

# Årsredovisning

## BioGaia Production AB

Org. Nr. 556591-9767

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

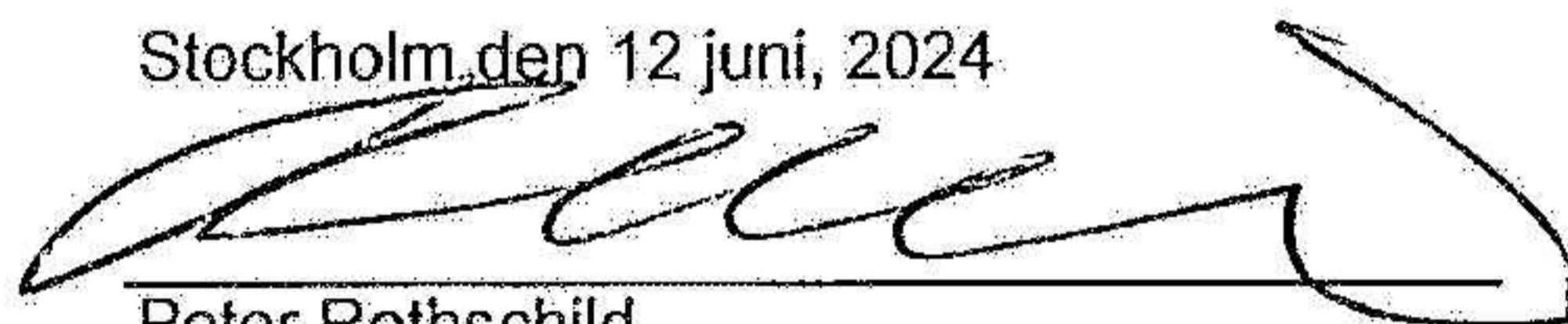
Styrelsen och verkställande direktören för BioGaia Production AB avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

### Årsredovisningen omfattar

|                        |      |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1    |
| Resultaträkning        | 2    |
| Balansräkning          | 3-5  |
| Tilläggsupplysningar   | 6-11 |
| Underskrifter          | 11   |

Undertecknad styrelseledamot i BioGaia Production AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen överensstämmer med originalet och att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 12 juni, 2024. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 12 juni, 2024.



Peter Rothschild  
Styrelseledamot

# Årsredovisning

## BioGaia Production AB

Org. Nr. 556591-9767

Räkenskapsår 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för BioGaia Production AB avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

### Årsredovisningen omfattar

|                        |      |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1    |
| Resultaträkning        | 2    |
| Balansräkning          | 3-4  |
| Kassaflödesanalys      | 5    |
| Tilläggsupplysningar   | 6-10 |
| Underskrifter          | 11   |



2024052220313

## Årsredovisning 2023

### Förvaltningsberättelse

#### Verksamheten

Bolaget skall bedriva direkt eller genom dotterbolag utveckling, framställning, produktion, marknadsföring och försäljning av produkter och leveranssystem till livsmedels- och läkemedelsindustrin samt idka annan därmed förenlig verksamhet.

#### Flerårsöversikt

|  | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    | 2019    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning, tkr                   | 223 981 | 217 306 | 162 339 | 123 292 | 122 824 |
| Rörelseresultat, tkr                   | 78 801  | 82 284  | 55 983  | 36 752  | 44 799  |
| Resultat efter finansiella poster, tkr | 79 811  | 81 584  | 55 473  | 36 083  | 43 737  |
| Avkastning på eget kapital 1)          | 29%     | 30%     | 27%     | 22%     | 33%     |
| Soliditet 2)                           | 88%     | 86%     | 84%     | 82%     | 70%     |
| Antal anställda                        | 35      | 34      | 28      | 29      | 25      |

#### Definition av nyckeltal

- 1) Avkastning på eget kapital; resultat efter finansiella poster i förhållande till genomsnittligt justerat eget kapital.
- 2) Soliditet; justerat eget kapital i procent av balansslutningen.

#### Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av BioGaia AB (Publ). Org.nr.556380-8723, med säte i Stockholm.

#### Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Omsättningen har ökat med 6,7 miljoner jämfört med föregående år. Hela omsättningen är koncernintern.

BioGaia Production har under året påverkats av ökad inflation med ökade energipriser samt räntenivåer. BioGaia Production bedriver ingen egen verksamhet i Ukraina eller Ryssland och har inga leverantörer i dessa länder. Det föreligger en fortsatt osäkerhet avseende det allmänna makroekonomiska läget med högre räntor, inflation och kostnadsökningar och det kan inte uteslutas att BioGaias Productions kostnader kan påverkas ytterligare av detta.

#### Resultatdisposition

|   |                    |
|---|--------------------|
| Balanserad vinst                                    | 208 365 265        |
| Årets resultat                                      | 61 817 909         |
|   | <u>270 183 174</u> |
| Styrelsen och verkställande direktören föreslår att |                    |
| till aktieägarna utdelas                            | 30 000 000         |
| i ny räkning balanseras                             | 240 183 174        |
|   | <u>270 183 174</u> |

#### Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet, likviditet och ställning i övrigt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.



2024052220314

| Resultaträkning  | Not | 2023                | 2022                |
|--|-----|---------------------|---------------------|
| Nettoomsättning  | 2   | 222 426 556         | 215 583 727         |
| Övriga intäkter  |     | 1 554 012           | 1 722 421           |
|  |     | <u>223 980 568</u>  | <u>217 306 148</u>  |
| <b>Rörelsens kostnader</b>                                 |     |                     |                     |
| Råvaror och förnödenheter                                  |     | -99 237 837         | -87 845 651         |
| Övriga externa kostnader                                   |     | -12 502 536         | -12 570 191         |
| Personalkostnader  | 3,4 | -23 683 180         | -24 000 182         |
| Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 8   | -9 755 788          | -10 606 594         |
|  |     | <u>-145 179 341</u> | <u>-135 022 618</u> |
| <b>Rörelseresultat</b>                                     |     | <b>78 801 227</b>   | <b>82 283 530</b>   |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>                    |     |                     |                     |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                 | 5   | 1 009 330           | -699 062            |
|  |     | <u>1 009 330</u>    | <u>-699 062</u>     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                   |     | <b>79 810 557</b>   | <b>81 584 468</b>   |
| Bokslutsdispositioner                                      | 6   | -3 018 257          | -942 317            |
| Skatt på årets resultat                                    | 7   | -14 974 391         | -17 290 313         |
|  |     | <u>-17 992 648</u>  | <u>-18 232 630</u>  |
| <b>Årets resultat</b>                                      |     | <b>61 817 909</b>   | <b>63 351 838</b>   |



2024052220315

| <b>Balansräkning</b>                          | Not | <u>2023-12-31</u>  | <u>2022-12-31</u>  |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |     |                    |                    |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                  |     |                    |                    |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>       |     |                    |                    |
|   | 8   |                    |                    |
| Byggnader och mark                            |     | 80 493 706         | 84 366 030         |
| Pågående projekt                              |     | 48 482 634         | 8 607 097          |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar      |     | 14 628 722         | 19 675 262         |
| Inventarier, verktyg och installationer       |     | 3 887 635          | 1 768 420          |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b> |     | <u>147 492 697</u> | <u>114 416 809</u> |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>            |     | <b>147 492 697</b> | <b>114 416 809</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                  |     |                    |                    |
| <b>Varulager</b>                              |     |                    |                    |
| Råvaror och förnödenheter                     |     | 30 094 071         | 26 436 852         |
|   |     | <u>30 094 071</u>  | <u>26 436 852</u>  |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                |     |                    |                    |
| Kundfordringar                                |     |                    | 0                  |
| Fordringar hos koncernföretag                 |     | 14 595 768         | 75 571 189         |
| Skattefordran                                 |     |                    | 1 182 913          |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter  |     | 239 994            | 7 944 196          |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>          |     | <u>14 835 762</u>  | <u>84 698 298</u>  |
| <b>Kassa och bank</b>                         |     | 114 560 684        | 74 565 868         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>            |     | <b>159 490 517</b> | <b>185 701 018</b> |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                       |     | <b>306 983 214</b> | <b>300 117 827</b> |



2024052220316

| Balansräkning                                | Not       | 2023-12-31         | 2022-12-31         |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |           |                    |                    |
| <b>Eget kapital</b>                          |           |                    |                    |
| <b>Bundet eget kapital</b>                   |           |                    |                    |
| Aktiekapital (10 000 aktier)                 |           | 1 000 000          | 1 000 000          |
|  |           | <u>1 000 000</u>   | <u>1 000 000</u>   |
| <b>Fritt eget kapital</b>                    |           |                    |                    |
| Balanserad vinst                             |           | 208 365 265        | 195 013 427        |
| Årets resultat                               |           | 61 817 909         | 63 351 838         |
|  |           | <u>270 183 174</u> | <u>258 365 265</u> |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |           | <b>271 183 174</b> | <b>259 365 265</b> |
| <b>Skulder</b>                               |           |                    |                    |
| <b>Obeskattade reserver</b>                  | <b>9</b>  | <b>17 183 210</b>  | <b>14 164 953</b>  |
| <b>Avsättningar</b>                          |           |                    |                    |
| Avsättning för uppskjuten skatteskuld        | <b>10</b> | 837 124            | 739 656            |
|  |           | <u>837 124</u>     | <u>739 656</u>     |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |           |                    |                    |
| Leverantörsskulder                           |           | 7 782 353          | 7 027 027          |
| Skulder till koncernföretag                  |           |                    |                    |
| Skatteskulder                                |           | 3 601 581          | 8 947 812          |
| Övriga skulder                               | <b>11</b> | 1 682 452          | 4 326 874          |
| Upplypna kostnader och förutbetalda intäkter | <b>12</b> | 4 713 320          | 5 546 240          |
|  |           | <u>17 779 706</u>  | <u>25 847 953</u>  |
| <b>Summa skulder</b>                         |           | <b>35 800 040</b>  | <b>40 752 562</b>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |           | <b>306 983 214</b> | <b>300 117 827</b> |

| Eget kapital                      | Aktie- kapital | Balanserad vinst | Årets resultat | Summa       |
|-----------------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|
| Belopp vid årets ingång           | 1 000 000      | 195 013 427      | 63 351 838     | 259 365 265 |
| Resultatdisposition föregående år |                | 63 351 838       | -63 351 838    | 0           |
| Utdelning                         |                | -50 000 000      |                | -50 000 000 |
| Årets resultat                    |                |                  | 61 817 909     | 61 817 909  |
| Belopp vid årets utgång           | 1 000 000      | 208 365 265      | 61 817 909     | 271 183 174 |

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott till moderbolaget BioGaia AB uppgår till 13.500.000 kr.

0



2024052220317

| Kassaflödesanalys   | Not | 2023               | 2022               |
|---|-----|--------------------|--------------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>   |     |                    |                    |
| Rörelseresultat   |     | 78 801 227         | 82 283 530         |
| Avskrivningar   |     | 9 755 788          | 10 606 594         |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster  |     | 0                  | 0                  |
| Betald skatt  |     | -19 040 241        | -11 473 353        |
| Erhållen och betald ränta   |     | 1 009 330          | -699 062           |
| <i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> |     | <i>70 526 104</i>  | <i>80 717 709</i>  |
| <b>Förändringar i rörelsekapital</b>  |     |                    |                    |
| Ökning (-)/minskning (+) av varulager   |     | -3 657 219         | -6 450 656         |
| Ökning(-)/minskning(+)<br>av fordringar   |     | 68 679 623         | -60 723 448        |
| Ökning(+)/minskning(-)<br>av leverantörsskulder                                   |     | 755 326            | 2 236 204          |
| Ökning(+)/minskning(-)<br>av andra kortfristiga<br>räntefria rörelseskulder       |     | -3 477 342         | 3 198 321          |
| <i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>                                   |     | <i>132 826 492</i> | <i>18 978 130</i>  |
| <b>Investeringsverksamheten</b>   |     |                    |                    |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar                                       |     | -42 831 676        | -8 049 476         |
| <i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>                                   |     | <i>-42 831 676</i> | <i>-8 049 476</i>  |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>  |     |                    |                    |
| Utdelning   |     | -50 000 000        | -                  |
| Nettoförändring lån   |     | -                  | -10 835 000        |
| <i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>                                  |     | <i>-50 000 000</i> | <i>-10 835 000</i> |
| Ökning av likvida medel   |     | 39 994 816         | 93 654             |
| Likvida medel vid periodens början  |     | 74 565 868         | 74 472 214         |
| Likvida medel vid periodens slut  |     | 114 560 684        | 74 565 868         |



2024052220318

## Tilläggsupplysningar

### Not 1 Allmänna principer

#### Redovisningsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

#### Värderingsprinciper Resultaträkning

##### Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Övriga intäkter består i huvudsak av hyresintäkter.

#### Värderingsprinciper Balansräkningen

##### Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om inget annat anges nedan.

##### Ersättning till anställda

Ersättningar till anställda förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänat in ersättningen.

##### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod.

| Tillämpade avskrivningstider byggnader och mark | Antal år |
|---|----------|
| Mark  | 0        |
| Fjärrvärme                                      | 0        |
| Värme   | 10       |
| Ventilation                                     | 20       |
| Hiss  | 20       |
| Invändiga byggnadsarbeten                       | 20       |
| EL  | 30       |
| VVS   | 30       |
| Stomme och grund                                | 60       |
| Markanläggning                                  | 60       |

| Tillämpade avskrivningstider | Antal år |
|------------------------------|----------|
| Maskiner                     | 5-7      |
| Inventarier                  | 4        |

#### Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

#### Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärde.

#### Inkomstskatter

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då en underliggande transaktion redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

#### Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder.



**Forts. tilläggsupplysningar**

**Uppskjuten skatt**

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

**Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsmål**

Vissa källor till osäkerhet i redovisningsmässiga uppskattningar och bedömningar, som kan ha stor betydelse för bolaget, och som därmed kan påverka resultat- och balansräkning i framtiden beskrivs nedan.

**Nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar**

Per varje balansdag förs en genomgång av gällande bedömningar av nyttjandeperioder för avskrivningsbara tillgångar. Osäkerheten i dessa bedömningar beror på teknisk inkurans som kan förändra användningen av bolagets byggnader och produktionsmaskiner. Bolaget har per balansdagen byggnader och mark upptagna till 80 494 tkr, pågående projekt till 48 483 och maskiner till 14 629 tkr. Bolaget bedömer att något nedskrivningsbehov inte föreligger på balansdagen.

2024052220319



2024052220320

|  | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Not 2 Inköp och försäljning inom koncernen</b>            |                    |                    |
| Försäljning till BioGaia AB                                  | 222 218 329        | 215 574 056        |
| Försäljning till Pharma AB                                   | 208 227            | 9 671              |
| <b>Totalt</b>  | <u>222 426 556</u> | <u>215 583 727</u> |
| <b>Not 3 Medelantalet anställda</b>                          | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
| Kvinnor  | 10                 | 11                 |
| Män  | 25                 | 23                 |
| <b>Totalt för bolaget</b>                                    | <u>35</u>          | <u>34</u>          |
| <b>Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</b> | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
| Styrelse och VD  | 1 081 818          | 962 860            |
| Övriga anställda   | 15 255 574         | 15 610 566         |
|  | <u>16 337 392</u>  | <u>16 573 426</u>  |
| <b>Sociala kostnader</b>                                     |                    |                    |
| Pensionskostnader för styrelse och VD                        | 327 675            | 329 776            |
| Pensionskostnader för övriga anställda                       | 507 531            | 384 830            |
| Övriga sociala kostnader                                     | 5 992 362          | 5 733 581          |
|  | <u>6 827 568</u>   | <u>6 448 187</u>   |
| <b>Not 5 Resultat från finansiella poster</b>                | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
| Valutakursförlust  | -                  | -587 164           |
| Ränteintäkter  | 1 014 129          | -                  |
| Räntekostnader   | -4 520             | -110 878           |
| Ränta lev.skulder  | -278               | -1 020             |
| <b>Totalt</b>  | <u>1 009 331</u>   | <u>-699 062</u>    |
| <b>Not 6 Bokslutsdispositioner</b>                           | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
| Överavskrivningar  | 3 018 257          | 942 317            |
| <b>Totalt</b>  | <u>3 018 257</u>   | <u>942 317</u>     |
| <b>Not 7 Skatt på årets resultat</b>                         | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
| Resultat före skatt  | 76 792 300         | 80 642 151         |
| Skatteeffekt av:   |                    |                    |
| Skattemässiga justeringar                                    | -495 079           | -495 079           |
| Ej skattepliktiga intäkter                                   | -153 818           | -                  |
| Ej avdragsgilla kostnader                                    | 16 499             | 76 420             |
| <b>Skattemässigt resultat</b>                                | <u>76 159 902</u>  | <u>80 223 492</u>  |
| <b>Redovisad aktuell skatt i resultaträkningen</b>           | <b>15 688 940</b>  | <b>17 188 327</b>  |
| Skattekostnad hänförlig till tidigare år                     | -812 017           | -                  |
| Uppskjuten skattekostnad                                     | 97 468             | 101 986            |
| <b>Total skatt i resultaträkningen</b>                       | <b>14 974 391</b>  | <b>17 290 313</b>  |
| Bokföringsmässig avskrivning byggnader                       | -3 850 389         | -3 850 389         |
| Skattemässig avskrivning byggnader                           | 4 345 468          | 4 345 468          |
| <b>Summa skattemässig justeringar</b>                        | <u>495 079</u>     | <u>495 079</u>     |



2024052220321

**Not 8 Materiella anläggningstillgångar**

|  | Byggnad<br>och mark | Produktions-<br>maskiner | Pågående<br>nyanlägg-<br>ningar | Inventarier<br>och datorer | Totala<br>materiella<br>tillgångar |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <u>Akkumulerade anskaffningsvärden</u> |                     |                          |                                 |                            |                                    |
| <b>Ingående balans 2022-01-01</b>      | <b>110 479 875</b>  | <b>56 009 963</b>        | <b>0</b>                        | <b>6 131 605</b>           | <b>172 621 443</b>                 |
| Anskaffningar                          |                     |                          | 7 530 881                       | 518 595                    | 8 049 476                          |
| Avyttringar/utrangeringar              |                     |                          |                                 | -164 938                   | -164 938                           |
| Omklassificeringar                     | -453 678            | -622 538                 | 1 076 216                       |                            | 0                                  |
| Fusionerade bolag                      |                     |                          |                                 |                            | 0                                  |
| <b>Utgående balans 2022-12-31</b>      | <b>110 026 197</b>  | <b>55 387 425</b>        | <b>8 607 097</b>                | <b>6 485 262</b>           | <b>180 505 981</b>                 |
| <b>Ingående balans 2023-01-01</b>      | <b>110 026 197</b>  | <b>55 387 425</b>        | <b>8 607 097</b>                | <b>6 485 262</b>           | <b>180 505 981</b>                 |
| Anskaffningar                          |                     |                          | 39 875 536                      | 2 956 140                  | 42 831 676                         |
| Avyttringar/utrangeringar              |                     |                          |                                 | -181 470                   | -181 470                           |
| Omklassificeringar                     |                     |                          |                                 |                            | 0                                  |
| Omräkningsdifferens                    |                     |                          |                                 |                            | 0                                  |
| Fusionerade bolag                      |                     |                          |                                 |                            | 0                                  |
| <b>Utgående balans 2023-12-31</b>      | <b>110 026 197</b>  | <b>55 387 425</b>        | <b>48 482 633</b>               | <b>9 259 932</b>           | <b>223 156 187</b>                 |
| <u>Akkumulerade avskrivningar</u>      |                     |                          |                                 |                            |                                    |
| <b>Ingående balans 2022-01-01</b>      | <b>21 809 778</b>   | <b>29 775 960</b>        | <b>0</b>                        | <b>4 061 777</b>           | <b>55 647 515</b>                  |
| Avskrivningar                          | 3 850 389           | 5 936 201                |                                 | 820 004                    | 10 606 594                         |
| Avyttringar/utrangeringar              |                     |                          |                                 | -164 938                   | -164 938                           |
| <b>Utgående balans 2022-12-31</b>      | <b>25 660 167</b>   | <b>35 712 161</b>        | <b>0</b>                        | <b>4 716 843</b>           | <b>66 089 171</b>                  |
| <b>Ingående balans 2023-01-01</b>      | <b>25 660 167</b>   | <b>35 712 161</b>        | <b>0</b>                        | <b>4 716 843</b>           | <b>66 089 171</b>                  |
| Avskrivningar                          | 3 872 325           | 5 046 539                |                                 | 836 924                    | 9 755 788                          |
| Avyttringar/utrangeringar              |                     |                          |                                 | -181 470                   | -181 470                           |
| <b>Utgående balans 2023-12-31</b>      | <b>29 532 492</b>   | <b>40 758 700</b>        | <b>0</b>                        | <b>5 372 297</b>           | <b>75 663 489</b>                  |
| <u>Redovisade värden</u>               |                     |                          |                                 |                            |                                    |
| Per 2022-01-01                         | 88 670 097          | 26 234 003               | 0                               | 2 069 828                  | 116 973 928                        |
| Per 2022-12-31                         | 84 366 030          | 19 675 264               | 8 607 097                       | 1 768 419                  | 114 416 810                        |
| Per 2023-12-31                         | 80 493 705          | 14 628 725               | 48 482 633                      | 3 887 635                  | 147 492 698                        |



2024052220322

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Not 9</b>  | <b>Obeskattade reserver</b>                                  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|               | Överavskrivningar  | <u>17 183 210</u> | <u>14 164 953</u> |
|               |  | <b>17 183 210</b> | <b>14 164 953</b> |
|               | Uppskjuten skatt i obeskattade reserver:                     | 3 539 741         | 2 917 980         |
| <b>Not 10</b> | <b>Avsättning för uppskjuten skatt</b>                       | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|               | Skillnad bokföringsmässigt värde och skattemässigt byggnader | <u>4 063 707</u>  | <u>3 590 564</u>  |
|               | Belopp vid årets utgång                                      | <u>4 063 707</u>  | <u>3 590 564</u>  |
|               | Avsättning för uppskjuten skatt                              | 837 124           | 739 656           |
| <b>Not 11</b> | <b>Övriga skulder</b>  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|               | Moms   | 709 494           | 4 018 801         |
|               | Personalskatt  | <u>972 958</u>    | <u>308 072</u>    |
|               | <b>Totalt</b>  | <b>1 682 452</b>  | <b>4 326 873</b>  |
| <b>Not 12</b> | <b>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>          | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|               | Semesterlöneskuld  | <u>1 935 647</u>  | <u>1 914 926</u>  |
|               | Upplupna sociala avgifter                                    | 608 180           | 970 448           |
|               | Övriga upplupna kostnader                                    | <u>2 169 493</u>  | <u>2 660 866</u>  |
|               |  | <b>4 713 320</b>  | <b>5 546 240</b>  |



2024052220323

Eslöv den 2024

\_\_\_\_\_  
Peter Rothschild  
Styrelseledamot

\_\_\_\_\_  
Peter Persson  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024

Deloitte AB

\_\_\_\_\_  
Jenny Holmgren  
Auktoriserad revisor



# Verification

Transaction 09222115557514417261

## Document

Production\_ÅR\_2023  
Main document  
12 pages  
Initiated on 2024-04-04 11:06:05 CEST (+0200) by  
BioGaia AB (BA)  
Finalised on 2024-04-09 16:51:03 CEST (+0200)

## Initiator

BioGaia AB (BA)  
BioGaia AB  
esign@biogaia.com  
+46855529300

## Signatories

Peter Persson (PP)  
pp@biogaiaproduction.se  
+46727278555



The name returned by Swedish BankID was "Peter Lars-Anders Persson"  
Signed 2024-04-04 13:21:45 CEST (+0200)

Peter Rothschild (PR)  
pr@biogaia.se  
+46708306540



The name returned by Swedish BankID was "Peter Michael Rothschild"  
Signed 2024-04-04 11:39:51 CEST (+0200)

Jenny Holmgren (JH)  
jholmgren@deloitte.se  
+46700803270



The name returned by Swedish BankID was "JENNY HOLMGREN"  
Signed 2024-04-09 16:51:03 CEST (+0200)

20240522220324



# Verification

Transaction 09222115557514417261

20240522220325

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i BioGaia Production AB  
organisationsnummer 556591-9767

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för BioGaia Production AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av BioGaia Production ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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

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

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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.

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

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

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för BioGaia Production AB för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 BioGaia Production AB 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm, enligt efterföljande digital signatur

Deloitte AB

Jenny Holmgren  
Auktoriserad revisor

# PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JENNY HOLMGREN

Undertecknare

På uppdrag av: Deloitte AB

Serienummer: c36f48bd06d36f9093ee1d1a2548698e824

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-09 15:05:33 UTC



Jag intygar att  
denna kopia stämmer  
med originalet.

Linda Kjellsson

Linda Kjellsson

0708-804818

Ribbyvägen 66a

192 73 Sollentuna

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

2024062814919

Penneo dokumentnyckel: HC5EV-2IVEV-FGNK1-N5MXZ-VPXGE-XEBM5