringar

Kundfordringar redovisas initialt till transaktionspriset och vid efterföljande redovisningstidpunkter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. För kundfordringar tillämpar koncernen den förenklade ansatsen för kreditreservering, det vill säga reserven kommer att motsvara den förväntade förlusten över hela kundfordrings livslängd. För att mäta de förväntade kreditförlusterna har kundfordringar grupperats baserat på fördelade kreditrisegenskaper och förfallna dagar. Koncernen använder sig utav framåtblickande variabler för förväntade kreditförluster. Förväntade kreditförluster redovisas i koncernens rapport över totalresultat i posten övriga externa kostnader.

### Finansiella tillgångar som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde redovisas inledningsvis till verkligt värde. Förändringar i verkligt värde redovisas i resultatet.

Koncernen har valutaränteswappar för säkring av osäkerhet i framtida ränteflöden avseende lån till rörlig ränta. Derivaten redovisas till verkligt värde via resultaträkningens finansnetto.

### Finansiella tillgångar som är värderade till verkligt värde över övrigt totalresultat

Koncernen har inga finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde över övrigt totalresultat.

### Finansiella skulder

Finansiella skulder består i huvudsak av leverantörsskulder och låneskulder. De finansiella skulder som ej omfattas av säkringsredovisning värderas och redovisas till upplupet anskaffningsvärde genom användande av effektivräntemetoden. Direkta kostnader vid upptagande av lån inkluderas i anskaffningsvärdet. Vid nyttjande av checkräkningskredit ingår denna post i de finansiella skulderna. Finansiella skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs.

### Upplåning

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden med tillämpning av effektivräntemetoden. Se vidare Not 22, Upplåning.



### Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

### Leasingskulder

Vid datumet av avtalets ingång har bolaget värderat leasingskulden till nuvärdet av de leasingavgifter som inte betalats vid denna tidpunkt. Leasingavgifterna diskonteras med användning av den marginella låneräntan. Förändring av diskonteringsräntan påverkar storleken på skulden och räntekostnaderna som är hänförliga till skulden. En ny diskonteringsränta sätts när ett nytt kontrakt läggs till, när en förlängningsoption aktiveras samt när det är en förändring av omfattningen på hyreskontraktet.

### Leasing

IFRS 16, Leasingavtal trädde i kraft den 1 januari 2019 och ersatte IAS 17 Leasingavtal samt tillhörande tolkningar IFRIC 4, SIC-15 och SIC-27. Ett leasingkontrakt enligt IFRS 16 Leasingavtal är ett kontrakt som överför rätten att kontrollera utnyttjandet av en identifierbar tillgång under en tidsperiod mot ersättning. Aleris analys visar att majoriteten av de kontrakt som klassificeras som leasingkontrakt enligt IFRS 16 avser lokaler där Aleris bedriver verksamhet, bilar och medicinsk utrustning. Aleris har använt sig av lättbudsregeln att inte inkludera tillgångar av lågt värde; under 50 000 kronor och kontrakt kortare än 12 månader. Leasingavgifter för dessa kostnadsförs i de perioder de uppkommer. Hyresavtal relaterade till lokaler löper vanligtvis på 3–10 år och bilar på 3 år. Hyreskontrakten för lokaler innehåller normalt även en eller flera förlängningsoptioner. Rörliga kostnader såsom fastighetsskatt, moms och övriga rörliga fastighetskostnader som underhållskostnader, el, värme och vatten etc. exkluderas ur leasingskuldberäkningen i den mån kostnaderna går att separera från hyreskostnaden och kostnadsförs i de perioder de uppkommer. För att beräkna leasingskulden (nuvärdet av framtida leasingavgifter) har Aleris utgått från den riskfria räntan i respektive land med beaktande av avtalets längd och lagt på en bedömd kreditrisk per motpart och på så sätt beaktat ekonomisk miljö, längd på avtal, specifik kreditrisk för att återspegla tillgångens implicita ränta. Majoriteten av Aleris hyreskontrakt innehåller någon form av indexuppräknig, vanligen konsumentprisindex. Redovisade nyttjanderättstillgångar enligt IFRS 16 innehåller endast värdet av diskonterade leasingkontrakt som tagits i bruk.

### Inkomstskatter

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i koncernens rapport över totalresultat, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skattekulda redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skatt redovisas heller inte om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser och skattelagar som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skattekulden regleras.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och skattekulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skattekulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skattekulderna hänförs till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet och avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalingar.

### Avsättningar och nedskrivning av nyttjanderättstillgång

En avsättning är en skuld som är ovisst vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. En avsättning redovisas när koncernen har en befintlig legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet samt att en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Avsättningar värderas till nuvärdet av det belopp som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen. Där effekten av när i tiden betalning sker är väsentlig, beräknas avsättningar genom diskontering av det förväntade framtida kassaflödet. Nedskrivning av nyttjanderättstillgång görs när de ekonomiska fördelarna är lägre än det redovisade värdet på nyttjanderättstillgången. Nyttjandevärdet definieras som uppskattade framtida kassaflöden från fortsatt användning av tillgången och från dess slutliga avyttring. Nyttjandevärdet beräknas genom diskontering av framtida kassaflödet.

### Omstrukturering

En avsättning för omstrukturering redovisas när koncernen har fastställt en utförlig och formell omstruktureringsplan. Omstruktureringen ska också antingen ha påbörjats eller blivit offentligt tillkännagiven.

### Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas när de förväntade fördelarna som koncernen väntas erhålla från ett kundkontrakt är lägre än de oundvikliga kostnaderna att uppfylla förpliktelserna enligt kontraktet.

### Nyttjanderättstillgång

En nedskrivning av nyttjanderättstillgången redovisas när koncernen fastställt att de ekonomiska fördelarna som förväntas härledas från kontraktet är lägre än det redovisade värdet på nyttjanderättstillgången. När vinstgenereringen i en enhet inte räcker för att täcka hyrorna ska en nedskrivning av nyttjanderättstillgången göras.

### Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av osäkra framtida händelser. Eventualförpliktelser redovisas också när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att det ej tillförlitligt kan beräknas.

### Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda

Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom

12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras. Kostnaden redovisas i rapporten över totalresultat i takt med att tjänsterna utförs av de anställda. Skulden redovisas som förpliktelse avseende ersättningar till anställda i koncernens balansräkning.

### Pensionsförpliktelser

Koncernen har både avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. En avgiftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilken företaget betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Koncernen har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har

Not 1, forts.

tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. Avgifterna redovisas som personalkostnader i rapporten över totalresultat i takt med att anställda tjänar in rätten till pension.

Pensionsåtaganden för svenska tjänstemän som är tryggade genom försäkring i Alecta redovisas som en avgiftsbestämd plan. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10 Redovisning av pensionsplanen ITP 2 som finansieras genom försäkring i Alecta, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. Koncernen har inte tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningstillgångar och kostnader vilket innebär att planen inte är möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Premien för den förmånsbestämda ålders- och familjepensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön, tidigare intjänad pension och förväntad återstående tjänstgöringstid.

Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska metoder och antaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 155 procent. Om Alectas kollektiva konsolideringsnivå understiger 125 procent eller överstiger 155 procent ska åtgärder vidtas i syfte att skapa förutsättningar för att konsolideringsnivån återgår till normalintervallet. Vid låg konsolidering kan en åtgärd vara att höja det avtalade priset för nyteckning och utökning av befintliga förmåner. Vid hög konsolidering kan en åtgärd vara att införa premie-reduktioner. Vid utgången av räkenskapsåret 2020 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån preliminärt till 148 procent.

Koncernen har förmånsbestämda pensionsåtaganden i Norge. Den skuld som redovisas i balansräkningen avseende den förmånsbestämda pensionsplanen är nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen vid rapportperiodens slut minskat med verkligt värde på förvaltningstillgångarna. Den förmånsbestämda pensionsförpliktelsen beräknas årligen av oberoende aktuarier med tillämpning av den så kallade projected unit credit method. Nuvärdet av den förmånsbestämda förpliktelsen fastställs genom diskontering av uppskattade framtida kassaflöden med användning av räntesatsen för förstklassiga företagsobligationer/bostadsobligationerna som är utfärdade i samma valuta som ersättningen kommer att betalas i med löptider jämförbara med den aktuella pensionsförpliktelsens. Nettoräntan beräknas genom att diskonteringsräntan tillämpas på förmånsbestämda planer och på det verkliga värdet på förvaltningstillgångar. Denna kostnad ingår i personalkostnaderna i rapporten över totalresultat.

Omvärderingsvinster och -förluster till följd av erfarenhetsbaserade justeringar och förändringar i aktuariella antaganden redovisas i övrigt totalresultat under den period de uppstår. De ingår i balanserad vinst i rapporten över förändringar i eget kapital samt i balansräkningen.

Kostnader för tjänstgöring under tidigare perioder redovisas direkt i rapporten över totalresultat.

### Utdelningar

Utdelning till moderföretagets aktieägare redovisas som skuld i koncernens finansiella rapporter i den period då utdelningen godkänns av moderföretagets aktieägare.

## Not 2 Finansiell riskhantering

### Finansiella riskfaktorer

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker relaterade till kundfordringar, leverantörsskulder, lån och derivatinstrument: marknadsrisk (omfattande främst ränterisk och valutarisk), kreditrisk, likviditetsrisk och refinansieringsrisk. Koncernen eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Målsättningen med koncernens finansverksamhet är att:

- säkerställa att koncernen kan fullgöra sina betalningsåtaganden
- hantera finansiella risker
- säkerställa tillgång till erforderlig finansiering och
- optimera koncernens finansnetto.

Koncernens finanspolicy anger riktlinjer och ramar för finansverksamheten. Ansvaret för hantering av koncernens finansiella transaktioner och risker är centraliserat till moderbolaget som även fungerar som internbank för koncernen.

#### (a) Marknadsrisk

##### Valutarisk

Koncernen verkar i Skandinavien och utsätts för valutarisker som uppstår från olika valutaexponeringar, framför allt avseende norska kronan (NOK) och danska kronan (DKK). Valutarisk uppstår från betalningsflöden i utländsk valuta, så kallad transaktionsexponering, och från omräkning av balansposter i utländsk valuta samt vid omräkning av utländska dotterföretags resultaträkningar och balansräkningar till koncernens rapportvaluta som är svenska kronor (SEK), så kallad balansexponering.

Valutarisker uppstår när framtida affärstransaktioner eller redovisade tillgångar eller skulder uttrycks i en valuta som inte är enhetens funktionella valuta. I Aleris uppstår valutarisk framförallt av omräkning av utländska dotterbolags resultat och nettotillgångar. Den valutarisk som uppstår vid omräkning av utländska dotterbolag valutasäkras till viss del genom att koncernen tar upp lån i samma valuta som nettoinvesteringarna. Koncernens upplåning i utländska valutor uppgår till 700 MNOK och 300 MDKK. Valutaeffekter vid omräkning av upplåningen till moderbolagets funktionella valuta SEK slår igenom som valutakursdifferenser i koncernens finansnetto i rapport över totalresultat.

Nedan tabell visar valutaeffekten i koncernens finansnetto om stängningskursen i NOK respektive DKK var 10 procent högre per 31 december. Valutaeffekt på en intern lånefordran uppgående till 656 MNOK ingår i beräkningen då valutaeffekter på denna inte elimineras i koncernredovisningen. Alla andra variabler konstanta.

Belopp i MSEK	2020	2019*
NOK/SEK	-4	-5
DKK/SEK	-40	-42
<b>Summa</b>	<b>-44</b>	<b>-47</b>

\* från 2019-10-01

Dotterbolagen har ett begränsat antal transaktioner i annan valuta än respektive enhets funktionella valuta då koncernen tillhandahåller sina tjänster på respektive lokal marknad och fakturerar i den lokala valutan och därmed bedöms inte valutarisken avseende vinsten efter skatt som väsentlig.

##### Ränterisk

Koncernens ränterisk relaterar primärt till koncernens långfristiga upplåning och banktillgodohavanden. Vid räkenskapsperiodens slut var 100 procent av upplåningen till rörlig ränta. Om räntan, med nuvarande finansiering, hade varit en procentenhet högre under 2020 med alla andra variabler konstanta hade resultatet efter skatt varit cirka 11 MSEK lägre. Räntan regleras kvartalsvis.

**(b) Kreditrisk**

Med kreditrisk avses exponering av fordringar i form av kundfordringar och placeringar av överskottslikviditet. En stor del av koncernens omsättning avser försäljning till regioner vilka bedöms ha god kreditvärdighet och kreditrisken betraktas som mycket liten. Vidare finns ingen hög koncentration av kreditrisker, vare sig genom exponering mot enskilda kunder, särskilda branscher eller regioner. Aleris kreditrisk bedöms därmed vara låg och de historiska kreditförlusterna i koncernen har tidigare varit mycket låga. Reserven för osäkra kundfordringar uppgick till 9,3 MSEK per den 31 december 2020 (2019-12-31: 8,7 MSEK). För en ålderanalys se vidare i Not 17, Kundfordringar.

Kreditrisk som uppstår genom likvida medel och tillgodohavanden hos banker hanteras av moderbolaget. Dessa kreditrisker begränsas genom att placering endast tillåts hos banker med hög rating samt i instrument utgivna av staterna Sverige, Norge och Danmark.

**(c) Likviditetsrisk**

Med likviditetsrisken avses risken att Aleris inte kan möta sina betalningsförpliktelser. På koncernnivå följs noga rullande prognoser för koncernens likviditetsreserv för att säkerställa att koncernen har tillräckligt med likvida medel för att möta behovet i den löpande verksamheten. Kassaflödesprognoser upprättas i valutorna SEK, NOK och DKK. Betalningsberedskap hålls genom banktillgodohavanden, checkräkningskredit och outnyttjad bekräftad del i låneavtal.

I likvida medel ingår kassa och banktillgodohavanden genom koncernens cash pool. Outnyttjad checkräkningskredit är ej inkluderad i likvida medel och uppgår till 200 MSEK (200 MSEK).

Överskottslikviditet kan placeras på konto i banker med hög rating och i statsskuldväxlar och statsobligationer utgivna av de skandinaviska länderna. Placeringen får maximalt ha en bindningstid på 6 månader. Per 31 december 2020 har det inte funnits några kortfristiga placeringar.

**(d) Refinansieringsrisk**

Refinansieringsrisk definieras som risken det uppstår svårigheter att refinansiera bolaget, att finansiering inte kan erhållas, eller att den endast kan erhållas till ökade kostnader. Risken begränsas genom att koncernen alltid har bekräftade outnyttjade kreditutrymmen som bedöms som tillräckligt stora samt genom att refinansiering alltid påbörjas i god tid innan låneförfall. Gällande låneavtal om totalt 1 965 MSEK där 1 341 MSEK är klassificerade som långfristig skuld till kreditinstitut och 465 MSEK avser lån från moderföretaget. Leasingskuld ingår med 1 190 MSEK. Utöver detta finns en outnyttjad checkräkningskredit på 200 MSEK och en revolverande kreditfacilitet på 200 MSEK.

Koncernen har två bindande finansiella löften (finansiella covenant) kopplade till koncernens lånefaciliteter. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Koncernens centrala finansavdelning följer upp och analyserar dessa löpande. Under Q1 2020 kunde Aleris konstatera att covenanten räntetäckningsgrad inte skulle uppfyllas vid första mättilfället juni 2020 givet verksamhetens påverkan av Covid-19. Aleris erhöll anstånd att mäta nämnda covenant till juni 2021 och har ett nytt finansiellt åtagande enligt den så kallade Waiwern att banktillgodohavandena inklusive tillgängliga krediter inte ska understiga 400 MSEK.

Nedanstående tabell analyserar koncernens finansiella skulder, uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfalldagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena. Framtida kassaflöden i utländsk valuta och avseende rörliga räntor har beräknats med utgångspunkt från den valutakurs och ränta som gällde per balansdagen.

**Finansiella skulder 2020**

Per 31 december 2020 Belopp i tkr	Mindre än 6 månader	Mellan 6 månader och 1 år	Mellan 1 och 3 år	Mellan 3 och 5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde
<b>Finansiella skulder 2020</b>							
Skulder till kreditinstitut	–	–	–	1 500 000	–	1 500 000	1 340 721
Leverantörsskulder	255 986	–	–	–	–	255 986	255 986
Skulder till moderföretag	–	–	–	–	465 000	465 000	465 000
Leasingskuld	155 191	141 766	413 523	290 880	787 808	1 789 168	1 189 738
<b>Summa</b>	<b>411 176</b>	<b>141 766</b>	<b>413 523</b>	<b>1 790 880</b>	<b>1 252 808</b>	<b>4 010 154</b>	<b>3 251 445</b>

**Finansiella skulder 2019**

Per 31 december 2019 Belopp i tkr	Mindre än 6 månader	Mellan 6 månader och 1 år	Mellan 1 och 3 år	Mellan 3 och 5 år	Mer än 5 år	Summa avtalsenliga kassaflöden	Redovisat värde
<b>Finansiella skulder 2019</b>							
Skulder till kreditinstitut	–	–	–	–	1 500 000	1 500 000	1 418 664
Leverantörsskulder	151 742	–	–	–	–	151 742	151 742
Skulder till moderföretag	–	–	–	–	400 000	400 000	400 000
Leasingskuld*	113 428	113 428	380 975	273 793	753 982	1 635 605	978 895
<b>Summa</b>	<b>265 170</b>	<b>113 428</b>	<b>380 975</b>	<b>273 793</b>	<b>2 653 982</b>	<b>3 687 347</b>	<b>2 949 301</b>

\* Leasingskuld har räknats om. Se vidare Not 32, Rättelse av fel.

**Hantering av kapital**

Kapital definieras som eget kapital inklusive minoritetsandel i enlighet med vad som visas i balansräkningen. Det innebär att kapitalet per den 31 december 2020 uppgick till 2 130 MSEK (1 440). Aleris målsättning är att ha en kapitalstruktur som resulterar i en effektiv, vägd kapitalkostnad och en kreditvärdighet där hänsyn till verksamhetens behov samt framtida förvärv säkerställs. Vid uppföljning av

kapitalstrukturen används nyckeltal avseende bl.a. nuvarande och prognostiserad soliditet och likviditet. Aleris ser över kapitalstrukturen och gör ändringar när ekonomiska förutsättningar förändras. För att bibehålla eller ändra kapitalstrukturen kan Aleris styrelse föreslå att justera utdelningsnivån till aktieägarna, återbetala kapital till aktieägarna, utfärda nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulderna.

### Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Koncernens finansiella rapporter är upprättade i enlighet med IFRS. Upprättandet av bokslut och tillämpningen av redovisningsprinciper baseras ofta på ledningens bedömningar och på uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga och väl avvägda vid den tidpunkt då bedömningen görs. Med andra bedömningar, antaganden och uppskattningar kan resultatet emellertid bli ett annat, och händelser kan inträffa som kan kräva en väsentlig justering av det redovisade värdet för den berörda tillgången eller skulden. Nedan följer de viktigaste områdena där bedömningar och antaganden gjorts och som bedöms ha störst inverkan på koncernens finansiella rapporter.

#### Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill och varumärke med obestämbart nyttjandeperiod

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i Not 1, Väsentliga redovisningsprinciper. I samband med nedskrivningsprövningen görs beräkningar som bygger på bedömningar och antaganden. De viktigaste antaganden som ligger till grund för dessa beräkningar omfattar tillväxttakt, vinstmarginaler, investeringsbehov och diskonteringsränta. Politiska beslut, som leder till förändringar i lagstiftning, kan ha betydande påverkan på Aleris verksamhet och finansiella resultat. Aleris har under året prövat eventuellt nedskrivningsbehov för redovisad goodwill. Nedskrivningsprövningen har gjorts separat för Healthcare Sverige, Healthcare Danmark, Healthcare Norge och Radiologi. Prövningen visar att något nedskrivningsbehov inte föreligger. Mer information ges av Not 14, Immateriella tillgångar.

#### Nyttjanderättstillgång

En nedskrivning av nyttjanderättstillgången redovisas när koncernen fastställt att de ekonomiska fördelarna som förväntas härledas från kontraktet är lägre än det redovisade värdet på nyttjanderättstillgången. När vinstgenereringen i en enhet inte räcker för att täcka hyrorna ska en nedskrivning av nyttjanderättstillgången göras.

#### Skatter

Redovisning av inkomstskatt, mervärdesskatt och andra skatter baseras på gällande regler, innefattande praxis, anvisningar och lagstiftning i de länder där koncernen bedriver sin verksamhet. På grund av den samlade komplexiteten i dessa frågor bygger tillämpningen, och därmed redovisningen, i vissa fall på tolkningar samt uppskattningar och bedömningar av möjliga utfall. I komplexa frågor inhämtar koncernen hjälp från extern expertis för att bedöma möjliga utfall utifrån rådande praxis och tolkningar av gällande regelverk. För 2020 redovisade koncernen en inkomstskatt om

56 MSEK (-25 MSEK omräknad). Uppskjutna skattefordringar och skulder redovisas för temporära skillnader och för outnyttjade underskottsavdrag. Värderingen av underskottsavdrag baseras på ledningens uppskattningar av framtida skattepliktiga inkomster i respektive beskattningsområde. Den 31 december 2020 uppgick värdet på uppskjutna skattefordringar till 182 MSEK (93 MSEK omräknad). Mer detaljerad information om skatter finns i Not 11, Inkomstskatt och Not 24, Uppskjuten skatt.

#### Pensioner

Koncernen har pensionsförpliktelser för förmånsbaserade pensionsplaner vars nuvärde baseras på aktuariella beräkningar. Dessa beräkningar utgår från uppskattningar om exempelvis diskonteringsränta, förväntad inflation, framtida löneökningar och förväntad avkastning på förvaltningstillgångar. Antagande om diskonteringsränta baseras, enligt gällande redovisningsstandard, på marknadsränta på högkvalitativa företagsobligationer med en löptid som ligger så nära koncernens löptider som möjligt. Den 31 december 2020 uppgick förmånsbestämda pensionsförpliktelser netto till 78 MSEK (53 MSEK). Utvecklingen av pensionskostnader beror i mycket på gällande avtal såsom kollektivavtal samt lagar och regler och kan därmed öka eller minska baserat på framtida händelser som i nuläget ej är kända och som därmed inte kunnat medtas i den aktuariella beräkningen. För mer information kring pensioner hänvisas till Not 25, Förpliktelser avseende ersättningar till anställda.

#### Diskonteringsräntan

Vid beräkningen av leasingkulden (nuvärdet av framtida leasingavgifter) har Aleris utgått från den riskfria räntan i respektive land med beaktande av avtalets längd och lagt på en bedömd kreditrisk per motpart och på så sätt beaktat ekonomisk miljö, längd på avtal, specifik kreditrisk. Förändring av diskonteringsräntan påverkar storleken på skulden och räntekostnaderna som är hänförliga till skulden. En ny diskonteringsränta sätts när ett nytt kontrakt läggs till när en förlängningsoption aktiveras samt när det är en förändring av omfattningen på hyreskontraktet. Diskonteringsräntan uppdateras på årsbasis.

#### Förvärvsanalyser

Vid förvärv av dotterbolag sker en förvärvsanalys varvid det verkliga värdet på förvärvsdagen av förvärvade identifierbara tillgångar samt övertagna skulder och eventalförpliktelser redovisas. Förvärvsanalyser grundas på väsentliga uppskattningar och bedömningar på framtida händelser. Faktiska värden kan följaktligen komma att skilja sig från de som åsatts i förvärvsanalysen

## Not 4 Nettoomsättning

Koncernen har redovisat följande belopp i rapporten över totalresultat hänförliga till intäkter:

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31
Intäkter från avtal med kunder	6 163 281	1 215 385
<b>Summa intäkter</b>	<b>6 163 281</b>	<b>1 215 385</b>

### Nettoomsättning per följande större tjänstesortiment

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31
Sjukvårdstjänster	5 249 010	961 766
Radiologitjänster	914 270	253 619
<b>Summa</b>	<b>6 163 281</b>	<b>1 215 385</b>

För samtliga tjänster uppfylls prestationsåtagandet över tid. Således redovisas även den hänförliga intäkten över tid.

### Nettoomsättning per geografisk marknad

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31
Sverige	3 626 114	515 419
Norge	1 513 116	420 386
Danmark	1 024 111	279 581
<b>Summa</b>	<b>6 163 281</b>	<b>1 215 386</b>

### Avtalssaldon

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Avtalstillgångar	143 120	97 757
Avtalsskulder	53 098	51 740
Redovisade intäkter under året som återfanns i avtalsskulden 1 januari	51 740	58 682

### Prestationsåtaganden

Transaktionspris som fördelats till de prestationsåtaganden som är uppfyllda (eller delvis uppfyllda) i slutet av rapportperioden fördelar sig enligt:

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Inom ett år	53 098	51 740
Senare än ett år	–	–

## Not 5 Övriga rörelseintäkter

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31
Realisationsresultat vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	167	8 605
Hysesintäkter	17 154	1 127
Momskompensation	11 874	–
Projektintäkter	7 129	–
Personaluthyrning	3 334	–
Kontantstöd Covid	1 752	–
Övrigt	7 131	1 047
<b>Summa</b>	<b>48 541</b>	<b>10 779</b>

## Not 6 Ersättning till revisorerna

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-10-01– 2019-12-31
	Ernst & Young AB	Deloitte AB
Revisionsuppdraget	7 958	2 378
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	331	170
Skatterådgivning	–	4
Övriga tjänster	101	56
<b>Summa</b>	<b>8 289</b>	<b>2 608</b>

**Not 7** Ersättningar till anställda**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader**

Belopp i tkr	2020-01-01–2020-12-31		2019-10-01–2019-12-31	
	Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)
Styrelseledamöter, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare	24 708	8 824	15 179	1 725
	(4 605)	(3 016)	–	(599)
Övriga anställda	2 511 344	801 801	487 825	120 972
	(14 089)	(230 222)	–	(39 095)
<b>Koncernen totalt</b>	<b>2 536 052</b>	<b>810 625</b>	<b>503 004</b>	<b>122 697</b>
	<b>(18 694)</b>	<b>(233 238)</b>	<b>(–)</b>	<b>(39 694)</b>

Ledande befattningshavare inom Aleriskoncernen är moderbolagets verkställande direktör, ansvariga för koncernens stabsfunktioner samt verksamhetsområdescheferna Sjukvård Sverige, Sjukvård Norge, Sjukvård Danmark och Radiologi. I löner och andra ersättningar till styrelsen, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare ingår även ersättning till tidigare verksamhetsområdeschefer samt avgångsvederlag. Tantiem till ledande befattningshavare; avser 8 personer inklusive gratifikation till tidigare befattningshavare, inget tantiem relaterade till den svenska

sjukvårdsverksamheten ingår här. I tantiem till övriga anställda ingår gratifikationer till bl. a medarbetare verksamma inom covid-vården. Koncernen har en interim CFO och ersättning för denna befattning redovisas i övriga externa kostnader.

Den verkställande direktören omfattas av en uppsägningstid om 6 månader. Väljer Aleris Group AB att avsluta avtalet med den verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 12 månader. För den verkställande direktören gäller en konkurrensklausul om 12 månader.

**Medelantal anställda med geografisk fördelning per land**

	2020-01-01–2020-12-31		2019-10-01–2019-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	3 603	606	1 609	274
Norge	599	123	554	78
Danmark	481	80	504	91
Lettland	6	3	–	–
Litauen	13	9	–	–
<b>Koncernen totalt</b>	<b>4 702</b>	<b>821</b>	<b>2 667</b>	<b>443</b>

**Könsfördelning bland styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare**

	2020-01-01–2020-12-31		2019-10-01–2019-12-31	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelseledamöter	20%	80%	20%	80%
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	57%	43%	52%	48%

## Not 8 Statliga stöd

Under Coronapandemin har Aleris verksamhet varit kraftigt påverkad, där alla regioner, däribland den största uppdragsgivaren Region Stockholm, under en period mellan april och september införde restriktioner och begränsningar av den planerade vård som Aleris utför, för att prioritera resurser till den akuta covid-vården givet ett högt smittryck och vårdbehov i regionen. Detta resulterade i att Aleris under perioden hade produktionsbegränsningar samtidigt som en stor del av de totala kostnaderna kvarstod, vilket resulterade i ett negativt helårsresultat för den svenska sjukvårdsverksamheten. Under perioden mottogs statliga stöd som till viss del kompenserade lönekostnader till följd av ökad sjukfrånvaro samt delar av övriga personalkostnader till följd av minskad produktion. I den finansiella rapporteringen redovisas detta i enlighet med IAS 20 Redovisning av statliga bidrag och upplysningar om statliga stöd och har reducerat motsvarande kostnader enligt nedanstående tabell:

Belopp i tkr	2020	2019
Övriga rörelseintäkter	1 752	–
Personalkostnader	80 339	4 573
<b>Summa</b>	<b>82 091</b>	<b>4 573</b>

Aleris har per 2020-12-31 äskat kompensation för ytterligare 8 180 tkr. Det är oklart vilket belopp Aleris eventuellt beviljas samt när kompensation eventuellt utbetalas. På grund av osäkerheterna har inte intäkterna redovisats 2020.

## Not 9 Övriga rörelsekostnader

Belopp i tkr	2020-10-01– 2020-12-31	2019-10-01– 2019-12-31
Realisationsresultat vid försäljning/ utrangeringar av materiella anlägg- ningstillgångar	–8 165	–963
Övriga kostnader	–57	–950
<b>Summa</b>	<b>–8 222</b>	<b>–1 913</b>

## Not 10 Finansiella intäkter och kostnader

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31
Ränteintäkter	693	1 707
Förändring i verkligt värde för derivat- instrument (ränteswappar)	22 441	–
Valutakursvinster	17 684	–
Övriga finansiella intäkter	45	60
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>40 864</b>	<b>1 767</b>
Räntekostnader	–78 165	–23 804
Räntekostnader på leasingskuld*	–75 739	–15 841
Räntekostnader på lån från Aleris Holding AB	–28 679	–
Valutakursförluster	–	–296
Övriga finansiella kostnader	–23 660	–3360
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>–206 244</b>	<b>–43 301</b>
<b>Finansiella poster – netto</b>	<b>–165 380</b>	<b>–41 534</b>

\* Räntekostnader på leasingskuld har räknats om. Se vidare Not 32, Rättelse av fel.

## Not 11 Inkomstskatt

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31
<b>Aktuell skatt:</b>		
Aktuell skatt på årets resultat	–29 259	5 536
Justeringar avseende tidigare år	2 493	6 037
<b>Summa aktuell skatt</b>	<b>–26 767</b>	<b>11 573</b>
<b>Uppskjuten skatt (not 22)</b>		
Uppkomst och återföring av tempo- rära skillnader	86 673	–36 824
Effekt av ändrad skattesats	–3 756	–
<b>Summa uppskjuten skatt</b>	<b>82 917</b>	<b>–36 824</b>
<b>Summa inkomstskatt</b>	<b>56 150</b>	<b>–25 251</b>

\* Uppskjuten skatt har räknats om 2019. Se vidare information Not 32, Rättelse av fel.

Inkomstskatten på koncernens resultat före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av den svenska skattesatsen för resultaten i de konsoliderade företagen enligt följande:

Belopp i tkr	2020	2019-10-01– 2019-12-31*
<b>Resultat före skatt</b>	<b>–175 407</b>	<b>–32 594</b>
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige (21,4 %)	37 537	6 975
Skatteeffekter av:		
Ej avdragsgilla kostnader	–7 431	–579
Ej skattepliktiga intäkter	101	6 653
Effekt av utländska skatter	–54	–551
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	–3 756	–
Under året uppkomna underskotts- avdrag / negativa räntenetton för vilken uppskjuten skattefordran ej redovisas	–23 262	–43 948
Utnyttjade av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	50 207	–
Skatt från föregående år	2 493	6 037
Övrigt	315	162
<b>Inkomstskatt</b>	<b>56 150</b>	<b>–25 251</b>

\* Uppskjuten skatt har räknats om 2019. Se vidare information Not 32, Rättelse av fel.

**Not 12** Materiella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	Nedlagda utgifter på annans fastighet	Inventarier, verktyg och installationer	Summa
<b>Räkenskapsåret 2020</b>			
<b>Ingående redovisat värde</b>	<b>209 492</b>	<b>384 981</b>	<b>594 473</b>
Inköp	40 860	97 682	138 542
Minskning/ökning genom rörelseförvärv	43 757	106 991	150 748
Omklassificeringar	-	-4 357	- 4 357
Avyttringar och utrangeringar	-1 117	-9 388	- 10 505
Avskrivningar	-47 617	-134 416	- 182 033
Nedskrivningar/Återförda nedskrivningar	-	1 579	1 579
Omräkningsdifferenser	-13 961	-17 944	- 31 905
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>231 413</b>	<b>425 129</b>	<b>656 542</b>
<b>Per 31 december 2020</b>			
Anskaffningsvärde	290 585	589 644	880 229
Akkumulerade avskrivningar och nedskrivningar	-59 172	-164 515	-223 687
<b>Redovisat värde</b>	<b>231 413</b>	<b>425 129</b>	<b>656 542</b>
<b>Räkenskapsåret 2019-10-01–2019-12-31</b>			
<b>Ingående redovisat värde</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inköp	8 780	30 701	39 481
Minskning/ökning genom rörelseförvärv	217 296	407 580	624 876
Omklassificeringar	-	632	632
Avyttringar och utrangeringar	-1 163	-16 347	-17 510
Avskrivningar	-11 492	-32 507	-43 999
Nedskrivningar/Återförda nedskrivningar	-	-	-
Omräkningsdifferenser	-3 929	-5 078	-9 007
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>209 492</b>	<b>384 981</b>	<b>594 473</b>
<b>Per 31 december 2019</b>			
Anskaffningsvärde	221 131	416 575	637 706
Akkumulerade avskrivningar och nedskrivningar	-11 639	-31 594	-43 233
<b>Redovisat värde</b>	<b>209 492</b>	<b>384 981</b>	<b>594 473</b>



## Not 13 Leasingavtal

### Nyttjanderätter 2020

Belopp i tkr	Lokaler	Medicinsk utrustning	Bilar	Summa
Ingående anskaffningsvärde enligt fastställd balansräkning	1 099 809	–	1954	1 101 763
Rättelse av fel	–119 541	5 060	588	–113 894
<b>Justerad ingående balans</b>	<b>980 268</b>	<b>5 060</b>	<b>2 542</b>	<b>987 870</b>
Färdigställande av förvärvsanalys	–18 337	10 058	–615	–8 894
Genom rörelseförvärv	450 647	474	–	451 121
Nya avtal och indexeringar	42 418	21 532	4 181	68 131
Avskrivningar	–272 436	–6 721	–2 429	–281 587
Nedskrivningar	–2 690	–	–	–2 690
Omräkningsdifferenser	–53 539	–	–66	–53 605
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 126 332</b>	<b>30 402</b>	<b>3 614</b>	<b>1 160 348</b>

### Nyttjanderätter 2019

Belopp i tkr	Lokaler	Medicinsk utrustning	Bilar	Summa
Ingående balans	–	–	–	–
Genom rörelseförvärv	1 043 978	–	3 092	1 047 070
Rättelse av fel	–111 039	6 158	552	–104 329
<b>Justerad utgående balans</b>	<b>932 939</b>	<b>6 158</b>	<b>3 644</b>	<b>942 741</b>
Inköp	138 018	–	271	138 289
Avyttringar och utrangeringar	–32 800	–	–	–32 800
Avskrivningar (omräknade)	–48 336	–1 098	–637	–50 071
Omräkningsdifferenser	–9 552	–	–736	–10 288
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>980 268</b>	<b>5 060</b>	<b>2 542</b>	<b>987 870</b>

Med anledning av att förvärvsanalysen har färdigställts har ingående balans justerats för att reflektera värdet på nyttjanderättstillgångarna som om de förvärvade leasingavtalen var nya vid förvärvstillfället. Rättelse av fel avser effekter hänförliga till justerad finansiell leasing under perioden 2019-10-01–2019-12-31. Se vidare Not 32.

### Belopp redovisade i resultaträkningen

Belopp i tkr	2020	2019
Intäkter från vidareuthyrning av nyttjanderätter	17 154	1 127
Räntekostnad hänförlig till leasingkulder	75 739	15 841

Tabellen nedan visar kostnader i resultaträkningen som är hänförliga till leasingavtal som inte redovisas i koncernens balansräkning.

Belopp i tkr	2020	2019
Kostnader hänförliga till korta leasingavtal	10 289	1 345
Kostnader hänförliga till leasar av lågt värde	17 121	3 097
Kostnader hänförliga till variabla leasingavgifter som inte ingår i skulden	1 570	186
<b>Summa</b>	<b>28 979</b>	<b>4 627</b>

### Leasingkulder

Belopp i tkr	2020	2019*
> 12 månader	230 107	164 466
1–3 år	275 046	255 738
3–5 år	190 476	162 105
< 5 år	494 109	396 586
<b>Summa</b>	<b>1 189 738</b>	<b>978 895</b>

### Kassaflöde

Totala kassaflödet avseende leasingavtal var 338 976 tkr (59 808 tkr omräknat).

**Not 14** Immateriella anläggningstillgångar

Belopp i tkr	Goodwill	Varumärken	Licenser och liknande rättigheter	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	Kundrelationer	Summa
<b>Räkenskapsåret 2020</b>						
Ingående redovisat värde	2 186 135	–	19 680	10 743	–	2 216 558
Inköp	–	–	1 481	10 928	–	12 409
Minskning/ökning genom rörelseförvärv	716 183	–	–	–	–	716 183
Färdigställande av förvärvsanalys	–518 435	390 000	–	–	183 000	54 565
Avyttringar och utrangeringar	–	–	–	–870	–	–870
Avskrivningar	–	–	–6 590	–7 268	–45 750	–59 608
Nedskrivningar	–	–	–	–	–	–
Omräkningsdifferenser	–42 835	–26 653	–1 573	659	–	–70 401
Omklassificeringar	–	–	–	4 357	–	4 357
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 341 048</b>	<b>363 347</b>	<b>12 998</b>	<b>18 549</b>	<b>137 250</b>	<b>2 873 192</b>
<b>Per 31 december 2020</b>						
Anskaffningsvärde	2 341 048	363 347	21 334	27 400	183 000	2 936 129
Ackumulerade avskrivningar	–	–	–8 336	–8 851	–45 750	–62 937
Ackumulerade nedskrivningar	–	–	–	–	–	–
<b>Redovisat värde</b>	<b>2 341 048</b>	<b>363 347</b>	<b>12 998</b>	<b>18 549</b>	<b>137 250</b>	<b>2 873 192</b>
<b>Räkenskapsåret 2019-10-01–2019-12-31</b>						
Ingående redovisat värde	–	–	–	–	–	–
Inköp	–	–	1 555	1 474	–	3 029
Minskning/ökning genom rörelseförvärv	2 186 135	–	20 198	11 007	–	2 217 340
Avyttringar och utrangeringar	–	–	–	–	–	–
Avskrivningar	–	–	–1 746	–1 583	–	–3 329
Nedskrivningar	–	–	–	–	–	–
Omräkningsdifferenser	–	–	–327	–155	–	–482
Omklassificeringar	–	–	–	–	–	–
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 186 135</b>	<b>–</b>	<b>–19 680</b>	<b>10 743</b>	<b>–</b>	<b>2 216 558</b>
<b>Per 31 december 2019</b>						
Anskaffningsvärde	2 186 135	–	21 426	12 326	–	2 219 887
Ackumulerade avskrivningar	–	–	–1 746	–1 583	–	–3 329
Ackumulerade nedskrivningar	–	–	–	–	–	–
<b>Redovisat värde</b>	<b>2 186 135</b>	<b>–</b>	<b>–19 680</b>	<b>10 743</b>	<b>–</b>	<b>2 216 558</b>

**Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill**

Nedskrivningsbehovet för tillgångar utan bestämd livslängd (goodwill och varumärke) prövas minst en gång per år eller när det finns tecken på nedskrivningsbehov. Goodwill följs upp av företagsledningen på rörelsesegmentsnivå, vilket innebär att nedskrivningsbehovet för goodwill prövas på divisionsnivå. De kassagenererande enheter som identifierats är således Sjukvård Sverige, Sjukvård Norge, Sjukvård Danmark och Radiologi. Testet består i att bedöma om den kassagenererande enhetens återvinningsvärde är högre än dess redovisade värde. Om det redovisade värdet är högre än återvinning redovisas en nedskrivning i resultaträkningen. De kassagenererande enheternas återvinningsvärden har beräknats som nyttjandevärde baserat på företagsledningens femårsprognos för nettokassaflöde där de viktigaste antagandena är intäkter, rörelseresultat (EBITA), rörelsekapital samt sedan tidigare beslutade investeringar. Kommande förvärv har ej inkluderats i nedskrivningstesten. Den använda diskonterings-räntan är den vägda genomsnittliga kapitalkostnaden före skatt (WACC) och uppgår till 9,7–10,8 procent före skatt för de olika kassagenererande enheterna. Den långsiktiga tillväxttakten har antagits vara 2,0 procent från år 5. Testerna visar ingen indikation på nedskrivningsbehov och företagsledningen bedömer att inga rimligt möjliga förändringar i viktiga antaganden skulle medföra att återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. Goodwill uppkommen vid Prolivaförvärvet 2020 har inte

ingått i testet då förvärvet gjordes under 2020 samt att det inte har inträffat några händelser efter förvärvet som indikerar på att de antagande som gjordes vid förvärvet har försämrats.

**Parametrar**

	WACC före skatt		Evig tillväxt %	
	2020	2019	2020	2019
Sjukvård Sverige	10,1	n/a	2,0	n/a
Sjukvård Norge	10,8	n/a	2,0	n/a
Sjukvård Danmark	9,7	n/a	2,0	n/a
Radiologi	10,6	n/a	2,0	n/a

**Goodwill per kassagenererande enhet**

Belopp i tkr	2020	2019*
Sjukvård Sverige*	728 883	n/a
Sjukvård Norge	286 962	n/a
Sjukvård Danmark	79 903	n/a
Radiologi	1 245 300	n/a
	2 341 048	

\* Varav 716 183 Tkr är hänförligt till Prolivaförvärvet och har ej varit föremål för nedskrivningstest 2020.

**Not 15** Andra långfristiga fordringar

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Hyresdepositioner	14 516	17 072
Eget kapitaltillskott förmånsbestämd pensionsplan	6 810	6 845
Övrigt	1 612	638
<b>Totalt</b>	<b>22 937</b>	<b>24 556</b>

**Not 16** Finansiella instrument per kategori

I nedanstående tabell presenteras koncernens finansiella tillgångar och skulder, upptagna till redovisat värde respektive verkligt värde, klassificerade i kategorierna enligt IFRS 9. För kortfristiga fordringar och skulder anses det redovisade värdet utgöra en rimlig uppskattning av det verkliga värdet varvid dessa värden överensstämmer i nedan tabeller.

Givet korta förfallotider för kundfordringar och leverantörsskulder anses det redovisade värdet reflektera verkligt värde.

**Klassificering av finansiella tillgångar och skulder**

Belopp i tkr	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		Finansiella tillgångar värderat till verkligt värde via resultaträkningen		Summa redovisat värde		Summa verkligt värde	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Derivatinstrument	–	–	22 441	–	22 441	–	22 441	–
Långfristiga fordringar	22 937	24 556	–	–	22 937	24 556	22 937	24 556
Kundfordringar	537 769	406 539	–	–	537 769	406 539	537 769	406 539
Likvida medel	927 675	629 033	–	–	927 675	629 033	927 675	629 033
<b>Summa</b>	<b>1 488 381</b>	<b>1 060 128</b>	<b>22 441</b>	<b>–</b>	<b>1 510 822</b>	<b>1 060 128</b>	<b>1 510 822</b>	<b>1 060 128</b>

Belopp i tkr	Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde		Summa redovisat värde		Summa verkligt värde	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Långa räntebärande skulder	1 340 721	1 418 664	1 340 721	1 418 664	1 340 721	1 418 664
Leasingskuld, långfristig*	959 631	799 598	959 631	799 598	959 631	799 598
Skulder till moderbolag	465 000	400 000	465 000	400 000	465 000	400 000
Leverantörsskulder	255 986	151 742	255 986	151 742	255 986	151 742
Leasingskuld, kortfristig*	230 107	179 297	230 107	179 297	230 107	179 297
<b>Summa</b>	<b>3 251 445</b>	<b>2 949 301</b>	<b>3 251 445</b>	<b>2 949 301</b>	<b>3 251 445</b>	<b>2 949 301</b>

\* Lång- och kortfristig leasingskuld har räknats om 2019. Se vidare information Not 32, Rättelse av fel.

Koncernens derivatinstrument, räntevalutaswappar, värderas till verkligt värde och klassificeras i nivå 2 i verkligt värdehierarkin. Nivå 2 avser andra observerbara data för tillgångar eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (det vill säga som prisnoteringar) eller indirekt (det vill säga härledda från prisnoteringen). Verkligt värde på derivatinstrument baseras på förmedlande kreditinstituts värdering.

**Not 17** Kundfordringar**Omsättningstillgångar**

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Kundfordringar	547 104	415 223
Minus: reservering för förväntade kreditförluster/osäkra fordringar*	-9 335	-8 684
<b>Kundfordringar – netto</b>	<b>537 769</b>	<b>406 539</b>

\* Beräkning av förväntade kreditförluster enligt IFRS 9 har tillämpats.

Redovisade belopp, per valuta, för koncernens kundfordringar är följande:

	2020-12-31	2019-12-31
SEK	364 015	160 175
NOK per balansdagen omräknat till SEK	88 204	110 193
DKK per balansdagen omräknat till SEK	85 550	136 170
<b>Summa</b>	<b>537 769</b>	<b>406 539</b>

Den maximala kreditriskexponeringen per balansdagen kopplad till kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är det redovisade värdet enligt ovan. Det verkliga värdet på kundfordringarna motsvarar dess redovisade värde, eftersom diskonteringseffekten inte är väsentlig. Inga kundfordringar har ställts som säkerhet för någon skuld.

Den maximala kreditriskexponeringen per balansdagen kopplad till kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är det redovisade värdet enligt ovan. Det verkliga värdet på kundfordringarna motsvarar dess redovisade värde, eftersom diskonteringseffekten inte är väsentlig. Inga kundfordringar har ställts som säkerhet för någon skuld.

Förändringar i reserven för osäkra kundfordringar är som följer:

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Ingående balans	-8 684	-11 835
Reservering för osäkra fordringar	-8 379	-8 684
Återförda outnyttjade belopp	7 395	11 779
Effekt valutaomräkning	333	56
<b>Utgående balans</b>	<b>-9 335</b>	<b>-8 684</b>

Reserven för osäkra kundfordringar uppgick till 9 335 tkr per den 31 december 2020 (8 684 tkr). Bedömning har gjorts att en del av fordringarna förväntas kunna återvinnas.

Åldersanalysen av kundfordringar framgår nedan:

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
1–30 dagar	27 211	102 719
31–90 dagar	18 158	10 435
91–180 dagar	3 706	104
181–360 dagar	2 007	–
>360 dagar	22	–
<b>Summa förfallna kundfordringar</b>	<b>51 104</b>	<b>113 258</b>

**Not 18** Övriga kortfristiga fordringar

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Fordran skattekonto	49 304	568
Fordran mervärdesskatt	1 095	433
Fordran kreditkorts företag	859	383
Övriga kortfristiga fordringar	10 289	3 816
<b>Totalt</b>	<b>61 548</b>	<b>5 200</b>

**Not 19** Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31*
Förutbetalda försäkringar	2 234	6 457
Andra förutbetalda kostnader	56 446	37 381
Upplupna intäkter	143 120	98 056
<b>Totalt</b>	<b>201 800</b>	<b>141 895</b>

\* Andra förutbetalda kostnader har räknats om 2019. Se not 32, Rättelse av fel.

**Not 20** Likvida medel

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Banktillgodohavanden	927 675	629 033
<b>Totalt</b>	<b>927 675</b>	<b>629 033</b>

**Not 21** Aktiekapital och övrigt tillskjutet kapital

Belopp i tkr	Antal aktier	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Summa
Per 31 december 2020	50 000	50	2 341 306	2 341 356

Aktiekapitalet består per den 31 december 2020 av 50 000 stamaktier med kvotvärdet 1 kr.

Alla aktier som emitterats av moderföretaget är till fullo betalda.

**Not 22** Upplåning**Skulder till kreditinstitut**

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Skulder till kreditinstitut	1 402 496	1 489 036
Avgår kapitaliserade finansieringskostnader	-61 775	-70 372
<b>Summa</b>	<b>1 340 721</b>	<b>1 418 664</b>

**Förändring skulder till kreditinstitut**

Belopp i tkr	2020	2019
Ingående balans	1 418 664	-
<b>Kassaflödespåverkande poster</b>		
Upptagna lån	-	1 431 819
Finansieringskostnader	-4 269	-4 919
<b>Icke kassaflödespåverkande poster</b>		
Valutakursförändring	-86 540	-10 964
Förändring av kapitaliserade finansieringskostnader	12 867	2 727
<b>Utgående balans</b>	<b>1 340 721</b>	<b>1 418 664</b>

Skulder till kreditinstitut 2020-12-31 fördelas på följande valutor.

	Lokal valuta	Tkr
SEK	330 000	330 000
NOK	699 509	667 726
DKK	300 000	404 770

Gällande låneavtal om totalt 1 500 MSEK förfaller oktober 2025. Det redovisade värdet bedöms i allt väsentligt motsvara verkligt värde. Valutakurseffekter samt aktiverade lånekostnader har påverkat banklånets redovisat värde. Aleris har två bindande finansiella löften (finansiella covenant) kopplade till koncernens lånefaciliteter. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Aleris har erhållit anstånd att mäta nämnda covenant till juni 2021 och har ett nytt finansiellt åtagande enligt den så kallade Waivern att koncernens banktillgodohavanden inklusive tillgängliga krediter inte ska understiga 400 MSEK.

Koncernen har en limit avseende checkräkningskredit som uppgår till 200 MSEK samt en revolverande kreditfacilitet som uppgår till 200 MSEK. Utnyttjad del av uppgår till 0 tkr (bägge faciliteterna).

**Skulder till moderbolag**

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Ingående balans	400 000	-
<b>Kassaflödespåverkande poster</b>		
Upptagna lån	65 000	400 000
<b>Utgående balans</b>	<b>465 000</b>	<b>400 000</b>

**Not 23** Leasingskulder**Förändring av leasingskulder**

Belopp i tkr	2020-12-31	(omräknad) 2019-12-31
<b>Ingående balans</b>	<b>1 097 211</b>	<b>-</b>
Genom rörelseförvärv	-	1 039 416
Rättelse av fel	-118 316	-
<b>Justerad ingående balans</b>	<b>978 895</b>	<b>1 039 416</b>
<b>Kassaflödespåverkande poster</b>		
Förändring skulder avseende leasing	-251 486	-40 466
<b>Icke kassaflödespåverkande poster</b>		
Färdigställande av förvärvsanalys	-2 442	-
Rörelseförvärv	447 440	-
Nya avtal och indexeringar	71 809	7 312
Valutakursförändring	-54 478	-27 367
<b>Utgående balans</b>	<b>1 189 739</b>	<b>978 895</b>

Men anledning av att förvärvsanalysen för Aleriskoncernen har färdigställts så har ingående balans justerats för att reflektera förvärvad leasingskuldsvärdering till nuvärdet av de återstående leasingavgifterna (enligt definitionen i IFRS 16) som om det förvärvade leasingavtalet var nytt vid förvärvstidpunkten. Rättelse av fel avser effekter hänförliga till justerad finansiell leasing under perioden 2019-10-01-2019-12-31. Se vidare not 32, Rättelse av fel.

**Not 24** Uppskjuten skatt**Uppskjutna skattefordringar**

Belopp i tkr	Materiella anläggningstillgångar	Leasing	Immateriella tillgångar	Pensioner	Underskottsavdrag	Avsättningar	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2020 enligt fastställd årsredovisning	25 654	–	890	11 559	30 405	10 958	1 177	80 643
Rättelse av fel	–	–	12 082	–	–	–	–	12 082
Justerad ingående balans	25 654	–	12 972	11 559	30 405	10 958	1 177	92 725
Redovisat i rapport över totalresultat	–1 990	10 025	–2 506	1 601	69 473	1 908	3 660	82 171
Övrigt totalresultat	–	–	–	5 656	–	–	–	5 656
Färdigställande av förvärvsanalys	–	–	–	–	–	1 227	–	1 227
Genom rörelseförvärv	2 875	–	–	–	110	412	–	3 397
Valutakursdifferenser	–716	–	–33	–963	–1 062	–719	–72	–3 565
Per 31 december 2020	25 824	10 025	10 434	17 853	98 925	13 785	4 765	181 611

Belopp i tkr	Materiella anläggningstillgångar	Immateriella tillgångar	Pensioner	Underskottsavdrag	Avsättningar	Övrigt	Summa
1 oktober 2019	–	–	–	–	–	–	–
Rättelse av fel	–	11 534	–	–	–	–	11 534
Genom rörelseförvärv	27 335	2 467	21 929	50 760	16 218	1 936	120 645
Justerad ingående balans	27 335	14 001	21 929	50 760	16 218	1 936	132 179
Redovisat i rapport över totalresultat	–1 320	–983	–9 814	–19 452	–4 999	–1 176	–37 745
Valutakursdifferenser	–361	–46	–556	–903	–261	418	–1 709
Per 31 december 2019	25 654	12 972	11 559	30 405	10 958	1 177	92 725

Uppskjutna skattefordringar redovisas för skattemässiga underskottsavdrag eller andra avdrag i den utsträckning som det är sannolikt att de kan tillgodogöras genom framtida beskattningsbara vinster. Koncernen redovisade inte uppskjutna skattefordringar uppgående till 11 828 tkr (56 862 tkr), avseende förluster uppgående till 49 585 tkr (243 875 tkr), som kan utnyttjas mot framtida beskattningsbara vinster.

**Uppskjutna skatteskulder**

Belopp i tkr	Materiella anläggningstillgångar	Immateriella tillgångar	Derivat-instrument	Obeskattade reserver	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2020 enligt fastställd årsredovisning	1 219	38 834	–	10 215	3 237	53 505
Rättelse av fel	–	–34 322	–	–	–	–34 322
Justerad ingående balans	1 219	4 512	–	10 215	3 237	19 183
Redovisat i rapport över totalresultat	1 499	–9 156	4 623	907	1 382	–745
Färdigställande av förvärvsanalys	–	126 100	–	–	–	126 100
Genom rörelseförvärv	–	–	–	4 839	–	4 839
Valutakursdifferenser	–103	–10 358	–	–	–513	–10 973
Per 31 december 2020	2 615	111 098	4 623	15 961	4 106	138 404

Belopp i tkr	Materiella anläggningstillgångar	Immateriella tillgångar	Derivat-instrument	Obeskattade reserver	Övrigt	Summa
1 oktober 2019	–	–	–	–	–	–
Rättelse av fel	–	–33 783	–	–	–	–33 783
Genom rörelseförvärv	468	37 351	–	12 714	3 530	54 063
Justerad ingående balans	468	3 568	–	12 714	3 530	20 280
Redovisat i rapport över totalresultat	1 210	780	–	–2 499	–412	–921
Valutakursdifferenser	–459	164	–	–	119	–176
31 december 2019	1 219	4 512	–	10 215	3 237	19 183

Med anledning av att förvärvsanalysen har färdigställts har ingående balans justerats för att reflektera de verkliga värdena som förelåg vid förvärvstillfället kopplat till uppskjutna skattefordringar och -skulder. Se vidare not 32, Rättelse av fel.

## Not 25 Förpliktelser avseende ersättningar till anställda

Koncernens verksamheter har förmånsbestämda pensionsplaner i Norge. Samtliga förmånsbestämda planer baseras på slutlig lön, som ger anställda som omfattas av pensionsplanen förmåner i form av en garanterad nivå på pensionsutbetalningarna under livstiden. Nivån på förmånen beror på de anställdas tjänstgöringstid och lön vid pensioneringstidpunkten.

De belopp som redovisas i balansräkningen har beräknats enligt följande.

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Nuvärdet av fonderade förpliktelser	360 610	350 872
Verkligt värde på förvaltningstillgångar	-282 390	-298 332
Kapitalförsäkringstillgång	-7 301	-5 738
Pensionsavsättning	8 723	6 830
<b>Skuld i balansräkningen</b>	<b>79 641</b>	<b>53 631</b>

Kapitalförsäkringar klassificerade som avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår netto till 1 422 tkr (1 092 tkr)

De belopp som redovisas i balansräkningen och förändringar i den förmånsbestämda pensionsplanen under året är följande.

Belopp i tkr	Verkligt värde på förvaltningstillgångar		Nettosumma
	Nuvärdet av förpliktelsen		
Per 1 januari 2020	350 872	298 332	52 539
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	16 442	-	16 442
Räntekostnader/(intäkter)	6 813	4 793	2 020
<b>Summa redovisad i rapport över totalresultat</b>	<b>23 255</b>	<b>4 793</b>	<b>18 462</b>
<b>Avkastning på förvaltningstillgångar exklusive belopp som ingår i räntekostnader/(intäkter)</b>			
(Vinst)/förlust till följd av förändrade finansiella antaganden	28 890	3 179	25 711
<b>Summa redovisad i övrigt totalresultat</b>	<b>28 890</b>	<b>3 179</b>	<b>25 711</b>
Valutakursdifferenser	-35 003	-29 428	-5 575
<b>Avgifter:</b>			
- Arbetsgivaren	1 959	1 274	685
Utbetalningar	-9 362	-9 362	0
Inbetalningar	-	13 603	-13 603
<b>Per 31 december 2020</b>	<b>360 610</b>	<b>282 390</b>	<b>78 220</b>

Belopp i tkr	Verkligt värde på förvaltningstillgångar		Nettosumma
	Nuvärdet av förpliktelsen		
Per 1 oktober 2019	392 561	291 954	100 607
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	-591	-	-591
Räntekostnader/(intäkter)	-162	48	-210
<b>Summa redovisad i rapport över totalresultat</b>	<b>-753</b>	<b>48</b>	<b>-801</b>

**Avkastning på förvaltningstillgångar exklusive belopp som ingår i räntekostnader/(intäkter)**

(Vinst)/förlust till följd av förändrade finansiella antaganden	-19 385	-	-19 385
Erfarenhetsbaserade (vinster)/förluster	-	-	-
<b>Summa redovisad i övrigt totalresultat</b>	<b>-19 385</b>	<b>-</b>	<b>-19 385</b>
Valutakursdifferenser	-11 149	-8 886	-2 263
<b>Avgifter:</b>			
- Arbetsgivaren	3 932	3 932	-
Utbetalningar	-21 444	-	-21 444
Inbetalningar	-	-	-
Övrigt	7 110	11 284	-4 174
<b>Per 31 december 2019</b>	<b>350 872</b>	<b>298 332</b>	<b>52 540</b>

Det verkliga värdet av förvaltningstillgångar fördelar sig på följande kategorier:

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Likvida medel	11 013	14 917
Egetkapitalinstrument	81 328	85 621
Skuldinstrument	47 724	53 700
Fast egendom	37 558	36 993
Derivat	68 338	71 301
Övrigt	36 428	35 800
<b>Summa</b>	<b>282 390</b>	<b>298 332</b>

De viktigaste aktuariella antagandena var följande:

	2020-12-31	2019-12-31
Diskonteringsränta	1,50%	2,00%
Löneökningar	2,00%	2,25%
Pensionsökningar	0,99%	1,24%

Not 25, forts.

Antaganden beträffande livslängd baseras på offentlig statistik och erfarenheter från dödlighetsundersökningar i Norge, och sätts i samråd med aktuariell expertis. Känsligheten i den förmånsbestämda förpliktelsen för ändringen i de vägda väsentliga antagandena är:

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
<b>Minskning med 1%</b>		
Nuvärde av förmånsbestämd förpliktelse	439 944	419 941
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	20 059	-694
Räntekostnader/(intäkter)	8 312	-190
<b>Ökning med 1%</b>		
Nuvärde av förmånsbestämd förpliktelse	294 979	295 461
Kostnader för tjänstgöring under innevarande år	13 449	-489
Räntekostnader/(intäkter)	5 573	-134

De metoder och antaganden som känslighetsanalyserna bygger på har inte förändrats sedan föregående period.

Koncernen har också ett par avgiftsbestämda planer och koncernföretagen erlagger fasta avgifter avseende dessa planer. Koncernens legala eller informella förpliktelse för dessa planer är begränsad till dessa avgifter. Den kostnad som redovisas i den aktuella perioden i samband med dessa avgifter var 183 853 tkr (2 165 tkr).

## Not 26 Övriga avsättningar

Belopp i tkr	Omstrukture- ringsåtgärder	Avgångsvederlag	Garanti- åtaganden/ förlustkontrakt	Övrigt	Summa
Per 1 januari 2020	8 496	0	5 804	18 294	32 594
Redovisat i rapport över totalresultat					
- Tillkommande avsättningar	17 611	4 178	3 738	11 827	37 353
- Belopp som tagits i anspråk/återföringar	-16 148	-3 310	-4 464	-17 207	-41 130
- Valutakurseffekt	-108	-	-57	-371	-537
Per 31 december 2020	9 850	867	5 021	12 542	28 281
				<b>2020-12-31</b>	<b>2020-01-01</b>
<b>Avsättningarna består av:</b>					
Långfristig del				17 461	12 700
Kortfristig del				10 821	19 894
<b>Summa</b>				<b>28 281</b>	<b>32 594</b>

Belopp i tkr	Omstrukture- ringsåtgärder	Avgångsvederlag	Garanti- åtaganden/ förlustkontrakt	Övrigt	Summa
Per 1 oktober 2019	12 128	-	7 274	12 689	32 091
Redovisat i rapport över totalresultat					
- Tillkommande avsättningar	-	-	931	7282	8 213
- Belopp som tagits i anspråk/återföringar	-3 541	-	-2 346	-1 350	-7 237
- Valutakurseffekt	-91	-	-55	-327	-473
Per 31 december 2019	8 496	0	5 804	18 294	32 594
				<b>2019-12-31</b>	<b>2019-10-01</b>
<b>Avsättningarna består av:</b>					
Långfristig del				12 700	16 169
Kortfristig del				19 894	15 922
<b>Summa</b>				<b>32 594</b>	<b>32 091</b>



**Not 27** Övriga kortfristiga skulder

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Personalens källskatt	135 791	42 220
Lagstadgade sociala avgifter	80 897	31 237
Mervärdesskatt	16 612	7 282
Övriga poster	52 344	44 085
<b>Summa</b>	<b>285 644</b>	<b>124 824</b>

**Not 28** Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31*
Upplupna personalrelaterade kostnader	337 914	303 874
Upplupna läkararvoden	47 297	38 134
Upplupna räntekostnader	33 765	33 456
Upplupna revisions- och konsultarvoden	4 697	21 723
Övriga upplupna kostnader	248 930	16 667
Förutbetalda intäkter	22 652	20 343
<b>Totalt</b>	<b>695 257</b>	<b>434 197</b>

\* Upplupna ränteintäkter har räknats om 2019. Se not 32, Rättelse av fel.

**Not 29** Ställda säkerheter

Belopp i tkr	2020	2019
<b>Avseende skulder i kreditinstitut</b>		
– Företagsinteckningar	47 850	47 395
– Aktier i dotterbolag	2 129 570	1 440 274
<b>Garantiförbindelser till förmån för dotterbolag</b>		
<b>Avseende hyresåtaganden</b>		
– Bankgarantier	46 890	52 671
<b>Summa</b>	<b>2 224 310</b>	<b>1 534 559</b>

**Not 30** Eventualförpliktelser

Koncernen är från tid till annan inblandad i olika processer och juridiska förfaranden som har uppstått genom den dagliga affärsverksamheten. Dessa anspråk relaterar till, men är inte begränsade till, koncernens affärspraxis, personalfrågor och skattefrågor. Förutom att Regionen Helse Sør/Øst i Norge har skickat ett brev i maj 2021 som diskuterar prissättning av undersökningar i ett tidigare ramavtal gällande åren 2018-2020 för Aleris Röntgen A/S, där diskussioner med Regionen har inletts och utgången av dessa diskussioner är oviss, så gäller anser koncernen för frågor i övrigt att det inte heller föreligger några krav på avsättningar med utgångspunkt från information som för närvarande finns tillgänglig.

**Not 31** Transaktioner med närstående

Belopp i tkr	2020	2019
Köp av varor och tjänster från företag kontrollerade av ledande befattningshavare	3 492	496

Alla transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

**Utestående mellanhavanden avseende försäljning/köp av varor och tjänster**

Följande mellanhavanden avseende transaktioner med närstående är per balansdagen utestående:

	2020	2019
Leverantörsskulder	445	–

Så som närstående betraktas ledamöterna i moderbolagets styrelse, koncernens ledande befattningshavare samt nära familjemedlem till dessa personer. Som närstående betraktas även företag där en betydande andel av rösterna direkt eller indirekt innehas av tidigare nämnda personer eller företag där dessa kan utöva ett betydande inflytande. För information om ersättning till ledande befattningshavare se Not 7, Ersättning till anställda, m.m.

Not 31, forts.

**Väsentliga innehav i dotterföretag i koncernen, tillika specifikation av moderbolagets direkta och indirekta innehav i koncernföretag**

Namn	Organisationsnummer	Säte	Andel stamaktier som direktägs av moderföretaget (%)	Andel stamaktier som ägs av koncernen (%)
Aleris Healthcare AB	556598-6782	Stockholm	100%	–
Aleris Sjukvård AB	556068-8425	Stockholm	–	100%
Aleris Specialistvård Motala AB	556777-8898	Stockholm	–	100%
Teres Medical Sverige AB	556825-4360	Malmö	–	100%
Christinakliniken Stockholm AB	556235-4919	Stockholm	–	100%
Hälsopoolens Rehabklinik AB	556580-3755	Stockholm	–	100%
Aleris Helse AS	943 545 634	Oslo	–	100%
Aleris A/S	28 96 86 55	Köpenhamn	–	100%
Aleris Hamlet Hospitaler A/S	71 01 75 16	Köpenhamn	–	100%
Jysk Ejendomsutdeie A/S	27 52 65 35	Köpenhamn	–	100%
Aleris Hamlet Ringsted A/S	25 31 71 81	Köpenhamn	–	100%
IN-LAB Medico ApS	12 50 52 80	Köpenhamn	–	100%
Proliva AB	556472-1958	Stockholm	–	100%
Aleris Ryggkirurgi AB	556297-1290	Stockholm	–	100%
Aleris Specialistkliniker AB*	556666-4305	Stockholm	–	100%
Aleris Heart Center AB	556380-0431	Stockholm	–	100%
Aleris Ultragyn AB	559004-5182	Stockholm	–	100%
Barnbördshuset Stockholm AB	556612-0290	Stockholm	–	51%
Aleris Rehab Station Stockholm AB	556284-9421	Stockholm	–	100%
Aleris Rehab Station Stockholm Hotel AB	556277-7747	Stockholm	–	100%
Aleris Cityakuten AB	556193-0693	Stockholm	–	100%
Aleris Närsjukhus Österlen AB	556028-6386	Stockholm	–	100%
Aleris Operationscentrum AB	556329-1375	Stockholm	–	100%
Aleris Närsjukvård AB	556743-1951	Stockholm	–	100%
Aleris Närsjukhus i Västra Götaland AB	556954-8026	Stockholm	–	100%
Aleris Psykiatri AB	556596-1587	Stockholm	–	100%
Aleris Imaging AB	559167-1366	Stockholm	100%	–
Aleris Diagnostik AB	556052-8746	Stockholm	–	100%
City MR Borås AB	559006-0355	Borås	–	100%
Curato Röntgen AB	559008-4009	Stockholm	–	100%
Aleris Imaging Baltics, UAB	303078224	Vilnius	–	100%
Aleris Services Latvia	40 203 242 689	Riga	–	100%
Aleris Röntgen Holding AS	921 609 078	Oslo	–	100%
Aleris Röntgen AS	918 041 958	Oslo	–	100%

\* Namnändrat 2021 till Aleris Endoskopi &amp; Gastro AB

## Not 32 Rättelse av fel

I samband med att förvärvsanalysen avseende Aleriskoncernen färdigställdes värderades leasingkulden och nyttjanderättstillgång som om kontrakten var nya vid förvärvstidpunkten, i enlighet med IFRS 3, samt att diskonteringsräntan justerades för att reflektera koncernens nya finansiering. Effekten per 2019-10-01 påverkar förvärvade nettotillgångar. Efterföljande effekter i perioden 2019-10-01-2019-12-31 har hanterats som rättelse av fel och påverkade poster har räknats om. Vidare har uppskjuten skatteskuld kopplad till avdragsgilla avskrivningar på inkrämsgoodwill i den svenska verksamheten bokats bort då tidigare koncerngoodwill nollställt. Uppskjuten skattefordran kopplad till bokfört värde på nämnd inkrämsgoodwill vid förvärvstidpunkten har bokats upp.

Felen har rättats genom att samtliga påverkade poster räknats om enligt följande:

Balansräkning (utdrag)		Ökning /	2019-12-31
Belopp i tkr	2019-12-31	minskning	efter rättelse
Nyttjanderättstillgångar	1 101 762	-113 892	987 870
Uppskjutna skattefordringar	80 643	12 082	92 725
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	144 366	-2 471	141 895
Uppskjutna skatteskulder	53 505	-34 322	19 183
Leasingskulder (lång- och kortfristig)	1 097 211	-118 316	978 895
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	425 218	8 979	434 197
<b>Nettotillgångar</b>	<b>1 400 896</b>	<b>39 378</b>	<b>1 440 274</b>
Balanserad vinst	-42 960	39 378	-3 582
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 400 896</b>	<b>39 378</b>	<b>1 440 274</b>

Resultaträkning (utdrag)		Ökning /	2019 efter
Belopp i tkr	2019	minskning	rättelse
Övriga externa kostnader	-494 801	8 216	-486 585
Av- och nedskrivningar	-87 071	-9 563	-96 634
Finansiella kostnader	-51 415	-2 875	-54 290
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-28 372</b>	<b>-4 222</b>	<b>-32 594</b>
Inkomstskatt	-26 337	1 086	-25 251
<b>Årets resultat</b>	<b>-54 709</b>	<b>-3 135</b>	<b>-57 844</b>
<b>Resultat hänförligt till:</b>			
Moderföretagets aktieägare	-54 709	-3 135	-57 844
Årets resultat	-54 709	-3 135	-57 844
Övrigt totalresultat för året	37 620	-	37 620
<b>Summa totalresultat för året</b>	<b>-17 089</b>	<b>-3 135</b>	<b>-20 224</b>
<b>Summa totalresultat för året hänförligt till:</b>			
Moderföretagets aktieägare	-17 089	-3 135	-20 224

## Not 33 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i tkr	2020	2019-10-01- 2019-12-31*
Av- och nedskrivningar	523 228	96 634
Avsättningar	-3 777	976
Förändring reserv osäkra kundfordringar	1 344	-3 095
Orealiserade kursdifferenser	-68 857	-11 260
Realisationsförlust på anläggningstillgångar	7 999	-7 642
Övrigt	-4 269	-4 919
<b>Totalt</b>	<b>455 668</b>	<b>70 694</b>

\* Avskrivningar på nyttjanderättstillgångar har justerats 2019. Se vidare not 32, Rättelse av fel.

## Not 34 Rörelseförvärv

### Rörelseförvärv 2020

Den 10 december 2019 offentliggjordes det att Aleris ingått avtal om att förvärva Proliva AB med tillhörande dotterbolag från Praktiker-tjänst. Prolivakoncernen bedriver specialistsjukvård i Sverige. Aleris Group AB förvärvar 100 procent av aktierna i moderbolaget Proliva AB den 1 april 2020 efter godkännande från berörda myndigheter till en köpeskilling om 828 259 tkr. I och med affären blir Aleris en av de ledande vårdgivarna inom specialistsjukvård i Sverige.

Nedan visas förvärvade nettotillgångar vid förvärvstillpunkten enligt fastställd förvärvsanalys.

### Verkliga värden på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder

Belopp i tkr	
Likvida medel	131 214
Immateriella tillgångar	300
Materiella anläggningstillgångar	150 748
Nyttjanderättstillgångar	451 121
Finansiella anläggningstillgångar	2 556
Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar	351 908
Leasingskulder	-447 440
Uppskjutna skatteskulder	-7 423
Leverantörsskulder och andra kortfristiga skulder	-513 408
<b>Summa identifierbara nettotillgångar</b>	<b>119 576</b>
Innehav utan bestämmande inflytande	-7 500
Goodwill	716 183
<b>Kontant köpeskilling</b>	<b>828 259</b>
Förvärvade likvida medel	131 214
<b>Nettoutflöde av likvida medel</b>	<b>697 045</b>

Förvärvet har redovisats enligt förvärvsmetoden och har ingått i de finansiella rapporterna sedan 1 april 2020. Förvärvade fordringar består framför allt av kundfordringar. Dessa förväntas i allt väsentligt inflyta, varmed verkligt värde överensstämmer med bokfört värde. Prolivas kunder utgörs framför allt av regionerna och försäkringsbolag varmed kreditrisken bedöms som låg. I den slutliga förvärvsbalansen har förvärvad leasingkulda har värderats till nuvärdet av de återstående leasingavgifterna (enligt definitionen i IFRS 16) som om det förvärvade leasingavtalet var nytt vid förvärvstidpunkten. Nyttjanderättstillgång har vid förvärvstidpunkten satts till samma belopp som leasingkulda. Uppkommen goodwill, 716 186 tkr avser skillnaden mellan köpeskillingen och verkligt värde av identifierbara

Not 34, forts.

nettotillgångar på förvärvsdagen. Goodwill är framför allt hänförlig till förväntade kostnadssynergier, operationella förbättringar och värdet av de anställda. Den förvärvade rörelsen bidrog med intäkter på 1 896 201 tkr och en nettoförlust på -31 777 tkr i perioden 1 april till 31 december 2020. Om förvärvet hade genomförts den 1 januari 2020 skulle koncernen ha bidragit med 2 542 539 tkr till nettoomsättningen och med 164 tkr till årets resultat. Förvärvskostnader uppgick till 10 806 tkr och ingår i övriga externa kostnader.

#### Rörelseförvärv under räkenskapsåret 2019-10-01–2019-12-31

1 oktober 2019 förvärvade Aleris Group AB bolagen Aleris Imaging AB och Aleris Healthcare AB med tillhörande dotterbolag. Förvärvet av de två bolagen ses som ett rörelseförvärv av Aleriskoncernen. Nedan visas förvärvade nettotillgångar vid förvärvstillpunkten enligt fastställd förvärvsanalys.

#### Verkliga värden på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder

Belopp i tkr	
Likvida medel	205 772
Immateriella tillgångar	31 205
Varumärke	390 000
Kundkontrakt	183 000
Materiella anläggningstillgångar	622 896
Nyttjanderättstillgångar	1 038 357
Finansiella anläggningstillgångar	140 909
Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar	645 221
Avsättningar	-135 891
Leasingskulder	-1 029 051
Uppskjutna skatteskulder	-132 571
Leverantörsskulder och andra kortfristiga skulder	-908 708
<b>Summa identifierbara nettotillgångar</b>	<b>1 051 139</b>
Goodwill	1 667 707
<b>Kontant köpeskillning</b>	<b>2 718 846</b>
Förvärvade likvida medel	205 772
<b>Nettoutflöde av likvida medel</b>	<b>2 513 074</b>

Förvärvet har redovisats enligt förvärvsmetoden och har ingått i de finansiella rapporterna sedan 1 oktober 2019. I den slutliga förvärvsbalansen har förvärvad leasingskuld har värderats till nuvärdet av de återstående leasingavgifterna (enligt definitionen i IFRS 16) som om det förvärvade leasingavtalet var nytt vid förvärvstillpunkten. Nyttjanderättstillgång har vid förvärvstillpunkten satts till samma belopp som leasingskuld. Varumärket Aleris har värderats till 390 000 tkr och kundkontrakt inom Radiologi till 183 000 tkr. Förvärvskalkylen har justerats på raden avsättningar, då eget kapitaldelen av obeskattade reserver redovisats som avsättning i den preliminära förvärvsbalansen. Uppkommen goodwill, 1 667 707 tkr avser skillnaden mellan förvärvskostnad och verkligt värde av identifierbara nettotillgångar på förvärvsdagen. Goodwill är framför allt hänförlig till förväntade synergier och värdet av de anställda. Den förvärvade rörelsen bidrog med intäkter på 1 215 385 tkr och en nettoförlust på -57 844 tkr under perioden 1 oktober till 31 december 2019. Om förvärvet hade genomförts den 1 januari 2019 skulle koncernen ha bidragit med 4 876 119 tkr till nettoomsättningen och med 62 249 tkr till årets resultat.

#### Not 35 Händelser efter rapportperiodens slut

Den tredje vågen av covid-19 har påverkat koncernen i båda verksamhetsområden och i samtliga länder under våren 2021 innebärande lägre intäkter och högre kostnader då det kostar mer att behandla covid-patienter samt att elektiv vård och plastikkirurgi åter ställts in. Även verksamheten i Danmark har påverkats av nedstängd verksamhet inom kosmetik samt att patienträttigheterna återinförts först 1 mars 2021. Norge har från och med 1 januari 2021 moms på plastikkirurgi och har också påverkats av det nedstängda Norge som ett resultat av den tredje vågen av covid-19 med särskild påverkan i Osloregionen som är Aleris största verksamhet i Norge. Även radiologiverksamheten påverkas då patienter inte söker vård på samma sätt som före pandemin och har legat på cirka 90 procent av normal produktion. Regionen Helse Sør/Öst i Norge har i maj 2021 skickat ett brev som diskuterar prissättning av undersökningar i ett tidigare ramavtal gällande åren 2018-2020 för Aleris Röntgen A/S. Diskussioner med Regionen har inletts och utgången av dessa diskussioner är vid nuvarande tidpunkt oviss. Inom radiologi i Sverige har vi efter årsskiftet bytt ut journalsystemet och köpt systemlösningen från Agfa med kontrakt med betalning per undersökning.

Flera verksamheter inom Sjukvård Sverige har flyttat in i omarbetade lokaler på Sabbatsberg och på Hötorget och ett antal verksamhetsövergångar har skett mellan de legala bolagen inom verksamheten.

# Moderbolagets resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
Nettoomsättning	2	45 950	–
<b>Summa intäkter</b>		<b>45 950</b>	<b>–</b>
Övriga externa kostnader	3	–53 701	–12 396
Personalkostnader	4	–24 764	–1 289
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8	–1 177	–
<b>Rörelseresultat</b>		<b>–33 692</b>	<b>–13 685</b>
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	92 818	10 983
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	–124 135	–25 001
<b>Finansiella poster – netto</b>		<b>–31 317</b>	<b>–14 018</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>–65 009</b>	<b>–27 703</b>
Bokslutsdispositioner	6	–51 775	–
<b>Resultat före skatt</b>		<b>–116 784</b>	<b>–27 703</b>
Skatt på årets resultat	7	218	0
<b>Årets resultat<sup>1)</sup></b>		<b>–116 566</b>	<b>–27 703</b>

<sup>1)</sup> I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat överensstämmer med årets resultat.

# Moderbolagets balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	8	6 424	–
Andelar i koncernföretag	9	3 675 846	2 718 846
Uppskjuten skattefordran	10	218	–
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 682 488</b>	<b>2 718 846</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag	11	467 868	155 000
Övriga fordringar		45	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	2 042	10 289
Likvida medel	13	913	346 455
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>470 868</b>	<b>511 744</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 153 356</b>	<b>3 230 590</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
Aktiekapital	14	50	50
Balanserad vinst eller förlust		2 313 602	1 421 305
Årets resultat		–116 566	–27 703
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 197 086</b>	<b>1 393 652</b>
<b>SKULDER</b>			
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	214	–
<b>Summa avsättningar</b>		<b>214</b>	<b>–</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		1 340 721	1 418 664
Skulder till moderbolag		465 000	400 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 805 721</b>	<b>1 818 664</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		14 294	1 179
Skulder till koncernföretag		89 817	511
Övriga kortfristiga skulder	17	2 325	455
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	43 899	16 129
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>150 335</b>	<b>18 274</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>1 956 270</b>	<b>1 836 938</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 153 356</b>	<b>3 230 590</b>

# Moderbolagets rapport över förändring i eget kapital

Belopp i tkr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Årets resultat	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Balanserat resultat				
<b>Ingående eget kapital 2019-10-01</b>						
Bolagsbildning	50	–	–	–	–	50
Årets resultat och tillika totalresultat	–	–	–	–27 703	–27 703	–27 703
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Aktieägartillskott (ovillkorat)	–	1 421 305	–	–	–	1 421 305
<b>Utgående eget kapital 2019-12-31</b>	<b>50</b>	<b>1 421 305</b>	<b>–</b>	<b>–27 703</b>	<b>–</b>	<b>1 393 652</b>
<b>Ingående eget kapital 2020-01-01</b>						
Disposition av föregående års resultat	–	–27 703	–	27 703	–	–
Årets resultat och tillika totalresultat	–	–	–	–116 566	–116 566	–116 566
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Aktieägartillskott (ovillkorat)	–	920 000	–	–	–	920 000
<b>Utgående eget kapital 2020-12-31</b>	<b>50</b>	<b>2 313 602</b>	<b>–</b>	<b>–116 566</b>	<b>–</b>	<b>2 197 086</b>

## Moderbolagets kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
Resultat före finansiella poster		–33 692	–13 685
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	1 663	8 256
Betald skatt		0	–
Betald ränta		–86 388	–15 560
Erhållen ränta		5 791	–
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapitalet</b>		<b>–112 626</b>	<b>–20 989</b>
<b>Förändring kortfristiga rörelsefordringar</b>			
Förändring kortfristiga rörelsefordringar		156 251	–157 445
Förändring koncernvalutakonto		–459 700	–
Förändring kortfristiga rörelseskulder		50 134	3 717
<b>Summa förändring av rörelsekapital</b>		<b>–253 315</b>	<b>–153 728</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>–365 941</b>	<b>–174 717</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		–7 601	–
Förvärv av aktier i dotterföretag		–	–2 718 846
Tillskott till koncernföretag		–957 000	–
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>–964 601</b>	<b>–2 718 846</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		65 000	1 818 664
Erhållet aktieägartillskott		920 000	1 421 305
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>985 000</b>	<b>3 239 969</b>
Minskning/ökning av likvida medel		–345 542	346 405
Likvida medel vid årets början		346 455	50
Likvida medel vid årets slut	13	913	346 455

# Noter till moderföretagets redovisning

## Not 1 Moderföretagets redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

Årsredovisningen för moderföretaget är upprättad i enlighet med RFR 2 Redovisning för juridiska personer och Årsredovisningslagen. I de fall moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernens redovisningsprinciper, som beskrivs i not 1 i koncernredovisningen, anges dessa nedan.

I samband med övergången till redovisning enligt IFRS i koncernredovisningen, har moderföretaget övergått till att tillämpa RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Övergången från tidigare tillämpade redovisningsprinciper till RFR 2 har inte haft några effekter på resultat- och balansräkningen, eget kapital eller kassaflöde.

Årsredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av moderföretagets redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för årsredovisningen anges i koncernredovisningens not 3.

Moderföretaget utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Moderföretagets övergripande riskhanteringspolicy fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. För mer information om finansiella risker hänvisas till koncernredovisningen not 2.

Moderföretaget tillämpar andra redovisningsprinciper än koncernen i de fall som anges nedan:

### Uppställningsformer

Resultat- och balansräkning följer årsredovisningslagens uppställningsform. Rapport över förändring av eget kapital följer också koncernens uppställningsform men ska innehålla de kolumner som anges i ÅRL. Vidare innebär det skillnad i benämningar, jämfört med koncernredovisningen, främst avseende finansiella intäkter och kostnader och eget kapital.

### Nettoomsättning

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

### 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 framåttriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

### 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.

### Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas förvärvsrelaterade kostnader.

När det finns en indikation på att andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posterna "Resultat från andelar i koncernföretag".

### Aktieägartillskott och koncernbidrag

Koncernbidrag lämnade från moderföretag till dotterföretag och koncernbidrag erhållna till moderföretag från dotterföretag redovisas som bokslutsdisposition. Lämnat aktieägartillskott redovisas i moderbolaget som en ökning av andelens redovisade värde och i det mottagande företaget som en ökning av eget kapital.

### Finansiella instrument

IFRS 9 tillämpas ej i moderföretaget och finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde. Inom efterföljande perioder kommer finansiella tillgångar som är anskaffade med avsikt att innehas kortstiktigt att redovisas i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

### Nedskrivning

Vid varje balansdag bedömer moderföretaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning för räntebärande finansiella tillgångar redovisade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. Nedskrivningsbeloppet för övriga finansiella anläggningstillgångar fastställs som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

### Pensionsavtal med kapitalförsäkring

Pensionsavtal har ingåtts där bolaget förvärvat kapitalförsäkringar som säkrats till förmån för anställda genom pantsättning. De berörda anställda har endast rätt till ersättning motsvarande värdet av kapitalförsäkringen vid inlösen. Kapitalförsäkringen värderas till anskaffningsvärde enligt ÅRL kapitel 4, samtidigt som pensionskulden omvärderas till att motsvara värdet av kapitalförsäkringen. Kapitalförsäkring och pensionskulda har redovisats netto. Avsättning för särskild löneskatt reserveras beräknat på kapitalförsäkringens verkliga värde, utom i de fall kapitalförsäkringen enligt avtal ska täcka särskild löneskatt.

### Leasing

IFRS 16 Leasingavtal tillämpas endast i koncernredovisningen. Aleriskoncernen har, i enlighet med RFR2, valt att inte tillämpa IFRS 16 för Aleris Group AB. Samtliga leasingavgifter i Aleris Group AB kostnadsförs löpande.

## Not 2 Nettoomsättning

Intäkter i moderbolaget avser koncerninterna tjänster och uppgår till 45 950 tsek (0).



### Not 3 Ersättning till revisorerna

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

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
	Ernst & Young AB	Deloitte AB
– Revisionsuppdraget	780	250
– Övriga tjänster	48	–
<b>Summa</b>	<b>828</b>	<b>250</b>

### Not 4 Ersättningar till anställda m.m.

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
Löner och andra ersättningar	14 050	923
Sociala avgifter	4 480	112
Pensionskostnader	1 874	–
<b>Summa ersättningar till anställda</b>	<b>20 404</b>	<b>1 035</b>

#### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31		2019-07-01– 2019-12-31	
	Löner och andra ersätt- ningar (varav pensions- tantiem)	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersätt- ningar (varav pensions- tantiem)	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)
Styrelseledamöter, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare	12 033 (2 788)	4 929 (1 600)	923 –	112 –
Övriga anställda	2 017 (234)	1 425 (274)	– –	– –
<b>Moderbolaget totalt</b>	<b>14 050</b>	<b>6 354</b>	<b>923</b>	<b>112</b>

#### Medelantal anställda med geografisk fördelning per land

	2020-01-01– 2020-12-31		2019-07-01– 2019-12-31	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Sverige	4	1	1	1
<b>Moderbolaget totalt</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### Könsfördelning i moderbolaget för styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare

	2020-01-01– 2020-12-31		2019-07-01– 2019-12-31	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelseledamöter	20%	80%	20%	80%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	66%	33%	0%	100%

Ledande befattningshavare i bolaget omfattar styrelsen, chef affärsutveckling, CMO samt moderbolagets verkställande direktör.

Den verkställande direktören omfattas av en uppsägningstid om 6 månader. Väljer Aleris Group AB att avsluta avtalet med den verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 12 månader. För den verkställande direktören gäller en konkurrensklausul om 12 månader.

### Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter samt räntekostnader och liknande resultatposter

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	5 791	–
Kursdifferenser	87 027	10 983
<b>Totala ränteintäkter och liknande resultatposter</b>	<b>92 818</b>	<b>10 983</b>
Räntekostnader, koncernföretag	–28 680	–
Räntekostnader, externa	–77 403	–22 080
Övriga finansiella kostnader	–18 053	–2 921
<b>Totala räntekostnader och liknande resultatposter</b>	<b>–124 135</b>	<b>–25 001</b>
<b>Summa finansiella poster – netto</b>	<b>–31 317</b>	<b>–14 018</b>

### Not 6 Bokslutsdispositioner

Belopp i tkr	2020	2019
Lämnade koncernbidrag	–51 775	–
<b>Summa</b>	<b>–51 775</b>	<b>–</b>

### Not 7 Skatt på årets resultat

Redovisad skatt i rapport över totalresultat, belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
<b>Aktuell skatt:</b>		
Aktuell skatt på årets resultat	–	–
<b>Summa aktuell skatt</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Uppskjuten skatt</b>		
Uppkomst och återföring av temporära skillnader	227	–
Effekt av ändrad skattesats	–9	–
<b>Summa uppskjuten skatt</b>	<b>218</b>	<b>–</b>
<b>Summa redovisad skatt</b>	<b>218</b>	<b>–</b>

Forts. not 7

Inkomstskatten på resultatet före skatt skiljer sig från det teoretiska belopp som skulle ha framkommit vid användning av skattesatsen för moderföretaget enligt följande:

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-07-01– 2019-12-31
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-116 784</b>	<b>-27 703</b>
Inkomstskatt beräknad enligt skattesats i Sverige (21,4 %)	24 992	5 928
<b>Skatteeffekter av:</b>		
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader övrigt	-1 431	-25
Skatteeffekt av andra ej bokförda kostnader	-	1 395
Effekt av ändrade skattesatser och skatteregler	-9	-
Aktivering av tidigare underskottsavdrag för vilka uppskjuten skatt ej redovisats	594	-
Under året uppkomna underskottsavdrag för vilka uppskjuten skatt ej redovisats	-	-594
Negativa räntenetton för vilken uppskjuten skattefordran ej redovisas	-23 928	-6 704
<b>Summa redovisad skatt</b>	<b>218</b>	<b>0</b>

## Not 8 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	-	-
Inköp	4 357	-
Pågående projekt	3 244	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>7 601</b>	<b>-</b>
Ingående avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-1 177	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 177</b>	<b>-</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>6 424</b>	<b>-</b>

## Not 9 Andelar i dotterbolag

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 718 846	-
Förvärv	-	2 718 846
Erhållna/lämnade aktieägartillskott	957 000	-
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>3 675 846</b>	<b>2 718 846</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 675 846</b>	<b>2 718 746</b>

Namn	Org-nr	Säte	Antal andelar	Bokfört värde 2020-12-31
Direkt ägda				
Aleris Healthcare AB	556598-6782	Stockholm	1 287 621	3 236 650
Aleris Imaging AB	559167-1366	Stockholm	50 000	439 196
<b>Summa</b>				<b>3 675 846</b>

## Not 10 Uppskjuten skattefordran

	2020-12-31	2019-12-31
Kapitalförsäkring	227	-
Justering på grund av ändrad skattesats	-9	-
<b>Summa</b>	<b>218</b>	<b>-</b>

## Not 11 Fordringar hos koncernföretag

	2020-12-31	2019-12-31
Koncernvalutakonto	459 699	-
Kundfordringar	8 169	-
Övriga fordringar	-	155 000
<b>Summa</b>	<b>467 868</b>	<b>155 000</b>

## Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Förutbetalda försäkringspremier	304	641
Förutbetalda förvärvskostnader	-	9 648
Förutbetalda pensionskostnader	412	-
Övriga förutbetalda kostnader	1 326	-
<b>Summa</b>	<b>2 042</b>	<b>10 289</b>

## Not 13 Likvida medel

I likvida medel i kassaflödesanalysen ingår följande:

	2020-12-31	2019-12-31
Banktillgodohavanden	913	346 455
<b>Summa</b>	<b>913</b>	<b>346 455</b>

Inlåning i koncernvalutakontot uppgår per 2020-12-31 till 459 699 tkr (0).

**Not 14** Aktiekapital

Moderbolagets aktiekapital uppgår till 50 tkr och består av 50 000 aktier.

**Not 15** Övriga avsättningar

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Löneskatt på pensionsavsättning	214	–
<b>Summa</b>	<b>214</b>	<b>–</b>

**Not 16** Upplåning**Skulder till kreditinstitut**

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Skulder till kreditinstitut	1 402 496	1 489 036
Avgår kapitaliserade finansieringskostnader	–61 775	–70 372
<b>Summa</b>	<b>1 340 721</b>	<b>1 418 664</b>

**Förändring skulder till kreditinstitut**

Belopp i tkr	2020	2019
Ingående balans	1 418 664	–
<b>Kassaflödespåverkande poster</b>		
Upptagna lån	–	1 431 819
Finansieringskostnader	–4 269	–4 919
<b>Icke kassaflödespåverkande poster</b>		
Valutakursförändring	–86 540	–10 964
Förändring av kapitaliserade finansieringskostnader	12 867	2 727
<b>Utgående balans</b>	<b>1 340 721</b>	<b>1 418 664</b>

Skulder till kreditinstitut 2020-12-31 fördelas på följande valutor:

Belopp i tkr	Lokal valuta	Tkr
SEK	330 000	330 000
NOK	699 509	667 726
DKK	300 000	404 770

Gällande låneavtal om totalt 1 500 tkr förfaller oktober 2025. Det redovisade värdet bedöms i allt väsentligt motsvara verkligt värde. Valutakurseffekter samt aktiverade lånekostnader har påverkat banklånets redovisat värde. Aleris har två bindande finansiella löften (finansiella covenant) kopplade till koncernens lånefaciliteter. Dessa är nettoskuld/EBITDA och räntetäckningsgrad. Aleris har erhållit anstånd att mäta nämnda covenant till juni 2021 och har ett nytt finansiellt åtagande enligt den så kallade Waivern att banktillgodohavandena inklusive tillgängliga krediter inte ska understiga 400 MSEK.

**Skulder till moderbolag**

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Ingående balans	400 000	–
<b>Kassaflödespåverkande poster</b>		
Upptagna lån	65 000	400 000
<b>Utgående balans</b>	<b>465 000</b>	<b>400 000</b>

**Not 17** Övriga kortfristiga skulder

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Personalens källskatt	484	343
Lagstadgade sociala avgifter	345	112
Momsskuld	1 479	–
Övriga kortfristiga skulder	17	–
<b>Summa</b>	<b>2 325</b>	<b>455</b>

**Not 18** Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna personalkostnader	6 042	266
Upplupna externa räntekostnader	7 123	–
Upplupna koncerninterna räntekostnader	28 306	6 715
Upplupna revisions- och konsultarvoden	2 428	9 149
<b>Summa</b>	<b>43 899</b>	<b>16 130</b>

**Not 19** Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i tkr	2020-01-01– 2020-12-31	2019-10-01– 2019-12-31
Av- och nedskrivningar	1 177	–
Kurseffekter	486	10 983
Avsättningar	–	–2 727
<b>Totalt</b>	<b>1 663</b>	<b>8 256</b>

**Not 20** Ställda säkerheter

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Kapitalförsäkring	844	–
Bankgarantier	46 890	52 671
Aktier i dotterbolag	3 675 846	2 718 846
<b>Summa ställda säkerheter</b>	<b>3 723 580</b>	<b>2 771 517</b>

**Not 21** Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

**Not 22** Transaktioner med närstående

Aleris Holding AB äger 100 procent av Aleris Group AB:s aktier och har bestämmande inflytande över koncernen. Närstående parter är samtliga dotterföretag inom koncernen samt ledande befattningshavare i koncernen och deras närstående.

Belopp i tkr	2020	2019
Försäljning av koncerninterna tjänster	45 950	–
Köp av tjänster från företag kontrollerade av ledande befattningshavare	3 492	496
Köp av administrativa tjänster från koncernföretag	1 244	–

Alla transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

**Utestående mellanhavanden avseende försäljning/köp av varor och tjänster**

Följande mellanhavanden avseende transaktioner med närstående är per balansdagen utestående:

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Kundfordringar	8 169	–
Kortfristiga fordringar	–	155 000
Inlåning i koncernvalutakonto	459 700	–
Leverantörsskulder	1 487	505
Kortfristiga skulder	88 775	6

**Not 23** Händelser efter rapportperiodens slut

Den tredje vågen av covid-19 har påverkat koncernen i båda verksamhetsområden och i samtliga länder under våren 2021 innebärande lägre intäkter och högre kostnader då det kostar mer att behandla covid-patienter samt att elektiv vård och plastikkirurgi återställts in. Även verksamheten i Danmark har påverkats av nedstängd verksamhet inom kosmetik samt att patienträttigheterna återinförts först 1 mars 2021. Norge har från och med 1 januari 2021 moms på plastikkirurgi och har också påverkats av det nedstängda Norge som ett resultat av den tredje vågen av covid-19 med särskild påverkan i Osloregionen som är Aleris största verksamhet i Norge. Även radiologiverksamheten påverkas då patienter inte söker vård som före pandemin och har legat på cirka 90 procent av normal produktion.

**Not 24** Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	2 313 601 662
Årets resultat	–116 565 509
<b>Summa</b>	<b>2 197 036 153</b>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs 2 197 036 153 kronor.

# Årsredovisningens undertecknande

**Thomas Berglund**  
*Styrelseordförande*

**Sofia Palmquist**  
*Extern verkställande direktör*

**Dr Jasper zu Putlitz**  
*Styrelseledamot*

**Fredrik Gren**  
*Styrelseledamot*

**Young Kim**  
*Styrelseledamot*

**Jan Pomoell**  
*Styrelseledamot*

Stockholm den 27 maj 2021

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 maj 2021

Ernst & Young AB

**Mikael Sjölander**  
*Auktoriserad revisor*

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aleris Group AB, org.nr 559210-7550

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Aleris Group AB för år 2020. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 13–51 i detta dokument.

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 2020 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 2020 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 och koncernen.

### Grund för uttalanden

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

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

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2019-10-01–2019-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 28 maj 2020 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1–5. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör

inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen 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 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 revisions-sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan

förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de

revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Aleris Group AB för år 2020 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpa 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Stockholm den 27 maj 2021

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander  
Auktoriserad revisor









