

DIADRÖM

Årsredovisning 2013

för Diadrom Holding AB (publ)
med koncern



Styrelsen och verkställande direktören för

Diadrom Holding AB (publ)

(556676-4857)

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2013-01-01 – 2013-12-31



Innehållsförteckning

VD har ordet	4
Översikt av marknaden	5
Treårsöversikt och nyckeltal	8
Aktiekapital och ägarstruktur	9
Styrelse, revisor och ledande befattningshavare	10
Förvaltningsberättelse	11
Styrelsens förslag till vinstdisposition	12
Resultaträkningar	13
Balansräkningar	14
Kassaflödesanalys	16
Bokslutskommentarer	17
Noter	18
Revisionsberättelse	23



VD har ordet

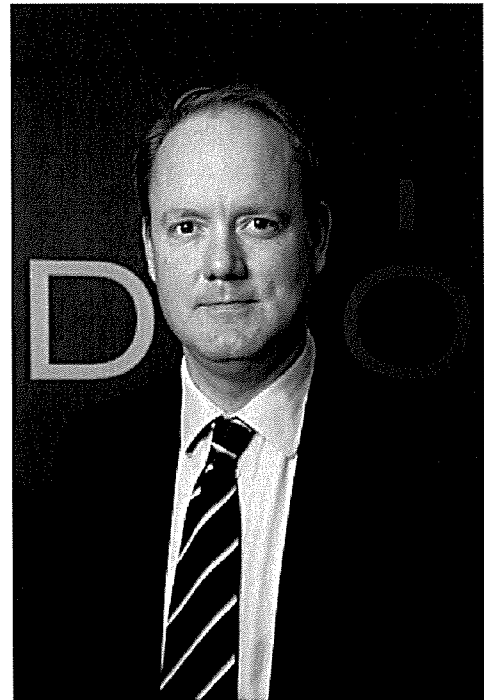
Vi har under året levererat fler komplicerade projekt till våra kunder än någonsin tidigare. Det hade aldrig gått utan vår fantastiska personal och jag vill ta tillfället i akt att tacka alla för ert fantastiska arbete och engagemang under år 2013.

Under första halvåret 2013 ökade vår omsättning och resultatet förbättrades innebärande att resultatet var (och är) det högsta i bolagets historia så långt. Årets andra halva blev sämre. Både omsättning och resultat sjönk. Det beror dels på att vi under början av det tredje kvartalet avslutade flera stora projekt samtidigt. Resursutnyttjandet under sommaren blev därför lägre än beräknat. Vi upplevde också att läget på marknaden försämrades efter sommaren. Kunderna blev mer återhållsamma och beslutsprocesserna drog ut på tiden. Detta har inte förändrats under hösten/vintern och vi går in i 2014 med en lite mer avvaktande marknad jämfört med för ett år sedan.

Den tekniska utvecklingen är dock allt annat än avvaktande. Det märker vi av dagligen. Produkter som tidigare varit mekaniska får allt fler digitala inslag och kräver därför diagnostiklösningar t.ex. för reparation och underhåll. Det betyder inte att alla produkter blir komplexa hård- och mjukvarusystem som kräver avancerade diagnostiklösningar men att antal produkter som kräver någon form av diagnostiklösning blir allt fler. Det betyder att vår marknad kommer att fortsätta att växa långsiktigt. Samtidigt upplever vi att den traditionella konsultaffären blir allt mer konkurrensutsatt med lägre marginaler som följd.

Som en konsekvens av ovanstående kommer vi att på kort sikt satsa ännu hårdare på försäljning samt intensifiera arbetet med att vidareutveckla vårt erbjudande. En viktig del av denna affärsutveckling kommer att vara att vidareutveckla vårt produkt-erbjudande "Diag Studio". Vi strävar efter att i allt större utsträckning leverera lösningar till våra kunder.

Det betyder att vi vill att vår affär ska få ett större inslag av fastprisåtagande och produktlicenser. Det tror vi kan leda till ökad nischning och på sikt bidra till förbättrad lönsamhet.



Vår geografiska expansion till Mälardalen syftar bl.a. till att vi ska kunna bredda vår kundbas. Vi är medvetna om att en etablering kräver både fokus och tålamod, men vi har bestämt oss för att lyckas.

Vi ser alltså i skrivande stund en något svalare marknad än tidigare. Även om flera av våra kunder bedriver stora teknikprojekt som normalt varar över flera år så bedömer vi läget som lite mer osäkert än tidigare. Vi vet av erfarenhet att både positiva och negativa förändringar kan komma snabbt, och vi måste vara förberedda. Oavsett vad som händer så har vi som alltid ambitionen att utvecklas bättre än våra konkurrenter. Det kan man göra i både hög- och lågkonjunktur.

Göteborg 2014-03-03

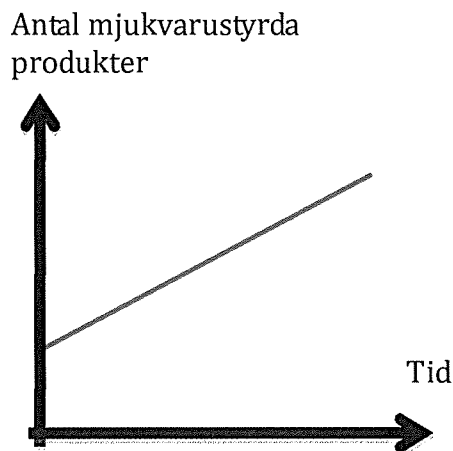
Henrik Fagrell, VD

Översikt av marknaden

Diadrom erbjuder nischade konsulttjänster och mjukvarulösningar inom diagnostik.

Fler mjukvarustyrda produkter

Bakgrunden till att diagnostik blir ett allt viktigare område är att allt fler produkter i allt högre grad styrs av mjukvara. Det betyder att de allt mer styrs med inbyggd hård- och mjukvara och att de blir allt mindre mekaniska. Den moderna personbilen är ett exempel. Den kan innehålla över 80 inbyggda datorer (fler eller färre beroende på modell) med miljontals rader kod. Datorerna är sammankopplade i nätverk och en PC med specialapplikationer krävs för underhåll. Att utveckla och underhålla en modern kapitalprodukt som denna är ett mycket komplext tekniskt och affärsmässigt projekt.



För att kunna reparera och underhålla en fullt ut mekanisk produkt behövs det ofta inget diagnostiksystem. Det räcker med traditionella verktyg och manualer. Ju mer mjukvara en produkt innehåller, desto större blir behovet av diagnostik.

Grundfunktioner: Identifiera, läsa och programmera

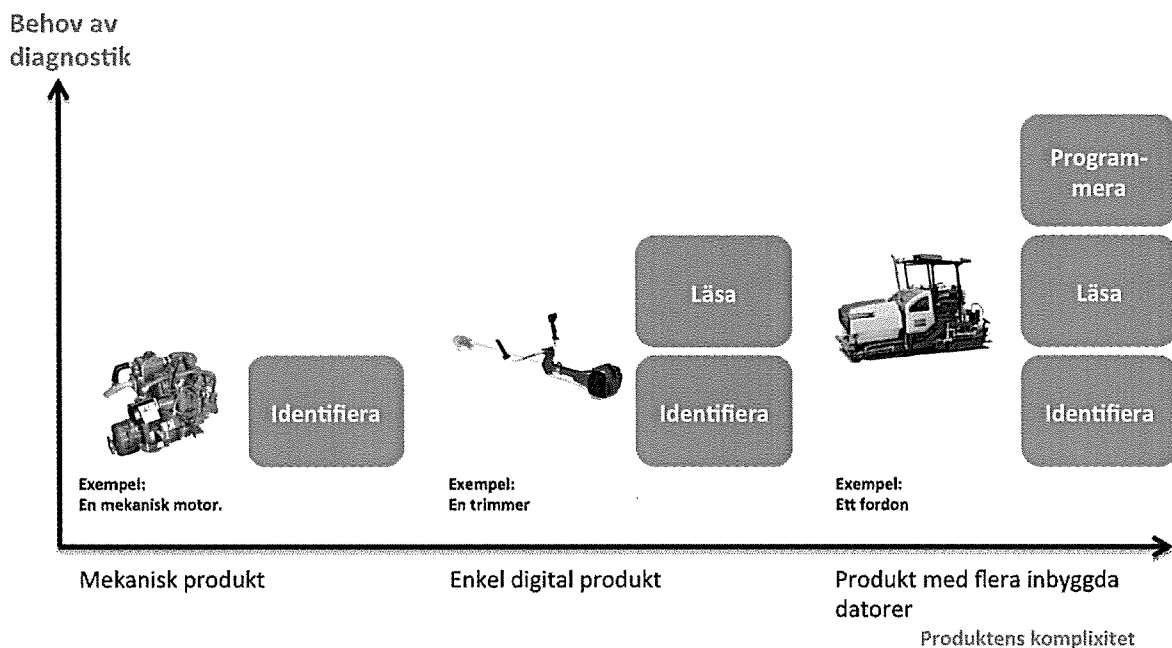
En enkel förklaring av diagnostik är att det handlar om att kunna identifiera, läsa och programmera produkter som styrs med mjukvara. Det finns väldigt

många anledningar till att man vill det, men låt oss ta några exempel som många av oss kan relatera till: produkter på eftermarknaden, dvs. produkterna är sålda och används av kunderna. Det kan t.ex. röra sig om en tvättmaskin som används av en familj eller en lastbil som används i ett åkeriföretag.

Den enklaste formen av diagnostik på eftermarknaden är att helt enkelt kunna *identifiera* en produkt. För att kunna felsöka, veta vilka reservdelar som behövs, osv. så behöver man helt enkelt veta produktens identitet. Annars blir det svårt att både felsöka produkten och veta vilka reservdelar man ska beställa. För alla som har ringt kundtjänst då en produkt inte fungerat vet vilken som blir första frågan: Vilken produkt har du? Produktens identitet kan t.ex. finnas i form av ett produkt-ID på själva produkten. På mer avancerade produkter kan man behöva läsa ut produkt-ID med hjälp av ett diagnostiksystem.

För att kunna felsöka en mekanisk produkt räcker det i vissa fall att inspektera den okulärt, medan det i andra fall krävs t.ex. analoga mätverktyg t.ex. multimeter. För att kunna felsöka en mjukvarubaserad produkt så måste man ofta kunna *läsa* ut data ut produktens inbyggda datorer. Det kan t.ex. ske genom att man kopplar ett diagnostiksystem till produkten. Ett fordon kopplar man t.ex. till OBD-uttaget. Sedan använder man ett diagnostiksystem (t.ex. på en PC) för att läsa ut data om fordonet. Exempelvis kan man vilja läsa ut produktens felkoder eller driftsdata t.ex. hur mycket produkten har använts.

Avancerade mjukvaruprodukter vill man också kunna *programmera* dvs. förändra produktens egenskaper. Man kan t.ex. vilja uppgradera eller konfigurera produktens funktioner. En annan anledning kan vara att man vill rätta till ett fel i produkten genom att installera ny inbyggd programvara.



Mål: Hög tillgänglighet och flexibilitet

Ur ett mer övergripande perspektiv kan man säga att diagnostik handlar om att utveckla, producera, underhålla och uppdatera mjukvarubaserade kapitalprodukter på ett sätt som möjliggör hög tillgänglighet och flexibilitet.

Diagnostik spelar en central roll vid utvecklingen av system och processer för mjukvarustyrda produkter t.ex. kommersiella fordon som lastbilar, flygplan, anläggningsmaskiner, bussar och andra kapitalprodukter med stort tekniskt innehåll och lång livslängd. Dessa produkter måste kunna laddas med mjukvara men också uppdateras med nya versioner och vid behov uppdateras med ny funktionalitet. Produkternas egenskaper måste kunna anpassas till kundernas skiftande behov samtidigt som man måste kunna säkerställa hög tillgänglighet. En kapitalprodukt spelar ofta en strategisk roll i verksamheten där den används och hög tillgänglighet är därför ett grundläggande krav. Underhåll måste naturligtvis genomföras men det måste vara planerat — till skillnad från oplanerat. Eftersom en modern kapitalprodukt består av ett komplext datorsystem så är underhåll inte längre något som en händig servicetekniker kan utföra med en skiftnyckel. Det krävs datorsystem med internet och specialutbildad personal.

Hög tillgänglighet och därmed lite eller inget oplanerat underhåll gör att kunden effektivt kan producera varor och tjänster för sin kund. Flexibilitet skapar möjligheter att anpassa funktionerna i mjukvaruprodukterna efter behov. Diagnostik på

eftermarknaden handlar om underhåll och uppdatering av funktionalitet medan diagnostik inom produktutveckling handlar om att utveckla produkter som möjliggör effektivt underhåll och uppdatering.

Vi ser en tydlig trend att diagnostik sprids från personbilsindustrin och kommersiella fordon (lastbilar, bussar, anläggningsmaskiner, etc.) till i stort sett alla former av kapitalprodukter; allt från gruvteknik till låssystem.

Produktplattformar

Genom att utveckla en produktplattform med generisk funktionalitet för flera produkter kan man nå synergier, skalfördelar och kostnadseffektivitet. Man kan nå synergier genom att använda samma basfunktioner i flera produkter. Basfunktionerna implementeras man i en plattform som används vid utvecklingen av flera olika produkter.

Genom att hantera egenskaperna i produkten med programvara kan man producera flera olika produkter med identisk hårdvara, vilket ger skalfördelar. Skillnaderna mellan produkterna ligger i dess mjukvara. Två motoralternativ för en bilmodell kan t.ex. bara skilja sig åt mjukvarumässigt.

Segment

Diadroms erbjudande inom diagnostik riktar sig till två kundsegment.

1. *Tillverkare av kapitalprodukter*: Tillverkare av kapitalprodukter innefattar fordonstillverkare och dess underleverantörer samt tillverkare av

andra sorters produkter som styrs med inbyggda system. Exempel på ett bolag inom detta kundsegment är AB Volvo.

2. **Användare av kapitalprodukter:** Användare av kapitalprodukter är dels fordonsoperatörer, dels bolag som använder andra sorters kapitalprodukter i sin tjänsteproduktion. Exempel på ett bolag inom detta kundsegment är SJ och Västtrafik.

Marknadens utveckling

Marknaden för diagnostik växer. Hård- och mjukvara blir allt viktigare i utvecklingen av kapitalprodukter som dessutom allt mer ansluts till internet. Detta möjliggör telematiktjänster samt att reparera och ändra produkternas funktioner under hela dess livslängd.

Eftersom ovanstående trend är generell för alla typer av kapitalintensiva produkter så bedömer vi att den strategiska utvecklingen för vår marknad är stark och att marknaden kommer fortsätta att växa under lång tid.

Arbetsätt och öppenhet

Inom systemutveckling har olika former av öppna system haft ett stort genomslag sedan flera år. Goda exempel är operativsystemet LINUX och kontorsapplikationen OpenOffice. Vi försöker själva tillämpa öppna system där det är lämpligt. En vidare utökning av konceptet är öppenhet kring information och kunskap där t ex Akademin har sin tradition av att publicera forskningsresultat.

Vi har sedan en tid tillbaka försökt att dela med oss av vår kunskap eftersom vi tror att det indirekt kommer att vara bra för Diadrom att fler får möjlighet att ta till sig kunskap om diagnostik. På vår hemsida finns möjlighet att ladda ner boken "Diagnostik" som ger en övergripande bild av hur vi ser på diagnostik. Det går även att få en tryckt kopia genom att kontakta oss.

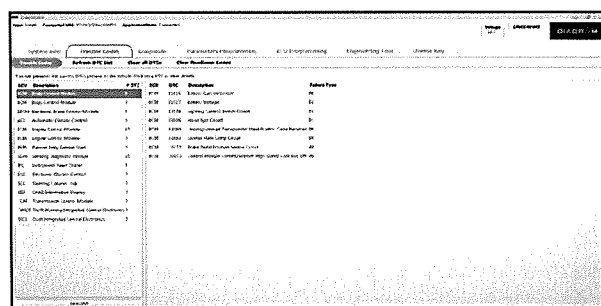
Kundcase: Diagnostik för Saab Automobile

Bilar av märket Saab måste precis som alla bilar servas och repareras ibland. Det görs med hjälp av produkter och tjänster från Saab Automobile Parts, eller Orio som bolaget heter efter ett namnbyte. Orio hanterar allt från reservdelar och logistik till att ta fram den information och det systemstöd som behövs i de verkstäder som servar och reparerar Saab-bilar runt om i världen (ca 60 st länder).

En mycket viktig komponent för att kunna serva och reparera bilarna är diagnostiksystemet. Diadrom blev

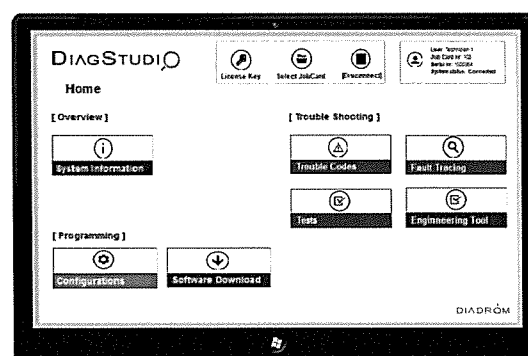
kontaktade av Orio för att utveckla ett sådant baserat på Diadroms produkt Diag Studio. Systemet, som går under namnet Saab Diadrom Diagnostics System (SDDS), används i princip till två saker: För att felsöka och för att programmera Saab-bilar.

Att felsöka innebär helt enkelt att man försöker ta reda på vad som är fel med fordonet. Det kan man göra genom att läsa ut felkoder ur bilen. En bil har, precis som många andra produkter med inbyggda datorer, en uppsättning felkoder som sätts under olika förutsättningar. Vid sidan av att läsa ut felkoder så erbjuder systemet även stöd för felsökning. Det innebär enkelt uttryckt att systemet försöker hjälpa mekanikern med att hitta fel i bilen.



Vid sidan av felsökning så använder man Diadroms system för att programmera bilen. Det kan betyda att man uppdaterar bilens mjukvara till en ny version eller att man uppgraderar bilens funktioner genom att installera ny mjukvara. Eftersom mjukvaran i fordonet styr så många av dess funktioner så behöver man ofta ställa in mjukvara eller installera ny mjukvara för att ge bilen ny funktionalitet.

Ovanstående diagnostiksystem är utvecklat baserat på Diadroms produkt Diag Studio. Diag Studio är en produktportfölj som har som mål att stödja bolag med olika behov av diagnostik, hela vägen från enklare produkter med begränsade, enkla inbyggda system till avancerade och mycket komplexa produkter. Nedan är ett exempel på ett diagnostiksystem för surfplatta baserat på Diag Studio.



Treårsöversikt och nyckeltal

(Belopp i kkr om inget annat anges)

Treårsöversikt koncernen	2013	2012	2011
Resultaträkningar			
Nettoomsättning	57 020	56 287	47 743
Rörelseresultat	9 531	13 271	10 490
Resultat efter finansnetto	9 735	13 432	10 632
Betald skatt	-2 247	-3 338	-2 885
Nettoresultat	7 448	10 094	7 747
Balansräkningar			
Anläggningstillgångar	339	513	607
Fordringar	21 592	23 168	20 875
Kortfristiga placeringar	-	-	3 309
Likvida medel	13 019	10 543	3 569
Eget kapital	21 034	20 828	16 923
Avsättning uppskjuten skatteskuld	1 067	1 494	906
Korta rörelseskulder	12 849	11 902	10 531
Balansomslutning	34 950	34 224	28 360
Ekonomiska nyckeltal			
Kassalikviditet (ggr)	1,50	1,76	1,66
Justerat eget kapital	21 034	20 828	16 923
Soliditet (%)	60	61	60
Sysselsatt kapital	21 034	20 828	16 923
Rörelsemarginal (%)	17	24	22
Avkastning på eget kapital (%)	36	53	50
Övriga nyckeltal			
Antalet anställda vid årets slut	58	55	52
varav män	48	46	42
varav kvinnor	10	9	10

Definitioner nyckeltal

Kassalikviditet = Omsättningstillgångar / Korta skulder inkl. föreslagen utdelning

Soliditet = Eget Kapital / Balansomslutning

Sysselsatt kapital = Balansomslutning – icke räntebärande krediter

Rörelsemarginal = Rörelseresultat / Nettoomsättning

Avkastning på E.K. = Resultat efter skatt / Genomsnittligt EK

Aktiekapital och ägarstruktur

Aktiekapitalet i Diadrom Holding AB uppgår idag till 1 820 410 kronor fördelat på 7 281 640 aktier.

Aktien är listad på NASDAQ OMX First North. Samtliga aktier har lika rätt i bolagets tillgångar och vinst, och berättigar till en röst vardera.

Eyer Fondkommission AB är bolagets Certified Adviser på NASDAQ OMX First North.

Akties kvotvärde uppgår till 0,25 kronor.

Bolaget är avstämningsbolag och dess aktier är anslutna till Euroclear Sweden AB, som för bolagets aktiebok.

Antalet aktieägare med innehav av mer än 500 aktier uppgick per 2013-12-31 till 303 st enligt följande:

Aktieägare	Aktieinnehav 31 december 2013	Andel av kapital och röster
AB Apprecia	2 405 120	33,03 %
Ägir Invest AB (Dunross & Co)	787 500	10,82 %
Henrik Kristensen	729 240	10,01 %
Henrik Fagrell	595 140	8,17 %
Per Dahlberg	543 140	7,46 %
Övriga	2 221 500	30,51 %
Summa	7 281 640	100,00 %

Data per aktie

	2013	2012	2011
Vinst per aktie	1,03 kr	1,39 kr	1,06 kr
Eget kapital per aktie	2,89 kr	2,86kr	2,32 kr
Aktiekurs vid periodens slut	16,00 kr	13,45 kr	10,35 kr
Utdelning per aktie (vid påföljande stämma)	1,40 kr	1,00 kr	0,85 kr
P/E - (Aktiekurs/Vinst per aktie)	15,53	9,68	9,76
P/S - (Aktiekurs/Omsättning per aktie)	2,04	1,74	1,58
Börsvärde (kkr)	116 506	97 938	75 365



Styrelse, revisor och ledande befattningshavare

STYRELSE

Fredrik Ljungberg, f 1970, styrelseordförande. Utbildning: Fil Dr och docent informatik, professor tillämpad IT. VD för AB Apprecia. Aktieinnehav: 2 405 120 aktier gemensamt ägt med Frederik Kämmerer genom bolag. Andra styrelseuppdrag: styrelseordförande i Kombridge AB; styrelseledamot i AB Apprecia och Apprecia Foucault AB.

Fredric Eliasson, f 1968, styrelseledamot. Utbildning: Fil Kand Systemvetenskap. Marknadschef rt-labs AB. Aktieinnehav inklusive närstående: 130 400 aktier.

Henrik Kristensen, f 1967, styrelseledamot. Utbildning: Ek Dr i Företagsekonomi och Fil Dr i Psykologi. VD Nordiska Värdepappersregistret AB (publ). Aktieinnehav: 729 240 aktier. Andra styrelseuppdrag: styrelseledamot i Nordiska Värdepappersregistret AB (publ).

Frederik Kämmerer, f 1968, styrelseledamot. Utbildning: Fil Lic informatik, Ekon Mag. Aktieinnehav 2 405 120 aktier gemensamt ägt med Fredrik Ljungberg genom bolag. Andra styrelseuppdrag: styrelseordförande i AB Apprecia, Apprecia Foucault AB, Envirochem IEC AB, Envirostripp Chemicals AB och styrelseledamot i Nordiska Värdepappersregistret AB (publ). Styrelsesuppleant i Staffan Svensson Ytservice AB

REVISOR

PricewaterhouseCoopers AB med Johan Palmgren, Göteborg som huvudansvarig

LEDNING

Diadrom Holding AB

- **Henrik Fagrell**, f 1972, VD. Fil Dr Informatik Aktieinnehav: 595 140 aktier.
- **Håkan Andreasson**, f 1952, Ekonomichef. Aktieinnehav: 4 000 aktier.

Diadrom Informatics AB

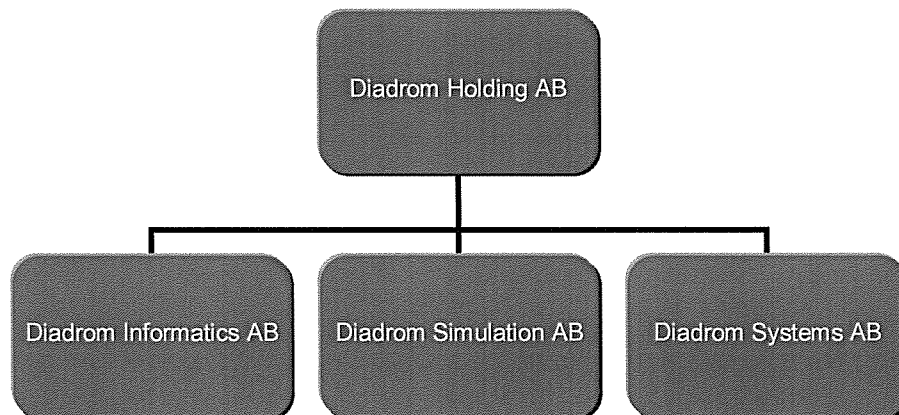
- **Henrik Fagrell**, f 1972, VD. Fil Dr Informatik.
- **Johan Fahlgren**, f 1971, Gruppchef, Fil kand Informatik, Aktieinnehav: 0 aktier

Diadrom Simulation AB

- **Henrik Fagrell**, f 1972, VD. Fil Dr Informatik.

Diadrom Systems AB

- **Henrik Fagrell**, f 1972, VD. Fil Dr Informatik
- **Carl Johan Andersson**, f 1975, Gruppchef, Civilingenjör Elektroteknik, Aktieinnehav: 0 aktier.
- **Per Dahlberg**, f 1972, Strategiska projekt. Fil Dr Informatik. Aktieinnehav: 543 140 aktier
- **Anders Dyhre**, f 1967, Marknadschef. Civilingenjör Industriell Ekonomi. Aktieinnehav: 40 000 aktier
- **Anna Hellring**, f 1977, Gruppchef, Civilingenjör Datateknik, Aktieinnehav: 0 aktier.
- **Oscar Lund**, f 1979, Gruppchef, Civilingenjör Datateknik, Aktieinnehav: 0 aktier.
- **Teresia Persson**, f 1980, Gruppchef, Civilingenjör Tekniska Fysik, Aktieinnehav: 0 aktier.



Förvaltningsberättelse

Styrelse och verkställande direktören för Diadrom Holding AB (publ) får härmed avge verksamhetsberättelse för perioden 1 januari till 31 december 2013.

DIADROMS VERKSAMHET

Diadrom är i allt väsentligt ett tjänsteföretag med fokus på kvalificerade konsulttjänster inom diagnostik. Diadroms konsulttjänster, affärsutveckling och teknisk utveckling, består av en kombination av tekniskt djup och kunskap om affären och domänen. Den kombinationen, inom ramen för det välnischade affärsområdet, har gjort Diadrom unikt och skapat strategiska konkurrensfördelar.

Fler kunder men fortfarande stort beroende till fordonsindustrin

Under året har vi fortsatt arbetet med att bredda vår kundbas och minska beroendet till fordonsindustrin. Detta har resulterat i fortsatt samarbete med t.ex FMV, Saab Auto Parts och Västtrafik men där volymerna ännu så länge är relativt låga. Vi tror dock på ökade volymer under kommande år. Att bredda kundbasen ytterligare är fortsatt vårt mest prioriterade mål för kommande år eftersom vårt beroende till fordonsindustrin fortfarande är stort.

När det gäller våra kunder inom fordonsindustrin så kan vi bl.a. glädjas åt fortsatt goda vitsord i våra projektutvärderingar.

Utveckling av erbjudanden och leveransförmåga

Vi har under året fortsatt arbetet med att utveckla våra erbjudanden i syfte att kunna ta projektansvar, leverera helhetslösningar och "outsourcing". Merparten av vår försäljning är konsult på plats per timme men helhetslösningar och fastprisåtagande ökar.

RESULTAT OCH STÄLLNING

2013 års nettoomsättning för koncernen uppgick till 57,0 (56,3) miljoner kronor. Under året har underkonsulter använts till ett värde om 6,4 (5,4) miljoner kronor. Resultateffekten av detta är begränsad. Vår bedömning är att användandet av underkonsulter kommer att minska något under 2014.

Koncernens rörelseresultat uppgick 2013 till 9,5 (13,3) miljoner kronor.

Resultat efter skatt uppgick 2013 till 7,5 (10,1) miljoner kronor.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Den långsiktiga utvecklingen inom våra affärsområden bedömer vi som god. Vi förväntar oss att efterfrågan inom diagnostikområdet kommer att fortsätta att växa under lång tid. Vi upplever dock att kunderna blivit mer återhållsamma efter sommaren 2013 och beslutsprocesserna därmed drar ut på tiden.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Moderbolaget och koncernen är inte i någon betydelsefull utsträckning beroende av några andra valutor än svenska kronor.

Diadroms kundbas är i fortsatt hög utsträckning inom fordonsindustrin. Arbetet pågår för att minska detta beroende.

Diadroms framgångar är bl.a beroende av vissa nyckelpersoner inom koncernen. Skulle dessa välja att sluta kan det ha en negativ inverkan på verksamheten och dess utveckling.

På lite längre sikt är vår uppfattning att våra affärsområden växer och vi har förutsättningar att öka våra marknadsandelar samt sprida affären utanför fordonssektorn.



Diadrom på CHARM – Chalmers Studentkärs arbetsmarknadsdagar

ÖVRIGT

Antalet anställda i Diadrom Holding AB (publ) var vid periodens utgång 4 (4) personer varav 1 person på deltid (50 %). Medelantalet anställda var under räkenskapsåret 3,5 (3,3) personer.

Antalet anställda i koncernen var vid periodens utgång 58 (55) personer, och medelantalet anställda var under räkenskapsåret 55 (56) personer.

Diadroms aktie är listad på NASDAQ OMX First North. Eyer Fondkommission AB är bolagets Certified Adviser.

STYRELSENS FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Moderbolaget

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	6 356 122
Årets resultat	1 046 301
Koncernbidrag justerat för beräknad skatt	7 958 061
Kronor	15 360 484

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

till aktieägarna utdelas 1,40 kronor per aktie, totalt	10 194 296
i ny räkning överförs	5 166 188
Kronor	15 360 484

STYRELSENS YTTRANDE ÖVER DEN FÖRESLAGNA UTDELNINGEN

Den föreslagna utdelningen till aktieägarna reducerar bolagets soliditet till 83 % och koncernens soliditet till 44 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets och koncernens verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget och koncernen bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget, och övriga i koncernen ingående bolag, från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st (försiktighetsregeln).

Resultaträkningar

(Belopp i kkr)

	Not	2013 Koncern	2012 Koncern	2013 Moderbolag	2012 Moderbolag
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	1,2	57 020	56 287	4 734	3 534
		57 020	56 287	4 734	3 534
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	7	-9 985	-9 184	-2 470	-1 933
Personalkostnader	3,4,5,6	-37 166	-33 504	-2 800	-2 257
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	9	-338	-328	-106	-109
		-47 489	-43 016	-5 376	-4 299
Rörelseresultat		9 531	13 271	-642	-765
Resultat från finansiella investeringar					
Ränteintäkter		204	167	80	65
Räntekostnader		-	-6	-	-6
		204	161	80	59
Resultat efter finansiella poster		9 735	13 432	-562	-706
Upplösning / Avsättning till periodiseringsfond				1 943	-3 350
Resultat före skatt		9 735	13 432	1 381	-4 056
Skatt på årets resultat	8	-2 247	-3 338	-335	1 040
ÅRETS RESULTAT		7 488	10 094	1 046	-3 016

Balansräkningar

(Belopp i kkr)

		2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR					
	Not	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Materiella anläggningstillgångar					
Inventarier	9	339	513	73	158
Summa materiella anläggningstillgångar		339	513	73	158
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncernföretag	10	-	-	2 943	2 943
Summa finansiella anläggningstillgångar		-	-	2 943	2 943
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		21 007	22 451	0	0
Fordringar hos koncernföretag		-	-	13 920	18 776
Övriga fordringar		-	10	-	5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	585	707	323	292
Summa kortfristiga fordringar		21 592	23 168	14 243	19 073
Kassa och bank		13 019	10 543	5 844	1 396
SUMMA TILLGÅNGAR		34 950	34 224	23 103	23 570

Balansräkningar (forts.)

(Belopp i kkr)

		2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
	Not	Koncern	Koncern	Moderbolag	Moderbolag
Eget kapital	12				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital (7 281 640 aktier med kvotvärde 0,25 kr)		1 820	1 820	1 820	1 820
Bundna reserver		4 084	5 600	-	-
Summa bundet eget kapital				1 820	1 820
<i>Fritt eget kapital</i>					
Fria reserver/Balanserad vinst		7 642	3 314	6 356	6 305
Koncernbidrag justerat för beräknad skatt		-	-	7 958	10 349
Årets resultat		7 488	10 094	1 046	-3 016
Summa fritt eget kapital				15 360	13 638
Summa eget kapital		21 034	20 828	17 181	15 458
<i>Obeskattade reserver</i>					
Periodiseringsfond	13	-	-	4 850	6 793
<i>Avsättningar</i>					
Uppskjuten skatteskuld		1 067	1 494	-	-
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder		3 596	3 078	161	447
Skatteskulder		561	428	306	343
Övriga skulder		3 687	4 093	194	150
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	5 005	4 303	412	379
Summa kortfristiga skulder		12 849	11 902	1 073	1 319
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		34 950	34 224	23 103	23 570
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga	Inga

Kassaflödesanalys

(Belopp i kkr)

	Koncernen	
	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	9 531	13 271
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	338	328
Erhållen ränta mm	204	167
Erlagd ränta	-	-6
Betald inkomstskatt	- 2 541	- 2 743
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	7 532	11 017
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Minskning(+) / ökning(-) av kundfordringar	1 444	-2 091
Minskning(+) / ökning(-) av fordringar	132	-202
Minskning(-) / ökning(+) av leverantörsskulder	518	1 506
Minskning(-) / ökning(+) av kortfristiga skulder	296	-142
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	9 922	10 088
Investeringsverksamheten		
Förvärv av inventarier	- 164	- 234
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	- 164	- 234
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	- 7 282	- 6 189
Kortfristig placering	-	3 309
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>	- 7 282	- 2 880
Förändring av likvida medel	2 476	6 974
Likvida medel vid årets början	10 543	3 569
Likvida medel vid årets slut	13 019	10 543

Bokslutskommentarer

ALLMÄNT

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna). Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

KONCERNREDOVISNING

Koncernredovisningen omfattar Diadrom Holding AB (publ) ("Moderbolaget") med samtliga dotterföretag i Sverige och utlandet.

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.

Internvinster och mellanhavanden inom koncernen elimineras i koncernredovisningen.

I Moderbolagets bokslut redovisas andelar i dotterföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

INTÄKTSREDOVISNING

Fakturerad försäljning omfattar främst försäljning av konsulttimmar på löpande räkning. För fastpris-uppdrag tillämpas successiv vinstavräkning i förhållande till uppdragets färdigställandegrad.

LEASINGAVTAL

Samtliga leasingavtal redovisas som hyresavtal (operationell leasing). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

FORDRINGAR

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

UTLÄNDSKA VALUTOR

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs och orealiserade kursvinster och kursförluster ingår i resultatet. Förskott från kunder upptas till de kurser som rådde när respektive förskott erhöles, eftersom återbetalningsskyldighet inte förutses inträffa.

Kursvinster (förluster) på rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas som övriga rörelseintäkter (rörelsekostnader).

IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Förvärvad goodwill aktiveras och skrivs av enligt plan som huvudprincip. Den ekonomiska livslängden på återstående goodwill värderas vid varje bokslutstillfälle och eventuellt nedskrivningsbehov resultatförs.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar, bestående företrädesvis av inventarier och administrativa datorer, redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Avskrivningar enligt plan är baserade på tillgångars anskaffningsvärden och beräknade ekonomiska livslängder. Ekonomiska livslängder för datorer är 3 år och för inventarier 5 år.

FORSKNINGS- OCH UTVECKLINGSKOSTNADER

Kostnader för forskning och utveckling belastar rörelseresultatet löpande.

INKOMSTSKATTER

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar av tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skatteverket.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Noter

(samtliga belopp i kkr om inget annat anges)

NOT 1. NETTOOMSÄTTNINGENS FÖRDELNING

Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:

	Koncernen 2013	Koncernen 2012	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Sverige	57 020	56 287	4 734	3 534
Europa	-	-	-	-
TOTALT	57 020	56 287	4 734	3 534

NOT 2. INKÖP OCH FÖRSÄLJNING MELLAN KONCERNFÖRETAG

Av moderbolagets totala nettoomsättning 2013 avser 4 734 kkr (3 534 kkr) försäljning till andra bolag inom Diadromkoncernen samt av de totala inköpen utgör 0 kkr (0 kkr) inköp från andra koncernbolag.

NOT 3. MEDELANTALET ANSTÄLLDA

	Koncernen 2013	Koncernen 2012	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Kvinnor	9	11	1	1
Män	46	45	3	2
TOTALT	55	56	4	3

NOT 4. UPPLYSNING OM SJUKFRÅNVARO

Uppllysning om sjukfrånvaro i % av totala ordinarie arbetstimmar	Koncernen 2013	Koncernen 2012
Total sjukfrånvaro	2,19	1,73
Långtidssjukfrånvaro	-	-
Sjukfrånvaro för män	1,89	1,32
Sjukfrånvaro för kvinnor	3,79	3,53
Anställda – 29 år	2,45	2,03
Anställda 30 – 49 år	1,94	1,58

I enlighet med Årsredovisningslagen har uppgift ej lämnats för moderbolaget eller åldersgruppen över 50 år och uppåt p.g.a. att antal individer med sjukfrånvaro understiger tio stycken.

NOT 5. KÖNSFÖRDELNING I FÖRETAGSLEDNINGEN

	2013	2012
<u>Styrelse</u>		
Män	100%	100%
<u>Ledning</u>		
Män	78 %	100%
Kvinnor	22 %	0%

Not 6. Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<i>Koncernen</i> 2013	<i>Koncernen</i> 2012	<i>Moderbolaget</i> 2013	<i>Moderbolaget</i> 2012
Löner och ersättningar till styrelse och verkställande direktör	1 437	1 216	876	643
- varav tantiem och därmed jämställd ersättning	-	-	-	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	23 656	21 828	888	803
Summa löner och ersättningar	25 093	23 044	1 764	1 446
Pensionskostnader till styrelse och VD	230	154	72	68
Pensionskostnader till övriga anställda	1 761	1 646	174	98
Övriga sociala kostnader	8 520	7 423	657	525
Totala löner, pensioner och sociala kostnader	35 604	32 267	2 667	2 137

Styrelsen i moderbolaget består av fyra ledamöter. Inga styrelsearvoden har utgått.

NOT 7. UPPLYSNING OM REVISORNS ARVODE

Arvode och kostnadsersättning	<i>Koncernen</i> 2013	<i>Koncernen</i> 2012	<i>Moderbolaget</i> 2013	<i>Moderbolaget</i> 2012
<u>PwC</u>				
Revisionsuppdrag	165	160	55	50
Andra uppdrag	-	-	-	-
Summa	165	160	50	50

NOT 8. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	<i>Koncernen</i> 2013	<i>Koncernen</i> 2012	<i>Moderbolaget</i> 2013	<i>Moderbolaget</i> 2012
Aktuell skatt	- 2 247	- 3 338	- 2 580	- 2 653
Skatt hänförlig till koncernbidrag	-	-	2 245	3 693
Summa	- 2 247	- 3 338	-335	1 040

NOT 9. MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Inventarier	Koncern 2013	Koncern 2012	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Ingående anskaffningsvärden	1 542	1 727	342	342
Inköp	164	234	21	0
Utrangeringar	-	-419	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 706	1 542	363	342
Ingående avskrivningar	-1 029	-1 120	-184	-75
Årets avskrivningar	-338	-328	-106	-109
Utrangeringar	-	419	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 367	-1 029	-290	-184
Utgående planenligt restvärde	339	513	73	158

NOT 10. AKTIER I DOTTERBOLAG

Aktier och andelar i dotterbolag	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Ingående anskaffningsvärde	5 200	5 200
Investeringar under året	-	-
Utgående anskaffningsvärde	5 200	5 200
Ingående nedskrivning	-2 257	-2 257
Nedskrivning under året	-	-
Utgående nedskrivning	-2 257	-2 257
Utgående bokfört värde	2 943	2 943

Aktier och andelar i dotterbolag	Diadrom Systems AB	Diadrom Simulation AB	Diadrom Informatics AB
Organisationsnummer	556603-4426	556619-5144	556849-8637
Säte	Göteborg	Göteborg	Göteborg
Antal aktier	500 000	1 000	50 000
Kapitalandel (Röstandel)	100 %	100 %	100 %
Bokfört värde	1 700	1 193	50

NOT 11. FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	Koncernen 2013	Koncernen 2012	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Förutbetalda kostnader	585	390	323	292
Upplupna konsultintäkter	-	317	-	-
Summa	585	707	323	292

NOT 12. FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

KONCERN	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fria reserver	Summa
Belopp vid 2012 års ingång	1 820	2 837	12 266	16 923
Utdelning			-6 189	-6 189
Förskjutning mellan bundna o fria reserver		2 763	-2 763	0
Årets resultat			10 094	10 094
Belopp vid 2013 års ingång	1 820	5 600	13 408	20 828
Utdelning			-7 282	-7 282
Förskjutning mellan bundna o fria reserver		-1 516	1 516	0
Årets resultat			7 488	7 488
Belopp vid 2013 års utgång	1 820	4 084	15 130	21 034
MODERBOLAG	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid 2012 ingång	1 820		12 495	14 315
Utdelning	-		-6 189	- 6 189
Koncernbidrag	-		14 042	14 042
Skatt hänförlig till koncernbidrag	-		-3 693	- 3 693
Årets resultat			-3 016	-3 016
Belopp vid 2013 ingång	1 820		13 638	15 458
Utdelning	-		-7 282	- 7 282
Koncernbidrag	-		10 203	10 203
Skatt hänförlig till koncernbidrag	-		-2 245	- 2 245
Årets resultat			1 046	1 046
Belopp vid 2013 års utgång	1 820		15 360	17 180

NOT 13. PERIODISERINGSFOND

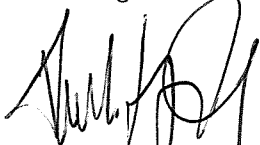
	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Belopp vid årets ingång	6 793	3 443
Upplösning/Avsättning	-1 943	3 350
Belopp vid årets utgång	4 850	6 793

NOT 14. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

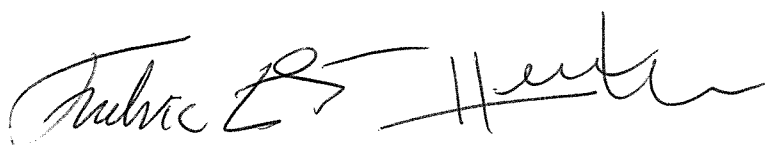
	Koncernen 2013	Koncernen 2012	Moderbolaget 2013	Moderbolaget 2012
Semesterlöneskuld inkl. sociala avgifter	3 736	3 099	295	259
Sociala avgifter	768	613	48	51
Övriga interimsposter	431	591	69	69
Förutbetalda kundintäkter	70	-	-	-
Summa	5 005	4 303	412	379

Resultat- och balansräkningar kommer föreläggas årsstämman den 20 mars 2014 för fastställelse.

Göteborg den 3 mars 2014

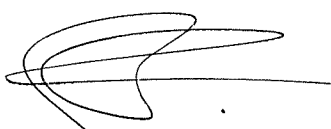


Fredrik Ljungberg
Styrelseordförande

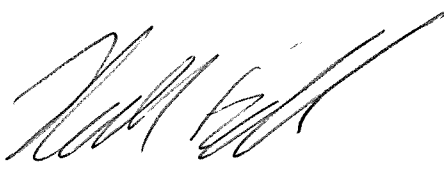


Fredric Eliasson

Henrik Kristensen



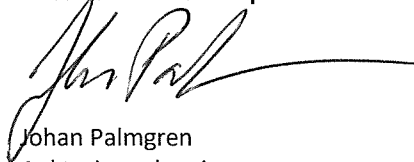
Frederik Kämmerer



Henrik Fagrell, VD

Vår revisionsberättelse har avgivits den 4 mars 2014

PricewaterhouseCoopers AB



Johan Palmgren
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Diadrom Holding AB (publ), org.nr 556676-4857

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Diadrom Holding AB (publ) för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Diadrom Holding ABs (publ) och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Diadrom Holding AB (publ) för år 2013.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

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.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

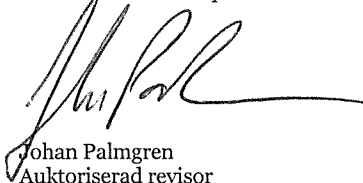
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

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

Göteborg den 4 mars 2014

PricewaterhouseCoopers AB



Johan Palmgren
Auktoriserad revisor