

Kassaflödesanalys

	2018-01-01
	2018-12-31
Belopp i tkr	(12 mån)
Den löpande verksamheten	
Rörelseresultat	1 284 180
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1 201 454
Erhållen ränta	1 057
Betald ränta	-58 230
Betald skatt	-129 264
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 299 197
före förändringar av rörelsekapital	
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital	
Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-156 103
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar	-1 657 306
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	1 137 904
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 623 692
Investeringsverksamheten	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-3 312 124
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0
Förändring av långfristiga fordringar	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 312 124
Finansieringsverksamheten	
Nyupptagna finansiella skulder	
Amortering av finansiella skulder	-162 504
Nyemission	4 289 555
Utbetald utdelning	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 127 051
Årets kassaflöde	2 438 619
Likvida medel vid årets början	1 861 096
Likvida medel vid årets slut	4 299 715
Ej kassaflödespåverkande poster	
	2018-12-31
Avskrivningar	1 201 454
Summa	1 201 454



OBEROENDE REVISORS RAPPORT

Till Amido AB (Publ)
Org.nr. 556751-8708

Uttalande

Jag har reviderat kassaflödesanalysen för Amido AB (Publ) per den 31 december 2018.

Enligt min uppfattning har kassaflödesanalysen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Amido AB (Publ)s finansiella ställning per den 31 december 2018

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Amido AB (Publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida kassaflödesanalysen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisorsrapport som innehåller mitt uttalande. 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 denna kassaflödesanalys.

R3

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i kassaflödesanalysen, 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
 - utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av kassaflödesanalysen. Jag 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisorsrapporten fästa uppmärksamheten på upplysningarna i kassaflödesanalysen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om kassaflödesanalysen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisorsrapporten. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
 - utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i kassaflödesanalysen, däribland upplysningarna, och om kassaflödesanalysen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Göteborg den 28 mars 2019



Mikael Thorsson
Auktoriserad revisor