

Empir Group **Årsredovisning** **2021**

Aktieägarinformation

Empir Group ABs årsstämma hålls torsdagen den 12 maj kl. 15.00 på Advokatfirman DLA Piper, Sveavägen 4 i Stockholm.

Anmälan

Aktieägare som önskar delta i årsstämman skall

- dels vara införd i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken onsdagen den 4 maj 2022
- dels anmäla sig till bolaget senast tisdagen den 6 maj 2022

Anmälan kan göras på följande sätt:

- per post till Empir Group AB, Söder Mälarstrand 65 C, 118 25 Stockholm
- per e-post till info@empirgroup.se

Vid anmälan vänligen uppgi namn, person- eller organisationsnummer, adress och telefonnummer, aktieinnehav samt antal biträden i förekommande fall.

Aktieägare som låtit förvaltarregistrera sina aktier måste dessutom tillfälligt inregistrera dessa i eget namn hos Euroclear Sweden AB för att äga rätt att delta i årsstämman. Sådan inregistrering görs genom att kontakta den bank eller fondhandlare som förvaltar aktierna och skall vara verkställd senast den 6 maj 2022.

Föreslagen utdelning

Empir Group AB:s styrelse föreslår årsstämman att utdelning lämnas med 1,50 kr per aktie för räkenskapsåret 2021.

Ekonomisk information för räkenskapsåret 2022

Delårsrapport januari – mars	2022-05-12
Delårsrapport januari – juni	2022-08-18
Delårsrapport januari – september	2022-11-10
Bokslutskommuniké för 2022	2023-02-09

Beställningsinformation

Rapporter och ekonomisk information publiceras på Empir:s webbplats, www.empirgroup.se

Beställning kan ske via e-post till info@empirgroup.se

Empir Group

Årsredovisning 2021

Inledning

VD har ordet	4
Året i sammandrag	6
Ledande befattningshavare	9

Verksamheten

Om koncernen	12
Empir aktien	14

Finansiella rapporter

Förvaltningsberättelse	18
Flerårsöversikt	23
Resultaträkningar	24
Rapport över finansiell ställning	26
Balansräkningar moderbolaget	28
Förändringar eget kapital	30
Kassaflödesanalys	31
Redovisnings- och värderingsprinciper	32
Noter	39
Revisionsberättelse	54

Bolagsstyrning

Bolagsstyrning	60
Styrelse	66
Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten	68
Definitioner av nyckeltal	69



VD har ordet

Allt har ett slut, pandemin tycks äntligen släppt greppet och för Empir innebär 2021 sista etappen på det förändringsarbetet som på allvar tog fart med den nya styrelsen sommaren 2021.

Sedan 2019 har Empirs konsultrörelser stegvis delats ut och avyttrats, från 100 % ägande 2019 har konsult-rörelsen under 2021 avyttrats både som dotterbolag och som intressebolag. Vid årsskiftet ägde Empir ca 6% (avyttrat i sin helhet under första kvartalet 2022) och lever nu ett eget liv som självständigt noterad koncern med namnet Xavi Solutionnode AB på Nordic SME listan. Handelsnamn Xavi.

Även våra produktbolag inom fordonsadministration, Portify och Miljöbilscentralen, som Empir under åren investerat betydande belopp i lever nu ett eget självständigt liv under namnet Nodebis Applications AB. Efter utdelningar och utspädningar ägde Empir ca 70 % av Nodebis Application-koncernen vid årsskiftet och har under första kvartalet 2022, som även har kommunicerats, delats ut och avyttrats i sin helhet i omgångar.

Under januari 2022 ingick Empir en avsiktsförklaring att förvärva en stor majoritet av VibaBem Brasil AB. Brasiliens största digitala hälsoplattform riktad mot konsumenter i Brasilien. Affären förväntades vara genomförd och bli bekräftad på årsstämman den 12 maj 2022. Som har kommunicerats ingicks inget bindande avtal och avsiktsförklaringen upphörde att gälla den 8 april vilket har kommunicerats genom pressmedelande.

Empirs uttalade verksamhetsbeskrivning och mål är oförändrat att fortsätta försöka förvärva spännande IT företag med en betydande kassa och räntebärande fordringar samt en likvid aktie på Nasdaq, Small Cap med aktieägare redo för nya affärer.

Under 2021 har Empir delat ut ca 15,4 mkr, ca 2,78 kronor per aktie och inledde även 2022 med en extra utdelning av ca 6,9 mkr i form av 5 536 085 aktier i dåvarande dotterbolaget Nodebis Applications. Detta som ett led i att få en ägarspridning och senare avyttring av våra produktbolag.

Styrelsen föreslår årsstämman en ordinarie utdelning om 1,50 kr per aktie enligt kommunicerad utdelningspolicy. Därmed skulle utdelningarna 2022, om årsstämman så beslutar, vara 2,75 kr per aktie och därmed har även 2022 ett gott utdelningsresultat så här långt.

Som har kommunicerats blir detta min sista årsredovisning och jag tackar för mig. Det har varit händelserika år sedan jag tog över MSC konsult 2015. Allt har ett slut och det är hög tid för Empir att få en nystart med ny styrelse och ledning efter årsstämman 12 maj 2022.

Lars Save, VD & Koncernchef

Året i sammandrag:

Viktiga händelser 2021

Empir har under året avyttrat och delat ut merparten av sina aktier i Xavi Solutionnode koncernen. Empir Group har förvärvat Nodebis Applications AB under året och Nodebis Applications AB förvärvade Empir Apply AB från Empir Group. Nedan följer, bland annat, information om dessa transaktioner som har skett stegvis under året.

Samtliga aktier i Xavi Solutionnode och Nodebis Applications har avyttrats och delats ut under det första kvartalet 2022.

Q4

Den 15 december pressmeddelade Empir Group att bolaget kallar till extra bolagsstämma den 7 januari 2022.


Den 15 december pressmeddelade Empir Group att styrelsen förslog utdelning av aktier i Empir Vezzel Applications (publ) till Empirs aktieägare. Idag namn-ändrat till Nodebis Applications. En aktie i Empir Group, oaktat aktieslag, ger rätt till en aktie i Nodebis Applications. Efter utdelningen innehar Empir Group ca 50,14 % av Nodebis Applications.

Den 1 december pressmeddelade Empir Group AB om fastställande av avstämningsdag för utdelning av aktier av serie B i Xavi Solutionnode.

Den 23 november pressmeddelade Empir Group AB kommuniqué från extra bolagsstämma.

Den 29 oktober pressmeddelade Empir Group AB att bolaget kallar till extra bolagsstämma den 23 november 2021.

Den 29 oktober pressmeddelade Empir Group AB att bolaget ingått avtal med Empir Vezzel Applications AB (publ) om avyttring av samtliga aktier i Empir Apply AB. Avtalet avsåg överlåtelse av samtliga 1 042 aktier i Empir Apply till Empir Vezzel Applications. 8 000 000 kronor av Köpeskillingen skulle betalas kontant och 13 500 000 kronor av Köpeskillingen skulle betalas genom att Empir Vezzel Applications emitterade 450 000 nya aktier i Empir Vezzel Applications till Empir Group. Aktieöverlåtelseavtalet var villkorat av godkännande av aktieägarna i Empir Group. Efter transaktionen innehade Empir Vezzel Applications samtliga aktier och röster i Empir Apply och Empir Group innehade cirka 69,9 procent



av aktierna och rösterna i Empir Vezzel Applications. Avsikten är att under första halvan av 2022 genomföra en ägarspridning genom att dela ut hela eller delar av innehavet i Empir Vezzel Applications till Empir Groups aktieägare.

Den 29 oktober pressmeddelade Empir Group AB att Empirs styrelse beslutat att förslå extra bolagsstämma att dela ut 5 536 085 B-aktier i Xavi Solutionnode. Utdelningen innebär att Empir Groups aktieägare kommer att erhålla aktier av serie B i Xavi Solutionnode i förhållande till deras nuvarande aktieinnehav i Empir Group. En aktie i Empir Group, oaktat aktieslag, ger rätt till en aktie av serie B i Xavi Solutionnode. Efter utdelningen beräknades Empir Group inneha cirka 7,4 procent av aktierna och cirka 7,3 procent av rösterna i Xavi Solutionnode. Därmed kommer Xavi Solutionnode inte längre vara ett intressebolag till Empir Group.

Den 26 oktober pressmeddelade Empir Group AB att bolaget ingått avtal med Xavi Solutionnode AB om avyttring av samtliga aktier i Designnode AB. Bolaget som avyttrades innehar en minoritetspost om ca 35 % i bolaget Designtech Solutions AB. Avtalet var villkorat av godkännande av båda bolagen på en extra bolagsstämma då ingåendet av avtalet var att betrakta som en närstående transaktion.

Den 26 oktober pressmeddelade Empir Group AB att bolaget har ingått ett nytt låneavtal om 37 000 tkr med Xavi Solutionnode AB. Tidigare var skulden 34 600 tkr. Låneavtalet var villkorat av godkännande av båda bolagen på en extra bolagsstämma då ingåendet av låneavtalet var att betrakta som en närstående transaktion.

Q3 **Den 21 september** pressmeddelade Empir Group att bolaget förlängt VD-avtal med Lars Save. Avtalet förlängdes med 12 månader, det vill säga t o m den 30 september 2022 med 6 månaders ömsesidig uppsägningstid.

Den 30 augusti pressmeddelade Empir Group att bolaget avyttrat 335 000 A-aktier och 5 750 000 B-aktier i dotterbolaget Xavi Solutionnode AB. Priset per aktie uppgick till 1,46 kr oavsett aktieslag vilket innebär att Empir Group erhöll ca 8 884 tkr. Efter denna transaktion ingår Xavi Solutionnode som intressebolag med ca 30 % ägande.

Q2 **Den 15 juni** pressmeddelade Empir Group kommunicé från extra bolagsstämma. Stämman beslutade att godkänna avyttringen avseende bolaget Racasse AB. Stämman beslutade vidare om att godkänna efterutdelning om 0,20 kr per aktie samt att Empirs styrelse ska bestå av Lena Sundsvik (ordförande), Bengt Lindström, Axel Save, Peter Ågren och Tommy Bergqvist.

Den 21 maj kallade Empir Group till en extra bolagsstämma som skulle hållas den 15 juni 2021.

Den 20 maj pressmeddelade Empir Group att Empirs helägda dotterbolag Empir Apply ingått avtal med Xavitech ABs helägda dotterbolag Frontwalker Group om avyttring av samtliga aktier i Racasse AB. Köpeskillingen uppgick till 3 mkr som ska erläggas med säljrevers. Avtalet var villkorat av godkännande av såväl Empir Groups som Xavitechs aktieägare eftersom avyttringen var att betrakta som en närstående transaktion. ►

Den 20 maj pressmeddelade Empir Group att bolaget fastställer nya finansiella mål, antar ny utdelningspolicy och föreslog efterutdelning om 0,20 kr per aktie. Nya finansiella mål är att Empir Group ska vara utdelnings- och avkastningsstyrt för att ge aktieägarna en långsiktig förräntning på investerat kapital minst i nivå med jämförbara noterade bolag. Ny utdelningspolicy är att Empir Group ska ha en årlig utdelning om lägst 1,50 kr per aktie, förutsatt oförändrat antal aktier och att Empir Groups soliditet så tillåter.

Den 20 maj pressmeddelade Empir Group att aktieägare som representerade cirka 15,3 procent av aktierna och cirka 13,5 procent av rösterna i Empir Group hade inkommit med förslag på ny styrelse i bolaget. Styrelsen meddelade att de, i enlighet med aktiebolagslagen, skulle kalla till extra bolagsstämma för att behandla aktieägarnas förslag till ny styrelse.

Den 8 april pressmeddelade Empir Group att styrelse för Empir Group beslutat att höja utdelningen för 2020. Styrelsen höjde sitt utdelningsförslag till 1,30 kr per aktie från den tidigare aviserade utdelningen om 0,65 kr per aktie.

Q1 **Den 31 mars** pressmeddelade Empir Group att den försäljning som Empirs helägda dotterbolag Empir Apply gjort avseende Advoco Communication AB och Frontnode AB har slutförts enligt plan.

Den 23 mars pressmeddelade Empir Group, genom sitt helägda dotterbolag Empir Apply, att bindande avtal ingåtts mellan Empir Apply AB och Infracom avseende försäljning av samtliga aktier i Advoco och Frontnode. Köpeskillingen har fastställts till 45,5 MSEK plus en möjlig tilläggsköpeskillning om högst 9,5 MSEK. Försäljningarna beräknas genomföras den 31 mars 2021. Tilläggsköpeskillning utgår för det fallomsättningen hänförlig till försäljning av produkter och tjänster för bolag inom Infracoms koncern (inklusive Advoco och Frontnode) uppgår till vissa nivåer under perioden från 1 april 2021 till den 31 mars 2024.

Den 29 januari pressmeddelade Empir Group, genom sitt helägda dotterbolag Empir Apply AB, att bolaget har ingått en icke-bindande överenskommelse avseende avyttring av sina samtliga aktier i Advoco Communication AB, Frontnode AB och Tell it to Mi AB. Den sammanlagda köpeskillingen skulle uppgå till 54 Mkr på kassa – och skuldfri basis.





Lars Save



Torbjörn Nilsson

Ledande befattningshavare

Lars Save

VD
född 1954

Utbildning

Civilingenjörsexamen i maskinteknik, Kungliga Tekniska högskolan och ingenjörstudier, University of Washington, Seattle, USA

Större operativa uppdrag

Empir Group AB, VD sedan 2015

Alfanodekoncernen med intresse- och dotterbolag, styrelseuppdrag

Saveit Managementkoncernen med intresse- och dotterbolag, styrelseuppdrag

Amnodekoncernen med intresse- och dotterbolag, styrelseuppdrag

Empirkoncernen med intresse- och dotterbolag, styrelseuppdrag

Xavitechkoncernen intresse- och dotterbolag, ordförande samt styrelseuppdrag

Tidigare operativa uppdrag

VD och koncernchef, Bisnode AB

VD och koncernche, Addnode AB

VD och koncernche, Bonnier Affärsinformation AB

Styrelsebefattningar

Styrelseordförande och ledamot i flertalet dotterbolag inom Empir Group, Nodeus Group och Saveit Management koncernerna.

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

Inget innehav

Torbjörn Nilsson

CFO/vVD
född 1967

Utbildning

Civilekonomexamen, Mälardalens högskola

Operativa uppdrag

Empir Group AB, CFO sedan 2008

Tidigare operativa uppdrag

CFO, Nocom AB

Ekonomichef, Northern Parklife AB

Ekonomichef, Smålandsbörsen Data AB

Styrelsebefattningar

Ledamot eller ordförande i flertalet av Empir Groups dotterbolag.

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

Inget innehav

Verksamheten

2021



Verksamheten: Empir Group har under 2021 avyttrat stora delar av sin verksamhet

Empir Group har under 2021 avyttrat hela sin Telecom rörelse i Advoco Communication samt, i princip hela sin IT-konsultverksamhet i Xavi Solutionnode. Advoco Communication avyttrades, tillsammans med Empirs IT-driftverksamhet i mars 2021. Empir har också avyttrat knappt hälften av sin applikations verksamhet men är, per 2021-12-31, ett dotterbolag till Empir Group.



Nodebis Applications

Vid årsskiftet hade Empir Group kvar en underkoncern, Nodebis Applications där vårt Fleet intelligence erbjudande ingick. Vi har sett en fortsatt stark tillväxt i marknaden för Portifys och Miljöbilcentralens erbjudande inom Fleet Intelligence, framför allt i offentlig sektor. Kraven på ökad hållbarhet och minskad miljöpåverkan är en långsiktig stark trend. Här finns en stor efterfrågan på tjänster för minskad miljöpåverkan, minskat CO₂-avtryck och andra smarta tjänster för fordonsflottan. Nodebis Applications fortsätter att vidareutveckla sitt starka koncept inom detta område. Framtidens fordonsparker kommer att präglas av delningsekonomi, minimal miljöpåverkan och nya tekniker. Under det första kvartalet 2022 har Nodebis Applications avyttrats i sin helhet.

Xavi Solutionnode

Xavi Solutionnode med sin IT-konsultverksamhet Frontwalker Group erbjuder resurs- och kompetensförstärkning inom systemutvecklingsprocessens alla faser samt tjänster för bemanning av IT-support i sitt bolag Tavana IT. Tyngdpunkten i Frontwalker Groups verksamhet ligger i konsultaffären där specialister stärker kundernas organisationer med expertis inom systemutveckling, systemarkitektur, projektledning, kravanalys och test. I Tavana IT:s verksamhet ligger tyngdpunkten i att erbjuda tjänster för IT-support och infrastruktur i kompletta leveranser där bolaget tar ett helhetsansvar för kundens servicedeskverksamhet. Xavi Solutionnode upphörde att vara dotterbolag i augusti 2021 och vid årsskiftet så hade Empir Group kvar ett mindre innehav som under det första kvartalet 2022 har avyttrats i sin helhet.

Aktiens utveckling 2021

Aktiekapital

Den 31 december 2021 hade moderbolaget ett aktiekapital om 5 536 085 kronor. Aktierna är fördelade på 81 480 aktier av serie A och 5 454 605 aktier av serie B, totalt 5 536 085 aktier. Alla aktier har lika rätt till del i bolagets vinst och tillgångar. Varje aktie av serie A berättigar till en (1) röst och varje aktie av serie B till en tiondel (1/10) röst på årsstämman. Aktiekapitalet är oförändrat under 2021.

Aktier 2021-12-31	Antal	Andel av röster (%)	Andel av kapital (%)
A-aktier	81 480	13,0	1,5
B-aktier	5 454 605	87,0	98,5
Summa	5 536 085	100,0	100,0

Aktieägarna

Empir hade 1 906 (1 385) aktieägare vid årsskiftet. Ägarbilden framgår av tablån på nästa sida.

Marknadsnotering

Empir:s B-aktier är noterade på Nasdaq Stockholm Small Cap. Aktien noterades den 19 maj 1998. Sista betalkursen den 30 december 2021 blev 24,00 (12,25) kr, vilket motsvarar en ökning med 96,0 % jämfört med ett år tillbaka. Aktiens högsta notering under året var 26,70 kr den 20 december och den lägsta noteringen var 11,05 kr den 25 januari. Empirs börsvärde uppgick vid årsslutet till 132,9 (66,8) mkr.

Likviditetsgaranti

Empir har ett likviditetsgarantiavtal med Mangold Fondkommission AB för att främja en högre likviditet samt minska skillnaden mellan köp- och säljkurser i handeln med bolagets aktier. Avtalet innebär att Mangold Fondkommission AB ska utföra vissa market maker tjänster i enlighet med Nasdaq Stockholm rekommendation.

Utdelning

Empir:s utdelningspolicy är att utdelningen skall uppgå till 1,50 kr per aktie men styrelsen skall även beakta bolagets investerings- och kapitalbehov. Empirs styrelse föreslår årsstämman att utdelning lämnas med 1,50 kr per aktie för räkenskapsåret 2021.

DATA PER AKTIE	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Resultat per aktie (kr)	1,24	-3,96	-2,34	-0,52*	1,69*	-3,63*
Börskurs per årets slut (kr)	24,00	12,25	10,75	17,05	36,00*	44,80*
Utdelning per genomsnittligt antal aktier (kr)	1,50**	1,50	0,50	0,45	0,00	0,00
Direktavkastning (%)	6,25%	12,20%	4,65%	2,60%	-	-
P/E tal vid årets slut	19,37	Neg	Neg	Neg	26,79	Neg
Kassaflöde per aktie (kr)	-0,95	2,80	1,37	2,86	2,11*	-6,24*
Eget kapital per aktie (kr)	17,36	20,48	30,74	33,40	32,33*	29,04*
Genomsnittligt antal aktier (tusental)	5 536	5 536	5 200	3773*	2 665*	1 011*
Antal aktier vid årets slut (tusental)	5 536	5 536	5 536	4 530	3 357*	2 031*
Andel utdelad vinst (%)	Neg	Neg	Neg	Neg	0,00	Neg

Definitioner omslaget längst bak

*Omräknat efter omvänd split i januari 2018 då 20 aktier blev 1 aktie.

** Styrelsens förslag

STÖRSTA ÄGARE

20211230	A-aktier	B-aktier	Summa röstvärde	Andel röster	Andel kapital
Crafoord Capital Partners AB	40 345	993 956	139 741	22,3%	18,7%
Försäkringsaktiebolaget Avanza Pension	-	1 100 799	110 080	17,6%	19,9%
Thomas Krishan	-	318 209	31 821	5,1%	5,7%
Rambas AB	-	316 028	31 603	5,0%	5,7%
Bank Julius Baer & Co Ltd	-	299 922	29 992	4,8%	5,4%
Nanocap Group S AB	-	276 000	27 600	4,4%	5,0%
Saveit Management AB	-	200 000	20 000	3,2%	3,6%
Norrkila AB	18 525	-	18 525	3,0%	0,3%
Qpath AB	16 256	4 286	16 685	2,7%	0,4%
NRG Nordiska Resultatgruppen AB	-	133 666	13 367	2,1%	2,4%
Övriga	6 354	1 811 739	187 528	29,9%	32,8%
SUMMA	81 480	5 454 605	626 941	100,0%	100,0%

	Antal aktier	Röstvärde	Andel röster	Andel kapital
A-aktier	81 480	81 480	13,0%	1,5%
B-aktier	5 454 605	545 461	87,0%	98,5%
Summa	5 536 085	626 941		
Börskurs	24,00			
Börsvärde	132 866 040			

AKTIEKAPITALET'S UTVECKLING

	Ökning av antal aktier (st)	Totalt antal aktier (st)	Ökning av aktiekapital (tkr)	Aktiekapitalets utveckling (tkr)
1987 Bolaget bildas	-	-	50	50
1990 Fondemission/split	99 500	100 000	50	100
1990 Fondemission	-	100 000	400	500
1991 Fondemission	-	100 000	500	1 000
1994 Fondemission	-	100 000	1 000	2 000
1995 Fondemission	-	100 000	1 000	3 000
1997 Split 20:1	1 900 000	2 000 000	-	3 000
1997 Nyemission	1 000 000	3 000 000	1 500	4 500
1998 Nyemission, förvärv av bolag	80 000	3 080 000	120	4 620
1999 Nyemission, förvärv av bolag	90 000	3 170 000	135	4 755
2007 Nyemission, förvärv av bolag	851 040	4 021 040	1 277	6 032
2010/2011 Nyemission	4 021 040	8 042 080	6 031	12 063
2015 Nyemission, förvärv av bolag	3 200 000	11 242 080	4 800	16 863
2016 Nyemission, förvärv av bolag	3 428 573	14 670 653	5 143	22 006
2016 Nyemission, kvittning	9 806 481	24 477 134	14 710	36 716
2016 Nyemission	14 670 653	39 147 787	22 006	58 722
2016 Minskning av aktiekapital utan indragning av aktier	-	-	-36 716	22 006
2016 Nyemission, förvärv av bolag	1 200 000	40 347 787	675	22 681
2016 Nyemission, TO3B	277 654	40 625 441	156	22 837
2017 Nyemission, förvärv av bolag	1 500 000	42 125 441	843	23 680
2017 Nyemission, TO3B	1 137 464	43 262 905	639	24 319
2017 Nyemission, förvärv av bolag	6 000 000	49 262 905	3 373	27 692
2017 Nyemission, TO3B	3 785 146	53 048 051	2 128	29 820
2017 Nyemission, TO3B	431 601	53 479 652	243	30 062
2017 Nyemission, förvärv av bolag	2 500 000	55 979 652	1 405	31 468
2017 Nyemission, TO3B	2 304 366	58 284 018	1 295	32 763
2017 Nyemission, TO3B	1 248 443	59 532 461	702	33 465
2017 Nyemission	7 611 704	67 144 165	4 278	37 743
2018 Sammanläggning av aktier 20:1	-63 786 958	3 357 207	-	37 743
2018 Nyemission, Förvärv av bolag	118 151	3 475 358	1 328	39 071
2018 Nyemission, Kvittning	75 000	3 550 358	843	39 914
2018 Nyemission	529 167	4 079 525	5 950	45 864
2018 Nyemission, Förvärv av bolag	450 000	4 529 525	5 059	50 923
2019 Nyemission	1 006 560	5 536 085	11 317	62 240
2019 Minskning av aktiekapital utan indragning av aktier	-	-	-56 703	5 536

Finansiella rapporter

2021

A blurred background image showing two men in a professional setting, possibly a meeting or office. One man is in the foreground, slightly out of focus, wearing a light-colored shirt. The other man is in the background, also slightly out of focus, wearing a light blue shirt and glasses. They appear to be engaged in a conversation.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Empir Group AB (publ), organisationsnummer 556313-5309, med säte i Stockholm, avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Verksamheten

Empir Group AB (publ) och dess dotterbolag är ett IT tjänsteföretag som under stora delar av året varit uppdelad i två affärssegment via två operativa legala underkoncerner; Xavi Solutionnode AB, där Frontwalker Group samt Xavitech Mircropumps AB ingår, samt Nodebis Applications AB med innehaven Portify, Miljöbilcentralen och Empir Apply. Sedan 1 september 2021 är inte Xavi Solutionnode AB ett dotterbolag längre och per 2021-12-31 ingår Xavi Solutionnode AB endast som ett mindre finansiellt innehav under avveckling. Under det första kvartalet 2022 har resterande innehav i Xavi Solutions AB avyttrats. I segmentet Nodebis Applications har bolagen Advoco Communications AB och Frontnode AB avyttrats per den 31 mars 2021. Nodebis Applications AB är per årsskiftet ett dotterbolag med ett ägande uppgående till ca 70 %. Under januari/februari 2022 genomförde Empir Group en utdelning av aktier i Nodebis Applications AB vilket innebar att ägandet sjönk till 50,14 %. Den 16 februari 2022 avyttrades ett antal aktier i Nodebis Applications AB vilket innebar att Nodebis Applications AB inte längre var ett dotterbolag till Empir Group AB. Under mars månad 2022 har resterande innehav i Nodebis Applications AB avyttrats.

Nodebis Applications utvecklar och säljer IT applikationer. Genom strukturerad arbetsmetodik och djup insikt om kundernas verksamhet har Empir levererat IT-lösningar av högsta möjliga affärsekonomiska nytta under året. Empir grundades 1987 och B-aktien är noterad sedan 1998 på Nasdaq Stockholm Small Cap.

Bolagsstruktur

Moderbolaget Empir Group AB har sitt säte i Stockholm och där sitter koncernledningen. Koncernen består, per 2021-12-31, av det noterade bolaget, Empir Group AB, och av en legal underkoncern, Under Nodebis Applications ligger dotterbolagen Empir Apply, Portify AB och Miljöbilcentralen AB. I övrigt så finns det fem vilande bolag inom hela koncernen.

Bolagsstyrningsrapport

Bolagsstyrningsrapporten återfinns på sid 60–67 i denna årsredovisning.

Intern kontroll och riskhantering

Bolagets och koncernens interna kontroll avseende den finansiella rapporteringen samt beskrivning av den interna kontrollens organisation återfinns i bolagsstyrningsrapporten på sid 60 i denna årsredovisning.

Ekonomisk översikt

Koncernen

Den 23 mars 2021 tecknade Empir Groups dotterbolag Empir Apply avtal om att sälja Advoco Communication AB och Frontnode AB och den 31 mars 2021 genomfördes försäljningen. Köpeskillingen uppgick till 55 mkr där 45,5 mkr erlades kontant och 9,5 mkr som tilläggsköpeskillning. Tilläggsköpeskillning utgår om omsättningen hänförlig till försäljning av produkter och tjänster för bolag inom Infracom koncern (inklusive Advoco och Frontnode) uppgår till vissa nivåer under perioden från 1 april 2021 till den 31 mars 2024. Advoco

Communication AB och Frontnode redovisas som avyttrad verksamhet och redovisas separat från resultaträkningen. Den 30 augusti avyttrade Empir Group 335 000 A-aktier och 5 750 000 B-aktier i Xavi Solutionnode till ett värde om 8,8 mkr. Transaktionen medför att Xavi Solutionnode inte längre är ett dotterbolag utan ett intressebolag. I december upphörde Xavi Solutionnode att vara ett intressebolag. Jämförelsetalen i koncernens resultaträkning har räknats om för att de avyttrade verksamheterna ska kunna presenteras separat från kvarvarande verksamhet. Jämförelsetal för balansräkning och kassaflödet har inte räknats om för avyttrad verksamhet. Verksamheten och utvecklingen som beskrivs är den kvarvarande verksamheten under 2021.

Empirs nettoomsättning från kvarvarande verksamhet minskade marginellt jämfört med motsvarande period föregående år och uppgick till 16,4 mkr för 2021.

Rörelseresultatet för kvarvarande verksamheter uppgick till -32,8 mkr för 2021. I rörelseresultatet för kvarvarande verksamheter ingår det ca 0,9 mkr i advokatkostnader kopplad till avyttringen av Advoco Communication och Frontnode. Utöver det ingår det nedskrivningar av immateriella och finansiella anläggningstillgångar uppgående till 13,6 mkr. Finansnettot från kvarvarande verksamhet uppgick under perioden till -5,7 mkr. I finansnettot ingår det nedskrivning av tilläggsköpeskillingar uppgående till 7,3 mkr. Periodens resultat från kvarvarande verksamheter uppgick till -39,4 mkr. Periodens resultat från avyttrad verksamhet uppgick till 46,2 mkr vilket innebär att periodens resultat inklusive avyttrade verksamheter uppgick till 6,8 mkr.

Koncernens intäkter för kvarvarande verksamheter uppgick till 16 400 (20 203) tkr. Koncernens rörelsekostnader för kvarvarande verksamheter uppgick till -49 246 (-61 460) tkr. Årets rörelseresultat för kvarvarande verksamheter uppgick därmed till -32 846 (-41 257) tkr. Det ackumulerade finansnettot för kvarvarande verksamheter uppgick till -5 664 (1 165) tkr och skattekostnaden för kvarvarande verksamheter till -862 (490) tkr. Koncernens resultat efter skatt för kvarvarande verksamheter uppgick därmed till -39 372 (-39 602) tkr och för avyttrad verksamhet till 46 233 (17 666) tkr vilket innebär att årets resultat uppgår till 6 861 (-21 936) tkr. Av årets resultat är 9 439 (-23 936) tkr hänförligt till moderbolagets aktieägare. Årets resultat per aktie blev därmed 1,24 (-3,96) kr. Det egna kapitalet uppgick vid årets utgång till 96 094 (113 385) tkr varav 88 661 (95 554) är hänförligt till moderbolagets aktieägare.

Koncernens skattesituation

Det ackumulerade skattemässiga förlustavdraget uppgår per 31 december 2021 till ca 93,9 mkr. I balansräkningen är uppskjuten skattefordran redovisad till 2 071 (3 113) tkr, se not 11.

Finansiell ställning och likviditet

Nettokassan uppgick till 56 206 (21 988) tkr. Likvida medel uppgick vid periodens slut till 56 206 (33 828) tkr. Därutöver fanns kreditlimiter uppgående till 0 (14 300) tkr. Totalt uppgick därmed koncernens disponibla likvida medel till 56 206 (48 128) tkr. Det totala kassaflödet för året uppgick till 22 378 (- 4 275) tkr. Soliditeten uppgick till 68,7 (53,4) %.

Investeringar

Koncernens investeringar i immateriella anläggningstillgångar uppgick under året till 2 735 (3 433) tkr fördelat på goodwill 624 (0) tkr och på övriga immateriella anläggningstillgångar 2 111 (3 433) tkr som består av aktiverade utvecklingskostnader. Investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 807 (935) tkr. Värdet på nyttjanderätts-tillgångarna enligt IFRS16 uppgick vid slutet av 2021 till 634 (12 227) tkr, varav det största värdet är i hyreskontrakt för byggnader. Vid årets ingång uppgick tillgångarna till 12 227 (14 804) tkr.

Medarbetare

Empir sysselsatte 18 (175) personer vid årets slut varav 18 (164) personer var anställda. Utöver de anställda anlidade koncernen 0 (18) underkonsulter vid årsskiftet. I medeltal under året har Empir sysselsatt 115 (192) personer varav 107 (174) personer varit anställda. Utöver de anställda anlidade koncernen 8 (18) underkonsulter i genomsnitt under året.

Empir Aktien

Den 31 december 2021 hade moderbolaget ett aktiekapital om 5 536 085 kronor. Aktierna är fördelade på 81 480 aktier av serie A och 5 454 605 aktier av serie B. Alla aktier har lika rätt till del i bolagets vinst och tillgångar. Varje aktie av serie A berättigar till en (1) röst och varje aktie av serie B till en tiondels (1/10) röst på årsstämman.

Empir antog ett teckningsoptionsprogram riktat till nyckelpersoner inom Empir Group koncernen under 2019. Teckningsoptionsprogrammet utgav 209 500 teckningsoptioner av maximala 350 000 teckningsoptioner motsvarande ca 60 % täckningsgrad. Priset per teckningsoption sattes till 0,76 kr. Teckningsoptionsprogrammet avslutades i förtid under 2021 och samtliga teckningsoptioner återköptes till marknadsvärde.

Den 31 december 2021 hade Empir 1 906 (1 385) aktieägare. Största enskilde ägare var Crafoord Capital Partners AB, vars innehav uppgick till 40 345 aktier av serie A och 993 956 aktier av serie B. Andelen röster uppgick till 22,3 procent och motsvarande andelen kapital till 18,7 procent. Andra stora ägare var Försäkringsaktiebolaget Avanza Pension (1 100 799 B-aktier), Thomas Krishan (318 209 B-aktier) och Rambas AB (316 028 B-aktier).

Hållbarhetsupplysningar

Empirs policy är att bidra till hållbar utveckling genom att kontinuerligt arbeta med aspekter runt kvalitet, miljö och den sociala miljön. Vår skyldighet är att medverka till social och ekonomisk välfärd för våra anställda, kunder, leverantörer och aktieägare samt att bidra till en god miljö.

Socialt ansvar

Empir fäster stor vikt vid socialt ansvarstagande och vill vara en attraktiv arbetsgivare. Personalpolitiken betonar hälsa, utbildning och en balans mellan arbete och fritid – förutsättningar för en god arbetsinsats. Koncernen har ansvar för att erbjuda en säker och icke diskriminerande arbetsmiljö.

Kvalitetsarbete

Empirs kvalitetsarbete är inriktat mot att uppfylla de krav som kunderna har på oss som leverantör. Kunden skall alltid kunna lita på att Empir utför sina åtaganden på ett professionellt sätt. Målet är att alltid vara en kompetent och effektiv samarbetspartner. Nöjda kunder är lojala och Empir har idag många långa och nära kundrelationer.

Miljöarbete

Empirs affärsverksamhet, som främst består av att leverera kunskap och lösningar, har en mindre miljöpåverkan än producerande företag men Empir vill ändå aktivt ta ett miljöansvar för att belasta miljön i minsta möjliga utsträckning. Empirs arbete med miljöfrågan kan ske inom flera områden, till exempel genom återvinning av kontorsmaterial, val av miljövänliga leverantörer samt utnyttjande av transportmedel som belastar miljön så lite som möjligt.

Risker och osäkerheter i verksamheten

Empir koncernen och moderbolaget Empir Group AB är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker, såsom marknadsrisk, kreditrisk, likviditetsrisk och affärsrisk. En generell ekonomisk nedgång kan naturligtvis minska efterfrågan på Empirs tjänster och produkter. En utförlig beskrivning av riskerna i Empirs verksamhet finns beskrivet på sidorna 36-37 under not 4, Finansiell riskhantering.

Utsikter för 2022

Under 2021 har koncernens struktur förändrats radikalt och inför 2022 består koncernen endast av ett mindre dotterbolag som i slutet av januari/början av februari 2022 ägs till 50,14% av Empir Group och i Mars månad avyttrats i sin helhet.

Bolaget ser att efterfrågan på IT-tjänster i ett längre perspektiv kan komma att gynnas av den pandemikris vi har haft. Vi ser inga tecken på att behovet av IT-tjänster skulle minska, utan snarare öka när samhället nu på allvar har

börjat svänga runt. Den nya satsningen inom digital hälsa har alla förutsättningar att visa att digitalisering är "det nya normala".

Förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt årsstämman beslut. Styrelsen föreslår att årsstämman 2022 antar följande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i Empir Group AB, att som längst gälla fram till årsstämman 2025.

Dessa riktlinjer avser anställningsvillkoren för verkställande direktören, vice verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare. Riktlinjerna ska tillämpas på ersättningar som avtalas efter det att riktlinjerna antagits av årsstämman 2022. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman.

Allmänt

Ersättning till verkställande direktören och ledande befattningshavare ska fastställas till marknadsmässiga nivåer och ska bestå av fast lön, eventuell rörlig lön, pension samt eventuella övriga förmåner. Bolaget ska ha de ersättningsnivåer och anställningsvillkor som erfordras för att säkerställa bolagets tillgång till befattningshavare med erforderlig kompetens och kapacitet för att nå uppställda mål till för bolaget anpassade kostnader samt med beaktande av den enskilde befattningshavarens kompetens. Den sammanlagda möjliga ersättningen till ledande befattningshavare i bolaget ska huvudsakligen fördelas enligt följande:

- Fast lön: 60-80 %
- Rörlig ersättning: 5-30 %
- Pension: 20-35 %
- Övriga förmåner: 5-25 %

Riktlinjernas främjande av bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet

En framgångsrik implementering av bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet förut-sätter att bolaget kan attrahera rätt medarbetare. Denna riktlinje avser att ge Empir Group AB förut-sättningar att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare.

Fast lön

Ersättningen i form av fast lön ska stå i proportion till befattningshavarens erfarenhet, ansvar och befogenhet.

Rörlig ersättning

Den rörliga ersättningen ska vara maximerad till en årslön och huvudsakligen baseras på tydliga målrelaterade prestationer.

Pension

De ledande befattningshavarnas pensionsvillkor ska vara marknadsmässiga i förhållande till vad som generellt gäller för motsvarande befattningshavare på marknaden. Pensionen ska baseras på avgiftsbestämda pensionslösningar alternativt omfattas av den allmänna pensionsplanen, antingen via ITP-planen eller genom individuella tjänstepensionsförsäkringar inom ramen för ITP.

Uppsägningslön och avgångsvederlag

Uppsägningslön och avgångsvederlag ska sammantaget inte överstiga 24 månadslöner för respektive befattningshavare.

Övriga förmåner

Övriga förmåner utgörs för bolaget av sedvanliga förmåner enligt lokal praxis.

Lön och anställningsvillkor för medarbetare

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för bolagets medarbetare beaktats. Uppgifter om medarbetarnas totalersättning, ersättningskomponenter samt ersättningens ökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

Beslutsprocesser

Frågan om ersättning till ledande befattningshavare behandlas av verkställande direktören. Ersättning till verkställande direktören behandlas av styrelsen. Styrelsen ska enligt 8 kap 51 § Aktiebolagslagen upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Frångående av riktlinjerna

Styrelsen får besluta att tillfälligt frånga riktlinjerna helt eller delvis, om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft.

Moderbolaget

Moderbolagets intäkter under 2021 uppgick till 3 796 (2 374) tkr och rörelseresultatet uppgick till -9 700 (-11 580) tkr. Resultatet efter finansiella poster och skatt blev -10 172 (-13 445) tkr. Likvida medel uppgick vid årets slut till 22 614 (13 214) tkr. Därutöver fanns en kreditlimit uppgående till 0 (1 000) tkr. Totalt uppgick därmed moderbolagets disponibla likvida medel till 22 614 (14 214) tkr.

Moderbolagets egna kapital uppgick per bokslutsdagen till 95 998 (121 592) tkr, vilket innebar en soliditet motsvarande 88,9 (93,8) %.

Förslag till vinstdisposition 2021

Till årsstämmans förfogande fritt eget kapital i moderbolaget:

Balanserat resultat	-28 240 574 kr
Överkursfond	119 043 458 kr
Årets resultat	-10 172 060 kr
Summa	80 630 824 kr

Styrelsen föreslår att det fria egna kapitalet behandlas så att:

Utdelning till aktieägarna om 1,50 kr per aktie	8 304 127 kr
I ny räkning överförs	72 326 697 kr
Summa	72 326 697 kr

Styrelsens yttrande över resultatdispositionen

Styrelsen föreslår årsstämman att utdelning lämnas med 1,50 (1,50) kr per aktie för 2021. Efter föreslagen utdelning uppgår moderbolagets soliditet till 81,3 % och koncernens soliditet till 62,6 %. I slutet av januari 2022 delade Empir Group AB ut 5 536 085 aktier i Nodebis Applications AB motsvarande 6 927 175 kr på en extra bolagsstämma. Justerat för denna utdelning uppgår efter föreslagen utdelning om 1,50 (1,50) moderbolagets soliditet till 74,9 % och koncernens soliditet till 57,7 %. Bolagets och koncernens resultat och ställning bedöms vara god. Styrelsen bedömer att föreslagen utdelning har täckning i eget kapital för bolaget och ligger inom ramen för bolagets utdelningspolicy. Bolagets och koncernens kassaflöden är starka. Soliditet och likviditet kommer även efter föreslagen utdelning att vara betryggande i relation till den bransch bolaget och koncernen verkar inom, och bolaget antas kunna fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt. Styrelsen anser därmed att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till vad som anförs i aktiebolagslagen 17 kap 3§ 2-3st (försiktighetsregeln).

SAMMANFATTNING AV RESULTATRÄKNINGAR

Tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	16 398	16 496	255 820	264 112	218 810
Övriga rörelseintäkter	2	3 707	11 284	2 260	6 441
Rörelsens totala intäkter	16 400	20 203	267 104	266 372	225 251
Rörelsens kostnader exklusive avskrivningar	-31 408	-34 654	-251 898	-262 248	-217 911
Av- och nedskrivningar	-17 838	-26 806	-28 763	-5 062	-2 293
Rörelseresultat efter avskrivningar	-32 846	-41 257	-13 557	-938	5 047
Resultat från finansiella poster	-5 664	1 165	-764	-446	-118
Resultat efter finansiella poster	-38 510	-40 092	-14 321	-1 384	4 929
Skatt	-862	490	2 165	-595	-417
Årets resultat från kvarvarande verksamhet	-39 372	-39 602	-	-	-
Årets resultat från avyttrad verksamhet	46 233	17 666	-	-	-
Årets resultat	6 861	-21 936	-12 156	-1 979	4 512

*Åren 2017-2019 har ej räknats om för avyttrad verksamhet.

SAMMANFATTNING AV BALANSRÄKNINGAR

Tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Anläggningstillgångar	45 702	116 890	141 230	136 209	84 361
Omsättningstillgångar exklusive kassa och bank	38 248	61 796	94 687	73 802	75 290
Kassa och bank	56 206	33 828	38 103	41 081	29 397
Tillgångar	140 156	212 514	274 020	251 092	189 048
Eget kapital	96 094	113 386	170 189	151 317	108 526
Långfristiga skulder	2 388	12 752	16 341	20 750	13 118
Kortfristiga skulder	41 674	86 376	87 490	79 025	67 404
Eget kapital och skulder	140 156	212 514	274 020	251 092	189 048

SAMMANFATTNING AV KASSAFLÖDESANALYSER

Tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Kassaflöde före förändring i rörelsekapitalet	-8 247	13 388	4 348	2 630	261
Förändring av rörelsekapitalet	2 971	2 114	2 780	8 177	5 366
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-5 276	15 502	7 128	10 807	5 627
Kassaflöde från investeringsverksamheten	55 993	-7 252	-6 060	-12 752	-30 210
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-28 339	-12 525	-4 046	13 629	26 380
Årets kassaflöde	22 378	-4 275	-2 978	11 684	1 797

*Sammanfattning av kassaflödesanalyser har ej räknats om för avyttrad verksamhet.

Flerårsöversikt

NYCKELTAL	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättningsutveckling (%)	Neg	Neg	Neg	20,7	39,8
Rörelsemarginal (%)	Neg	Neg	Neg	Neg	2,3
Vinstmarginal (%) beräknat på årets resultat och totalresultat	Neg	Neg	Neg	Neg	2,1
Netto likvida medel (tkr)	56 206	33 828	38 103	25 253	17 709
Soliditet (%)	68,7	53,4	62,1	60,3	57,4
Anställda, medeltal (st)	107	174	203	181	193
Underkonsulter, medeltal (st)	8	18	27*	31*	34*
Sysselsatta (inklusive underkonsulter), medeltal (st)	115	192	230*	212*	227*
Sysselsatta (inklusive underkonsulter), årets slut (st)	18	175	212*	246*	225*

* MSC Frameworks AB ingår inte i denna siffra

Empir använder sig av det alternativa nyckeltalet Nettoomsättningsutveckling. Nettoomsättningsutveckling är ett nyckeltal som Empir betraktar som relevant för investerare som vill bedöma om koncernens tillväxtstrategi uppfylls. Nettoomsättningen för respektive period genom nettoomsättningen för respektive period föregående år i %.

Empir använder sig av det alternativa nyckeltalet Rörelsemarginal. Rörelsemarginal är ett nyckeltal som Empir betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens möjligheter att nå upp till en branschmässig lönsamhetsnivå. Rörelseresultatet i förhållande till nettoomsättningen.

Empir använder sig av det alternativa nyckeltalet vinstmarginal. Vinstmarginal är ett nyckeltal som Empir betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens möjligheter att nå upp till en branschmässig lönsamhetsnivå. Resultat före skatt i förhållande till nettoomsättningen.

Empir använder sig av det alternativa nyckeltalet Soliditet. Soliditet är ett nyckeltal som Empir betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens finansiella stabilitet och uthållighet. Eget kapital i förhållande till summa tillgångar.

Empir använder sig av det alternativa nyckeltalet Nettokassa. Nettokassa är ett nyckeltal som Empir betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens finansiella stabilitet och uthållighet. Koncernens likvida medel med avdrag för koncernens räntebärande skulder. Koncernens leasing-skuld ingår inte i underlaget.

DATA PER AKTIE	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Resultat per aktie (kr)	1,24	-3,96	-2,34	-0,52*	1,69*	-3,63*
Börskurs per årets slut (kr)	24,00	12,25	10,75	17,05	36,00*	44,80*
Utdelning per genomsnittligt antal aktier (kr)	1,50**	1,50	0,50	0,45	0,00	0,00
Direktavkastning (%)	6,25%	12,20%	4,65%	2,60%	-	-
P/E tal vid årets slut	19,37	Neg	Neg	Neg	26,79	Neg
Kassaflöde per aktie (kr)	-0,95	2,80	1,37	2,86	2,11*	-6,24*
Eget kapital per aktie (kr)	17,36	20,48	30,74	33,40	32,33*	29,04*
Genomsnittligt antal aktier (tusental)	5 536	5 536	5 200	3 773*	2 665*	1 011*
Antal aktier vid årets slut (tusental)	5 536	5 536	5 536	4 530	3 357*	2 031*
Andel utdelad vinst (%)	Neg	Neg	Neg	Neg	0,00	Neg

Definitioner omslaget längst bak

*Omräknat efter omvänd split i januari 2018 då 20 aktier blev 1 aktie.

** Styrelsens förslag

Resultaträkningar

Tkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2021	2020*	2021	2020
Nettoomsättning	1,2	16 398	16 496	3 796	2 374
Övriga rörelseintäkter	32	2	3 707	-	-
Summa rörelsens intäkter		16 400	20 203	3 796	2 374
RÖRELSENS KOSTNADER					
Köpta varor och tjänster		-3 209	-3 939	-	-
Externa kostnader	2,3	-11 772	-9 242	-9 160	-8 007
Personalkostnader	5,6	-18 440	-24 053	-4 058	-5 855
Aktivering utvecklingsutgifter	7	2 111	3 195	-	-
Av- och nedskrivningar	4,7,8	-17 838	-26 806	-277	-92
Övriga rörelsekostnader	33	-5	-637	-2	-
Andel i intresseföretags resultat	13, 22	-93	22	-	-
Summa rörelsens kostnader		-49 246	-61 460	-13 495	-13 954
Rörelseresultat		-32 846	-41 257	-9 699	-11 580
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER					
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång		-	-	-10 471	-1 000
Resultat från andelar i koncernföretag	31	-	-	7 134	-2 817
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	3 967	1 823	3 179	2 321
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-9 631	-658	-315	-369
Summa resultat från finansiella resultatposter		-5 664	1 165	-473	-1 865
Resultat efter finansiella poster		-38 510	-40 092	-10 172	-13 445
Resultat före skatt		-38 510	-40 092	-10 172	-13 445
Skatt	11	-862	490	-	-
Årets resultat från kvarvarande verksamhet		-39 372	-39 602	-10 172	-13 445
Årets resultat från avyttrad verksamhet*	30	46 233	17 666	-	-
Årets resultat		6 861	-21 936	-10 172	-13 445
ÅRETS RESULTAT HÄNFÖRLIGT TILL MODERBOLAGETS AKTIEÄGARE					
Kvarvarande verksamhet		-37 478	-39 922		
Avyttrad verksamhet		46 917	15 986		
Totalt		9 439	-23 936		
INNEHAV UTAN BESTÄMMANDE INFLYTANDE					
Kvarvarande verksamhet		-1 894	320		
Avyttrad verksamhet		-684	1 680		
Totalt		-2 578	2 000		

* Jämförelsetalen har räknats om för avyttrad verksamhet

** För uppdelning av resultatet från avyttrad verksamhet se not 30, sid 50

forts. resultaträkningar

Tkr	Not	Koncernen	
		2021	2020*
Resultat per aktie, räknat på periodens resultat kvarvarande verksamhet hänförligt till moderbolagets aktieägare före och efter efter utspädning, kr	12	-6,77	-7,21
Resultat per aktie, räknat på periodens resultat avyttrad verksamhet hänförligt till moderbolagets aktieägare före och efter efter utspädning, kr	12	8,47	2,89
Resultat per aktie, räknat på periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare före och efter utspädning, kr	12	1,70	-4,32

* Jämförelsetalen har räknats om för avyttrad verksamhet

** För uppdelning av resultatet från avyttrad verksamhet se not 30, sid 50

Rapporter över totalresultatet

Tkr	2021	2020
KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET		
Årets resultat	6 861	-21 936
Övrigt totalresultat	-	-
Summa totalresultat för året	6 861	-21 936
ÅRETS TOTALRESULTAT HÄNFÖRLIGT TILL:		
Moderbolagets ägare	9 439	-23 936
Innehav utan bestämmande inflytande	-2 578	2 000
MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET		
Årets resultat	-10 172	-13 445
Övrigt totalresultat	-	-
Summa totalresultat för året	-10 172	-13 445

Koncernens rapport över finansiell ställning

TILLGÅNGAR

Tkr	Not	2021	2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Goodwill	7	624	83 352
Immateriella anläggningstillgångar	7	495	10 119
Nyttjanderättstillgångar	4	634	12 227
Materiella anläggningstillgångar	8	916	1 488
Finansiella anläggningstillgångar	13	40 962	6 591
Uppskjuten skattefordran	11	2 071	3 113
Summa anläggningstillgångar		45 702	116 890
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kundfordringar	14	3 644	30 732
Klientmedel	15	29 897	20 083
Övriga fordringar	17	3 925	3 684
Skattefordran	11	-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	782	7 296
Summa kortfristiga fordringar		38 248	61 795
Likvida medel	19	56 206	33 828
Summa omsättningstillgångar		94 454	95 624
SUMMA TILLGÅNGAR		140 156	212 513

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Tkr	Not	2021	2020
EGET KAPITAL	20		
Aktiekapital (Kvotvärde 1,0 (1,0) kr) (Antal aktier 5 536 085 (5 536 085)) varav (81 480 (81 480)) A-aktier (5 454 605 (5 454 605)) B-aktier		5 536	5 536
Övrigt tillskjutet kapital		163 361	163 361
Balanserat resultat		-89 675	-49 407
Årets resultat		9 439	-23 936
Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare		88 661	95 554
Innehav utan bestämmande inflytande		7 433	17 831
Summa eget kapital		96 094	113 385
SKULDER			
Långfristiga leasingskulder	4	2 388	4 379
Övriga långfristiga skulder	24	-	8 373
Summa långfristiga skulder		2 388	12 752
Uppskjuten skatteskuld	11	35	941
Räntebärande kortfristiga skulder	24	-	4 625
Klientmedelsskuld	15	29 897	20 083
Leverantörsskulder	24,27	3 469	15 121
Kortfristiga leasingskulder	4	2 445	6 554
Övriga kortfristiga skulder	25	937	15 394
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	4 891	23 658
Summa kortfristiga skulder		41 674	86 376
Summa skulder		44 062	99 128
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		140 156	212 513

Balansräkningar moderbolaget

TILLGÅNGAR

Tkr	Not	2021	2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	7	-	277
Materiella anläggningstillgångar	8	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	21,22	32 445**	43 879
Räntebärande långfristig fordran		37 000	27 200
Räntebärande långfristig fordran hos koncernföretag		15 000	-
Övrig långfristig fordran		-	2 770
Summa anläggningstillgångar		84 445	74 126
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Fordringar hos koncernföretag		45	41 213
Kundfordringar		-	-
Skattefordringar	11	-*	29
Övriga fordringar	17	639	743
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	142	334
Summa kortfristiga fordringar		826	42 319
Kassa och bank	19	22 614	13 214
Summa omsättningstillgångar		23 441	55 533
SUMMA TILLGÅNGAR		107 885	129 659

* 2021 års belopp korrigerad efter att bokslutskommunikén publicerats.

I bokslutskommunikén 2021 var skattefordringar 145 tkr.

** 2021 års belopp korrigerad efter att bokslutskommunikén publicerats.

I bokslutskommunikén 2021 var finansiella anläggningstillgångar 30 317 tkr.

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Tkr	Not	2021	2020
EGET KAPITAL	20		
Aktiekapital (Kvotvärde 1,0 (1,0) kr) (Antal aktier 5 536 085 (5 536 085)) varav (81 480 (81 480)) A-aktier (5 454 605 (5 454 605)) B-aktier		5 536	5 536
Reservfond		9 831	9 831
Bundet eget kapital		15 367	15 367
Överkursfond		119 043	119 043
Balanserat resultat		-28 240	627
Årets resultat		-10 172	-13 445
Fritt eget kapital		80 631	106 225
Summa eget kapital		95 998	121 592
SKULDER			
Övriga långfristiga skulder	24	-	-
Summa långfristiga skulder		-	-
Räntebärande kortfristiga skulder	24	-	-
Leverantörsskulder		681	1 420
Skulder till koncernföretag		9 721	4 621
Övriga kortfristiga skulder	25	323*	185
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	1 162*	1 841
Summa kortfristiga skulder		11 887	8 067
Summa skulder		11 887	8 067
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		107 885	129 659

* 2021 års belopp korrigerad efter att bokslutskommunikén publicerats. I bokslutskommunikén 2021 var övriga kortfristiga skulder 285 tkr och upplupna kostnader och förutbetalda intäkter 1 347 tkr.

Förändring eget kapital

KONCERNEN						
Tkr	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående balans 1 januari 2020	5 536	163 361	-29 852	139 045	31 145	170 190
Årets resultat	-	-	-23 936	-23 936	2 000	-21 936
Övrigt totalresultat	-	-	-	-	-	-
Summa totalresultat	-	-	-23 936	-23 936	2 000	-21 936
TRANSAKTIONER MED KONCERNENS ÄGARE						
Utdelning innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-	-	-3 729	-3 729
Transaktioner mellan ägare	-	-	-17 825	-17 825	-3 091	-20 916
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-1 730	-1 730	-8 494	-10 224
Ingående balans 1 januari 2021	5 536	163 361	-73 343	95 554	17 831	113 385
Årets resultat	-	-	9 439	9 439	-2 578	6 861
Övrigt totalresultat	-	-	-	-	-	-
Summa totalresultat	-	-	9 439	9 439	-2 578	6 861
TRANSAKTIONER MED KONCERNENS ÄGARE						
Utdelning	-	-	-15 422	-15 422	-	-15 422
Utdelning innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-	-	-1 569	-1 569
Transaktioner mellan ägare	-	-	-238	-238	405	167
Avyttring av delägda dotterbolag, bestämmande inflytande upphör	-	-	-	-	-15 983	-15 983
Förvärv av dotterbolag	-	-	-	-	9 576	9 576
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-672	-672	-249	-921
Utgående balans 31 december 2021	5 536	163 361	-80 236	88 661	7 433	96 094

MODERBOLAGET						
Tkr	Aktie- kapital	Reserv fond	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 1 januari 2020	5 536	9 831	119 043	20 372	-16 956	137 826
Utdelning	-	-	-	-2 788	-	-2 788
Resultatdisposition	-	-	-	-16 956	16 956	-
Årets resultat	-	-	-	-	-13 445	-13 445
Ingående balans 1 januari 2021	5 536	9 831	119 043	628	-13 445	121 593
Utdelning	-	-	-	-15 422	-	-15 422
Resultatdisposition	-	-	-	-13 445	13 445	-
Årets resultat	-	-	-	-	-10 172	-10 172
Utgående balans 31 december 2021	5 536	9 831	119 043	-28 239	-10 172	95 998

Kassaflödesanalyser

		Koncernen		Moderbolaget	
Tkr	Not	2021	2020	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster		7 723	-19 577	-10 171	-13 445
Ned- och avskrivningar på materiella/immateriella/finansiella tillgångar		28 694	33 410	276	92
Övriga ej likviditetspåverkande poster	16	-43 418	-	9 926	8 940
Betald inkomstskatt		-1 246	-445	150	426
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-8 247	13 388	181	-3 987
FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITALET					
Förändring av kortfristiga fordringar		12 130	9 059	7 212	-7 910
Förändring av kortfristiga skulder		-9 159	-6 945	-374	-2 542
Summa förändring av rörelsekapitalet		2 971	2 114	6 838	-10 452
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 276	15 502	7 019	-14 439
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av dotterföretag	29	8 931	-6 425	-11 000	-3 000
Lämnade aktieägartillskott		-	-	-1 000	-
Sålda dotterföretag	30	48 280	3 436	18 809	9 193
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-	-230	-	-230
Sålda intressebolag		-	177	3 876	177
Sålda övriga innehav		1 700	-	-	-
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-2 111	-3 275	-	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-807	-935	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		55 993	-7 252	10 685	6 140
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Utdelning	23	-9 873	-3 729	-8 304	-
Upptagna lån		-	3 500	-	3 500
Amortering av leasingskuld		-6 626	-8 640	-	-
Amortering av lån		-11 840	-3 656	-	-2 885
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-28 339	-12 525	-8 304	615
Årets kassaflöde		22 378	-4 275	9 400	-7 684
Likvida medel vid årets början		33 828	38 103	13 214	20 898
Likvida medel vid årets slut	19	56 206	33 828	22 614	13 214
Checkkrediter	24	-	14 300	-	1 000
Summa disponibla likvida medel		56 206	48 128	22 614	14 214

Redovisnings- och värderingsprinciper

Samtliga belopp är i tkr om inte annat anges. Siffror inom parentes avser föregående år.

Not

1. Allmän information

Empir Group AB (publ) och dess dotterbolag är ett IT tjänsteföretag som under stora delar av året varit uppdelad i två affärssegment via två operativa legala underkoncerner; Xavi Solutionnode AB, där Frontwalker Group samt Xavitech Micropumps AB ingår, samt Nodebis Applications AB med innehaven Portify, Miljöbilcentralen och Empir Apply. Sedan 1 september 2021 är inte Xavi Solutionnode AB ett dotterbolag längre och per 2021-12-31 ingår Xavi Solutionnode AB endast som ett mindre finansiellt innehav under avveckling. Under det första kvartalet 2022 har resterande innehav i Xavi Solutions AB avyttrats. I segmentet Nodebis Applications så har bolagen Advoco Communications AB och Frontnode AB avyttrats per den 31 mars 2021. Nodebis Applications AB är per årsskiftet ett dotterbolag med ett ägande uppgående till ca 70 %. Under januari/februari 2022 genomförde Empir Group en utdelning av aktier i Nodebis Applications AB vilket innebar att ägandet sjönk till 50,14 %. Den 16 februari 2022 avyttrades ett antal aktier i Nodebis Applications AB vilket innebar att Nodebis Applications AB inte längre är ett dotterbolag till Empir Group AB. Under Mars månad har resterande innehav i Nodebis Applications AB avyttrats.

Nodebis Applications utvecklar och säljer IT applikationer. Genom strukturerad arbetsmetodik och djup insikt om kundernas verksamhet har Empir levererat IT-lösningar av högsta möjliga affärsekonomiska nytta under året. Empir grundades 1987 och B-aktien är noterad sedan 1998 på Nasdaq Stockholm Small Cap.

2. Sammanfattning av väsentliga redovisningsprinciper

2.1 Grunden för rapporternas upprättande

Empirs koncernredovisning är upprättad i enlighet med av EU-kommissionen godkända International Financial Reporting Standards (IFRS), sådana de antagits av Europeiska unionen. Vidare har Rådet för finansiell rapportering rekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner tillämpats. Koncernredovisningen baseras på historiska anskaffningsvärden förutom vissa finansiella tillgångar och skulder som värderas till verkligt värde. Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges under avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper".

2.2 Nya redovisningsprinciper 2021

Nya och ändrade IFRS som trätt i kraft under 2021 har inte haft någon effekt på koncernens redovisning. Nya standarder

och ändringar av tolkningar och befintliga standarder som träder i kraft för räkenskapsår som börjar efter 1 januari 2021 och har inte tillämpats vid upprättandet av koncernens finansiella rapporter. Inga av dessa förväntas ha någon väsentlig inverkan på koncernens finansiella rapporter.

Övriga IFRS som ännu inte börjat tillämpas

Inga andra av de IFRS eller IFRIC-tolkningar som ännu inte har trätt i kraft, väntas ha någon väsentlig inverkan på koncernen.

2.3 Koncernredovisningsprinciper

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 procent av rösterna. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Om det koncernmässiga anskaffningsvärdet för aktierna överstiger det i förvärvsanalysen upptagna värdet av bolagets nettotillgångar, redovisas skillnaden som koncernmässig goodwill. Under året förvärvade bolag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag koncernen har kontroll genom ett bestämmande inflytande över bolaget och med belopp avseende tiden efter förvärvet. Avyttrade dotterbolag exkluderas ur koncernens redovisning från och med den dag då det bestämmande inflytande upphör. Vid olika värdering av tillgångar och skulder på koncern- och bolagsnivå beaktas skatteeffekten, vilken redovisas som uppskjuten skattefordran respektive uppskjuten skatteskuld, gäller ej goodwill. Interna transaktioner och balansposter samt internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

2.4 Intäktsredovisning

Bolagets nettoomsättning utgörs huvudsakligen av försäljning av tjänster och prenumeration/licenser. Tjänsteuppdrag genomförs huvudsakligen på löpande räkning och intäktsförs i takt med att tjänsten överförs till kunden. Prenumeration/licenser intäktsförs i takt med att kunden nyttjar prenumeration/licenserna. Prenumeration- och licensintäkter återfinns inom segmentet Nodebis Applications. Betalning av prenumeration och licenser erhålls vanligtvis månadsvis i förskott. Intäkterna från försäljning av prenumerationer/licenser redovisas över tid i de perioder då kunden nyttjar produkt eller licenserna. Betalningen vid tjänsteuppdrag på löpande räkning erhålls vanligen månadsvis. Intäkter från försäljning av tjänsteuppdrag till fast pris redovisas över tid i de perioder då tjänsterna överförs till kunden. Intäkterna beräknas över tid på basis av nedlagda uppdragsutgifter i förhållande till uppdragets totala beräknade uppdragsutgifter, vilket speglar hur kontrollen av varan eller tjänsten överförs till kunden. Betalningen vid tjänsteuppdrag på löpande räkning erhålls

vanligen efter att tjänsterna i ett uppdrag har överförts till kunden. Vid en eventuell förlustrisk sker löpande reservationer. I koncernen elimineras all koncernintern försäljning. Våra prestationsåtagandens leverans förväntas ske inom högst ett år. Generella betalningsvillkor är normalt 30 dagar netto.

Intäkter av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Intäkterna redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

2.4.1 Offentliga stöd

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

2.5 Leasing

I koncernen redovisas samtliga leasingavtal i rapporten för finansiell ställning. Undantag finns för leasingkontrakt av mindre värde samt kontrakt som har en löptid på högst 12 månader. Nyttjanderättstillgången skrivs av linjärt. Leasingavgifterna diskonteras med leasingavtalets implicita ränta. Om denna räntesats inte lätt kan fastställas används Empir Group ABs marginella låneränta. Leasingskulden värderas till upplupet anskaffningsvärde med effektivräntemetoden. Leasingskulden omvärderas om de framtida leasingavgifterna förändras till följd av bland annat förändringar i ett index eller ett pris ("rate"). När leasingskulden omvärderas på detta sätt görs en motsvarande justering av nyttjanderättstillgången redovisade värde.

2.6 Ersättningar till anställda

Koncernens förpliktelser avseende personalrelaterade ersättningar, förutom pensioner, uppgår till värdet av framtida ersättningar som anställda har intjänat som ersättning för de tjänster som de utfört i innevarande och tidigare perioder.

2.7 Pensionsåtaganden

Inom koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. De förmånsbestämda pensionsplanerna avser ITP-planerna, som är försäkrade i Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2020 har koncernen inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen enligt ITP som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar koncernen avgifter till offentligt eller privat administrerade pensionsförsäkringsplaner på obligatorisk, avtalsenlig eller frivillig basis. Koncernen har inga ytterligare betalningsförpliktelser när avgifterna väl är betalda.

Avgifterna redovisas som personalkostnader när de förfaller till betalning. Förutbetalda avgifter redovisas som en tillgång i den utsträckning som kontant återbetalning eller minskning av framtida betalningar kan komma koncernen tillgodo.

2.8 Segmentrapportering

Rörelsesegment rapporteras på ett sätt som överensstämmer med den interna rapportering som lämnas till den högste verkställande beslutsfattaren. Den högste verkställande beslutsfattaren är den funktion som ansvarar för tilldelning av resurser och bedömning av rörelsesegmentens resultat. I koncernen har denna funktion identifierats som VD som fattar strategiska beslut, se not 1 sid xx.

2.9 Transaktioner mellan koncernbolag

Prissättning vid leverans mellan koncernens bolag sker med affärsmässiga principer. Interna fordringar och skulder samt transaktioner mellan bolagen i koncernen och sammanhängande resultat har eliminerats.

2.10 Resultat per aktie

Beräkningen av vägt resultat per aktie har baserats på årets resultat i förhållande till vägt antal stamaktier.

2.11 Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen.

2.11.1 Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar som inventarier redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar. Bolagets materiella anläggningstillgångar avskrivs på 5 år förutom konst som inte skrivs av. Nedskrivningsbehov uppkommer då en tillgångs värde understiger det återvinningsbara värdet. Nedskrivningen belastar periodens resultat. Realisationsvinster och förluster bestäms genom en jämförelse mellan försäljningspriset och det bokförda värdet. Realisationsvinster och förluster redovisas via resultaträkningen.

2.11.2 Immateriella tillgångar

Koncernens immateriella anläggningstillgångar består av goodwill, patent och varumärken, värdet av förvärvad produkt/tjänst samt aktiverade utvecklingsutgifter. Nedskrivning av goodwill testas årligen för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov. Nedskrivning av goodwill återförs inte.

Avskrivning av förvärvad produkt/tjänst sker linjärt över 5 år respektive 3 år utifrån vad som är bedömd nyttjandeperiod. Nedskrivning av dessa produkter/tjänster testas årligen för att identifiera eventuella nedskrivningsbehov. Avskrivning av patent och varumärken sker linjärt över 10 år.

2.11.2.1 Goodwill

Goodwill redovisas i balansräkningen som en immateriell anläggningstillgång till anskaffningsvärde med avdrag för

eventuella ackumulerade nedskrivningar. Goodwill har allokerats till kassagenererande enheter och prövas årligen för eventuellt nedskrivningsbehov. Prövning av nedskrivningsbehov sker dock oftare om det finns indikationer på att en värdeminskning kan ha inträffat under året.

2.11.2.2 Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar redovisas i balansräkningen som en immateriell anläggningstillgång till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella ackumulerade nedskrivningar.

2.11.3 Återföring av nedskrivning

En nedskrivning av tillgångar som ingår i IAS 36 tillämpningsområde reverseras om det både finns indikation på att nedskrivningsbehovet inte längre föreligger och att det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet. Nedskrivning av goodwill återförs dock aldrig. En reversering görs endast i den utsträckning som tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som skulle ha redovisats, med avdrag för avskrivning där så är aktuellt, om ingen nedskrivning gjorts.

2.12 Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas inom tolv månader räknat från balansdagen.

2.12 Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

2.14 Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har eller kan anses ha ett åtagande som ett resultat av inträffade händelser och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen samt att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas. Avsättningar för omstruktureringsåtgärder görs när en detaljerad formell plan antagits och fastställts.

2.15 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som bolaget per rapportperiodens slut har en ovillkorad rätt att välja att betala längre bort i tiden än tolv månader efter rapportperiodens slut.

2.16 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som bolaget per rapportperiodens slut inte har en ovillkorad rätt att välja att betala längre bort i tiden än tolv månader efter rapportperiodens slut eller innehas som skuld för handel eller förväntas regleras inom den normala verksamhetscykeln.

2.17 Skatt

Koncernens totala inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är skatt som betalas eller erhålls avseende aktuellt år samt justeringar av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Uppskjuten skatt beräknas på skillnaden mellan skattemässig och redovisningsmässig värdering av tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran redovisas endast i den mån det är sannolikt att denna kommer att medföra lägre skatteutbetalning i framtiden. Skatt hänförlig till bolagets underskottsavdrag har till viss del aktiverats i balansräkningen per den 31 december 2021, se not 11.

2.18 Kassaflödesanalys

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

2.19 Likvida medel

I likvida medel ingår kassa, banktillgodohavanden och kortfristiga placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels handlas på en öppen marknad till kända belopp och har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Kortfristiga placeringar värderas till dess verkliga värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen.

2.20 Utdelningar

Utdelningar redovisas som skuld efter det att årsstämman godkänt utdelningen.

2.21 Eventualförpliktelser

En eventalförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser utom koncernens kontroll eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

2.22 Intresseföretag

Intresseföretag över vilka koncernen har ett betydande, men inte ett bestämmande, inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen redovisas som andelar från och med den tidpunkt som det betydande inflytandet erhålls. Koncernen redovisar intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden d v s det redovisade värdet på aktierna i intresseföretagen motsvaras av koncernens andel i intresseföretagets eget kapital samt koncernmässig goodwill och andra eventuella kvarvarande värden på koncernmässiga över- och undervärden. I årets resultat i koncernen redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagets resultat justerat för eventuella avskrivningar, nedskrivningar och upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden. Dessa resultatandelar minskade med eventuella erhållna utdelningar från intresseföretagen utgör den huvudsakliga förändring-

en av det redovisade värdet på andelar i intresseföretag. Koncernens andel av övrigt totalresultat i intresseföretagen redovisas på en separat rad i koncernens övrigt totalresultat. När koncernens andel av eventuella redovisade förluster i intresseföretaget överstiger det redovisade värdet på andelarna i koncernen reduceras andelarnas värde till noll. Fortsatta förluster redovisas inte såvida inte koncernen har lämnat garantier för att täcka förluster uppkomna i intresseföretaget. Kapitalandelsmetoden tillämpas fram till den tidpunkt när det betydande inflytandet upphör.

2.23 Finansiella instrument

2.23.1 Finansiella tillgångar

Koncernen klassificerar sina finansiella tillgångar som:

- finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

En finansiell tillgång redovisas i balansräkningen när bolaget blir part enligt avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserats, förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över den.

2.23.2 Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde

Dessa finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde eftersom de innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att erhålla de avtalsenliga kassaflödena samtidigt som kassaflödena från tillgångarna endast utgörs av betalningar av kapitalbelopp och ränta. Merparten av dessa tillgångar utgörs av kundfordringar. Deras förväntade löptid är kort och därför redovisas kundfordringar till nominellt belopp utan diskontering enligt metoden för upplupet anskaffningsvärde. Eventuella kundförluster redovisas direkt mot resultatet under rubriken externa kostnader i resultaträkningen.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Reserv för förväntade kreditförluster beräknas och redovisas för de finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Reserv för kreditförluster beräknas och redovisas initialt utifrån tolv månaders förväntade kreditförluster. Om kreditrisken ökat väsentligt sedan den finansiella tillgången först redovisades, beräknas och redovisas reserv för kreditförluster utifrån förväntade kreditförluster för tillgångens hela återstående löptid. För kundfordringar, som inte innehåller en väsentlig finansieringskomponent, tillämpas en förenklad metod och reserv för kreditförluster som beräknas och redovisas utifrån förväntade kreditförluster för hela den återstående löptiden oavsett om kreditrisken ökat väsentligt eller inte. Beräkningen av förväntade kreditförluster baseras huvudsakligen på information om historiska förluster för liknande fordringar och motparter. Den historiska informationen utvärderas och justeras kontinuerligt utifrån den aktuella situationen och koncernens förväntan om framtida händelser.

2.24 Finansiella skulder

2.24.1 Andra finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden med tillämpning av effektivräntemetoden. Finansiella skulder klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalningen av skulden i åtminstone 12 månader efter balansdagen. Andra finansiella skulder redovisas när koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Koncernen bokar bort en finansiell skuld från rapporten över finansiell ställning när de åtaganden som anges i avtalet fullgörs, annulleras eller upphör.

2.25 Avvecklad verksamhet

Avvecklad verksamhet är en del av ett företags verksamhet som representerar en självständig rörelsegren eller en väsentlig verksamhet inom ett geografiskt område eller är ett dotterföretag som förvärvats uteslutande i syfte att vidaresäljas. Klassificering som en avvecklad verksamhet sker vid avyttring eller vid en tidigare tidpunkt då verksamheten uppfyller kriterierna för att klassificeras som innehav för försäljning. Resultat efter skatt från avvecklad verksamhet redovisas på en egen rad i resultaträkningen. När en verksamhet klassificeras som avvecklad ändras utformningen av jämförelseårets resultaträkning så att den redovisas som om den avvecklade verksamheten hade avvecklats vid ingången av jämförelseåret. Utformningen av rapporten över finansiell ställning för innevarande och föregående år ändras inte på motsvarande sätt.

2.26 Utdelning av icke-kontanta tillgångar

Koncernen redovisar en skuld vid beslut av utdelning av icke-kontanta tillgångar. Denna skuld redovisas till verkligt värde av de tillgångar som delas ut och motsvarande belopp redovisas som en reduktion av eget kapital. Förändringar i verkligt värde på de tillgångar som kommer att delas ut, från beslutstidpunkten till utdelning görs, redovisas direkt i eget kapital. Under 2021 har 5 536 085 aktier i Xavi Solutionnode AB delats ut till aktieägarna. Det bokförda värdet av dessa aktier i moderbolaget överensstämde i all väsentlighet med verkligt värde vid tidpunkten för utdelningen.

3. Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår anges i huvuddrag nedan.

3.1 Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar

Koncernledningen fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för koncernens immateriella och materiella anläggningstillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov. Redovisade värden för respektive balansdag för immateriella och materiella anläggningstillgångar, se not 7-8.

3.2 Prövning av nedskrivningsbehov av goodwill

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för goodwill, i enlighet med den redovisningsprincip som beskrivs i not 2.11.2.1 Redovisningsprinciper. Återvinningssvärde för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärde. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras, se vidare not 7. För goodwill's redovisade värde samt beräknade nyttjandevärde, se not 7. Bedömningen är att inga rimliga förändringar i viktiga antaganden skulle leda till ett nedskrivningsbehov (känslighetsanalys i not 7).

3.3 Värdering av underskottsavdrag

Koncernen tar upp uppskjutna skattefordringar endast om det är troligt att stabila framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka den temporära skillnaden kan utnyttjas.

3.4 Intäktsredovisning

Värdering av pågående projekt görs på basis av nedlagda uppdragsutgifter i förhållande till uppdragens totala uppdragsutgifter. I balansräkningen är upptaget upparbetade ej fakturerade arvoden på löpande räkningsuppdrag (avtals-tillgångar). Löpande uppdrag faktureras normalt månadsvis. Färdigställandegraden i fastpriser bedöms genom att uppdragsansvarig gör en bedömning av nedlagda uppdragsutgifter i förhållande till uppdragens totala beräknade uppdragsutgifter. Intäkten redovisas inte om det finns en osäkerhet avseende värdet, mer än om man beräknar att få täckning för nedlagda kostnader så redovisas intäkten till den delen. Vidare finns en risk att det slutliga resultatet kan komma att avvika från det resultat som har beräknats utifrån beräknade uppdragsutgifter.

4. Finansiell riskhantering

4.1 Finansiella riskfaktorer

Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker, såsom marknadsrisk, kreditrisk, likviditetsrisk och affärsrisk. Koncernens finanspolicy anger riktlinjer för att möjliggöra en effektiv hantering av de finansiella riskerna inom Empir. Finanspolycyn hanterar bolagets eventuella valutarisk där följande instrument får användas i syfte att säkra eventuell valutaexponering; Spot, Termin, Valutalån

och Saldohållning på valutakonto. Finanspolycyn hanterar även tillåtna placeringsalternativ enligt följande; Statskuldsväxlar med maximal löptid på 12 månader, Svenska statsobligationer med maximal löptid på 12 månader och räntebärande placeringar såsom likviditetsfonder, penningmarknadsfonder och obligationsfonder med maximala löptider på 6 månader när det gäller likviditetsfonder och 12 månader när det gäller penningmarknadsfonder och obligationsfonder. Vid bokslutsdagen finns ingen exponering som berör ovanstående.

Marknadsrisk är sannolikheten för förlust i koncernens verksamhet till följd av förändringar av konjunkturen vilket kan leda till en minskad efterfrågan av koncernen tjänster och applikationer och därav följande förändringar i marknadspriser. Bolaget är inte exponerat för valutarisker eftersom verksamheten bedrivs i Sverige och i huvudsak mot svenska kunder. Bolagets ränterisker är främst hänförliga till innehav av likvida medel vilka löpande omplaceras till bästa möjliga ränta. Företaget har inga lån eller skulder vilket innebär att ränterisken är obefintlig. Ovanstående beskrivning av tillåtna placeringsalternativ gör att en känslighetsanalys av ränterisk inte är nödvändig. Några prisrisker föreligger inte.

Kreditrisk i form av förlust till följd av att någon av koncernens motparter inte förmår fullgöra sina skyldigheter bedöms låg. Bolagets kunder utgörs främst av stora och medelstora välrenommerade företag, organisationer, banker och kreditinstitut. Övriga kunder kontrolleras genom kreditkontroll. Se not 14 Kundfordringar för upplysningar om förfallotid och reserveringar.

Likviditetsrisk avser risken för koncernen att få svårigheter med att finansiera sina åtagande. Likviditetsrisken bedöms som liten med bakgrund av bolagets starka finansiella ställning i förening med det låga inslaget av marknadsvärderade värdepapper.

Affärsrisker är bland annat prisnivå och åtaganden gentemot kund, förändrade kundkrav, minskad efterfrågan på konsulttjänster, kundkoncentration och förändrat beteende från konkurrenter. För att fortsätta växa är Empir beroende av att kunna utveckla, behålla samt rekrytera kvalificerade medarbetare och samtidigt upprätthålla en personalkostnadsnivå som är rimlig med hänsyn till priset mot kund. Affärsrisk i form av att koncernen får problem med att behålla och attrahera nya medarbetare vilket skulle innebära att koncernen får försämrade leveranskapacitet, bedöms som låg.

Övriga risker bedöms vara av mycket begränsad betydelse för Empir, vilket främst beror på koncernens starka finansiella ställning.

4.2 Koncernens kapitalrisk

Empir definierar sitt förvaldade kapital som eget kapital i koncernen. Koncernens målsättning avseende kapitalstrukturen är att säkerställa koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet så att den kan generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter. För att upprätthålla

eller justera kapitalstrukturen kan koncernen uppta lån och checkkredit, förändra utdelningspolitiken, återköpa aktier, utfärda nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulden. Koncernen bedömer kapitalbehovet på basis av soliditeten. Detta nyckeltal beräknas som eget kapital i förhållande till summa tillgångar (omfattande anläggningstillgångar och omsättningstillgångar). Under 2021 var koncernens strategi, som var oförändrad jämfört med 2020, att upprätthålla en soliditet som inte understiger 25 %. Soliditeten per 31 december 2021 var 68,7 % (53,4 %).

Ett annat viktigt mått på koncernens likviditetsbehov är rörelsekapitalbehovet som definieras som ett rimligt rörelsekapitalbehov under 3 månader. Rörelsekapitalbehovet förändras kontinuerligt då det baseras på koncernens externa kostnader samt personalkostnader. Personalkostnaderna förändras beroende på antalet anställda. Det behovet beräknas löpande och jämförs med de likvida medel som finns tillgängliga inom koncernen. Koncernens likvida medel inklusive kortfristiga placeringar samt eventuella checkkrediter bör inte understiga det likviditetsbehov som finns.

5. Transaktioner med närstående

Moderbolaget har en närståenderelation med sina dotterföretag. Se not 2 sid 40 för mer information. Ersättning och förmåner till ledande befattningshavare framgår i not 5 sid 41-42 och aktieinnehav specificeras i not 21 sid 47.

Empir Group AB har under perioden utbetalat 3 000 tkr i konsultarvode till bolag som ägs av Empir Group AB:s VD och Koncernchef.

Empir Group AB har under perioden sålt VD och CFO tjänster för 1 272 tkr samt försäkringstjänster för 243 tkr till Xavi Solutionnode koncernen.

Empirs styrelseordförande har, under tiden som styrelseordförande, sålt management tjänster under perioden för 136 tkr.

Empir Group AB har under perioden sålt 335 000 A-aktier och 335 000 B-aktier i Xavi Solutionnode AB till bolag, där dess företrädare är närstående enligt ÅRL till Empir Groups VD och koncernchef.

Under perioden har Empir Group avyttrat bolaget Designnode till Xavi Solutionnode för 1 600 tkr kontant som godkändes på extra bolagsstämma den 23 november 2021. Empir Group har även ingått nytt låneavtal med Xavi Solutionnode där lånet har utökats från 34 600 tkr till 37 000 tkr som godkändes på extra bolagsstämma den 23 november 2021.

Empir Group har avyttrat sitt helägda dotterbolag Empir Apply till sitt dotterbolag Nodebis Applications (ca 53,5 %) för 21 500 tkr där 8 000 tkr erlades kontant och 13 500 tkr erlades med nya aktier i Nodebis Applications. Denna transaktion godkändes på extra bolagsstämma den 23 november 2021.

6. Moderbolagets redovisningsprinciper

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

Moderbolaget har valt att inte tillämpa IFRS 9 för finansiella instrument. Delar av principerna i IFRS 9 är dock ändå tillämpliga – såsom avseende nedskrivningar, inbokning/bortbokning, kriterier för att säkringsredovisning ska få tillämpas och effektivräntemetoden för ränteintäkter och räntekostnader.

Moderbolaget tillämpar inte IFRS16, i enlighet med undantaget som finns i RFR 2. Som leasetagare redovisas leasingavgifter som kostnad linjärt över leasingperioden och således redovisas inte nyttjanderätter och leasingskulder i balansräkningen. I moderbolaget värderas finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde minus eventuell nedskrivning och finansiella omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip. För finansiella tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde tillämpas IFRS 9s nedskrivningsregler. Nedskrivningar på onoterade aktieinnehav som inte utgör innehav i dotterföretag, intresseföretag eller samarbetsarrangemang redovisas om nuvärdet av förväntade framtida kassaflöden är lägre än redovisat värde. Moderbolaget har inga innehav i noterade aktier vid periodens slut.

Bolaget redovisar aktieägartillskott direkt mot eget kapital hos mottagaren vilket aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning inte erfordras. Enligt RFR 2 IAS 27 p 2 ska koncernbidrag redovisas antingen enligt huvudregeln eller enligt alternativregeln. Redovisning enligt huvudregeln innebär ingen förändring jämfört med tidigare regler i RFR 2, d v s erhållna koncernbidrag som moderbolag erhåller från dotterbolag redovisas som finansiell intäkt. Låmnade koncernbidrag från moderbolag till dotterbolag redovisas som ökning av andelar i koncernföretag. Låmnade och erhållna koncernbidrag som dotterbolag lämnar till moderbolag redovisas direkt mot eget kapital i dotterbolaget. Detta gäller även koncernbidrag som lämnas eller erhålls mellan systerföretag. Enligt alternativregeln får koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Koncernbidrag lämnade från moderföretag till dotterföretag redovisas som en ökning av andelar i dotterföretag. I samband med att koncernbidrag lämnas görs en översyn av huruvida det föreligger nedskrivningsbehov på de andelar för de dotterföretag som erhållit koncernbidrag. Skatteeffekten av koncernbidrag lämnade från moderföretag redovisas i enlighet med IAS 12 i resultaträkningen. Ett koncernbidrag som moderföretag erhåller från ett dotterföretag redovisas

enligt samma principer som sedvanliga utdelningar från dotterföretag d v s att koncernbidrag redovisas som finansiell intäkt. Skatt på koncernbidrag redovisas i enlighet med IAS 12 i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

I moderbolaget redovisas aktier i dotterbolag till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade nedskrivningar. Prövning av värdet av andelarna görs när det finns en indikation på att värdet minskat.

I moderbolaget har balansräkningen något andra poster inom det egna kapitalet än i koncernens rapport. Resultaträkning och balansräkning är för moderbolaget uppställda enligt årsredovisningslagens scheman, medan rapporten över resultat och övrigt totalresultat, rapporten över förändringar i eget kapital och kassaflödesanalysen baseras på IAS 1 Utformning av finansiella rapporter respektive IAS 7 Rapport över kassaflöden. De skillnader mot koncernens rapporter som gör sig gällande i moderbolagets resultat- och balansräkningar utgörs främst av redovisning av finansiella intäkter och kostnader, eget kapital samt förekomsten av avsättningar som egen rubrik i balansräkningen.

I moderbolaget har balansräkningen något andra poster inom det egna kapitalet än i koncernens rapport. Resultaträkning och balansräkning är för moderbolaget uppställda enligt årsredovisningslagens scheman, medan rapporten över resultat och övrigt totalresultat, rapporten över förändringar i eget kapital och kassaflödesanalysen baseras på IAS 1 Utformning av finansiella rapporter respektive IAS 7 Rapport över kassaflöden. De skillnader mot koncernens rapporter som gör sig gällande i moderbolagets resultat- och balansräkningar utgörs främst av redovisning av finansiella intäkter och kostnader, eget kapital samt förekomsten av avsättningar som egen rubrik i balansräkningen.

Noter

Not 1

Segmentrapportering

Empir Group koncernen delas, from 1 januari 2021, in i tre segment vilka är:

Empir Solve består av Empirs konsultverksamhet (**Xavitech/Frontwalker Group**) avyttrad 30/8-2021

Empir Apply består av Empirs applikationsverksamhet.

Empir Venture består av utvecklingsbolag

Från och med den 1 januari 2019 redovisar Empir Group segmenten rensat från management fee från moderbolaget till dotterbolag.

Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet

Tkr Januari – December 2021	Empir Solve	Empir Apply	Empir Venture	Totalt	Koncernge- mensam	Interna mellan- havanden	Totalt
Nettoomsättning från kvarvarande verksamhet	-	15 676	1 169	16 845	-	-447	16 398
varav intern omsättning	-	164	287	451	-	-	-
Rörelseresultat från kvarvarande verksamhet	-	-14 334	-240	-14 574	-18 272*	-	-32 846
Ränteintäkter	-	110	-	110	682	-	792
Räntekostnader	-	-368	-104	-472	-	-	-472
Övriga finansiella poster	-	-4 824	-	-4 824	-1 160	-	-5 984
Resultat efter finansiella poster från kvarvarande verksamhet	-	-19 416	-344	-19 760	-18 750*	-	-38 510

* I beloppet -18 272 tkr resp -18 750 tkr ingår nedskrivning av goodwillvärde (-5 500tkr) samt nedskrivning av andel i intressebolag (-1 044 tkr).

Av koncernens totala nettoomsättning är 75 % hänförlig till försäljning av prenumeration/licenser och 25 % hänförlig till tjänster. Nettoomsättning relaterat till varor är av ej väsentligt belopp.

Av nettoomsättningen i Empir Apply uppgår försäljning av prenumeration/licenser uppgår till 79 % och försäljning av tjänster till 21 %.

All nettoomsättning har skett i Sverige.

Empir Apply segmentets största kund stod för ca 11,3 % (15,4%) av segmentets totala omsättning d v s 1,7 (12,0) mkr

Tkr Januari – December 2020	Empir Solve	Empir Apply	Empir Venture	Totalt	Koncernge- mensam	Interna mellan- havanden	Totalt
Nettoomsättning från kvarvarande verksamhet	-	13 852	-	13 852	3 526	-882	16 496
varav intern omsättning	-	882	-	882	-	-	-
Rörelseresultat från kvarvarande verksamhet	-	-10 009	-	-10 009	-31 248*	-	-41 257
Ränteintäkter	-	-	-	-	1 116	-	1 116
Räntekostnader	-	-203	-	-203	-444	-	-647
Övriga finansiella poster	-	150	-	150	546	-	696
Resultat efter finansiella poster från kvarvarande verksamhet	-	-10 062	-	-10 062	-30 030*	-	-40 092

* I beloppet -31 248 tkr resp -30 030 tkr ingår nedskrivning av goodwillvärde (-18 661 tkr) samt nedskrivning av andel i intressebolag (-1 500 tkr).

Av koncernens totala nettoomsättning är 62 % hänförlig till försäljning av prenumeration/licenser och 38 % hänförlig till tjänster. Nettoomsättning relaterat till varor är av ej väsentligt belopp.

Av nettoomsättningen i Empir Apply uppgår försäljning av prenumeration/licenser uppgår till 78 % och försäljning av tjänster till 22 %.

All nettoomsättning har skett i Sverige.

Not 2

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Nedan anges årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

Tkr	Moderbolaget	
	2021	2020
Inköp	856	1 118
Försäljning	3 550	1 986

För moderbolaget avser 6,5 (8,1) procent av årets inköp och 93,5 (83,7) procent av årets försäljning egna dotterföretag. Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter. Moderbolaget har under året levererat Management-, försäljnings-, och administrationstjänster inom koncernen.

Not 3

Ersättning till revisorerna

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Revisionsuppdrag, KPMG	615	1 200	615	1 200
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, KPMG	251	180	251	180
Revisionsuppdrag, övriga	17	57	-	-
Summa	883	1 436	866	1 380

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av års- och koncernredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget, KPMG består till största delen av revisorsintyg och översiktlig granskning av kvartal 3. Revisionuppdrag, övriga avser dotterbolag Nodebis Applications.

Not 4

Leasingavtal

Operationella leasingavtal

Betalda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal inklusive hyresavtal, uppgick i moderbolaget 2021 till 113 (394) tkr.

De under året betalda leasingavgifterna i moderbolaget avser i huvudsak lokalhyror samt leasing av tjänstebilar och kontorsutrustning. Variabla utgifter utgår ej varken ifråga om lokalhyror eller övriga leasingavtal. Moderbolaget inte ingått några väsentliga leasingavtal under året.

Nominella värdet av avtalade framtida leasingavgifter fördelar sig enligt följande:

Förfallotidpunkt Tkr	Moderbolaget	
	2021	2020
Inom ett år	90	113
Mellan ett och fem år	-	80
Senare än fem år	-	-
	90	193

Nominella värdet av avtalade framtida hyresavtal för lokaler fördelar sig enligt följande:

Förfallotidpunkt Tkr	Moderbolaget	
	2021	2020
Inom ett år	-	-
Mellan ett och fem år	-	-
Senare än fem år	-	-
	-	-

Leasingavtal enligt IFRS16

Kostnadsupplysningar		Koncernen	
Tkr	2021	2020*	
Avskrivning av nyttjanderättstillgångar	3 254	4 043	
Räntekostnad leasingskulder	138	173	
	3 393	4 216	

Avskrivningsbelopp för nyttjanderätter per underliggande tillgångsslag

	2021	2020
Byggnader	2 861	3 052
Bilar	393	497
Övrigt	-	494
	3 254	4 043

Leasingkostnad avseende korttidsleasor	45	146*
Leasingkostnad avseende tillgångar av lågt värde	76	4*
Kostnad avseende variabla leasingavgifter	98	163*
Intäkter från vidare uthyrning av nyttjanderätter	912	903*

Kostnad för variabla leasingavgifter består av betald fastighetsskatt. Två av bolagen har hyrt ut en del av sina kontor till externa underhyresgäster.

Kassaflödesupplysningar

Tkr	Koncernen	
	2021	2020
Totalt kassaflödet för leasingavtal	6 983	9 124
	6 983	9 124

Nyttjanderätter och leasingskulder Redovsat värde av nyttjanderättstillgångar

Tkr	Koncernen	
	2021	2020
Byggnader	28	8 298
Bilar	606	2 094
Övrigt	-	1 835
Leasingskulder	4 833	10 933

Hyreskontrakten för byggnader löper normalt på en tid mellan 3-5 år. Förlängning och uppsägningsoptioner ingår ej i leasingskulden. Empir har ej restvärdesgarantier avseende bilar.

*Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet.

Not 5

Ersättning till ledande befattningshavare

Ersättning enligt de senaste beslutade riktlinjerna

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt årsstämman senaste beslut samt eventuellt extra bolagsstämmor. Något särskilt arvode utgår inte för kommittéarbete eller till eventuella arbetstagarrepresentanter. Ersättning till VD och ledande befattningshavare skall fastställas till marknadsmässiga nivåer och skall bestå av fast lön, eventuell rörlig lön, pension samt eventuella övriga förmåner. Ersättningen i form av fast lön skall stå i proportion till befattningshavarens erfarenhet, ansvar och befogenhet. Den rörliga ersättningen skall vara maximerad till en årslön och baseras huvudsakligen på tydliga målrelaterade prestationer. De ledande befattningshavarnas pensionsvillkor skall vara marknadsmässiga i förhållande till vad som generellt gäller för motsvarande befattningshavare på marknaden. Pensionen skall baseras på avgiftsbestämda pensionslösningar alternativt omfattas av den allmänna pensionsplanen, antingen via ITP-planen eller genom individuella tjänstepensionsförsäkringar inom ramen för ITP. Uppsägningslön och avgångsvederlag skall sammantaget inte överstiga 24 månadslöner för respektive befattningshavare. Övriga förmåner utgörs för Empir av sedvanliga förmåner enligt lokal praxis. Frågan om ersättning till bolagsledningen beslutas

av verkställande direktören. Ersättning till verkställande direktören beslutas av styrelsen. Styrelsen får fråga dessa riktlinjer om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det. Koncernledningen har under året bestått av 2 (2) personer. Vid årsskiftet uppgick antalet personer i koncernledningen till 2 (2) personer. De personer som utgör ledningsgruppen respektive styrelsen återfinns i kommentarerna nedan.

Pension

För tjänstemän i Sverige tryggas ITP 2-planens förmånsbestämda pensionsåtaganden för ålders- och familjepension (alternativt familjepension) genom en försäkring i Alecia. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10 klassificering av ITP-planer

som finansieras genom försäkring i Alecia, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2021 har bolaget inte haft tillgång till information för att kunna redovisa sin proportionella andel av planens förpliktelser, förvaltningstillgångar

och kostnader vilket medfört att planen inte har varit möjlig att redovisa som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen ITP 2 som tryggas genom en försäkring i Alecia 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 Alecias tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alecias försäkringstekniska metoder och antaganden,

vilka inte överensstämmer med IAS 19. Den kollektiva konsolideringsnivån ska normalt tillåtas variera mellan 125 och 155 procent. Om Alecias 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 premiereduktioner. Vid utgången av 2021 uppgick Alecias överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån till 172 procent (148 procent). Premierna till Alecia fastställs genom

antaganden om ränta, livslängd, driftskostnader och avkastningsskatt och är beräknad så att betalning av konstant premie till pensionstidpunkten räcker för hela målförmånen, som baseras på den försäkrades nuvarande pensionsmedförande lön, då ska vara intjänad. Det saknas ett fastställt regelverk för hur underskott som kan uppkomma ska hanteras, men i första hand ska förluster täckas av Alecias kollektiva konsolideringskapital, och leder således inte till ökade kostnader genom höjda avtalade premier. Det saknas även regelverk för hur eventuella överskott eller underskott ska fördelas vid avveckling av planen eller företags utträde ur planen. Årets avgifter för pensionsförsäkringar som är tecknade i Alecia uppgår till tkr 53 (72 tkr). VD har inte haft en anställning under 2021 vilket innebär att den premiebaserade pensionen uppgick till 0 (371).

Pensionsåtagande till övriga personer i ledningsgruppen följer lagen om allmän försäkring som framgår av den mellan Svenskt Näringsliv och PTK vid varje tidpunkt gällande planen för ITP samt TGL. Pensionsåldern är 65 år.

Avgångsvederlag

För VD Lars Save gällde ett tidsbegränsat avtal för perioden 2020-10-01 - 2021-09-30 som förlängdes ytterligare 1 år fram till 2022-09-30 då avtalet förfaller i sin helhet i samband med att VD går i pension. Avtalet löper med en ömsesidig uppsägningsperiod om 6 månader under avtalets tid. För övriga ledande befattningshavare gäller villkor enligt kollektivavtalet.

Teckningsoptionsprogram 2019/2022

Empir Group har tidigare haft ett teckningsoptionsprogram 2019/2022 där det utgavs 209 500 teckningsoptioner, för mer information se årsredovisning 2020 not 5 på sid 54–55. I det fjärde kvartalet 2021 har dessa teckningsoptioner återköpts av Empir Group till marknadsvärde och de har efter det makulerats av Bolagsverket.

forts. Not 5 Ersättning till ledande befattningshavare

Ersättning och övriga förmåner för 2021

Tkr	Grundlön/ Styrelsearvode	Rörlig ersättning	Övriga förmåner	Pensions- kostnad	Övrig ersättning	Summa
Styrelsens ordförande, Margareta Strandbacke 200 tkr/år fram till årsstämma 2021 samt 300 tkr/år fram till EXB 15/6 2021 samt f r om 23/11 2021 fram till årsstämma 2022	132	-	-	-	-	132
Styrelsens ordförande f r om 15/6–23/11 2021, Lena Sundsvik 300 tkr/år	133	-	-	-	-	133
Pär Råghall, Robert Carlén, Karin Hallerby, Bengt Lindström 100 tkr vardera/år fram till årsstämma 2021, samt Pär Råghall f r om 12/5–15/6 2021: 120 tkr/år, samt Robert Carlén f r om 12/5–15/6 2021: 80 tkr/år, samt Axel Save f r om 12/5–15/6 2021: 80 tkr/år och 120 tkr/år f r om 15/6–23/11 2021, Bengt Lindström f r om 12/5–15/6 2021: 80 tkr/år och 120 tkr/år f r om 15/6 2021, Tommy Bergqvist, Peter Ågren f r om 15/6–23/11 2021 samt Fredrik Crafoord f r om 23/11 2021	417	-	-	-	-	417
Verkställande direktör, Lars Save	-	-	-	-	3 000*	3 000
Ledningsgruppen, se spec. nedan	1 602	-	126	756	-	2 484
Summa	2 284	-	126	756	3 000	6 166

* Lars Saves arvode har fakturerats från bolaget Saveit Management AB för perioden 2021-01-01–2021-09-30 och från bolaget Alfanode AB för perioden 2021-10-01–2021-12-31.

* EXB= Extra bolagsstämma

Ersättning och övriga förmåner för 2020

Tkr	Grundlön/ Styrelsearvode	Rörlig ersättning	Övriga förmåner	Pensions- kostnad	Övrig ersättning	Summa
Styrelsens ordförande, Margareta Strandbacke 150 tkr/år fram till årsstämma 2020 samt 200 tkr/år fram till årstämma 2021	183	-	-	-	-	183
Pär Råghall, Kajsa Lundfall, Robert Carlén, Karin Hallerby 100 tkr vardera /år fram till årsstämma 2020 samt Pär Råghall, Robert Carlén, Karin Hallerby, Bengt Lindström 100 tkr vardera /år fram till årsstämma 2021	400	-	-	-	-	400
Verkställande direktör, Lars Save	1 176	-	68	371	750*	2 365
Ledningsgruppen, se spec. nedan	1 450	-	115	642	-	2 207
Summa	3 209	-	183	1 013	750	5 155

*Lars Saves arvode har fakturerats från bolaget Saveit Management AB för perioden 2020-10-01–2020-12-31.

Styrelsen 2021

Margareta Strandbacke, Styrelseledamot 2016-05-10 – 2018-05-16 och Styrelseordförande 2018-05-16 – 2021-06-15 samt f r om 2021-11-23

Bengt Lindström, Styrelseledamot f r o m 2020-05-14

Fredrik Crafoord f r om 2021-11-23

Lena Sundsvik, Styrelseordförande 2021-06-15 – 2021-11-23

Pär Råghall, Styrelseledamot 2016-05-10 – 2021-06-15

Robert Carlén, Styrelseledamot 2018-05-16 – 2021-06-15

Karin Hallerby, Styrelseledamot 2018-05-16 – 2021-05-12

Axel Save, styrelseledamot 2021-05-12 – 2021-11-23

Tommy Bergqvist 2021-06-15 – 2021-11-23

Peter Ågren 2021-06-15 – 2021-11-23

Koncernledningsgruppen 2021

Lars Save, VD och Koncernchef

Torbjörn Nilsson, CFO och VVD

Not 6

Anställda, personalkostnader och ledande befattningshavares ersättningar

Medelantalet anställda	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Män	86	126	1	2
Kvinnor	29	48	–	–
Summa	115	174	1	2

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020*	2021	2020
Löner och andra ersättningar	12 096	16 547	5 273	4 315
Sociala kostnader	6 032	7 310	1 672	2 193
(varav pensionskostnader)	1 709	2 455	756	1 123
Summa	18 128	23 857	6 945	6 508

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter, VD samt övriga anställda

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020*	2021	2020
Styrelse, VD samt övriga ledande befattningshavare	5 410	4 142	5 273	4 142
Övriga anställda	6 686	12 405	–	173
Summa	12 096	16 547	5 273	4 315

Pensionskostnader fördelade mellan ledande befattningshavare samt övriga anställda

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
VD samt övriga ledande befattningshavare	756	1 013	756	1 013
Övriga anställda	953	7 438	–	110
Summa	1 709	8 451	756	1 123

Könsfördelning i företagsledningen

	Koncernen		Moderbolaget	
	Totalt	Varav män	Totalt	Varav män
Styrelse	5	4	5	4
Ledningsgruppen	2	2	2	2

*Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet

Not 7

Immateriella anläggningstillgångar

Koncern Tkr	2021	2020	Övriga immateriella tillgångar		Summa	
			2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	116 935	116 935	25 358	41 787	142 293	158 722
Förvärv av bolag	624	–	–	1 001	624	1 001
Aktivering utvecklingsutgifter	–	–	2 111	3 275	2 111	3 275
Försäljningar och utrangering	-111 261	–	-14 637	-20 705	-125 898	-20 705
Utgående anskaffningsvärden	6 298	116 935	12 832	25 358	19 130	142 293
Ingående av- och nedskrivningar	-33 583	-14 922	-15 239	-31 479	-48 822	-46 401
Förvärv av bolag	–	–	–	-843	–	-843
Försäljningar och utrangering	33 583	–	12 135	20 705	45 718	20 705
Nedskrivningar	-5 674	-18 661	-7 444	–	-13 118	-18 661
Avskrivningar	–	–	-1 789	-3 622	-1 789	-3 622
Utgående ack. Av- och nedskrivningar	-5 674	-33 583	-12 337	-15 239	-18 011	-48 822
Bokfört värde	624	83 352	495	10 119	1 119	93 471

Moderbolaget Tkr	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	879	879
Inköp under året	–	–
Försäljningar och utrangering	-461	–
Utgående anskaffningsvärden	418	879
Ingående av- och nedskrivningar	-603	-511
Försäljningar och utrangering	461	–
Ned- och avskrivningar	-276	-92
Utgående ack. Av- och nedskrivningar	-418	-603
Bokfört värde	–	276

forts. Not 7 Immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar utgörs av värdet av utvecklade produkter/tjänster som uppgår till 495 (10 119) tkr inklusive avskrivning och nedskrivning för 2021 som uppgår till -9 233 (-3 622) tkr. Produkter och tjänster består av vårt utvecklingsprojekt "Portal of things" som är en egenutvecklad plattform för bokningssystem där aktivering av utvecklingsutgifter sker löpande framåt.

Tillgångsslag	Nyttjandeperiod	Avskrivningsmetod
Goodwill	Obestämbar	Nedskrivningsprövning
Produkter/Tjänster	5 år	Linjär avskrivning

Värdet på koncernens goodwill prövas årligen genom nedskrivningsprövningar. De kassagenererande enheterna, KGE, som goodwill har allokerats till är underkoncernen Nodebis Applications där bolagen Empir Apply, Portify och Miljöbils-centralen ingår. Återvinningsbart belopp för KGE har fastställts baserat på beräkningar av nyttjandevärdet, vilket utgörs av nuvärdet av förväntade framtida kassaflöden. Dessa beräkningar om kassaflöden utgår från bokslutsdagen 2021 (2020) och från budget 2022 (2021) och därefter utifrån en viss tillväxt och rörelsemarginal (se tabeller nedan) baserat på Nodebis Applications koncernlednings kunskap och långsiktiga mål, vilka Empir Groups koncernledning har godkänt tidigare. Mer detaljerat baseras värdena i nedskrivningsprövningen i Nodebis Applications av uppskattningar om tillväxttakt, rörelsemarginal samt Wacc-räntan. Kassaflöden bortom femårsperioden extrapoleras med hjälp av bedömd tillväxttakt enligt uppgift nedan. Tillväxttakten överstiger inte den långsiktiga tillväxttakten för den marknad där KGE verkar. Företagsledningens metod för att fastställa de viktiga antaganden som ligger till grund för nedskrivningsprövningen är att med stor noggrannhet göra framtida prognoser för den underkoncern och dess dotterbolag (KGE) som goodwill är knuten till. Ledningen har fastställt den budgeterade rörelsemarginalen och tillväxttakten baserat på tidigare resultat och erfarenheter samt sina förväntningar på marknadsutvecklingen, baserat på externa informationskällor. Ledningens strategi i alla delar är att iakttä ett stort mått av försiktighet. Den vägda genomsnittliga tillväxttakt som används överensstämmer med de prognoser som finns i branschrapporter. De diskonteringsräntor som används anges före skatt och återspeglar specifika risker som gäller för de dotterbolag (KGE) som goodwill är knuten till.

Goodwill (Tkr)	Redovisat värde	
	2021	2020
Xavitech/Frontwalker Group	-	44 303
Nodebis Applications	624	39 049

Väsentliga antaganden som har använts för beräkning av nyttjandevärdet 2021 och 2020.

	Tillväxttakt*		Diskonteringsränta**	
	2021	2020	2021	2020
Xavitech/Frontwalker Group	-	1,0%	-	13,7%
Nodebis Applications	1,0%	1,0%	14,3%	13,7%

* Långsiktig tillväxttakt, bortom den femåriga prognosperioden har antagits till 1 % per år.

** Diskonteringsränta före skatt använd vid nuvärdesberäkning av uppskattade framtida kassaflöden

Beräkningen av nyttjandevärdet grundas på koncernledningens antaganden och bedömningar som godkänts av styrelsen. Per 31 december 2021 uppgår bokfört värde på goodwill till 624 tkr som uppkom i samband med ett förvärv som gjordes under 2021. Detta värde har prövats genom en nedskrivningsbedömning vilken påvisade ett nedskrivningsbehov av goodwill i Nodebis Applications.

Samtliga dotterbolags VD:ar inom koncernen har lämnat sina budgetar utifrån god kunskap om deras verksamhet och känner sig komfortabla med sina budgetar. Sedan har koncernledningen, med försiktighet, gjort prognoser för resterande år under den femåriga prognosperioden.

Tabellen nedan visar väsentliga antaganden (procentenheter) som använts i goodwillens nedskrivningsprövning.

	Tillväxttakt*		Diskonteringsränta**		Rörelsemarginal***	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Xavitech/Frontwalker Group	-	8,2%	-	11,6%	-	9,0%
Nodebis Applications	18,8%	12,1%	12,2%	11,6%	0,3%	10,8%

* Avser genomsnittlig årlig omsättningstillväxt under den femåriga prognosperioden. Långsiktigt antas en tillväxt om 1 procent per år.

** Diskonteringsränta efter skatt (motsvarar 14,3 % före skatt (13,7 % 2020)).

*** Avser genomsnittlig rörelsemarginal under den femåriga prognosperioden.

Genomförda nedskrivningsbedömningar per den 31 december 2021 visar att ett nedskrivningsbehov förelåg i underkoncernen Nodebis Applications. Nedskrivningen är ett resultat av en översyn som gjordes och som mynnade ut i en nedskrivning av goodwill. För återstående goodwillvärde om 624 tkr i Nodebis Applications bedöms det finnas tillräckliga fallhöjder i det nyttjandevärde som har beräknats.

Känslighetsanalyser har genomförts vid vilken WACC, vid vilken årlig tillväxt, respektive vid vilken rörelsemarginal som nedskrivningsbehov skulle föreligga för KGE Nodebis Applications. Sammantaget visar denna känslighetsanalys att det bedöms finnas tillräcklig fallhöjd i det nyttjandevärde som har beräknats.

Not 8 Materiella anläggningstillgångar

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	7 521	8 720	12	342
Förvärv/avyttring av dotterföretag	-5 971	-433	-	-
Årets inköp	807	935	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-1 701	-	-330
Utgående ack. Anskaffningsvärden	2 357	7 521	12	12
Ingående avskrivningar	-6 033	-7 325	-12	-342
Förvärv/avyttring av bolag	5 368	386	-	-
Årets avskrivningar	-545	-736	-	-
Årets nedskrivningar	-232	-	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	1 642	-	330
Utgående ack. Avskrivningar	-1 442	-6 033	-12	-12
Bokfört värde	916	1 488	0	0

Samtliga materiella anläggningstillgångar utgörs av inventarier förutom 0 (16) tkr i konst.

Not 9

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020*	2021	2020
Ränteintäkter	705	1 127	2 189	1 775
Utdelning övriga aktier och andelar	200	150	200	-
Utdelning från intressebolag	-	546	-	546
Realisationsresultat försäljning övrigt innehav	1 558	-	-	-
Övriga poster	1 504	-	790	-
Summa	3 967	1 823	3 179	2 321

Moderbolagets ränteintäkter är till 68,8 % (37,2 %) interna ränteintäkter.

*Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet

Not 11

Skatter

Resultatförda skatter	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020*	2021	2020
Uppskjuten inkomstskatt	-889	397	-	-
Aktuell skattekostnad	27	93	-	-
Summa	-862	490	-	-

Avstämning mellan resultat före skatt och skattekostnad

Tkr	2021*	2020*	2021	2020
Resultat före skatt	-38 510	-40 092	-10 172	-13 445
Skatt enligt svensk skattesats 20,6 % (21,4 %)	7 933	8 580	2 095	2 877

Skatt på:

Ej skattepliktiga intäkter	248	579	1 609	1 645
Ej avdragsgilla kostnader	-3 213	-4 131	-2 219	-2 348
Ej aktiverade underskott	-5 249	-2 843	-1 485	-2 174
Skatt hänförligt till tidigare år	-25	-26	-	-
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-	17	-	-
Övrigt	-555	-1 685	-	-
Skatt enligt resultaträkningen	-862	490	-	-

Effektiv skattesats	-2%	1%	0%	0%
---------------------	-----	----	----	----

Balansförda skatter

Tkr	2021	2020*	2021	2020
Aktuell skattefordran	-	-	-	29
Uppskjuten skattefordran	2 071	3 113	-	-
Uppskjuten skatteskuld	-35	-941	-38	-
Summa	2 036	2 172	-38	29

From 2019 förändrades skattesatsen till 21,4% (22%) och från 2021 till 20,6% (21,4 %). Uppskjuten skatteskuld avser uppskjuten skatt till obeskattade reserver i Miljöbilcentralen AB. Koncernens totala förlustavdrag uppgick per årskiftet till ca 93,9 mkr. Underskottsavdrag för vilka uppskjuten skattefordran inte har redovisats uppgår till ca 83,8 mkr. Uppskjuten skattefordran på 2 071 tkr består av aktiverade underskott i Portify AB. Ej värderade underskottsavdrag var främst hänförliga till moderbolaget.

* Jämförelsetalen har räknats om för avyttrad verksamhet.

Not 10

Övriga räntekostnader och liknande resultatposter

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020*	2021	2020
Räntekostnad	62	485	-	369
Räntekostnad leasingsskuld	138	173	-	-
Nedskrivning tilläggssköpeskilling	7 270	-	-	-
Realisationsresultat försäljning intresseinnehav	2 161	-	-	-
Övriga poster	-	-	315	-
Summa	9 631	658	315	369

*Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet

Upplysning till Not 9 och Not 10: Ränteintäkter/kostnader avser i sin helhet tillgångar/skulder som inte har värderats till verkligt värde via resultatet.

Not 12

Resultat per aktie

Beräkningen av vägt resultat per aktie har baserats på årets resultat i förhållande till vägt antal stamaktier beräknat enligt nedan.

Empirs teckningsoptionsprogram avslutades i förtid under 2021 och samtliga teckningsoptioner återköptes till marknadsvärde.

Vägt genomsnittligt antal utestående stamaktier

Antal aktier	2021	2020
Totalt utestående aktier 1 januari	5 536 085	5 536 085
Förändring under perioden	-	-
Totalt utestående aktier 31 december	5 536 085	5 536 085
Vägt antal utestående aktier	5 536 085	5 536 085

Årets resultat och resultat per aktie

	2021	2020
Årets resultat	6 861	-21 936
Årets resultat, kvarvarande verksamhet	-39 372	-39 602
Årets resultat, avyttrad verksamhet	46 233	17 666
Årets resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	9 439	-23 936*
Årets resultat kvarvarande verksamhet, hänförligt till moderbolagets aktieägare	-36 794	-41 602
Årets resultat avyttrad verksamhet, hänförligt till moderbolagets aktieägare	46 233	17 666
Resultat per aktie, hänförligt till moderbolagets aktieägare före och efter utspädning (kr)	1,70	-4,32
Resultat per aktie kvarvarande verksamhet, hänförligt till moderbolagets aktieägare före och efter utspädning (kr)	-6,77	-7,21
Resultat per aktie avyttrad verksamhet, hänförligt till moderbolagets aktieägare före och efter utspädning (kr)	8,47	2,89

* Korrigerad pga felaktig uppgift i årsredovisning 2020.

Not 13

Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen	Org. nr.	Säte	Antal andelar	Kapital andel	Röst andel	Bokfört värde 2021	Bokfört värde 2020
Designtech Solutions AB	556578-3734	Luleå	0	0,00%	0,00%	-	1 610
						-	1 610

Koncernen

Tkr	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	8 165	8 982
Årets inköp	2 128	-
Förändring långfristig fordran	41 332	653
Årets försäljning	-3 393	-
Övriga andelar förvärvat till dotterbolag	-	-1 470
Utgående anskaffningsvärde	48 232	8 165
Ingående nedskrivningar	-1 574	-98
Årets försäljning	2 620	-
Årets nedskrivningar	-8 316	-1 476
Utgående nedskrivningar	-7 270	-1 574
Bokfört värde	40 962	6 591

Koncernens finansiella anläggningstillgångar på 40 962 (6 591) tkr avser andel i intressebolag 0 (1 610) tkr samt långfristiga fordringar 38 834 (4 837) tkr. Övriga andelar avser ej väsentligt innehav i Xavi Solutionnode AB 2 128 (0) tkr. Koncernen redovisar intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden.

Intressebolag

Tkr	2021	2020
Nettoomsättning	6 098	6 545
Resultat efter skatt	-47	63
Summa totalresultat	-47	63
Koncernens andel av totalresultatet (tkr)	-93	22

Not 14

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas till fakturerat belopp med avdrag för bedömd förlustrisk. Det finns per balansdagen inga osäkra fordringar. Koncernen bedömer att en reserv inte behöver upprättas för förväntade kreditförluster för samtliga fordringar. Koncernens tre största kunder för kvarvarande verksamhet stod för 23,9 % (22,9 %) av den totala omsättningen under 2021. Omsättningen för respektive kund var 10,7 % (9,5 %), 9,2 % (7,4 %), 4,0 % (6,0 %) av den totala omsättningen.

Tkr

Koncernen	2021	2020
Ej förfallet belopp	3 164	26 051
Förfallet 0-30 dagar	494	4 381
Förfallet 30-60 dagar	-6	291
Förfallet mer än 60 dagar	12	8
Bokfört värde	3 664	30 731

Redovisade värden anses vara en god approximation av verkligt värde på kundfordringar

Not 15

Klientmedel

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Klientmedel	29 897	20 083	-	-
Summa	29 897	20 083	-	-

Motsvarande belopp finns upptaget som kortfristig skuld, klientmedel.

Not 16

Ej likviditetspåverkande poster

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Realisationsresultat, tilläggs-köpeskillning	-	-	-	-
Realisationsresultat vid avyttring av dotterföretag	-40 905	-	-	7 940
Nedskrivning av andelar i finansiella anläggningstillgångar	-	-	10 470	1 000
Övriga poster	-2 513	-	-543	-
Summa	-43 418	-	9 927	8 940

Not 17

Övriga fordringar

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Skattekonto	352	194	-	-
Fordringar hos beställaren	-	30	-	-
Varulager	-	1 307	-	-
Kortsiktig fordran avseende tilläggs-köpeskillning	3 167	-	-	-
Övriga poster	406	2 153	639	743
Summa	3 925	3 684	639	743

Not 18

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Förutbetalda hyror	445	632	-	-
Förutbetalda leasingavgifter	2	184	15	17
Förutbetalda försäkringspremier	14	227	14	212
Förutbetalda licens- och support avgifter	88	465	44	36
Upplupna intäkter	-	3 124	-	-
Övriga poster	233	2 664	70	69
Summa	782	7 296	142	334

Upplupna intäkter avser avtalsstillgångar.

Not 19

Likvida medel

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Kassa och bank	56 206	33 828	22 614	13 214
Summa	56 206	33 828	22 614	13 214

I likvida medel ingår kassa och banktillgodohavanden.
Empir har en checkkredit på 0 tkr (14 300 tkr)

Not 21

Moderbolagets andelar i koncernföretag

	Org. nr.	Säte	Antal andelar	Kapital andel	Röst andel	Bokfört värde 2021	Bokfört värde 2020
Nodesoft Solutions AB	556388-3411	Stockholm	1 000	100%	100%	250	450
Empir Apply AB	559111-7238	Stockholm	1 042	100%	100%	-	21 448
Framenode AB	559116-6615	Stockholm	500	100%	100%	-	50
Xavitech AB	556675-2837	Stockholm	16 216 566	50,8%	51,1%	-	21 781
MSC Group AB	559075-7588	Stockholm	1 000	100%	100%	150	150
Technode AB	556614-8440	Stockholm	352 050	100%	100%	3 500	-
Ventnode 100 AB	559248-2359	Stockholm	352 050	100%	100%	176	-
Ventnode 200 AB	556838-0330	Stockholm	420 260	100%	100%	911	-
Empir Shared Services AB	556864-1780	Stockholm	8 150	100%	100%	830	-
Nodebis Applications AB	556858-5441	Stockholm	890 000*	70%	70%	24 500	-
Bokfört värde						30 317	43 879

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	50 869	54 363
Årets inköp	35 417	24 781
Årets aktieägartillskott	-	18 798
Årets försäljning	-42 712	-47 073
Utdelning av aktier i dotterföretag	-7 118	-2 788
Utgående anskaffningsvärde	36 457	50 869
Ingående nedskrivningar	-6 990	-16 706
Årets försäljning	6 550	10 716
Årets nedskrivningar	-5 700	-1 000
Utgående nedskrivningar	-6 140	-6 990
Bokfört värde	30 317	43 879

Not 20

Eget kapital

Den 31 december 2021 hade moderbolaget ett aktiekapital om 5 536 085 kronor. Aktierna är fördelade på 81 480 aktier av serie A och 5 454 605 aktier av serie B med ett kvotvärde om 1,0 kr per aktie. Alla aktier har lika rätt till del i bolagets vinst och tillgångar. Varje aktie av serie A berättigar till en (1) röst och varje aktie av serie B till en tiondels (1/10) röst på årsstämman.

Empirs teckningsoptionsprogram avslutades i förtid under 2021 och samtliga teckningsoptioner återköptes till marknadsvärde.

* Efter genomförd split i januari 2022, motsvarar 890 000 aktier 19 580 000 aktier.

Not 22

Moderbolagets andelar i intresseföretag

Moderbolaget	Org. nr.	Säte	Antal andelar	Kapital andel	Röst andel	Bokfört värde 2021	Bokfört värde 2020
Designtech Solutions AB	556578-3734	Luleå	811 644	34,83%	36,65%	-	-
						-	-

Andelar i Designtech Solutions AB förvärvades under Q1 2021 från dotterbolaget Empir Apply AB.

Andelar i Designtech Solutions AB avyttrades externt i Q4 2021.

Moderbolaget (Tkr)	2021	2020	Designtech AB (Tkr)	2021	2020
Ingående anskaffningsvärde	-	-	Nettoomsättning	6 098	6 545
Årets inköp	2 003	12 589	Resultat efter skatt	-47	63
Årets aktieägartillskott	-	-	Summa totalresultat	63	63
Årets försäljning	-2 003	-	Omsättningstillgångar	1 877	736
Intressebolag förvärvas till dotterbolag	-	-12 589	Anläggningstillgångar	6 654	7 156
Utgående anskaffningsvärde	-	-	Kortfristiga skulder	1 275	915
			Långfristiga skulder	3 934	3 934
			Nettotillgångar	3 322	3 043

Not 23

Avstämning av skulder som härrör från finansieringsverksamheten

Tkr	UB 2020	Kassaflöden	UB 2021
KONCERNEN			
Checkräkningskredit	451	-451	-
Förvärvslån	11 840	-11 840	-
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	12 291	-12 291	-
MODERBOLAGET			
Förvärvslån	-	-	-
Summa skulder härrörande från finansieringsverksamheten	-	-	-

Not 24

Skulder till kreditinstitut

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Övriga långfristiga räntebärande skulder	-	7 215	-	-
Kortfristiga räntebärande skulder	-	4 625	-	-
Ställda säkerheter för checkkredit				
0 tkr (14 300tkr)	4 992	28 843	3 600	3 600
Varav:				
Företagsinteckningar	4 992	28 843	3 600	3 600
Övriga ställda säkerheter	430	1 125	-	-
Varav:				
Hysesinteckningar	430	625	-	-
Övriga inteckningar	-	500	-	-
Eventuallförpliktelser	Inga	Inga	3 000	21 448

Eventuallförpliktelser för 2021 består av ett borgensåtagande som avser borgen för checkkredit i Xavi Solutionnode AB. 2020 består av pantsatta dotterbolagsaktier i bolaget Empir Apply AB.

Nedanstående tabell analyserar koncernens finansiella skulder uppdelade efter den tid som på balansdagen återstår fram till den avtalsenliga förfallodagen. De belopp som anges i tabellen är de avtalsenliga, odiskonterade kassaflödena inklusive förväntade räntebetalningar.

Tkr	Inom 1 år	Mellan 1 och 5 år	Mer än 5 år
Per 31 december 2021			
Upplåning (exklusive skulder avseende finansiell leasing)	-	-	-
Skulder avseende leasing enligt IFRS16	2 445	2 388	-
Räntebärande skulder	-	-	-
Per 31 december 2020			
Upplåning (exklusive skulder avseende finansiell leasing)	-	-	-
Skulder avseende leasing enligt IFRS16	6 554	4 379	-
Räntebärande skulder	5 009	7 517	-

Not 25

Övriga kortfristiga skulder

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Mervärdesskatt	163	8 258	-	-
Personalens källskatter	389	1 965	154	55
Arbetsgivaravgifter	384	2 171	138	38
Övriga poster	1	3 000	31	92
Summa	937	15 394	323	185

Not 26

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Tkr	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Upplupna löner och ersättningar	122	3 274	121	390
Semesterlöner	1 056	5 981	510	460
Upplupna sociala avgifter	354	2 711	181	224
Förutbetalda licens- och support intäkter	1 913	4 693	-	-
Förutbetalda hyresintäkter	234	327	-	-
Övriga förutbetalda intäkter	-	2 412	-	-
Övriga poster	1 212	4 260	350	767
Summa	4 891	23 658	1 162	1 841

Förutbetalda intäkter avser avtalsskulder.

Not 27

Finansiella instrument per kategori

KONCERNEN

Värdering till verkligt värde innehåller en värderingshierarki avseende indata till värderingarna.

Denna värderingshierarki indelas i tre nivåer, som överensstämmer med de nivåer som anges i IFRS 13 Värdering till verkligt värde: Upplysningar.

De tre nivåerna utgörs av:

Nivå 1: Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder som företaget har tillgång till vid värderingstidpunkten.

Nivå 2: Andra indata än de noterade priser som ingår i Nivå 1, vilka direkt eller indirekt är observerbara för tillgången eller skulden. Det kan även avse andra indata än noterade priser som är observerbara för tillgången eller skulden såsom räntenivåer, avkastningskurvor, volatilitet och multiplar.

Nivå 3: Icke observerbara indata för tillgången eller skulden. På denna nivå ska beaktas antaganden som marknadsaktörer skulle använda sig av vid prissättningen av tillgången eller skulden, inkluderat riskantaganden.

I koncernen finns inga finansiella instrument kategoriserade i enlighet med nivå 2. Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet avser primärt aktier i Xavi Solutionnode AB, klassas i enlighet med nivå 1 eftersom de är noterade på en reglerad marknad. Tilläggsköpeskillningar redovisas enligt nivå 3. För samtliga övriga poster, är det bokförda värdet en approximation av det verkliga värdet, varför dessa poster inte indelas i nivåer enligt värderingshierarkin.

För samtliga finansiella instrument i moderbolaget anses det bokförda värdet vara en rimlig approximation av verkligt värde.

2021				2020			
Tillgångar i balansräkningen	Upplupet anskaffnings- värde	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet	Summa	Tillgångar i balansräkningen	Upplupet anskaffnings- värde	Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet	Summa
Aktier enligt nivå 1	-	2128	2 128	Aktier enligt nivå 3	-	144	144
Långfristiga fordringar	37 000	-	37 000	Långfristiga fordringar	2 067	-	2 067
Förväntad tilläggsköpeskillning enligt nivå 3	-	5 000	5 000	Förväntad tilläggsköpeskillning enligt nivå 3	-	2 770	2 770
Kundfordringar	3 644	-	3 644	Kundfordringar	30 732	-	30 732
Övriga kortfristiga fordringar	758	-	758	Övriga kortfristiga fordringar	3 684	-	3 684
Upplupna intäkter	-	-	-	Upplupna intäkter	3 124	-	3 124
Likvida medel	56 206	-	56 206	Likvida medel	33 828	-	33 828
Summa	97 608	7 128	104 736		73 435	2 914	76 349
Skulder i balansräkningen				Skulder i balansräkningen			
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	Övriga långfristiga skulder	7 373	-	7 373
Förväntad tilläggsköpeskillning enligt nivå 3	-	-	-	Förväntad tilläggsköpeskillning enligt nivå 3	-	2 000	2 000
Leverantörsskulder	3 469	-	3 469	Leverantörsskulder	15 121	-	15 121
Upplupna kostnader	1 334	-	1 334	Upplupna kostnader	7 534	-	7 534
Leasingskulder	4 833	-	4 833	Leasingskulder	10 933	-	10 933
Övriga skulder	937	-	937	Övriga skulder	14 394	-	14 394
Summa	10 573	-	10 573		55 355	2 000	57 355

Verkligt värde för finansiella tillgångar överensstämmer med det redovisade värdet.

Verkligt värde för övriga finansiella skulder överensstämmer med redovisat värde.

Not 28

Disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att det fria egna kapitalet behandlas så att:

Utdelning till aktieägarna om 1,50 kr per aktie	8 304 127 kr
I ny räkning överförs	72 326 697 kr
Summa	80 630 824 kr

Not 29

Förvärv

Den 26 oktober har de aktier som Empir Group tecknade i Nodebis Applications AB:s (namnändrat från Vezzel AB) nyemission i september, registrerats hos Bolagsverket. Empir Group tecknade 440 000 B-aktier i en riktad nyemission till Empir Group uppgående till ett värde om 11 000 000 kr motsvarande 25 kr per aktie som erlades kontant. Detta innebär att Empir Group innehar aktier i Nodebis motsvarande 53,46 % av rösterna och av kapitalet vilket innebär att Empir Group har ett bestämmande inflytande över Nodebis och är ett dotterbolag till Empir Group.

Den 29 oktober ingick Empir Group AB avtal med Nodebis om avyttring av samtliga aktier i Empirs dotterbolag Empir Apply AB. Köpeskillingen uppgick till 21 500 000 kr där 8 000 000 kr av köpeskillingen betalades kontant och 13 500 000 kr betalades genom att Nodebis emitterar 450 000 nya aktier i Nodebis till Empir Group. Efter transaktionen innehar Empir Group 69,9 % av rösterna och aktierna i Nodebis. Avtalet var villkorat av godkännande av Empir Group aktieägare vilket skedde den 23 november.

Avsikten av ovan transaktionerna ovan är att under första halvan av 2022 genomföra ägarspridning genom att dela ut delar av innehavet i Nodebis till Empir Groups aktieägare. Samtidigt påbörjas arbetet att särnotera Nodebis på lämplig handelsplattform för mindre bolag så att Empir Groups aktieägare ska kunna tillgodogöra sig värdet av en noterad aktie.

Förvärvsrelaterade utgifter i samband med detta förvärv uppgick till ca 0 tkr.

Detta förvärv har bidragit till koncernens omsättning med 0 tkr och resultat på -307 tkr. Nodebis konsoliderades per 2021-10-31.

Om detta förvärv hade blivit förvärvat vid årets början hade Empir koncernens intäkter uppgått till 16 400 tkr med ett resultat på ca 6 607 tkr.

Information om förvärvade nettotillgångar och goodwill i Nodebis Applications AB (namnändrat från Empir Vezzel Applicatons AB) är fastställt enligt följande:

Tkr	2021
Köpeskilling	
Överförd ersättning (Riktad nyemission)	11 000
Verkligt värde på förvärvade tillgångar (se nedan)	-19 952
Innehav utan bestämmande inflytande	9 576
Goodwill	624
De tillgångar och skulder som ingick i förvärvet är fastställt enligt följande:	
Tkr	Verkligt värde
Likvida medel	19 931
Kundfordringar och andra fordringar	44
Leverantörsskulder och andra skulder	-23
Förvärvade nettotillgångar	19 952

Samtliga tillgångar och skulder, med undantag av andelar i intresseföretag, är upptagna till verkligt värde.

Not 30

Avyttrad verksamhet

Den 31 mars 2021 sålde Empir Group ABs dotterbolag Empir Apply två av sina dotterbolag, Advoco Communication och Frontnode. Dessa två bolag utgör en större del av Empirs segment Empir Apply, se not 5 Segmentrapportering. Kriterierna för presentation som avvecklad verksamhet eller för anläggningstillgångar innehavda för försäljning var inte uppnådda den 31 december 2020. Jämförelsetalen har i koncernens resultaträkning omarbetats för att visa den avyttrade verksamheten skild från fortsatta verksamheten.

Den 30 augusti sålde Empir Group AB 335 000 A-aktier och 5 750 000 B-aktier i Xavi Solutionnode AB som är noterat på NGM. I och med den avyttringen så upphörde bolaget att vara ett dotterbolag till Empir Group. Detta bolag utgör hela Empirs segment Empir Solve, se not 5 segmentrapportering. Jämförelsetalen har i koncernens resultaträkning omarbetats för att visa den avyttrade verksamheten skild från fortsatta verksamheten.

Resultat från avyttrad verksamhet	Jan-Aug 2021	Jan-Dec 2020
Koncernen, Tkr		
Intäkter	93 133	188 589
Kostnader	-89 416	-168 074
Resultat före skatt	3 717	20 515
Skatt	-	-2849
Resultat efter skatt men före realisationsresultat vid avyttring av den avvecklade verksamheten	3 717	17 666
Realisationsresultat vid avyttring av den avvecklade verksamheten	42 516	-
Resultat från avyttring efter skatt	42 516	-
Totalt resultat för perioden	46 233	17 666
Netto kassaflöden från avvecklade verksamheter*		
Kassaflöden från den löpande verksamheten	2 244	8 015
Kassaflöden från investeringsverksamheten	-1 936	-35
Kassaflöden från finansieringsverksamheten	-9 950	-4 521
Netto kassaflöden från avvecklade verksamheter	-9 642	3 459

* Kassaflöden har inte justerats för interna flöden inom koncernen

Avyttrade tillgångar och skulder	31 mars 2021	31 aug 2021
Koncernen, Tkr		
Immateriella anläggningstillgångar	2 188	128
Materiella anläggningstillgångar	677	4 383
Finansiella anläggningstillgångar	-	47
Varulager	197	1 045
Kundfordringar och övriga fordringar	7 320	15 719
Likvida medel	1 897	5 335
Leverantörsskulder och övriga skulder	-9 388	-60 131
Netto tillgångar och skulder	2 891	-33 474
Erhållen köpeskilling i likvida medel	45 500	8 884
Avgår: likvida medel i den avyttrade verksamheten	-1 897	-5 335
Påverkan på likvida medel	43 603	3 549

Not 31

Resultat från andelar i koncernföretag – moderbolag

Resultat från andelar i koncernföretag	2021	2020
Resultat vid försäljning av andelar i dotterföretag	1 292	-7 939
Utdelning från koncernföretag	5 842	5 122
	7 134	-2 817

2021 avser försäljning av Xavi Solutionnode, Designnode samt Empir Apply.

2020 avser försäljning av Capo AB per 20200717 samt Frontwalker Group AB per 20201211.

Not 32

Övriga rörelseintäkter

Tkr	Koncernen	
	2021	2020*
Realisationsresultat försäljning dotterbolag	-	2 085
Offentligt stöd hänförligt till Coronapandemi	-	1 033
Övriga poster	2	589
Summa	2	3 707

*Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet

Not 33

Övriga rörelsekostnader

Tkr	Koncernen	
	2021	2020*
Omvärderingsresultat vid förvärv av dotterbolag	-	-609
Övriga poster	-5	-28
Summa	-5	-637

*Jämförelsesiffror 2020 är omräknad för avyttrad verksamhet

Not 34

Uppgifter om moderbolaget

Empir Group AB är ett svensktregisterat aktiebolag med säte i Stockholm. Moderbolagets aktier är registrerade på Nasdaq Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Söder Mälarstrand 65C, 118 25 Stockholm.

Koncernredovisningen för år 2021 består av moderbolaget och dess dotterföretag, tillsammans benämnd koncernen ingår även ägd andel av innehaven i intresseföretag.

Not 35

Dotterbolag och väsentliga innehav utan bestämmande inflytande

Empir Group AB har, i dotterbolaget Nodebis Applications AB, med säte i Stockholm org nr 556858-5441, ett innehav utan bestämmande inflytande uppgående till 30% per 2021-12-31.

Not 36

Väsentliga händelser efter rapportperiodens slut

Den 9 april pressmeddelade Empir Group att avsiktsförklaringen mellan Empir och VivaBem Brasil AB om ett så kallat omvänt förvärv av VivaBem Brasil har löpt ut utan att något bindande avtal om förvärv har ingåtts. Ingåendet av en avsiktsförklaring om det omvända förvärvet offentliggjordes den 21 januari 2022 samt förlängdes vid två tillfällen, vilket kommunicerades genom pressmeddelanden den 25 februari 2022 respektive den 31 mars 2022. Den senaste överenskommelsen mellan parterna innebar en förlängning av avsiktsförklaringen till och med den 8 april 2022. Det tänkta förvärvet har under avsiktsförklaringens löptid varit föremål för sedvanlig due diligence-process och slutgiltiga förhandlingar om villkor för förvärvet. Empir har inte delat med sig av någon insiderinformation inom ramen för due diligence-processen.

I slutet av mars månad avyttrades resterande aktier i Nodebis Applications AB och Empir Group har således inget innehav kvar i bolaget. Priset per aktie var detsamma som i tidigare transaktioner av Nodebis Applications aktier som genomförts i februari/mars.

Under februari/mars avyttrades resterande innehav i Xavi Solutionnode AB via börsen och Empir Group har således inget innehav kvar i bolaget.

Den 10 mars pressmeddelade Empir Group att man avyttrat 7 530 000 aktier i Nodebis Applications och erhöll 9 036 000 kr kontant. Efter denna avyttring innehade Empir Group aktier motsvarande 12,65 % av aktierna och rösterna i Nodebis Applications AB och kommer därmed inte längre att vara ett intressebolag till Empir Group.

Den 25 februari pressmeddelade Empir Group att förhandlingarna med VivaBem Brasil AB forskridet och avsiktsförklaringen från den 21 januari förlängs en månad vilket innebär att om ett bindande aktieägaröverlåtelseavtal inte ingås senast den 31 mars 2022 upphör avsiktsförklaringen att gälla.

Den 21 februari pressmeddelade Empir Group kommunicé från extra bolagsstämma där man beslutat att utöka styrelsen med 2 personer. Styrelsen består efter denna extra bolagsstämma av Margareta Strandbacke (SO), Bengt Lindström, Fredrik Crafoord, Marcus Pettersson och Daniel Vargö.

Den 16 februari pressmeddelade Empir Group att bolaget avyttrat 2 971 745 aktier i Nodebis Applications AB och erhöll 3 566 094 kr kontant. Efter avyttringen innehade Empir Group aktier motsvarande 39,53 % av aktierna och rösterna i Nodebis Applications och är inte längre ett dotterbolag till Empir Group utan ett intressebolag. Nodebis Applications kommer således inte att konsolideras i Empir Groups kommande finansiella rapporter.

Den 14 februari reglerades en fordran gentemot Nodebis Applications AB (dotterbolag till Empir Group AB) uppgående till 15 mkr. Nodebis Applications AB återbetalade 13 mkr och efter den betalningen så har Nodebis Applications AB fullgjort sina skyldigheter och har inte längre någon skuld till Empir Group AB.

Den 28 januari pressmeddelade Empir Group att bolaget fastställt avstämningsdag för utdelning av aktier i Nodebis Applications AB (publ). Avstämningsdagen har fastställts till den 4 februari 2022.

forts. Not 36 Väsentliga händelser efter rapportperiodens slut

Den 27 januari kallade Empir Group till extra bolagsstämma som ska hållas den 21 februari.

Den 21 januari pressmeddelade Empir Group att bolaget ingått en avsiktsförklaring om ett potentiellt omvänt förvärv av VivaBem Brasil AB ("Vibe"). Avsiktsförklaringen ingicks med VivaBem Brasil ABs majoritetsägare representerande ca 70 % av det totala antalet aktier i bolaget. Den indikativa köpeskillingen för samtliga aktier i Vibe uppskattades preliminärt till ca 2 250 mkr, vilket är föremål för slutliga förhandlingar. Transaktionen förutsätter ingående av bindande avtal och kommer att vara föremål för ett antal villkor, inklusive godkännande av bolagsstämma i Empir samt godkännande från Nasdaq Stockholm. I den nya koncernen avses Empirs aktieägare att äga ca 6,5 % och Vibes aktieägare initialt att äga ca 93,5 % av aktierna, förutsatt att samtliga aktier i Vibe förvärvas. Förutsatt att bindande aktieövertägelseavtal ingås är målet att slutföra transaktionen under det första kvartalet 2022.

Den 7 januari pressmeddelade Empir Group kommunicé från extra bolagsstämma där det beslutades om utdelning av 5 536 085 aktier i Empir Vezzel Applications AB (publ) u n ä till Nodebis Applications AB. Efter denna utdelning kom Empir Group att äga 50,14 % av Nodebis.

Coronaviruset /Covid 19

Under februari/mars 2020 slog Coronaviruset till mot både Sverige som mot resten av världen. Coronaviruset har påverkat vår verksamhet en hel del under nästan 2 år och trots av vi erhållit en del stöd av staten så har vi haft ett större tapp än stöden har kunnat täcka. Efter att restriktionerna nu har tagits bort har aktiviteten ökat markant hos våra kunder vilket naturligtvis är glädjande och gör att vi ser framåt med tillförsikt. I slutet av 2021 infördes nya restriktioner p g a ökande smittspridning. Dessa togs dock bort relativt snabbt och påverkade endast vår verksamhet marginellt.

Invasionen av Ukraina

I februari invaderade Ryssland Ukraina. Som alla större händelser i världen så påverkas i princip alla bolag. Dock ser vi inte att denna händelse kommer att påverka Empir Group särskilt mycket. Om detta krig utvecklas geografiskt till ett större krig kommer givetvis även Empir Group att påverkas väldigt mycket men i dagsläget ser vi inte någon större påverkan för Empir Group.

Styrelse och VD försäkrar att koncernredovisningen och årsredovisningen har upprättats i överensstämmelse med IFRS, sådana de antagits av EU, respektive god redovisningssed för aktiemarknadsbolag. Årsredovisningen ger en rättvisande bild av koncernens och moderbolagets ställning och resultat. Förvaltningsberättelsen för koncernen och moderbolaget ger en rättvisande översikt över koncernens och moder-

bolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför. Koncernens resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 12 maj 2022. Styrelsen har godkänt denna årsredovisning för publicering den 21 april 2022.

Stockholm den 21 april 2022

Margareta Strandbacke
Styrelseordförande

Fredrik Crafoord
Styrelseledamot

Bengt Lindström
Styrelseledamot

Daniel Vargö
Styrelseledamot

Marcus Pettersson
Styrelsledamot

Lars Save
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 21 april 2022
KPMG AB

Henrik Lind
Auktoriserad revisor

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Empir Group AB för år 2021. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår på sidorna 18-53 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 2021 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 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), så som 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 för koncernen.

Våra uttalanden i denna rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen är förenliga med innehållet i den kompletterande rapport som har överlämnats till moderbolagets styrelse i enlighet med revisorsförordningens (537/2014) artikel 11.

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 revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Detta innefattar att, baserat på vår bästa kunskap och övertygelse, inga förbjudna tjänster som avses i revisorsförordningens (537/2014) artikel 5.1 har tillhandahållits det granskade bolaget eller, i förekommande fall, dess moderföretag eller dess kontrollerade företag inom EU.

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

Särskilt betydelsefulla områden

Särskilt betydelsefulla områden för revisionen är de områden som enligt vår professionella bedömning var de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för den aktuella perioden. Dessa områden behandlades inom ramen för revisionen av, och i vårt ställningstagande till, årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet, men vi gör inga separata uttalanden om dessa områden.

Värdering av andelar i koncernföretag i moderbolaget

Se not 21 och redovisningsprinciper på sidan 38 i årsredovisningen och koncernredovisningen för detaljerade upplysningar och beskrivning av området.

Beskrivning av området

I moderbolaget redovisas andelar i koncernföretag. Om värdet på andelarna överstiger eget kapital i respektive väsentligt koncernföretag genomförs en prövning för nedskrivning. En sådan prövning innefattar såväl komplexitet som betydande inslag av bedömning av koncernens ledning.

Prövningen ska enligt gällande regelverk genomföras med tillämpning av en viss teknik där ledningen måste göra framtidsbedömningar om verksamhetens interna och externa förutsättningar och planer. Exempel på sådana bedömningar är framtida in- respektive utbetalningar. Det innefattar antaganden om framtida marknadsförutsättningar och därmed indirekt också till del hur konkurrenter kan förväntas komma att agera. Ett viktigt ställningstagande är vilken diskonteringsränta som bör användas.

Hur området har beaktats i revisionen

Vi har tagit del av och utvärderat den metod och den modell bolaget har använt sig av vid prövningen för nedskrivning för att bedöma huruvida den är utförd med den teknik som föreskrivs.

Vi har bedömt rimligheten i de antagna, framtida in respektive utbetalningarna samt den diskonteringsränta som använts i beräkningarna. Vi har därvid tagit del av skriftlig, relevant information från bolaget samt intervjuat ledningen. Hänsyn har tagits till de olika utvecklingsfaserna i dotterbolagens olika delar.

En viktig del i vårt arbete har varit att beräkna hur förändringar i antagandena skulle påverka prövningen för nedskrivning.

Försäljning av dotterbolag och dekonsolidering Xavi Solutionnode AB

Se not 30 och redovisningsprinciper på sidan 35 i årsredovisningen och koncernredovisningen för detaljerade upplysningar och beskrivning av området.

Beskrivning av området

Den 23 mars 2021 tecknade Empir Groups dotterbolag Empir Apply AB avtal om att sälja 100% av aktierna i Advoco Communication AB och Frontnode AB och den 31 mars 2021 genomfördes försäljningen.

Under 2021 har Empir group AB avyttrat och delat ut aktier i det tidigare dotterbolaget Xavi Solutionnode AB. Transaktionerna har medfört att Xavi Solutionnode AB har dekonsoliderats och kvarvarande innehav redovisas per bokslutsdagen som en övrig finansiell anläggningstillgång.

Försäljningen av Advoco Communication AB och Frontnode AB samt dekonsolideringen av Xavi Solutionnode AB har medfört att dessa bolag redovisas som avvecklade verksamheter med motsvarande redovisning för jämförelseperioden. Redovisning av avvecklade verksamheter kräver att identifiera och separera resultatet för avvecklade verksamheter från kvarvarande verksamheter

Hur området har beaktats i revisionen

Vi har utvärderat att Empir Groups principer och rutiner för redovisning av avvecklade verksamheter är förenliga med IFRS.

Vidare har vi granskat huruvida resultatet från avvecklade verksamheter avskilts på ett ändamålsenligt sätt från resultatet från kvarvarande verksamheter. Vi har stickprovvis granskat enskilda poster och transaktioner i resultat från avvecklad verksamhet i resultaträkningen mot underliggande underlag.

Vi har också bedömt om tilläggsupplysningarna i årsredovisningen uppfyller redovisningsstandardens krav.

samt att säkerställa att kraven i IFRS är uppfyllda för redovisning av avvecklad verksamhet.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 1-17 och 69. Den andra informationen består också av ersättningsrapporten som vi inhämtade före datumet för denna revisionsberättelse. 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 så som 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och

koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen 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.

Vi måste också förse styrelsen med ett uttalande om att vi har följt relevanta yrkesetiska krav avseende oberoende, och ta upp alla relationer och andra förhållanden som rimligen kan påverka vårt oberoende, samt i tillämpliga fall åtgärder som har vidtagits för att eliminera hoten eller motåtgärder som har vidtagits.

Av de områden som kommuniceras med styrelsen fastställer vi vilka av dessa områden som varit de mest betydelsefulla för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen, inklusive de viktigaste bedömda riskerna för väsentliga felaktigheter, och som därför utgör de för revisionen särskilt betydelsefulla områdena. Vi beskriver dessa områden i revisionsberättelsen såvida inte lagar eller andra författningar förhindrar upplysning om frågan.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Revisorns granskning av förvaltning och förslag till disposition av bolagets vinst eller förlust

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Empir Group AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlopande 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Revisorns granskning av Esef-rapporten

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en granskning av att styrelsen och verkställande direktören har upprättat årsredovisningen och koncernredovisningen i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering (Esef-rapporten) enligt 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden för Empir Group AB för år 2021.

Vår granskning och vårt uttalande avser endast det lagstadgade kravet.

Enligt vår uppfattning har Esef-rapporten **#[checksumma]** upprättats i ett format som i allt väsentligt möjliggör enhetlig elektronisk rapportering.

Grund för uttalande

Vi har utfört granskningen enligt FARs rekommendation RevR 18 *Revisorns granskning av Esef-rapporten*. Vårt ansvar enligt denna rekommendation beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Empir Group AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att Esef-rapporten har upprättats i enlighet med 16 kap. 4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, och för att det finns en sådan intern kontroll som styrelsen och verkställande direktören

bedömer är nödvändig för att upprätta Esef-rapporten utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Revisorns ansvar

Vår uppgift är att uttala oss med rimlig säkerhet om Esef-rapporten i allt väsentligt är upprättad i ett format som uppfyller kraven i 16 kap.

4 a § lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden, på grundval av vår granskning.

RevR 18 kräver att vi planerar och genomför våra granskningsåtgärder för att uppnå rimlig säkerhet att Esef-rapporten är upprättad i ett format som uppfyller dessa krav.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en granskning som utförs enligt RevR 18 och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i Esef-rapporten.

Revisionsföretaget tillämpar ISQC 1 *Kvalitetskontroll för revisionsföretag som utför revision och översiktlig granskning av finansiella rapporter samt andra bestyrkandeuppdrag och närliggande tjänster* och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta bevis om Esef-rapporten har upprättats i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland

annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i rapporteringen vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid denna riskbedömning beaktar vi de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur styrelsen och verkställande direktören tar fram underlaget i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. Granskningen omfattar också en utvärdering av ändamålsenligheten och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens antaganden.

Granskningsåtgärderna omfattar huvudsakligen en teknisk validering av Esef-rapporten, dvs. om filen som innehåller Esef-rapporten uppfyller den tekniska specifikation som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815 (Esef-förordningen) och en avstämning av att Esef-rapporten överensstämmer med den granskade årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vidare omfattar granskningen även en bedömning av huruvida Esef-rapporten har märkts med iXBRL som möjliggör en rättvisande och fullständig maskinläsbar version av koncernens resultat-, balans- och eget kapitalräkningar samt kassaflödesanalysen.

KPMG AB, Box 382, 101 27, Stockholm, utsågs till Empir Group ABs revisor av bolagsstämman den 12 maj 2021. KPMG AB eller revisorer verksamma vid KPMG AB har varit bolagets revisor sedan 2013.

Stockholm den 21 april 2022

KPMG AB

Henrik Lind

Auktoriserad revisor

Bolagsstyrning

2021

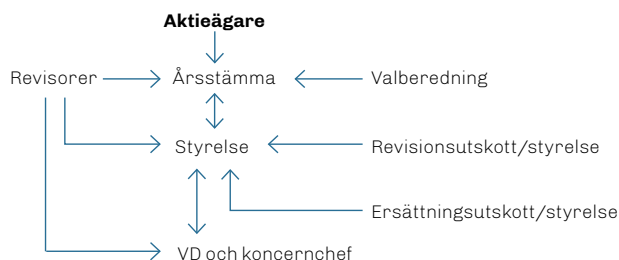
Bolagsstyrning

Bolagsstyrning i Empir Group AB (nedan benämnt Empir)

Välkommen till Empir och vår Bolagsstyrningsrapport, upprättad i enlighet med svensk kod för bolagsstyrning. Empir är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm. Under år 2021 bedrev koncernen verksamhet i Sverige. Bolagets aktie är noterad på Nasdaq Stockholm. Styrning, ledning och kontroll av Empir fördelas mellan aktieägarna på årsstämman, bolagets styrelse, verkställande direktör, svensk aktiebolagslag, gällande bolagsordning samt svensk kod för bolagsstyrning.

Styrelsen i Empir Group AB

Empir:s Bolagsstyrningsstruktur



Aktieägare

Vid slutet av 2021 hade Empir 1 906 aktieägare som totalt äger 5 536 085 aktier fördelat på 81 480 A-aktier och 5 454 605 B-aktier. Största enskilda ägare var Crafoord Capital Partners AB med 22,3 % av rösterna och 18,7 % av kapitalet, Försäkringsaktiebolaget Avanza Pension med 17,6 % av rösterna och 19,9 % av kapitalet och Thomas Krishan med 5,1 % av rösterna och 5,7 % av kapitalet. Totalt ägde företags tio största ägare 70,1 % av rösterna och 67,2 % kapitalet.

Årsstämma

Årsstämma är den årliga ordinarie bolagsstämman där årsredovisningen framläggs. Aktieägarnas rätt att besluta om Empirs angelägenheter utövas på årsstämman, bolagets högsta beslutande organ. Några av stämmans obligatoriska uppgifter är att fastställa koncernens balans- och resultaträkning, beslut om vinstdisposition, ersättningsprinciper för ledande befattningshavare samt styrelseledamöters och VD:s ansvarsfrihet. Årsstämman väljer, efter förslag från valberedningen, styrelsens ledamöter fram till nästkommande årsstämma. Varje aktie av serie A berättigar till en (1) röst och varje aktie av serie B till en tiondel (0,1) röst på årsstämman. Inför årsstämman 2022 har bolagets aktieägare i god tid informerats på www.empirgroup.se om tid och plats för stämman samt även om sin rätt att få ett ärende behandlat på stämman.

Årsstämman 2021

I huvudsak fattades följande beslut:

– Aktieutdelning

Årsstämman beslutade, i enlighet med styrelsens förslag, att utdelning lämnas med 1,30 kr per aktie.

– Styrelse

Årsstämman beslutade, i enlighet med valberedningens förslag, att antalet styrelseledamöter ska vara fem ordinarie styrelseledamöter utan styrelsesuppleanter. Vidare beslutade årsstämman, i enlighet med valberedningens förslag, att genom omval utse Margareta Strandbacke, Pär Råghall, Bengt Lindström och Robert Carlén, till styrelseledamöter och genom nyval utse Axel Save som styrelseledamot, samtliga för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Beslutades, i enlighet med valberedningens förslag, att omvälja Margareta Strandbacke till styrelseordförande för tiden intill slutet av nästa årsstämma. I enlighet med valberedningens förslag beslutades att arvode till styrelsen ska utgå med sammanlagt 660 tkr (höjning) att fördelas med 300 tkr (höjning) till ordföranden och 120 tkr (höjning) till styrelseledamöter som saknar ägarintressen i Bolaget och 80 tkr (sänkning) till styrelseledamöter med ägarintressen i Bolaget. Beslutades att ingen särskild ersättning ska utgå för eventuellt utskottsarbete.

– Revisor

Årsstämman beslutade att Bolaget ska ha ett registrerat revisionsbolag som revisor och valde KPMG AB till revisionsbolag med auktoriserad revisor Henrik Lind som huvudansvarig revisor. Arvode till revisorn ska utgå enligt offert och godkänd räkning.

– Valberedning

Årsstämman godkände styrelsens förslag avseende nomineringsprocedur och instruktion för valberedningen. Proceduren innebär att valberedningen inför årsstämman ska utgöras av representanter för de tre röstmässigt största aktieägarna per den 30 september varje år samt styrelsens ordförande. Valberedningen ska arbeta fram förslag inför beslut om styrelse, styrelseordförande, styrelsearvode, revisor, revisorsarvode och ordförande vid årsstämman. Instruktionen gäller till dess en senare kommande stämman beslutar om ändring av instruktionen. Valberedning inför årsstämman 2022 är Joakim Lindén, Thomas Krishan, Peter Ågren och Margareta Strandbacke.

– Riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare

Stämman beslutade att anta följande riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i Empir Group AB, att som längst gälla fram till årsstämman 2024.

Dessa riktlinjer avser anställningsvillkoren för verkställande direktören, vice verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare. Riktlinjerna ska tillämpas på ersättningar som avtalas efter det att riktlinjerna antagits av årsstämman 2020. Riktlinjerna omfattar inte ersättningar som beslutas av bolagsstämman.

Allmänt

Ersättning till verkställande direktören och ledande befattningshavare ska fastställas till marknadsmässiga nivåer och ska bestå av fast lön, eventuell rörlig lön, pension samt eventuella övriga förmåner. Bolaget ska ha de ersättningsnivåer och anställningsvillkor som erfordras för att säkerställa Bolagets tillgång till befattningshavare med erforderlig kompetens och kapacitet för att nå uppställda mål till för Bolaget anpassade kostnader samt med beaktande av den enskilde befattningshavarens kompetens. Den sammanlagda möjliga ersättningen till ledande befattningshavare i Bolaget ska huvudsakligen fördelas enligt följande:

- Fast lön: 60–80 %
- Rörlig ersättning: 5–30 %
- Pension: 20–35 %
- Övriga förmåner: 5–25 %

Riktlinjernas främjande av Bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet

Empir Group AB är en IT-koncern verksam i två affärsområden. Det ena affärsområdet är konsultuppdrag inom systemutveckling, IT-förvaltning och support och det andra affärsområdet är applikationsutveckling, drift och försäljning av egenutvecklade tjänster och produkter inom telekom och fordonsadministration.

En framgångsrik implementering av Bolagets affärsstrategi, långsiktiga intressen och hållbarhet förutsätter att bolaget kan attrahera rätt medarbetare. Denna riktlinje avser att ge Empir Group AB förutsättningar att rekrytera och behålla kvalificerade medarbetare.

Fast lön

Ersättningen i form av fast lön ska stå i proportion till befattningshavarens erfarenhet, ansvar och befogenhet.

Rörlig ersättning

Den rörliga ersättningen ska vara maximerad till en årslön och huvudsakligen baseras på tydliga målrelaterade prestationer.

Pension

De ledande befattningshavarnas pensionsvillkor ska vara marknadsmässiga i förhållande till vad som generellt gäller för motsvarande befattningshavare på marknaden. Pensionen ska baseras på avgiftsbestämda pensionslösningar alternativt omfattas av den allmänna pensionsplanen, antingen via ITP-planen eller genom individuella tjänstepensionsförsäkringar inom ramen för ITP.

Uppsägningslön och avgångsvederlag

Uppsägningslön och avgångsvederlag ska sammantaget inte överstiga 24 månadslöner för respektive befattningshavare.

Övriga förmåner

Övriga förmåner utgörs för Bolaget av sedvanliga förmåner enligt lokal praxis.

Lön och anställningsvillkor för medarbetare

Vid beredningen av styrelsens förslag till dessa ersättningsriktlinjer har lön och anställningsvillkor för Bolagets medarbetare beaktats. Uppgifter om medarbetarnas totalersättning, ersättningskomponenter samt ersättningens ökning och ökningstakt över tid har utgjort en del av styrelsens beslutsunderlag vid utvärderingen av skäligheten av riktlinjerna och de begränsningar som följer av dessa.

Beslutsprocesser

Frågan om ersättning till ledande befattningshavare behandlas av verkställande direktören. Ersättning till verkställande direktören behandlas av styrelsen. Styrelsen ska enligt 8 kap 51 § Aktiebolagslagen upprätta förslag till nya riktlinjer åtminstone vart fjärde år och lägga fram förslaget för beslut vid årsstämman. Vid styrelsens behandling av och beslut i ersättningsrelaterade frågor närvarar inte verkställande direktören eller andra personer i bolagsledningen, i den mån de berörs av frågorna.

Frågående av riktlinjerna

Styrelsen får besluta att tillfälligt frånga riktlinjerna helt eller delvis, om det i ett enskilt fall finns särskilda skäl för det och ett avsteg är nödvändigt för att tillgodose bolagets långsiktiga intressen, inklusive dess hållbarhet, eller för att säkerställa bolagets ekonomiska bärkraft.

– Bemyndigande för styrelsen att besluta om nyemission

Beslut om förnyat bemyndigande att vi ett eller flera tillfällen före nästa årsstämma, med eller utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, mot kontant betalning, apportegen- dom eller kvittning, besluta om nyemission av aktier, konvertibler och/eller teckningsoptioner. Syftet med bemyndigandet är att ge styrelsen flexibilitet i arbetet med att säkerställa att Bolaget på ett ändamålsenligt sätt kan tillföras kapital och förvärva bolag, verksamheter och andra tillgångar.

– Bemyndigande för styrelsen att besluta om förvärv och överlåtelse av egna aktier

Beslut om bemyndigande att, vid ett eller flera tillfällen, fatta beslut om återköp av egna aktier av serie B samt överlåtelse av egna aktier. Syftet med bemyndigandet är att ge styrelsen ökat handlingsutrymme i arbetet med Bolagets kapitalstruktur samt att möjliggöra för Bolaget att helt eller delvis finansiera företagsförvärv med egna aktier.

Hela protokollet går att läsa på empirgroup.se under rubriken Bolagsstyrning/Årsstämma

Extra bolagsstämma 15 juni 2021

I huvudsak fattades följande beslut:

– Vid stämman fattades beslut om att godkänna transaktionerna med Xavitech ABs (nämändrat till Xavi Solutionnode AB) helägda dotterbolag Frontwalker Group AB avseende avyttringen av Racasse AB där tillträde beräknades ske omkring den 30 juni 2021.

– Stämman beslutade vidare om efterutdelning om 0,20 kr per aktie.

– Stämman beslutade att styrelsen ska bestå av Bengt Lindström (Omval), Axel Save (Omval), Tommy Bergqvist (Nyval), Lena Sundsvik (Nyval) och Peter Ågren (Nyval) samt att välja Lena Sundsvik till ny styrelseordförande.

– Stämman beslutade vidare att arvode till styrelsen ska utgå med 300 000 kr till ordföranden och med 120 000 kr vardera till övriga styrelseledamöter.

Hela protokollet går att läsa på empirgroup.se under rubriken Bolagsstyrning/Bolagsstämma

Extra bolagsstämma 23 november 2021

I huvudsak fattades följande beslut:

– Vid stämman fattades beslut om att godkänna styrelsens förslag om att ingå ett nytt låneavtal med Xavi Solutionnode AB.

– Stämman beslutade vidare att godkänna styrelsens förslag om avyttring av samtliga aktier i Empir Apply till Empir Vezzel Applications AB (nämändrat till Nodebis Applications AB).

– Stämman beslutade att godkänna styrelsens beslut om avyttring av samtliga aktier i Designnode AB till Xavi Solutionnode AB.

– Stämman beslutade om utdelning av 5 536 085 aktier av serie B i Xavi Solutionnode AB varvid en aktie i Bolaget, oaktat aktieslag, berättigar till en aktie av serie B i Xavi Solutionnode AB.

– Stämman beslutade vidare att omvälja Bengt Lindström som styrelseledamot samt nyvälja Margareta Strandbacke och Fredrik Crafoord som styrelseledamöter. Beslutades vidare att omvälja Margareta Strandbacke som styrelseordförande.

– Stämman beslutade att styrelsen ska erhålla ett sammanlagt styrelsearvode om 540 000 kr, varav styrelseordförande ska erhålla 300 000 kr och övriga styrelseledamöter 120 000 kr vardera. Arvodet ska utgå proportionerligt i förhållande till hur stor del av mandatperioden som respektive styrelseledamot innehaft uppdraget.

Hela protokollet går att läsa på empirgroup.se under rubriken Bolagsstyrning/Bolagsstämma

Extra bolagsstämma 7 januari 2022

I huvudsak fattades följande beslut:

– Stämman beslutade om utdelning av 5 536 085 aktier i Empir Vezzel Applications AB (nämändrat till Nodebis Applications AB), varvid en aktie i Bolaget, oaktat aktieslag, berättigar till en aktie i Empir Vezzel Applications AB.

Hela protokollet går att läsa på empirgroup.se under rubriken Bolagsstyrning/Bolagsstämma

Extra bolagsstämma 21 februari 2022

I huvudsak fattades följande beslut:

– Stämman beslutade att styrelsen ska erhålla ett sammanlagt styrelsearvode om 780 000 kr, varav styrelseordförande 300 000 kr och övriga styrelseledamöter 120 000 kr vardera. Arvodet ska utgå proportionerligt i förhållande till hur stor del av mandatperioden som respektive styrelseledamot innehaft uppdraget.

– Stämman beslutade vidare om att omvälja Bengt Lindström, Margareta Strandbacke och Fredrik Crafoord som styrelseledamöter samt nyvälja Marcus Pettersson och Daniel Vargö som styrelseledamöter. Beslutades vidare att omvälja Margareta Strandbacke som styrelseordförande.

Hela protokollet går att läsa på empirgroup.se under rubriken Bolagsstyrning/Bolagsstämma

Årsstämma 2022

Empirs årsstämma 2022 äger rum torsdagen den 12 maj klockan 15.00 på advokatfirman DLA Piper på Sveavägen 4 i Stockholm. Se information om kallelse på sidan 2 i denna årsredovisning.

Valberedning

Valberedningens ledamöter utses utifrån en nomineringsprocedur och instruktion fastställda av årsstämma 2021 i enlighet med kodens rekommendationer. Proceduren innebär att valberedningen inför årsstämman ska utgöras av representanter för de tre röstmässigt största aktieägarna per den 30 september varje år samt styrelsens ordförande. Valberedningen har följaktligen utsetts av en bolagsstämma. Valberedningens arbete inleds med att utvärdera sittande styrelse. Valberedningens arbete skall präglas av öppenhet, analys och diskussion för att åstadkomma en välbalanserad styrelse. Valberedningen nominerar sedan ledamöter till Empirs styrelse för kommande mandatperiod. Dessa föreslås sedan för årsstämman. Valberedningen lämnar även förslag på styrelsens och revisorernas ersättning samt i förekommande fall även val av ny revisor. Inför årsstämman 2022 har valberedningens ledamöter utgjorts av:

Joakim Lindén (beroende) (valberedningens ordförande)
Thomas Krishan (oberoende)
Peter Ågren (oberoende)
Margareta Strandbacke (oberoende)

I kallelsen inför årsstämman 2022 har förslag på styrelse-ordförande och övriga ledamöter för kommande period framlagts. Aktieägare som så önskat har haft möjlighet att lämna förslag till Empirs valberedning på e-mail: valberedning@empirgroup.se eller på företagets ordinarie postadress.

Bolagsordning

Bolagsordningen stadgar att Empir är ett publikt aktiebolag, vars verksamhetsföremål är att, direkt eller indirekt, bedriva konsultverksamhet inom området för informationsteknik. Bolaget skall dessutom ha till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fast och lös egendom samt att bedriva annan verksamhet som är förenlig med ovan angiven verksamhet. Empirs aktiekapital utgör lägst 5 500 000 kronor och högst 22 000 000 kronor. Antalet aktier skall vara lägst 5 500 000 aktier och högst 22 000 000 aktier. Styrelsen skall bestå av lägst 3 och högst 7 ledamöter. Styrelsen väljs årligen på ordinarie årsstämma för tiden till dess att nästa ordinarie bolagsstämma har hållits. Hela bolagsordningen går att läsa på www.empirgroup.se under avsnittet Bolagsstyrning/Bolagsordning.

Styrelsens arbete

Styrelsens uppdrag är att för ägarnas räkning förvalta bolagets angelägenheter. Empirs styrelsearbete styrs, förutom av lagar och rekommendationer, av styrelsens arbetsordning som innehåller regler för arbetsfördelning mellan styrelse och VD, ekonomisk rapportering, investeringar och finansiering. Arbetsordningen fastställs en gång per år.

Styrelsens ansvar

Empirs styrelse har det övergripande ansvaret för bolagets organisation och ledning samt att riktlinjer för förvaltningen av bolagets medel är ändamålsenligt uppbyggda. Styrelsen ansvarar vidare för att Empir följer svensk kod för bolagsstyrning, bolagets utveckling, uppföljning av koncernens strategier genom planer och mål, beslut om förvärv och avyttring av verksamheter, större investeringar, tillsättningar och ersättningar till VD samt löpande uppföljning av verksamheten under året. Styrelsen fastställer också affärsplan och årsbokslut samt övervakar VD Lars Saves arbete.

Styrelsens ordförande

Styrelsens ordförande Margareta Strandbacke, under perioden 12/5 – 15/6 och från 23/11 (Lena Sundsvik 15/6 – 23/11) leder styrelsens arbete så att detta utövas i enlighet med lagar och föreskrifter. Ordförande följer verksamheten i dialog med VD och ansvarar för att övriga ledamöter får den

information som är nödvändig för hög kvalitet i diskussion och beslut.

Styrelsens sammansättning

Vid årsstämman den 12 maj 2021 omvaldes Margareta Strandbacke, Pär Råghall, Bengt Lindström och Robert Carlén som styrelseledamöter i Empir och genom nyval utsågs Axel Save till styrelseledamot i Empir. Karin Hallerby avböjde omval. Vid extra bolagsstämma den 15 juni omvaldes Bengt Lindström och Axel Save som styrelseledamöter och genom nyval Lena Sundsvik, Peter Ågren och Tommy Bergqvist som styrelseledamöter. Vid extra bolagsstämma den 23 november omvaldes Bengt Lindström som styrelseledamot och genom nyval Margareta Strandbacke och Fredrik Crafoord som styrelseledamöter. Empirs styrelse hade från den 14 maj 2020 till den 11 maj 2021 15 styrelsemöten varav 5 styrelsemöten under 2021. Styrelsen har från den 12 maj 2021 haft 15 styrelsemöten vilket ger 20 styrelsemöten totalt under 2021. Nedanstående tabell visar bland annat styrelsens medlemmar, samt styrelsens bedömning angående beroendeställning i förhållande till bolaget och aktieägarna.

Styrelsen 2021	Ersättnings-utskott	Revisions-utskott	Antal möten	Oberoende-bedömning
Margareta Strandbacke (1957) Styrelseledamot. Invald i maj 2016 och som ordförande i maj 2018	Ja	Ja	10/10	Bedöms oberoende
Lena Sundsvik (1968) Styrelseordförande. Invald juni 2021 – nov 2021	Ja	Ja	10/10	Bedöms oberoende
Pär Råghall (1950) Styrelseledamot. Invald i maj 2016 – juni 2021	Ja	Ja	7/7	Bedöms oberoende
Karin Hallerby (1949) Styrelseledamot. Invald i maj 2018 – maj 2021	Ja	Ja	5/5	Bedöms oberoende
Robert Carlén (1966) Styrelseledamot. Invald i maj 2018 – juni 2021	Ja	Ja	7/7	Bedöms beroende
Bengt Lindström (1954) Styrelseledamot. Invald i maj 2020	Ja	Ja	20/20	Bedöms oberoende
Axel Save (1992) Styrelseledamot. Invald i maj 2021 – nov 2021	Ja	Ja	17/17	Bedöms beroende
Tommy Bergqvist (1975) Styrelseledamot. Invald i juni 2021 – nov 2021	Ja	Ja	10/10	Bedöms oberoende
Peter Ågren (1959) Styrelseledamot. Invald i juni 2021 – nov 2021	Ja	Ja	10/10	Bedöms oberoende
Fredrik Crafoord (1969) Styrelseledamot. Invald i nov 2021	Ja	Ja	3/3	Bedöms beroende

Empirs styrelsesammansättning uppfyller Nasdaq Stockholms samt kodens krav avseende oberoende styrelseledamöter. Detta innebär att majoriteten av de stämvalda styrelseledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Samtliga utom två av dessa är också oberoende i förhållande till bolagets större ägare. Styrelsen är sammansatt för att aktivt och effektivt kunna stödja ledningen i utvecklingen av Empir. Kompetens och erfarenhet inom IT-branschen, affärsutveckling och kapitalmarknadsfrågor är särskilt viktig inom bolagets styrelse vilket denna styrelse besitter. Vid bolagets protokollförda styrelsemöten behandlades resultat och ställning, delårsrapporter samt årsredovisningar. Även framtida frågeställningar såsom marknadsbedömningar, affärsverksamhetens inriktning, budgetfrågor, organisationsfrågor, nyemissioner, förvärvsfrågor och avyttringar har behandlats.

För ytterligare information om respektive styrelseledamot, läs på empirgroup.se under avsnittet Om Oss/styrelse enligt punkten 2.6 i Svensk kod för bolagsstyrning.

Styrelsens arbetsordning

Styrelsens arbetsordning fastställs årligen vid styrelsemöte. Arbetsordningen revideras därutöver vid behov. Arbetsordningen innehåller bland annat styrelsens ansvar och arbetsuppgifter, styrelseordförandens arbetsuppgifter, revisionsfrågor samt anger vilka rapporter och vilken finansiell information som styrelsen ska få inför varje ordinarie styrelsemöte. Arbetsordningen kompletteras med instruktioner till VD. Arbetsordningen föreskriver också att ett ersättningsutskott skall inrättas vid behov. Den senaste gällande arbetsordningen fastställdes på konstituerande styrelsemöte den 15 juni 2021.

Utvärdering av styrelsens arbete

Arbetsordningen stadgar att vid minst ett ordinarie styrelsesammanträde skall bolagets styrelse särskilt pröva om styrelsens arbetsformer och beslutsrutiner bedöms vara ändamålsenliga och därvid särskilt granska styrelsens arbetsordning. Om styrelsens ordförande bedömer att det finns särskilda skäl att hålla styrelsesammanträde före nästa ordinarie sammanträde skall denne kalla till extra sammanträde. Denna utvärdering gjordes under november månad 2021.

Utskott

Styrelsens övergripande ansvar kan inte delegeras. Styrelsen har ej utsett några utskott utan hanterar i sin helhet aktuella frågor på sammankallade styrelsemöten. Bolaget har inte någon särskild granskningsfunktion (internrevision). Styrelsen i Empir utvärderar årligen behovet av en sådan funktion. I dagsläget anser sig styrelsen kunna hantera dessa arbetsuppgifter utifrån den komplexitet som föreligger i bolaget.

Vd och koncernledning

Lars Save har varit VD och Koncernchef för Empir Group sedan den 21 augusti 2015. Lars har en gedigen bransch-erfarenhet.

Lars Save, Verkställande direktör

Född: 1954

Anställd sedan: 2015 – 2020-09-30. Kontrakterad som VD och Koncernchef från 2020-10-01

Aktieinnehav: 200 000 B-aktier via Saveit Management

Operativa uppdrag: Empir Group AB, VD och koncernchef sedan 2015. Alfanode AB, VD. Amnode AB VD. Nodeus Group AB, VD.

Tidigare operativa uppdrag: Bisnode AB, VD och koncernchef. Addnode AB, VD och koncernchef. Bonnier affärsinformation AB, VD. Hebatryck AB, VD.

Styrelsebefattningar: Styrelseordförande, styrelseledamot och styrelsesuppleant i flertalet dotterbolag inom Empir Group och Nodeus Group. Styrelseordförande i Xavitech AB som är noterat på NGM listan.

Den senast gällande vd-instruktionen fastställdes av styrelsen den 15 juni 2021. VD tar löpande fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten och motiverar även förslag till beslut. Styrelseordförande har årligen utvärderingssamtal med VD i enlighet med VD-instruktionen. VD leder koncernledningens arbete och fattar beslut i samråd med övriga ledningsmedlemmar. Koncernledningen tar årligen fram en affärsplan som följs upp via månatliga rapporter.

Bolagsledning

Empirs VD är ansvarig för den löpande operativa verksamheten. VD har tillsatt en koncernledning som löpande ansvarar för de olika delarna i verksamheten. Koncernledningen bestod under 2021 av VD och CFO/vVD. Koncernledningen bestod av 2 personer inklusive VD. För mer information se not 5 i årsredovisningen.

Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och VD:s förvaltning utses på årsstämman ett registrerat revisionsbolag som revisor med en auktoriserad revisor som huvudansvarig revisor. Ansvarig huvudansvarig revisor är Henrik Lind på KPMG AB.

Intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen för räkenskapsåret 2021

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen att finansiell rapportering är upprättad i enlighet med gällande lag. Kvalitetssäkring av Empirs finansiella rapportering sker genom att styrelsen behandlar samtliga finansiella och juridiska rapporter som bolaget lämnar. Det förutsätter att styrelsen behandlar frågor om intern kontroll, regelefterlevnad, väsentliga osäkerheter i redovisade värden, eventuella ej korrigerade felaktigheter, händelser efter balansdagen, ändringar i uppskattningar och bedömningar, eventuella konstaterade oegentligheter och andra förhållanden som påverkar de finansiella rapporternas kvalitet.

Beskrivning av den interna kontrollens organisation

Kontrollstruktur – Ett effektivt styrelsearbete är grunden för god intern kontroll. Empirs styrelse har etablerat tydliga arbetsprocesser och har upprättat en god arbetsordning för sitt arbete. En viktig del i styrelsens arbete är att utarbeta och godkänna ett antal grundläggande policys, riktlinjer

och ramverk relaterade till finansiell rapportering. Bolagets styrande dokument avseende finansiell kontroll är benämnda "Rapporteringsinstruktioner" och "Finanspolicy". Syftet med dessa dokument är att skapa en solid grund för en god intern kontroll. Uppföljning och omarbeting sker löpande samt kommuniceras ut till samtliga medarbetare som är involverade i den finansiella rapporteringen. Styrelsen utvärderar löpande verksamhetens prestationer och resultat genom ett ändamålsenligt rapportpaket innehållande resultatrapport och framarbetade nyckeltal samt annan väsentlig operationell och finansiell information. Styrelsen verkar i sin helhet såsom revisionsutskott. Styrelsen i sin helhet har sålunda under 2021 övervakat systemen för riskhantering och intern kontroll. Dessa system syftar till att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med lagar och förordningar och är effektiv samt att den ekonomiska rapporteringen är tillförlitlig. Styrelsen har tagit del av och utvärderat rutinerna för redovisning och ekonomisk rapportering samt följt upp och utvärderat de externa revisorernas arbete, kvalifikationer och oberoende. Styrelsen har under 2021 haft två genomgångar med, och fått två skriftliga rapporter från bolagets externa revisorer. En samband med årsredovisningen 2020 och en i samband med delårsrapporten för det tredje kvartalet.

Riskbedömning – Empir arbetar aktivt med riskbedömning och riskhantering för att säkerställa att de risker som bolaget är utsatt för hanteras på ett ändamålsenligt sätt inom de ramar som fastställts. I riskbedömningen beaktas exempelvis bolagets administrativa rutiner avseende fakturering och avtalshantering. Även balans- och resultatposter, där risken för väsentliga fel skulle kunna uppstå, granskas kontinuerligt.

Kontrollaktiviteter – Strukturen för kontroll utformas för att hantera de risker som styrelsen bedömer vara väsentliga för den finansiella rapporteringen. Kontrollstrukturerna består dels av en organisation med tydlig ansvarsfördelning, dels av tydliga rutiner och klara arbetsroller. Kvartal 3 2021 är översiktligt granskat av Bolagets revisorer. Exempel på kontrollaktiviteter är bland annat rapportering av beslutprocesser och beslutsordningar för väsentliga beslut och även granskning av samtliga finansiella rapporter som presenteras.

Information och kommunikation – Empirs styrande dokumentation i form av riktlinjer och manualer vad gäller intern- och extern kommunikation hålls löpande uppdaterade och kommuniceras internt via relevanta kanaler, såsom interna möten, interna nyhetsmejl och intranät. För kommunikation med externa parter finns en tydlig Informationspolicy som anger samtliga riktlinjer för hur denna kommunikation skall ske. Syftet med policyn är att säkerställa att Empirs samtliga informationsskyldigheter efterlevs på ett korrekt och fullständigt sätt.

Uppföljning och övervakning – Uppföljning och övervakning av att den interna kontrollen är ändamålsenlig sker löpande.

Styrelsen träffas minst en gång per år i samband med styrelsens utvärdering, utan närvaro av VD eller annan person från ledningsgruppen, bolagets revisorer för en genomgång av nuläge.

Styrelsen ser även till att bolagets revisorer översiktligt granskar de finansiella rapporterna från ett kvartal. Styrelsen utvärderar årligen huruvida ett separat revisionsutskott skall tillsättas Empir. Ställningstagandet är att styrelsen i dagens utformning hanterar denna löpande process och dess interna kontroll på ett tillfredsställande sätt.

MAR – Bolaget omfattas av bestämmelserna i EU:s marknadsmissbruksförordning nr 596/2014 (MAR) som ställer stora krav på hur Bolaget hanterar insiderinformation. I MAR regleras bl.a. hur insiderinformation ska offentliggöras till marknaden, under vilka förutsättningar offentliggörandet får skjutas upp samt på vilket sätt Bolaget är skyldigt att föra en förteckning över personer som arbetar för bolaget och som fått tillgång till insiderinformation om Bolaget (en s.k. loggbok).

Sedan 2017-07-01 använder Bolaget det digitala verktyget Insiderlog för att säkerställa att ovanstående hantering uppfyller kraven i MAR och Bolagets insiderpolicy; från beslutet att skjuta upp offentliggörandet av insiderinformation hela vägen till det meddelande som ska lämnas till Finansinspektionen när insiderhändelsen är över och informationen har offentliggjorts. Endast behöriga personer i Bolaget har åtkomst till Insiderlog. Mer information finns på www.insiderlog.se.

Ersättning till vd

Lars Save – Fast ersättning 0 tkr, rörlig ersättning 0 tkr, övriga förmåner 0 tkr samt 3 000 tkr i arvode från bolag.

Övrig koncernledning – Fast ersättning 1 662 tkr, rörlig ersättning 0 tkr, övriga förmåner 126 tkr. Avsättning till pension utgår enligt kollektiv avtal.

För mer information, se not 5 i årsredovisningen.

Ersättning till revisor

Till revisor och revisionsföretag har under 2021 ett totalt arvode om 883 tkr utbetalats för hela koncernen. Summan avser arbete för revision, löpande rådgivning och annan granskning. För mer information se not 3 i årsredovisningen.



Styrelse

Margareta Strandbacke, ordförande

Född 1957

Utbildning

Socionomexamen, Mittuniversitetet,
Östersund

Övriga uppdrag/befattningar

Egen konsultverksamhet i Strandbacke
Konsult AB

Övriga styrelsebefattningar

Ledamot, Ecrü Consulting AB

Tidigare uppdrag/befattningar

VD, CAG Arete

Vice koncernchef, CAG Group

DfindIT Executive, Business Area Manager

Ledamot, EZY Webbverkstaden

VD, Knowit Enterprise

VD, Knowit Mälardalen

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

Inget innehav av finansiella instrument i
Empir Group AB

Oberoende förhållande

Oberoende i förhållande till bolaget och
bolagsledningen såväl i förhållande till
bolagets större aktieägare.

Marcus Pettersson

Född 1971

Utbildning

Ekonomiutbildning, Oslo Business School

Övriga uppdrag/befattningar

Honorärkonsul, Sri Lanka i Göteborg

Chef, Nordic Crisis Management AS

Övriga styrelsebefattningar

Styrelseordförande, NRG Nordiska Resultat-
gruppen AB

Ledamot, Omilon Holding AB

Ledamot, Glittertind AB

Tidigare uppdrag/befattningar

Styrelseledamot och chef inom sjöfarts-,
rese-, hälsovårds- och transportindustrin.

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

133 666 B-aktier via NRG Nordiska
Resultatgruppen AB

Invalides i styrelsen 2022-02-21

Oberoende förhållande

Oberoende i förhållande till bolaget och
bolagsledningen såväl i förhållande till
bolagets större aktieägare.



Fredrik Crafoord

Född 1969

Utbildning

Ekonomi vid Stockholms universitet

Övriga uppdrag/befattningar

Grundare av Crafoord Capital Partners AB

Övriga styrelsebefattningar

Styrelseordförande, Cubera Equity Holding AB

Styrelseordförande, CR Ventures AB

Ledamot, Dividend Sweden AB

Tidigare uppdrag/befattningar

Chief, Corporate Finance på Carlsquare AB

Chief, Investment Banking på HQ AB

Tradingchef, Sundal Collier

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

1 193 956 B-Aktier och 40 345 A-Aktier via Crafoord Capital Partners AB

Invaldes i styrelsen 2021-11-23

Oberoendeförhållande

Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen och beroende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Daniel Vargö

Född 1970

Utbildning

Jun. kand., Uppsala universitet

Övriga uppdrag/befattningar

Advokat vid och delägare på Nord Advokater KB
Primärt fokuserad på kommersiella domstolsprocesser och skiljeförfaranden.

Agerar som ombud i svenska domstolar och i både nationella och internationella skiljeförfaranden.
Utses också regelbundet till skiljeman.

Är rankad av Chambers and Partners som en av de bästa tvistlösningsadvokaterna i Sverige.

Rådgivning i olika affärsjuridiska frågor, inklusive kommersiella avtalsärenden, samt åt att hålla föreläsningar inom avtalsrätt

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

Inget innehav av finansiella instrument i Empir Group AB

Invaldes i styrelsen 2022-02-21

Oberoende förhållande

Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen såväl i förhållande till bolagets större aktieägare.

Bengt Lindström

Född 1954

Utbildning

Civilekonomexamen från Handelshögskolan i Stockholm

Övriga styrelsebefattningar

NyFi Aktiebolag

Empir Apply AB

Integri AB

Lundquist & Partners AB

Övriga uppdrag/befattningar

Investeringsverksamhet i egna bolag

Brf Pokalen 5, ordförande

Tidigare uppdrag/befattningar

Regionchef och styrelseledamot, CityLink AB

VD, Rent IT AB

VD, Apple Computer SAFA Nordic AB

Enhetschef, Handelsbanken Finans AB

VD, AB Förenade Finans AB

tf CEO, Independent Finance Inc

Divisionschef, Independent Credit AB

Eget och närståendes innehav av finansiella instrument per den 31 mars 2022

339 441 B-aktier varav 19546 B-aktier via Integri AB

Oberoendeförhållande

Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen och beroende i förhållande till bolagets större aktieägare.

Revisors yttrande om bolagsstyrningsrapporten

Till bolagsstämman i Empir Group AB, org. nr 556313-5309

Uppdrag och ansvarsfördelning

Det är styrelsen som har ansvaret för bolagsstyrningsrapporten för år 2021 på sidorna 60–67 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Granskningens inriktning och omfattning

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 16 *Revisorns granskning av bolagsstyrningsrapporten*. Detta innebär att vår granskning av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

Uttalande

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Upplýsningar i enlighet med 6 kap. 6 § andra stycket punkterna 2–6 årsredovisningslagen samt 7 kap. 31 § andra stycket samma lag är förenliga med årsredovisningen och koncernredovisningen samt är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Stockholm den 21 april 2022

KPMG AB

Henrik Lind
Auktoriserad revisor

Definitioner av nyckeltal

EBITDA

Resultat före av- och nedskrivningar.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i förhållande till nettoomsättning.

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella investeringar i förhållande till nettoomsättning.

Likvida medel

Kassa och bank med tillägg för kortfristiga placeringar.

Netto likvida medel

Kassa och bank med avdrag för räntebärande skulder.

Nettoskuld likvida medel

inklusive kortfristiga placeringar.

Kassa och bank inklusive kortfristiga placeringar med avdrag för räntebärande skulden.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till summa tillgångar.

Resultat per aktie

Årets resultat i förhållande till genomsnittligt.

Kassaflöde per aktie

Kassaflöde från den löpande verksamheten i förhållande till genomsnittligt antal aktier.

Eget kapital per aktie

Eget kapital dividerat med antal aktier vid periodens slut.

Andel utdelad vinst

Utdelning i förhållande till vinst per aktie.

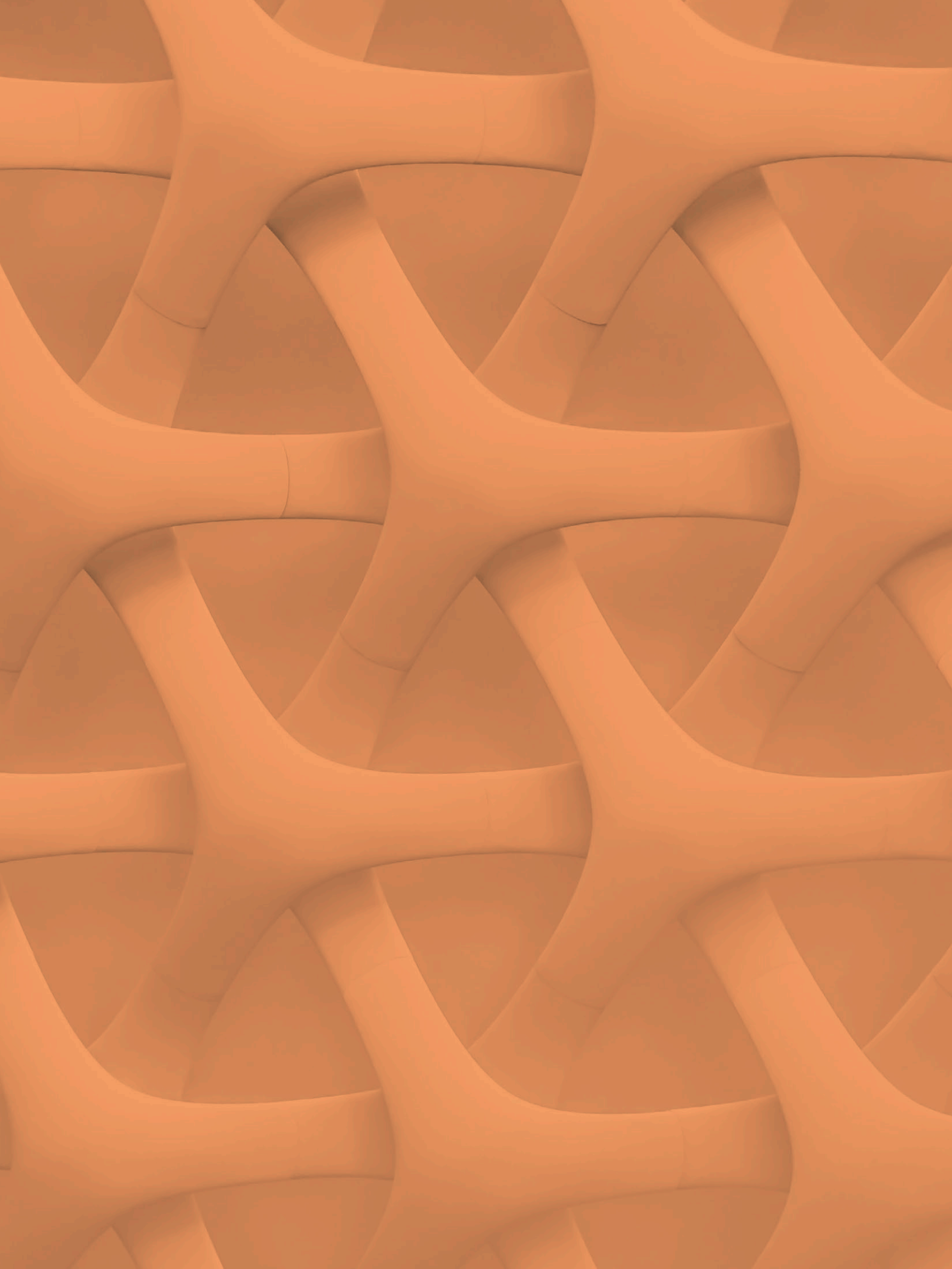
Direktavkastning (%)

Utdelning per aktie dividerat med börskurs per aktie vid årets slut.

P/E-tal

Aktiepris (Börskurs vid årets slut x antalet aktier vid periodens slut) dividerat med årets resultat.





empir.se