

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Perpetua Medical AB (publ)

556723-6418

Räkenskapsåret

2024

1 (29)

Signed document (mv8UDO)

VD INLEDER

Bästa aktieägare,

2024 har varit ett omtumlande och spännande år, även för egen del. När året inleddes hade jag inte förutsett att jag skulle bli VD för ett börsnoterat bolag och leda det in i en ny riktning mot en serieförvärvsverksamhet. Den resan har nu pågått i lite mer än ett år, och vi har knappt påbörjat resan mot att bygga en framgångsrik och lönsam företagsgrupp.

Historien om hur Pharmacolog blev Perpetua Medical har ingen komplicerad bakgrund. Efter att ha avyttrat större delen av Pharmacolog-verksamheten fanns det en liten kassa samt en börsplats kvar. Jag och Erik Hedlund, tillika styrelseordförande och huvudägare i Perpetua Medical, såg en möjlighet att skapa bättre förutsättningar för aktieägarvärde genom att fokusera på kapitalallokering och en mer gynnsam riskprofil. Ett alternativ hade varit att dela ut den lilla likvid som återstod efter en kontrollerad avveckling. Det hade varit att ta den enkla vägen, men vi tycker inte om att göra det enkelt för oss. Det hade inte heller varit det rätta beslutet.

Förutom att vi var snabba med att pivotera bolaget, och att vi under 2024 genomförde vårt första förvärv, är jag också nöjd med att vi från början haft en tydlig strategi och ett klart ledningsfokus. Våra förvärvskriterier är väl definierade. Vi vill förvärva produktorienterade och lönsamma bolag som verkar inom smala tekniskniska inom hälsovårdssektorn. Därutöver ska det adresserade medicinska behovet vara globalt. Våra förvärvskriterier är medvetet snäva. Vi arbetar för att bygga upp det strukturkapital och den organisation som krävs för att genomföra värdeskapande förvärv baserade på våra kriterier. Efter förvärvet av ES-Medical uppstod dock viss intern frustration. Vi hade för få leads under hösten, och vi vidtog en åtgärdslista som vi fortfarande arbetar med. Vi ser redan resultat, bland annat genom att vi genomför fler fysiska besök och uppföljningsmöten med bolag. Vår uppfattning är att dessa åtgärder kommer att ge konkreta resultat under 2025.

När vi summerar 2024, bör det också tilläggas att vår uppfattning om den generella förvärvsaktiviteten i de områden vi söker har varit avvaktande. Flera av de bolagsmöten vi haft har visat på vikande efterfrågan i verksamheten, samtidigt som bolagen har förberett sig för framtida osäkerheter. Det har inte varit en köparens eller säljarens marknad, utan en avvaktande hållning i väntan på bättre tider. Förutom att fokusera på värdeskapande förvärv, är det viktigt att bygga en stabil och framgångsrik företagsgrupp för långsiktig tillväxt. Det handlar om att göra saker rätt och noggrant: 1) Fortsätta med att sätta strukturerna internt för att skapa ett automatiserat flöde av förvärvsobjekt, 2) Ha en organisation som kan förverkliga bolagets långsiktiga vision, 3) Ta koncernen till break-even och sedermera uthålligt positivt kassaflöde, och 4) Arbeta långsiktigt och aktieägarvänligt med bolagets finansieringsstrategi. Perpetua Medical är ett evighetsprojekt, och då ska vi inte slarva med uppvärmningen (vi har ju, som skrivet ovan, knappt påbörjat resan).

När vi nu lägger 2024 till handlingarna och blickar framåt, vill jag avsluta med att tacka de aktieägare som fortsatt att stötta oss under ett utmanande år. Jag vill också rikta ett stort tack till styrelsen och min ledningsgrupp – ni har alla gjort ett fantastiskt arbete!

Uppsala i mars
Anders Hedlund, VD

Styrelsen och verkställande direktören för Perpetua Medical AB (publ) avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Perpetua Medical är en förvärvare av lönsamma- och produktorienterade bolag inom hälsovårdssektorn. Bolagets bedömning är att en decentraliserad ägarmodell, där verksamheterna och beslutsfattandet sker i självständiga dotterbolag, skapar bäst förutsättningar för värdeskapande. Bolagsnamnet Perpetua (det latinska ordet för evig) Medical återspeglar strategin att förvärva hälsovårdsbolag för att äga dem utan någon bestämd tidshorisont. Bolagets aktie (ticker PERP B) handlas på Nasdaq First North Stockholm.

Företaget har sitt säte i Uppsala

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten

Perpetua Medical (fd Pharmacolog i Uppsala) fick i första kvartalet en order av DrugLog™-system för kvalitetskontroll av sammansatta läkemedel på ytterligare 2 sjukhus i Nederländerna och Spanien. Vidare fick också i första kvartalet, Pharmacolog USA Inc. en beställning från Inova Healthcare på ett WasteLog™-system som placerades på Inova Fair Oaks Hospital i Fairfax, VA.

Perpetua Medical avyttrade i februari sin produktlinje Druglog™ till RaySearch Laboratories AB genom ett så kallat tillgångsförvärv. Det totala värdet av transaktionen uppgick till 8,5 miljoner kronor, varav kontantersättningen var 7 miljoner kronor.

Perpetua Medical (fd Pharmacolog i Uppsala AB) sa upp det befintliga partnerskapsavtalet med Codonics Inc. på grund av otillräcklig försäljning.

Styrelsen beslutade efter avyttringen av DrugLog att utreda förutsättningarna för en ny affärsinriktning som styrelsen sedan beslutade om. Den nya affärsinriktningen innefattar förvärv av nischade och lönsamma företag inom life science-sektorn.

Extra bolagsstämma i Perpetua Medical AB, ägde rum onsdagen den 16 april 2024. Det beslutades att ändra Företagsnamn i bolagsordningen till "Bolagets företagsnamn är Perpetua Medical AB (publ)." samt att ändra Verksamhet i bolagsordningen till: "Bolaget ska, genom hel- och delägda dotterbolag, utveckla, tillverka, marknadsföra och sälja produkter och lösningar inom hälsovårdssektorn, samt idka annan därmed förenlig verksamhet."

Perpetua Medical AB började den 23 april handlas på Nasdaq First North Stockholm med tickern PERP B.

I juni ingick bolaget en avsiktsförklaring med aktieägarna i ES-Medical AB avseende förvärv av aktier i ES-Medical. Perpetua Medicals ägarandel avses uppgå till 70 procent av aktierna i Bolaget efter transaktionen, med en option att förvärva resterande 30 procent efter tre år. Transaktionen gjordes senare under 2024 och Perpetua Medical tillträdde aktierna den 30 september.

Perpetua Medical ingick avsiktsförklaring om avyttring av WasteLog i augusti 2024. Affären är tänkt att ske i två steg där det första steget inkluderar avyttring av Pharmacolog Inc inklusive samtliga kundkontrakt för Wastelog.

Pharmacolog Inc avyttrades i december 2024.

Perpetua Medicals dotterbolag ES-Medical vann under året en upphandling om att leverera ett flertal system till Karolinska Universitetssjukhuset.

Nolsterby Invest AB, som kontrolleras av ledamöterna Erik Hedlund och Anders Hedlund, köpte under perioden 2 april till 5 april aktier till ett totalt värde om cirka 303 000 SEK. Aktierna köptes i den löpande handeln på First North Stockholm. Efter köpen uppgick Nolsterby Invest:s ägande i Perpetua Medical AB till 25 565 294 aktier.

Nolsterby Invest AB, som kontrolleras av ledamöterna Erik Hedlund och Anders Hedlund, köpte den 15 april aktier till ett totalt värde om cirka 182 000 SEK. Aktierna köptes i den löpande handeln på First North Stockholm. Efter köpet uppgick Nolsterby Invest:s ägande i Perpetua Medical till 27 265 294 aktier.

Personal

Bolagets tidigare VD Lars Gusch lämnade sin befattning som VD den 30 april 2024.

Styrelsen beslutade att utse Anders Hedlund till interimis-CEO från och med första maj, 2024. Styrelsen i bolaget utsåg i september Anders Hedlund till ordinarie Verkställande direktör (VD) i bolaget.

Under andra kvartalet utsågs Camilla Lönn till ny CFO för bolaget.

Finansiering

Perpetua Medical erbjöds i juni en lånefacilitet om upp till 25 miljoner kronor av huvudägaren Nolsterby Invest för att nyttja vid förvärv av aktier i andra bolag. Extra bolagsstämma i Perpetua Medical AB (publ) hölls den 30 augusti 2024. Stämman beslutade i enlighet med styrelsens förslag att godkänna närståendetransaktion så som den var beskriven i styrelsens redogörelse

Aktier och Nyemission

Aktieägarna i Perpetua Medical AB kallas till extra bolagsstämma som äger rum den 15 november 2023. Det beslutades att minska bolagets aktiekapital med högst 11 449 591,081 kronor, dock inte lägre än till 662 138,90 kronor, för avsättning till fritt eget kapital. Minskningen verkställdes under 2024 i enlighet med förslaget. Bolagets aktiekapital uppgick efter nedsättningen till 662 503,42 kronor, fördelat på 66 250 342 aktier, envar aktie med ett kvotvärde om 0,01 kronor.

Perpetua Medical emitterade teckningsoptioner av serie TO3, i samband med Bolagets företrädesemission av andelar på Nasdaq First North Growth Marknad som slutfördes i juli 2023. Totalt utnyttjades 42 269 834 teckningsoptioner av serie TO3 i februari 2024. Det motsvarande cirka 90,4 procent av det totala antalet utestående teckningsoptioner av serie TO3, för teckning av 42 269 834 B-aktier. Perpetua Medical erhöll cirka 2,3 miljoner kronor före emissionskostnader genom utnyttjande av teckningsoptionerna. Efter emissionen uppgick aktiekapitalet till 1 085 201,76 SEK.

Extra bolagsstämma i Perpetua Medical AB (publ) hölls den 30 augusti 2024 Stämman beslutade i enlighet med styrelsens förslag sammanslagning av aktier. Styrelsen genomförde med stöd av bemyndigandet från den extra bolagsstämman sammanläggning av bolagets aktier där 24 aktier lades samman till 1 aktie.

Perpetua Medical AB utsåg Mangold Fondkommission AB till likviditetsgarant under en tidsbegränsad period för bolagets aktier noterade på Nasdaq First North. Åtagandet skedde inom ramen för Nasdaq Stockholms regelverk avseende likviditetsgaranter. Mangolds uppdrag påbörjas den 18 juli 2024 och pågick under två månader.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Perpetua Medical ABs verksamhet under året har bestått av en betydande förändring där merparten av den tidigare Pharmacolog verksamheten har avyttrats och awecklats. Mot bakgrund av en förbättrad finansiell ställning under årets första månader beslutade styrelsen att anta en ny affärsriktning vilket innefattar förvärv av

mindre men lönsamma bolag inom hälsovårdssektorn. Denna nya verksamhet har under året startats upp och bolaget har genomfört sitt första förvärv.

Det kostnadsbesparingsprogram som initierades under slutet av 2023 har fullföljts och vid utgången av 2024 har kostnadsbesparingsåtgärderna givit full effekt. Bolagets förhoppning är att även produktlinjen WasteLog™ ska kunna avyttras inom snar framtid.

Mot bakgrund av en förbättrad finansiell ställning under årets första månader beslutade styrelsen att anta en ny affärsinriktning vilket innefattar förvärv av mindre men lönsamma bolag inom hälsovårdssektorn. Denna verksamhet är förknippad med betydande osäkerhet och risker. Bolaget har gjort sitt första förvärv och har ingått en avsiktsförklaring om att förvärva två ytterligare bolag. Det finns dock inga garantier för att fler förvärv än redan genomfört förvärv kommer att ske. Uteblivet resultat kan bero på ett flertal faktorer, till exempel att säljare och köpare inte kommer överens om villkoren för företagsförsäljningen. Det kan heller inte uteslutas att finansiering av ett förvärv måste finansieras med ytterligare kapitalanskaffning vilket kan ha en negativ påverkan på bolagets befintliga aktieägare (se vidare under Finansierings- och rörelsekapitalbehov samt finansieringsrisk).

Nyckelpersoner

Perpetua Medical är ett litet företag och därmed beroende av ett antal nyckelpersoner för att nå framgång. Om en eller flera nyckelpersoner lämnar Perpetua Medical kan det medföra negativa konsekvenser för verksamhet och resultat.

Goodwill och aktier i dotterbolag

Perpetua Medical redovisar betydande värden för goodwill och aktier i dotterbolag. Nedskrivningbehovet hos dessa tillgångar utvärderas kontinuerligt. Värdet på tillgångarna är beroende av dotterbolagens finansiella ställning och av lönsamheten i koncernens dotterbolag. Värdeminskningar kan uppstå i framtiden av olika anledningar, så som ogynnsamma marknadsförhållanden som gäller bolaget specifikt eller mer allmänt inom respektive företags bransch. Betydande nedskrivningar kan komma att krävas även av andra anledningar. Detta kan påverka Perpetua Medicals verksamhet, finansiella ställning och resultat negativt.

Leverantörer och andra samarbetspartners

Perpetua Medicals dotterbolag har bl a byggt sin strategi på försäljning som distributör och samarbetspartner för ett fåtal leverantörer. Om en eller flera av dessa aktörer väljer att avbryta sitt samarbete skulle det inverka negativt på verksamheten.

Finansierings- och rörelsekapitalbehov samt finansieringsrisk

Bolaget befinner sig i ett skede av förändring av verksamhet. Den gamla verksamheten är fortfarande under avveckling och den ny verksamheten håller på att startas upp. Bolagets förväntade intäkter, kassa samt lånefacilitet täcker planerade utgifter varför bolaget bedöms klara fortsatt drift den närmaste 12-månaders perioden.

Det finns risk att Perpetua Medical även i framtiden kan komma att behöva anskaffa ytterligare kapital. Tillgången till ytterligare finansiering påverkas av ett flertal faktorer som marknadsvillkor, den generella tillgången till krediter samt Perpetua Medicals kreditvärdighet och kreditkapacitet. Störningar och osäkerhet på kapital- och kreditmarknaderna kan också begränsa tillgången till det kapital som krävs för att bedriva framför allt den nya verksamheten.

I det fall Perpetua Medical i framtiden misslyckas med att anskaffa nödvändigt kapital på för bolaget rimliga villkor kan verksamheten, den finansiella ställningen och resultatet komma att påverkas negativt. I den mån Perpetua Medical skaffar ytterligare finansiering genom att emittera aktier eller aktierelaterade instrument kommer Perpetua Medicals aktieägare att drabbas av utspädning i den mån sådana nyemissioner sker med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt.

Aktien

Perpetua Medical AB (publ) handlas på Nasdaq Stockholm First North Growth Market.
Antalet aktier uppgår per balansdagen 31 december 2024 till 4 521 674 st aktier, varav

Nolsterby Invest AB	äger 25,1%
Avanza Pension	äger 23,93%
Gerhard Dal	äger 13,82%

(Nolsterby Invest AB ägs till 80% av Erik Hedlund, styrelseordförande samt 10% av Anders Hedlund, styrelseledamot och VD)

För vidare information hänvisas till not 20.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	6 939	9 936	10 114	8 816	1 901
Resultat efter finansiella poster	-2 205	-18 277	-19 164	-13 712	-14 588
Balansomslutning	18 745	12 310	18 850	25 595	18 962
Soliditet (%)	58	66	74	81	79

Moderbolaget	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 870	7 959	9 090	7 511	1 385
Resultat efter finansiella poster	-2 364	-18 315	-18 935	-14 066	-16 001
Balansomslutning	11 897	11 041	17 362	24 274	18 157
Soliditet (%)	61	68	77	83	80

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital (Tkr)

Koncernen (Tkr)	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Fri överkurs- fond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Innehav utan be- stämmande inflytande	Totalt
Belopp vid årets ingång	11 727	2 170	12 408	-18 233	0	8 072
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning			-12 408	12 408		0
Nyemission	423		1 752			2 175
Omräkningsdifferens				72		72
Förskjutning mellan bundna och fria reserver		-2 137		2 137		0
Innehav utan bestämmande inflytande anskaffning					2 928	2 928
Nedsättning aktiekapital	-11 064			11 064		0
Årets resultat				-2 473	91	-2 382
Belopp vid årets utgång	1 085	33	1 752	4 974	3 020	10 865

Moderbolaget (Tkr)	Aktie- kapital	Fond för utvecklings- utgifter	Fri överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	11 726	2 170	12 408	-517	-18 316	7 471
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Balanseras i ny räkning			-12 408	-5 908	18 316	0
Nyemission	423		1 752			2 174
Förändring fond för utvecklingsutgifter		-2 170		2 170		0
Nedsättning aktiekapital	-11 064			11 064		0
Årets resultat					-2 364	-2 364
Belopp vid årets utgång	1 085	0	1 752	6 809	-2 364	7 282

Förslag till behandling av till förfogande stående medel

Styrelsen föreslår att de till förfogande stående medel (kronor):

	2024-12-31
Överkursfond	1 751 801
Balanserat resultat	6 808 551
årets förlust	-2 363 654
	6 196 698
behandlas så att	
i ny räkning överföres	6 196 698
	6 196 698

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		6 939 094	9 936 285
Övriga rörelseintäkter	2	<u>7 213 305</u>	<u>47 638</u>
Summa rörelsens intäkter		14 152 399	9 983 923
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 797 506	-4 089 024
Övriga externa kostnader	4	-6 226 573	-9 305 855
Personalkostnader	3	-4 709 353	-14 472 931
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-323 264	-179 064
Övriga rörelsekostnader	5	<u>-1 551 452</u>	<u>-429 820</u>
Summa rörelsens kostnader		-16 608 148	-28 476 694
Rörelseresultat		-2 455 749	-18 492 771
Resultat från finansiella poster			
Resultat från avyttring av koncernföretag		37 582	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		292 329	290 508
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-78 829</u>	<u>-74 995</u>
Summa finansiella poster		251 082	215 513
Resultat efter finansiella poster		-2 204 667	-18 277 258
Resultat före skatt		-2 204 667	-18 277 258
Skatt på årets resultat		-177 069	0
Årets resultat		-2 381 736	-18 277 258
Hänförligt till:			
Moderbolagets aktieägare		-2 473 144	-18 277 258
Innehav utan bestämmande inflytande		<u>91 408</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-2 381 736	-18 277 258

Koncernens Balansräkning			
	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	33 428	2 169 817
Goodwill	8,9	5 768 245	0
		5 801 673	2 169 817
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	13 552	72 284
Inventarier, verktyg och installationer	13	0	0
		13 552	72 284
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	17	51 906	404 373
		51 906	404 373
Summa anläggningstillgångar		5 867 131	2 646 474
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	18	769 892	576 506
		769 892	576 506
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 988 873	2 167 546
Övriga fordringar		430 434	935 453
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	288 506	450 880
		2 707 814	3 553 879
Kassa och bank		9 400 455	5 533 116
Summa omsättningstillgångar		12 878 161	9 663 501
SUMMA TILLGÅNGAR		18 745 292	12 309 975

Koncernens Balansräkning			
	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		1 085 202	11 726 311
Övrigt tillskjutet kapital		33 428	2 169 817
Annat eget kapital inklusive årets resultat		6 727 268	-5 825 100
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		7 845 898	8 071 028
Innehav utan bestämmande inflytande		3 019 706	-
Summa Eget Kapital		10 865 604	8 071 028
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		545 035	-
Summa avsättningar		545 035	-
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga låneskulder		4 000 000	-
Summa långfristiga skulder		4 000 000	-
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		-	55 556
Leverantörsskulder		1 389 199	1 176 252
Övriga skulder		1 238 235	715 989
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	707 219	2 291 150
Summa kortfristiga skulder		3 334 653	4 238 947
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 745 292	12 309 975

Koncernens	Not	2024-01-01	2023-01-01
Kassaflödesanalys		2024-12-31	2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-2 204 667	-18 277 258
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	-4 495 115	429 125
Betalda inkomstskatter		-108 821	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-6 808 603	-17 848 133
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		696 368	86 827
Förändring av kundfordringar		397 668	925 390
Förändring av kortfristiga fordringar		563 104	670 286
Förändring av leverantörsskulder		-163 870	-299 481
Förändring av kortfristiga skulder		-1 712 013	54 026
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 027 346	-16 411 085
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-33 428	-620 000
Investeringar i rörelseförvärv	8	-3 556 397	
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	100 000
Förändringar i finansiella anläggningstillgångar, netto		352 466	-345 247
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar, netto		7 000 000	0
Försäljning av Rörelse netto		1 013 100	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		4 775 741	-865 247
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		2 174 499	12 449 112
Upptagna lån		4 000 000	0
Amortering av lån		-55 556	-333 333
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 118 944	12 115 779
Årets kassaflöde		3 867 339	-5 160 553
Likvida medel vid årets början		5 533 116	10 693 669
Likvida medel vid årets slut		9 400 455	5 533 116

Moderbolagets Resultaträkning	Not	2024-01-01	2023-01-01
		2024-12-31	2023-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		1 873 035	7 959 859
Övriga rörelseintäkter	2	7 014 930	47 638
Summa rörelsens intäkter		8 887 965	8 007 497
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 332 281	-4 013 316
Övriga externa kostnader	4	-5 063 269	-7 498 954
Personalkostnader	3	-3 751 622	-10 060 163
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19 676	-177 828
Övriga rörelsekostnader	5	-1 511 065	-421 240
Summa rörelsens kostnader		-11 677 911	-22 171 501
Rörelseresultat		-2 789 947	-14 164 004
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	6	203 468	-4 350 217
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		299 072	312 574
Räntekostnader och liknande resultatposter		-76 247	-113 884
Summa finansiella poster		426 293	-4 151 527
Resultat efter finansiella poster		-2 363 654	-18 315 531
Resultat före skatt		-2 363 654	-18 315 531
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat	7	-2 363 654	-18 315 531

Moderbolagets Balansräkning			
	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	0	2 169 817
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	0	0
		0	2 169 817
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	13 552	72 284
Inventarier, verktyg och installationer	13	0	0
		13 552	72 284
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14,15	6 832 695	878 664
Fordringar hos koncernföretag	16	0	0
Andra långfristiga fordringar	17	51 906	50 964
		6 884 601	929 628
Summa anläggningstillgångar		6 898 153	3 171 729
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	18	0	576 506
		0	576 506
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		145 125	918 073
Fordringar hos koncernföretag		0	774 048
Övriga fordringar		221 895	274 641
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	250 201	410 128
		617 221	2 376 890
Kassa och bank		4 381 716	4 915 709
Summa omsättningstillgångar		4 998 937	7 869 105
SUMMA TILLGÅNGAR		11 897 090	11 040 834

Moderbolagets Balansräkning			
	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	20,21		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 085 202	11 726 311
Fond för utvecklingsutgifter		-	2 169 817
		1 085 202	13 896 128
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		1 751 801	12 407 611
Balanserad vinst eller förlust		6 808 551	-517 153
Årets resultat		-2 363 654	-18 315 531
		6 196 698	-6 425 073
Summa eget kapital		7 281 900	7 471 055
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		4 000 000	-
Summa långfristiga skulder		4 000 000	-
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	55 556
Leverantörsskulder		127 028	1 012 482
Övriga skulder		43 356	418 328
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	444 806	2 083 413
Summa kortfristiga skulder		615 190	3 569 779
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 897 090	11 040 834

Moderbolagets Kassaflödesanalys	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-2 363 654	-18 315 531
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	-4 974 748	4 910 521
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-7 338 402	-13 405 010
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		576 506	86 827
Förändring av kundfordringar		772 948	1 641 746
Förändring av kortfristiga fordringar		986 720	198 628
Förändring av leverantörsskulder		-885 454	-288 144
Förändring av kortfristiga skulder		-2 013 579	166 872
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 901 260	-11 599 081
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-	-620 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		-	100 000
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	8	-6 833 637	-4 063 521
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar Netto		7 000 000	-
Försäljning av aktier i dotterbolag		1 081 961	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 248 324	-4 583 521
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		2 174 499	12 448 571
Upptagna lån		4 000 000	0
Amortering av lån		-55 556	-333 333
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 118 943	12 115 238
Årets kassaflöde		-533 993	-4 067 364
Likvida medel vid årets början		4 915 709	8 983 073
Likvida medel vid årets slut		4 381 716	4 915 709

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill. Bolaget har under året förvärvat ett dotterföretag och avyttrat ett dotterföretag. Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas från den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Goodwill

Goodwill utvärderas årligen för att identifiera eventuellt nedskrivningsbehov, eller oftare om händelser eller förändringar av förhållanden indikerar att det bokförda värdet inte är återvinningsbart. När det återvinningsbara beloppet understiger det bokförda beloppet redovisas en nedskrivning. Med återvinningsbart belopp menas det högre av en tillgångs verkliga värde minus kostnader för avyttring och dess nyttjandevärde. Goodwill skrivs av linjärt och 5 års avskrivningsplan tillämpas.

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar, men med en försiktig tillämpning. Under året har bolaget avyttrat de egenutvecklade tillgångar som fanns vid ingången av året och ett nytt utvecklingsprojekt har påbörjats i ett av bolaget dotterbolag.

Avskrivning görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	5 år
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge bolaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterbolag

Andelar i dotterbolag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Långfristiga fordringar hos koncernföretag

Långfristiga fordringar hos koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar.

Övriga långfristiga fordringar

Övriga långfristiga fordringar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar.

Övriga kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Koncernen, som leasegivare, redovisar vid det första redovisningstillfället en tillgång enligt finansiella leasingavtal som fordran i balansräkningen. Det redovisade beloppet motsvarar nettoinvesteringen i leasingavtalen. Utgifter i samband med ingående och upplägg av finansiella leasingavtal redovisas som kostnad när vinsten från försäljningen redovisas.

Moderbolaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Moderbolagets totala utnyttjade underskott uppgår per balansdagen till -124 865 (-123 674) KSEK. Mot bakgrund av att bolaget historiskt inte redovisat skattemässiga överskott och att det föreligger en viss osäkerhet när det uppstår skattemässiga överskott redovisas ingen uppskjuten skattefordran hänförlig till underskottsavdraget.

Koncernförhållanden

Moderbolaget Perpetua Medical AB (publ), org nr 556723-6418, med säte i Uppsala, upprättar koncernredovisning med det helägda dotterbolagen Pharmacolog France Sarl, org nr 882502149, med säte i Paris, Frankrike samt det delägda dotterbolaget ES-Medical AB org nr 559120-1156 med säte i Uppsala.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i % av balansomslutning.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

I övriga rörelseintäkter i moderbolaget och i koncernen 2024 ingår en realisationsvinst avseende avyttringen av DrugLog om 6 330 183 SEK.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	1
Män	3	9
	<u>3</u>	<u>10</u>
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 405 184	1 592 109
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	0	200 000
Övriga anställda	1 795 552	8 379 284
	<u>3 200 736</u>	<u>10 171 393</u>
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör		341 989
Pensionskostnader för övriga anställda	245 451	1 059 133
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	12 21 649	2 825 402
	<u>1 467 099</u>	<u>4 226 524</u>
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	4 667 836	14 397 917

Moderbolaget

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	1
Män	3	6
	<u>3</u>	<u>7</u>
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 405 184	1 592 109
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	0	200 000
Övriga anställda	1 157 364	4 927 576
	<u>2 562 549</u>	<u>6 719 685</u>
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	91 448	341 989
Pensionskostnader för övriga anställda	87 920	714 597
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	986 972	2 197 668
	<u>1 166 340</u>	<u>3 254 254</u>
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	3 728 888	9 973 939

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	0%	0%
Andel män i styrelsen	100%	100%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50%	40%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50%	60%

Not 4 Leasingavtal

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 441 870 (442 015) SEK.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Leasingavgifter		
Inom ett år	120 000	474 688
Inom två till fem år	0	0
Senare än fem år	0	0
Summa	120 000	474 688

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler.

Koncernen

Årets leasingkostnader uppgår till 517 308 (442 015) SEK. Framtida leasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal. Förfaller till betalning enligt följande:

Koncernen

	2024	2023
Leasingavgifter		
Inom ett år	286 400	474 688
Inom två till fem år	0	0
Senare än fem år	0	0
Summa	286 400	474 688

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda lokaler.

Not 5 Övriga rörelsekostnader

Moderbolaget och koncernen

I övriga rörelsekostnader 2024 ingår en ej återkommande kostnad för nedskrivning av en omsättningstillgång hänförligt till den tidigare Pharmacolog verksamheten om 1 427 053 SEK.

Not 6 Resultat från andelar i dotterbolag

Moderbolaget	2024	2023
Nedskrivningar	-	-4 350 217
Återföring av nedskrivning	40 400	-
Resultat försäljning av andelar i dotterföretag	163 068	-
	<u>203 468</u>	<u>-4 350 217</u>

Not 7 Resultat per aktie

Moderbolaget

	2024	2023
Årets resultat	-2 363 654	-18 315 531
Genomsnittligt antal aktier före utspädning	4 247 392	1 731 361
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning	4 247 392	2 774 039
Resultat per aktie, SEK, beräknat på genomsnittligt antal aktier under perioden		
Resultat per aktie före utspädning	-0,56	-10,58
Resultat per aktie efter utspädning	-0,56	-6,60

Not 8 Förvärv

Den sista september 2024 förvärvade Perpetua Medical AB 70% av aktierna i ES-Medical AB för 6 832 695 SEK inklusive kostnader för förvärvet. Förvärvade tillgångar och förvärvets påverkan på kassaflödet återfinns nedan. Förvärvet innebär också att Perpetua Medical AB även förvärvade en option om att köpa resterande del av aktierna i ES-Medical AB om ca 3 år.

Effekt på kassaflöde vid förvärv av dotterföretag

Kontant köpeskilling	5 528 408
Kostnader förknippade med förvärvet	1 304 287
Likvida medel i förvärvat företag	<u>-3 276 298</u>
Nettoutflöde av likvida medel - investeringsverksamheten	3 556 397

Köpeskilling 70% av aktierna i ES-Medical AB	6 832 695
Minoritetens andel	<u>2 928 298</u>
Summa verkligt värde ES-Medical AB	9 760 993

Förvärvade tillgångar

lager	889 260
Övriga omsättningstillgångar	1 206 856
Leverantörsskulder och övriga ej räntebärande skulder	-1 206 471
Uppskjuten skatteskuld	-476 787
likvida medel	3 276 298
Goodwill	<u>6 071 837</u>
Summa	9 760 993

Not 9 Goodwill

Koncernen	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	-	-
Förvärv	6 071 837	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 071 837	-
Ingående avskrivningar	-	-
Årets avskrivningar	-303 592	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-303 592	-
Utgående redovisat värde	5 768 245	-

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Moderbolaget	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 211 282	6 591 282
Inköp	-	620 000
Försäljning	-7 211 282	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	7 211 282
Ingående avskrivningar	-5 041 465	-4 927 264
Försäljning	5 041 465	0
Årets avskrivningar	-	-114 201
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-5 041 465
Utgående redovisat värde	-	2 169 817
Koncernen	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 211 282	6 591 282
Försäljning	-7 211 282	-
Inköp	33 428	620 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 428	7 211 282
Ingående avskrivningar	-5 041 465	-4 927 264
Försäljning	5 041 465	-
Årets avskrivningar	-	-114 201
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-5 041 465
Utgående redovisat värde	33 428	2 169 817

Not 11 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Moderbolaget & Koncernen	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 199 620	2 199 620
Försäljning	-2 199 620	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 199 620
Ingående avskrivningar	-1 499 620	-1 499 620
Försäljning	1 499 620	
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-1 499 620
Ingående nedskrivningar	-700 000	-700 000
Försäljning	700 000	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-700 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	203 832	608 492
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-90 130	-404 660
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	113 702	203 832
Ingående avskrivningar	-131 548	-343 243
Försäljningar/utrangeringar	51 073	252 462
Årets avskrivningar	-19 675	-40 767
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100 150	-131 548
Utgående redovisat värde	13 552	72 284
Moderbolaget	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	203 832	608 492
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-90 130	-404 660
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	113 702	203 832
Ingående avskrivningar	-131 548	-343 243
Försäljningar/utrangeringar	51 073	252 462
Årets avskrivningar	-19 675	-40 767
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100 150	-131 548
Utgående redovisat värde	13 552	72 284

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	234 471	939 053
Inköp	-	0
Försäljningar/utrangeringar	-	-704 582
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	234 471	234 471
Ingående avskrivningar	-234 471	-584 329
Försäljningar/utrangeringar	-	373 953
Årets avskrivningar	-	-24 095
Utgående ackumulerade avskrivningar	-234 471	-234 471
Utgående redovisat värde	0	0

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	228 613	933 195
Inköp	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-704 582
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	228 613	228 613
Ingående avskrivningar	-228 613	-579 706
Försäljningar/utrangeringar	-	373 953
Årets avskrivningar	-	-22 860
Utgående ackumulerade avskrivningar	-228 613	-228 613
Utgående redovisat värde	0	0

Not 14 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 572 071	11 620 078
Avyttring	-13 756 584	0
Inköp	6 832 695	3 951 993
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 648 182	15 572 071
Ingående nedskrivningar	-14 693 407	-10 454 718
Avyttring	12 877 920	0
Årets nedskrivningar	-	-4 238 689
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 815 487	-14 693 407
Utgående redovisat värde	6 832 695	878 664

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
ES-Medical AB	70%	70%	350	6 832 695
Pharmacolog France Sarl	100%	100%	100	0
				6 832 695

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
ES-Medical AB	559120-1156	Uppsala, Sverige	2 188 521	2 138 291
Pharmacolog France Sarl	882502149	Paris, Frankrike	-565 182	-382 588

Not 16 Fordringar hos koncernföretag

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 036 849	5 993 851
Tillkommande fordringar	10 091	1 873 848
Avgående fordringar	-91 382	-6 830 850
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	955 558	1 036 849
Ingående nedskrivningar	-1 036 849	-5 993 851
Amorteringar, avgående fordringar	91 382	6 830 850
Återförda nedskrivningar		-1 762 320
Årets nedskrivningar	-10 091	-111 528
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-955 558	-1 036 849
Utgående redovisat värde	0	0

Not 17 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	404 372	58 974
Tillkommande fordringar	942	354 302
Avgående fordringar	-353 408	-8 904
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 906	404 372
Utgående redovisat värde	51 906	404 372

Avser lämnad deposition till leverantör samt långfristig del av upplupna leasingintäkter.

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 964	50 070
Tillkommande fordringar	942	894
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 906	50 964
Utgående redovisat värde	51 906	50 964

Avser lämnad deposition till leverantör.

Not 18 Varulager

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Delkomponenter	-	496 265
Färdiga produkter	-	80 240
	-	576 505

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Delkomponenter	-	496 265
Färdiga produkter	769 892	80 240
	769 892	576 505

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	0	118 672
Övriga poster	288 506	332 209
	288 506	450 881

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda hyror	0	118 672
Övriga förutbetalda kostnader	250 201	291 456
	250 201	410 128

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	4 521 674	0,24

Nyemissioner och optioner

Perpetua Medical AB slutförde en företrädesemission av units, bestående av aktier av serie B och teckningsoptioner av serie TO3 den 10 juli 2023.

Nyttjandeperioden för vidhängande teckningsoptioner av serie TO3 löpte mellan den 9 februari och den 23 februari 2024. Teckning genomfördes med 90,4% av totalt antal utestående teckningsoptioner, vilket tillför bolaget 2 282 571 SEK före emissionskostnader och 2 174 499 SEK efter emissionskostnader. Aktiekapitalet ökade med 422 698,34 SEK och antalet aktier ökade med 42 269 834 aktier till 108 502 176 aktier.

Sammanslagning av akter

Stämman beslutade på extra bolagsstämma den 30 augusti att genomföra en sammanläggning av aktier varigenom 24 aktier läggs samman till 1 aktie, vilket innebär att antalet registrerade aktier minskar från 108 520 176 aktier till 4 521 674 aktier. Sammanslagningen av aktierna registrerades hos bolagsverket i september 2024.

Not 21 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

	2024-12-31
Överkursfond	1 751 801
Balanserat resultat	6 808 551
årets förlust	-2 363 654
	<u>6 196 698</u>
behandlas så att i ny räkning överföres	6 196 698
	<u>6 196 698</u>

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna semesterlöner inkl sociala avgifter	263 095	980 994
Övriga upplupna lönekostnader	101 736	766 956
Övriga poster	342 388	543 200
	<u>707 219</u>	<u>2 291 150</u>

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	59 494	980 994
Övriga upplupna lönekostnader	101 736	766 956
Övriga poster	283 576	335 463
	<u>444 806</u>	<u>2 083 413</u>

Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	323 264	179 064
Vinst vid avyttring av immateriella anläggningstillgångar	-6 330 183	-
Nedskrivning fordran	1 427 053	-
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-	230 629
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	39 059	152 199
Orealiserad kursförluster	75 601	-
Realisationsvinst avyttring dotterföretag	-37 582	-
Omräkningsdifferens	7 673	-132 767
	<u>-4 495 115</u>	<u>429 125</u>

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	19 676	177 828
Valutakursförändringar	73 115	-
Vinst vid avyttring av immateriella anläggningstillgångar	-6 330 183	-
Vinst vid avyttring av aktier i dotterföretag	-163 068	-
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-	230 629
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	39 059	152 199
Nedskrivningar tillgångar	1 386 654	4 349 865
	<u>-4 974 748</u>	<u>4 910 521</u>

Not 24 Ställda säkerheter

Moderbolaget

	2024-12-31	2023-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	<u>0</u>	<u>2 650 000</u>
	0	2 650 000
För övriga långfristiga skulder:		
Pantsättning bankkonto	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
	50 000	50 000

Not 25 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Perpetua Medical AB (publ) ingick den 9 januari en avsiktsförklaring med ägaren till Vitsab International AB och Vitsab USA, LLC ("Vitsab" eller "Bolagen") avseende förvärv av samtliga aktier i Bolagen. Vitsab ägs till 100 procent av Rask Holding ApS, ett danskt holdingbolag. Rask Holding ApS inkluderas inte i avsiktsförklaringen.

Uppsala den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Erik Hedlund
Ordförande

Ragnar Linder
Styrelseledamot

Henrik Magnusson Hjorth
Styrelseledamot

Anders Hedlund
Styrelseledamot, Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Folkesson Råd & Revision AB

Sten Eriksson
Godkänd revisor

Verification appendix

RESLY

Digital signing service provided by <https://www.resly.se>. The original document, raw signatures and the event logs are attached as hidden attachments to this document. Open this document in Adobe Reader to verify the signature. The certificate used to sign this document is issued by Entrust for Resly AB and is listed in the European Union Trusted Lists (EUTL). Printed version of this document is not legally valid.

ID: 67e27e0f3b54fee838834589

Finalized at: 2025-03-31 15:33:55 CEST

Title: Årsredovisning 2024 Perpetua Medical AB (publ).pdf

Digest: mv8UDOGyEGRxmc/1TTgpqdgxrWQzgeSTs/Sw3cHW4cM=-4

Initiated by: sten.eriksson@folkessonab.se (*sten.eriksson@folkessonab.se*) via FOLKESSON 556889-5246

Signees:

- Sten Åke Eriksson signed at 2025-03-31 15:33:43 CEST with Swedish BankID (19680106-XXXX)
- Carl Ragnar Kurt Linder signed at 2025-03-26 10:47:58 CET with Swedish BankID (19530212-XXXX)
- Henrik Johannes Magnusson Hjorth signed at 2025-03-28 22:55:45 CET with Swedish BankID (19770526-XXXX)
- Erik Hedlund signed at 2025-03-28 11:04:37 CET with Swedish BankID (19481006-XXXX)
- Anders Hedlund signed at 2025-03-28 20:32:27 CET with Swedish BankID (19851024-XXXX)

Signed document (mv8UDO)

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Perpetua Medical AB (publ)
Org.nr. 556723-6418

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Perpetua Medical AB (publ) för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen, och koncernredovisningen och återfinns på sidorna 2. 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. 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Perpetua Medical AB (publ) för år 2024 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 bolagets 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 fortlöpande 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Folkesson Råd & Revision AB

Sten Eriksson
Godkänd revisor



Verification appendix

RESLY

Digital signing service provided by <https://www.resly.se>. The original document, raw signatures and the event logs are attached as hidden attachments to this document. Open this document in Adobe Reader to verify the signature. The certificate used to sign this document is issued by Entrust for Resly AB and is listed in the European Union Trusted Lists (EUTL). Printed version of this document is not legally valid.

ID: 67e27e0f3b54fee838834589

Finalized at: 2025-03-31 15:33:49 CEST

Title: Perpetua Medical RB 2024.pdf

Digest: CXhsl8JkC5MvMmrkYXdNgPFhTIbmiIuvs7Sk3VtgZ5o=

Initiated by: sten.eriksson@folkessonab.se (*sten.eriksson@folkessonab.se*) via FOLKESSON 556889-5246

Signees:

- Sten Åke Eriksson signed at 2025-03-31 15:33:43 CEST with Swedish BankID (19680106-XXXX)

Signed document (CXhsl8)