

Kassaflödesanalys

	2016-01-01
	2016-12-31
<i>Belopp i tkr</i>	<i>(12 mån)</i>
Den löpande verksamheten	
Rörelseresultat	106 430
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	449 473
Erhållen ränta	169
Betald ränta	-11 682
Betald skatt	-107 118
Kassaflöde från den löpande verksamheten	437 272
före förändringar av rörelsekapital	
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital	
Minskning(+)/ökning(-) av varulager	-18 490
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar	426 098
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder	-82 694
Kassaflöde från den löpande verksamheten	762 186
Investeringsverksamheten	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0
Förändring av långfristiga fordringar	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0
Finansieringsverksamheten	
Nyupptagna finansiella skulder	
Amortering av finansiella skulder	-336 434
Nyemission	
Utbetald utdelning	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-336 434
Årets kassaflöde	425 752
Likvida medel vid årets början	4
Likvida medel vid årets slut	425 756
Ej kassaflödespåverkande poster	
	2016-12-31
Avskrivningar	449 473
Summa	449 473



OBEROENDE REVISORS RAPPORT

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

Uttalande

Jag har reviderat kassaflödesanalysen för Amido AB (Publ) per den 31 december 2016.

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 2016

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 april 2017



Mikael Thorsson
Auktoriserad revisor