

Årsredovisning

för

Roche Diagnostics Scandinavia AB

556067-8194

Räkenskapsåret

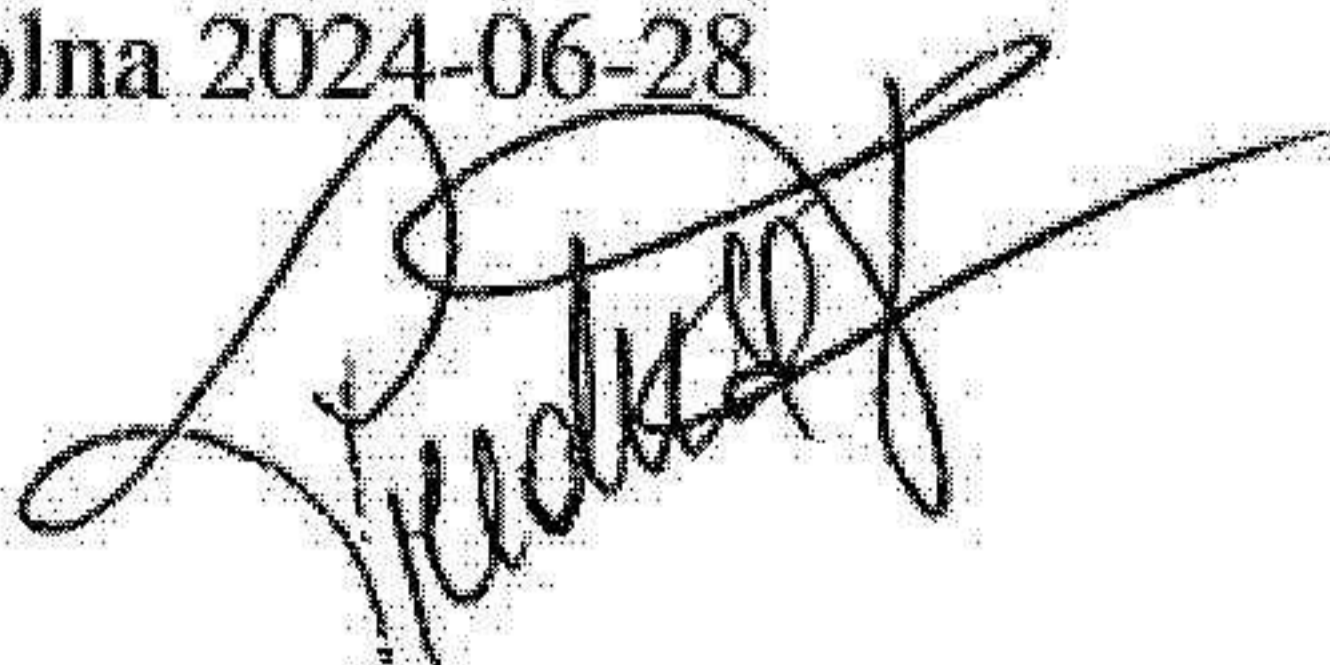
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Roche Diagnostics Scandinavia AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-06-23. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Solna 2024-06-28



Florica Predusel

Roche Diagnostics Scandinavia AB
Org nr 556067-8194

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- kassaflödesanalys	9
- noter	10

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Roche Diagnostics Scandinavia AB's verksamhet omfattar marknadsföring samt försäljning av instrument, reagens och tjänster inom den in vitro diagnostiska industrin för kliniska laboratorier, sjukhus, läkare, patienter och forskning. Genom samverkan med Roche AB erbjuder Roche Diagnostics Scandinavia AB skräddarsydda behandlingar inom bland annat cancerområdet.

Moderbolaget och koncernens moderbolag är Roche Holding Ltd med säte i Basel, Schweiz, se not 14.

Försäljning

Omsättningen har under år 2023 uppgått till TSEK 557 108 (2022: TSEK 577 034) vilket är en minskning med 3,5% (minskning med 9,6%) jämfört med föregående år. Diabetes minskade sin omsättning med 4,2% (minskning med 6,2%) och Diagnostics exkl. Diabetes minskade med 3,4% (ökade med 10%).

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, tkr	557 108	577 034	638 270	607 882	534 457
Resultat efter finansiella poster, tkr	16 779	19 135	22 678	18 344	125 844
Balansomslutning, tkr	252 747	253 774	257 578	270 274	323 433
Antal anställda, st	97	97	105	101	96
Soliditet, %	51,60	46,51	41,9	34,3	23,5
Avkastning på totalt kapital, %	5,49	7,02	8,8	6,8	38,9
Avkastning på eget kapital, %	12,87	15,63	21	19,8	71,5

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Resultatet för verksamhetsåret 2023 visar en vinst med TSEK 16.779 (2022: TSEK 19.135) före bokslutsdispositioner och skatt. Resultatet har under räkenskapsåret 2023 fortsatt påverkats av minskad testning för COVID-19 och den fortsatta priserosionen på marknaden.

Bolaget ingår i det gemensamma cashpoolsystemet som används inom Roche koncernen. Cashpoolsaldo redovisas ej som likvida medel utan som kortfristiga fordringar på koncernföretag vid positivt saldo, respektive kortfristiga skulder till koncernföretag vid negativt saldo. Se även not 19 för bolagets kreditlimit.

Icke-finansiella upplysningar/ hållbarhetsupplysning

Arbetsmiljö

Roche Diagnostics Scandinavia AB's verksamhet skall bedrivas under säkra och stimulerande förhållanden med respekt för och tillit till individen.

Roche Diagnostics Scandinavia skall följa svenska lagar och myndigheters föreskrifter, "Roche SHE Guidelines and Directives" samt andra krav som vi berörs av inom arbetsmiljöområdet, arbeta med att ständigt förbättra, utveckla och följa upp arbetsmiljöarbetet.

Jämställdhetsplan

Roche Diagnostics strävar efter att ha en jämn könsfördelning i företaget i stort och även i varje befattningsgrupp.

Åldersfördelningen ska vara jämnt fördelad i stort samt mellan könen och fördelningen av befattningsroller ska i stort vara representativ för hur fördelningen ser ut i hela företaget.

Kompetensutveckling

Alla, oavsett kön, skall ges lika möjlighet att utveckla sin yrkesroll och sitt kunnande och Roche Diagnostics chefer möjliggör och uppmuntrar medarbetarna till ökad kompetensutveckling.

Roche Diagnostics satsar mycket på utbildning och samtliga medarbetare har möjlighet att delta.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Samtliga nedanstående risker och osäkerhetsfaktorer övervägs i bolagets verksamhetsplanering där de kontrolleras noggrant och hanteras löpande.

- Ökad sammanslagning på efterfrågesidan på våra marknader (anbudsföretagen) kan leda till osäkerhet avseende prisutveckling.
- Politiska beslut som påverkar life science industrin (regleringar, avregleringar, statliga stöd och prioriteringsområden) kan ha en inverkan på företagets utveckling.
- Budgetanslag och upphandlingar hos sjukhus och andra intressenter av Roche Diagnostics Scandinavias produkter har en direkt påverkan på bolagets verksamhet.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	111 625 892
Årets vinst	<u>7 922 176</u>
kronor	<u>119 548 068</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överföres:

Balanseras i ny räkning	<u>119 548 068</u>
kronor	<u>119 548 068</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys med tillhörande noter.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2022-12-31	9 000	1 800	97 186	14 440	122 426
Vinstdisposition enligt årsstämma	-	-	14 440	-14 440	0
Årets resultat	=	=	=	<u>7 922</u>	<u>7 922</u>
Eget kapital 2023-12-31	9 000	1 800	111 626	7 922	130 348

Aktiekapitalet består av 90.000 st aktier.

Resultaträkning	Not	2023	2022
Nettoomsättning	3	557 108	577 034
Kostnad för sålda varor	4	<u>-411 429</u>	<u>-433 304</u>
Bruttoresultat		145 679	143 730
Försäljningskostnader	4, 5	-79 839	-97 891
Administrationsomkostnader	4, 5, 6	-38 607	-27 889
Övriga rörelseintäkter		1 284	3 161
Övriga rörelsekostnader		<u>-14 643</u>	<u>-2 637</u>
Rörelseresultat	7, 8	13 874	18 474
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	2 970	673
Räntekostnader		<u>-65</u>	<u>-13</u>
Summa resultat från finansiella poster		2 905	660
Resultat efter finansiella poster		16 779	19 135
Skatt på årets resultat	10	<u>-8 857</u>	<u>-4 695</u>
Årets vinst		<u>7 922</u>	<u>14 440</u>

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	11	<u>69 084</u>	<u>47 700</u>
			<u>47 700</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>69 084</u>	
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>	13		
Färdiga varor och handelsvaror		<u>22 544</u>	<u>11 448</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		69 298	66 432
Aktuella skattefordringar		9 564	13 175
Fordringar hos koncernföretag	14	65 905	103 213
Övriga kortfristiga fordringar		-	156
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	<u>16 352</u>	<u>11 649</u>
		<u>161 119</u>	<u>194 626</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>183 663</u>	<u>206 075</u>
Summa tillgångar		<u>252 747</u>	<u>253 774</u>

Eget kapital och skulder**Eget kapital**Bundet eget kapital

Aktiekapital	16	9 000	9 000
Reservfond		<u>1 800</u>	<u>1 800</u>
		<u>10 800</u>	<u>10 800</u>

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust		111 626	97 186
Årets vinst		<u>7 922</u>	<u>14 440</u>
		<u>119 548</u>	<u>111 626</u>
Summa eget kapital	17	<u>130 348</u>	<u>122 426</u>

Avsättningar

Övriga avsättningar	18	<u>4 269</u>	<u>2 306</u>
---------------------	----	--------------	--------------

Summa avsättningar

		<u>4 269</u>	<u>2 306</u>
--	--	--------------	--------------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		6 089	8 060
--------------------	--	-------	-------

Skulder till koncernföretag	14 19	29 040	48 042
Aktuella skatteskulder		0	0

Övriga kortfristiga skulder		11 093	12 011
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	<u>71 908</u>	<u>60 930</u>

Summa kortfristiga skulder		<u>118 130</u>	<u>129 042</u>
-----------------------------------	--	----------------	----------------

Summa eget kapital och skulder		<u>252 747</u>	<u>253 774</u>
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Kassaflödesanalys	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		16 779	19 135
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar		0	0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm *		-3 707	1 174
Erhållen ränta		2 970	673
Betald ränta		-65	-13
Betald inkomstskatt		-2 168	-10 386
Avskrivningar	11	<u>27 359</u>	<u>21 045</u>
		41 168	31 628
Minskning/ ökning av varulager		-11 095	6 147
Minskning av kundfordringar		-2 865	32 277
Ökning/ minskning av övriga kortfristiga fordringar		32 578	-30 645
Ökning av leverantörsskulder		-1 971	-8 104
Ökning av övriga kortfristiga rörelseskulder		<u>-9 071</u>	<u>-11 974</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		48 744	19 328
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	11	-50 257	-23 408
Sålda materiella anläggningstillgångar		<u>1 513</u>	<u>4 080</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-48 744	-19 328
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		<u>0</u>	<u>0</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvida medel vid årets slut		0	0
* I justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Övrigt		-3 707	1 174

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

De tillämpade redovisningsprinciperna från föregående år har utökats med ändringar som föranleddes av EU:s nya redovisningsdirektiv och som har implementerats i ÅRL genom SFS 2015:813.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Intäkter

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.

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Servicekontrakt

Intäkter från bolagets servicekontrakt redovisas linjärt över kontraktets löptid, oberoende av serviceinsats. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Uthyrning

Uthyrning av anläggningstillgångar redovisas löpande månadsvis som försäljningsintäkter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

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 företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparationer 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. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

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
Aktiverade utgifter i egen fastighet	5 år

Leasingavtal

Samtliga bolagets leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, övriga fordringar och leverantörsskulder.

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Kundfordringar och övriga 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.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av 97 procent av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För *handelsvaror* ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i

anskaffningsvärdet.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid försäljning ger företaget kunderna viss rätt att returnera produkter. Avsättningar för sådana returer baseras på historisk information om returer.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, exklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställda när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Företaget har endast avgiftsbestämda planer.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

- a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
- b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Rapportering för verksamhetsgrenar och geografiska marknader

Bolagets verksamhetsgrenar utgörs av Sjukhus/Laboratediagnostik, Diabetesprodukter och Molekulärdiagnostik & forskning. Bolagets geografiska marknad är Sverige.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Övriga avsättningar

Bolaget har utifrån tidigare års statistik gjort reserv för garantiåtaganden som förväntas uppstå under det kommande året då bolagets garantiåtaganden avser ett år.

Kundrabatter

I redovisningen bokförs kundrabatter utifrån volym * kontraktspris. Kundrabatterna regleras i efterhand vid löpande avstämningar och mellanskillnaden tas upp i bolagets resultaträkning.

Utöver ovanstående har bolaget gjort bedömningen att några väsentliga uppskattningar ej finns i bolagets redovisning.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning på verksamhetsgrenar och geografiska marknader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:		
Sjukhus/ Laboratediagnostik	406 213	379 858
Diabetesprodukter	62 631	65 367
Molekulärdiagnostik & forskning	<u>88 264</u>	<u>131 809</u>
Summa	<u>557 108</u>	<u>577 034</u>

Service under året är inkluderat i ovanstående rörelsegrenar.

Not 4 Årets avskrivningar på materiella anläggningstillgångar fördelat per funktion

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kostnad sålda varor	27 359	21 045
Försäljningskostnader	0	0
Administrationskostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets totala avskrivningar	27 359	<u>21 045</u>

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	43	48
Män	<u>54</u>	<u>49</u>
Totalt	97	97
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören*	3 094	2 808
Löner och ersättningar till övriga anställda	<u>93 082</u>	<u>87 557</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	96 176	90 365
	35 442	33 115

Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	652	570
Pensionskostnader för övriga anställda	<u>18 114</u>	<u>19 074</u>
Totalt	<u>150 384</u>	<u>143 124</u>

*Varav tantiem, bonus och liknande 0 643

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor		2
Män		<u>1</u>
Totalt		<u>3</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor		3
Män		<u>4</u>
Totalt		<u>7</u>

Not 6 Ersättning till revisorerna

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>KPMG</u>		
Revisionsuppdraget	<u>357</u>	<u>304</u>
Summa	<u>357</u>	<u>304</u>

Not 7 Operationella leasingavtal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Förfaller till betalning inom ett år	2 415	4 166
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	<u>796</u>	<u>1 058</u>
	3 211	5 224
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	3 631	4 976

Not 8 Valutakursdifferenser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I rörelseresultatet ingår valutakursdifferenser avseende rörelsefordringar och rörelseskulder enligt följande:		
Övriga rörelseintäkter	1 067	463
Övriga rörelsekostnader	<u>-1 059</u>	<u>-1 027</u>
Summa	<u>8</u>	<u>-564</u>

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ränteintäkter	2 970	673

Not 10 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	<u>-8 857</u>	<u>-4 695</u>
Skatt på årets resultat	<u>-8 857</u>	<u>-4 695</u>
Redovisat resultat före skatt	16 779	19 135
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	- 3 456	- 3 942
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-821	-598
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	0	0
Ev. andra effekter/ tax on previous years	<u>-4 578</u>	<u>-155</u>
Redovisad skattekostnad	<u>-8 857</u>	<u>-4 695</u>

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	343 460	333 170
Årets förändringar		
-Inköp	50 257	23 408
-Försäljningar och utrangeringar	<u>-11 457</u>	<u>-13 117</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	382 260	343 460
Ingående ackumulerade avskrivningar	-295 761	-283 754
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	9 944	9 038
-Avskrivningar	<u>-27 359</u>	<u>-21 045</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-313 176</u>	<u>-295 761</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>69 084</u>	<u>47 700</u>

Not 12 Hållbarhetsrapport

Företaget Roche Diagnostics Scandinavia AB omfattas av en Hållbarhetsrapport upprättad av moderföretaget Roche Holding Ltd, organisationsnummer CH-270.3.005.159-0, med säte i Basel, Schweiz. [Koncernens hållbarhetsrapport finns tillgänglig via <https://www.roche.com/investors/non-financial-reporting.htm>].

Not 13 Varulager

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Värderat till anskaffningsvärde		
Färdiga varor	<u>22 544</u>	<u>11 448</u>
Summa	<u>22 544</u>	<u>11 488</u>

Not 14 Transaktioner med närstående

	2023	2022
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp, (%)	95,21	96,31
Försäljning, (%)	1,63	2,96

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där Roche Diagnostics Scandinavia AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Roche Holding Ltd, CH-270.3.005.159-0, Basel, Schweiz. Koncernredovisning kan erhållas från :
F.Hoffman-La Roche Ltd, 4070 Basel, Schweiz

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förutbetald leasing	539	629
Övriga förutbetalda kostnader	42	66
Upplupna intäkter instrument och reagens	14 681	10 369
Upplupna intäkter	<u>1 090</u>	<u>585</u>
	<u>16 352</u>	<u>11 649</u>

Not 16 Aktiekapital

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Summa	<u>9 000</u>	<u>9 000</u>
	<u>9 000</u>	<u>9 000</u>

Aktiekapitalet består av 90.000 st aktier med ett kvotvärde á 100 kronor.

Not 17 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	<u>111 626</u>
Årets vinst	<u>7 922</u>
kronor	<u>130 448</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överföres:

Balanseras i ny räkning	<u>130 448</u>
kronor	<u>130 448</u>

Not 18 Övriga avsättning

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Garantiåttaganden	1 194	2 292
Övriga poster	<u>1</u>	<u>14</u>
Summa	1 195	2 306

Garantiåttaganden

Bolaget ger ett års garanti på vissa produkter och åtar sig att reparera eller ersätta delar som inte presterar tillräckligt. Avsättningen förväntas bli utnyttjad under det kommande räkenskapsåret.

Not 19 Upplåning

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till koncernföretag	<u>29 041</u>	<u>48 042</u>
Summa	<u>29 041</u>	<u>48 042</u>
Summa räntebärande skulder	<u>29 041</u>	<u>48 042</u>
Förfallotider		
<u>Ingen del av bolagets skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Bolagets kredit i gemensam cashpool	180 000	180 000

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupen löneskatt	2 388	2 137
Upplupna löner och provisioner	18 894	25 760
Upplupna semesterlöner	4 741	4 314
Upplupna sociala avgifter	3 851	3 305
Upplupen särskild löneskatt på pensionspremier	11 252	11 628
Upplupna kundrabatter	5 897	6 585
Förutbetalda intäkter	15 622	3 889

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Övriga upplupna kostnader	<u>9 263</u>	<u>3 313</u>
Summa	<u>71 908</u>	<u>60 930</u>

Not 21 . Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Summa	Inga	Inga

Solna 2024-06-11

Bernard Colombo 2024

Bernard Colombo
Ordförande

Kara Brotemarkle 2024

Kara Brotemarkle
Styrelseledamot

Florica Preduselne 2024

Florica Mihaela Predusel
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den
KPMG AB

Hans Blom 18 June 2024

Hans Blom
Auktoriserad revisor

2024101501046

Certificate Of Completion

Envelope Id: 4ECE21E22BA846D6B4A57C5C9A0B0887 Status: Completed
 Subject: Complete with DocuSign: FINAL_Arsredovisningen 2023.docx
 Source Envelope:
 Document Pages: 20 Signatures: 4 Envelope Originator:
 Certificate Pages: 6 Initials: 0 Jasenka Miova
 AutoNav: Disabled Grenzacherstrasse 124
 Envelopeld Stamping: Disabled Basel, Basel-Stadt 4070
 Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna jasenka.miova@roche.com
 IP Address: 196.3.50.247

Record Tracking

Status: Original Holder: Jasenka Miova Location: DocuSign
 6/11/2024 10:34:15 AM jasenka.miova@roche.com

Signer Events

Signature	Timestamp
Bernard Colombo bernard.colombo@roche.com President - Head of Diagnostics Emea-Latam Krautergersheim Security Level: Email, Account Authentication (None)	Sent: 6/11/2024 10:45:48 AM Viewed: 6/16/2024 2:01:37 PM Signed: 6/16/2024 2:02:32 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Accepted: 6/23/2022 8:13:36 PM
 ID: 5948d8d3-3a5a-4d99-a38b-e7fd5fdf1516

Florica Predusel florica.predusel@roche.com Finance Director Security Level: Email, Account Authentication (None)	Sent: 6/11/2024 10:45:47 AM Viewed: 6/11/2024 1:51:53 PM Signed: 6/11/2024 1:52:55 PM
--	---

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Accepted: 6/11/2024 1:51:53 PM
 ID: e894d1b1-853a-417d-8dd2-da86ce3d55d3

Hans Blom hans.blom@kpmg.se KPMG AB Security Level: Email, Account Authentication (None)	Sent: 6/11/2024 10:45:48 AM Viewed: 6/11/2024 12:44:45 PM Signed: 6/18/2024 9:44:05 AM
---	--

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Accepted: 6/11/2024 12:44:45 PM
 ID: 72ecb35d-60ea-4843-8a8e-dec72f6698ed

Kara Brotemarkle kara.brotemarkle@roche.com Security Level: Email, Account Authentication (None)	Sent: 6/11/2024 10:45:47 AM Viewed: 6/11/2024 10:46:33 AM Signed: 6/11/2024 10:47:35 AM
--	---

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Accepted: 6/11/2024 10:46:33 AM
 ID: e8ce5365-80df-487e-aa2e-7b3c3576c2b9

2024101501047

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
-------------------------	-----------	-----------

Editor Delivery Events	Status	Timestamp
------------------------	--------	-----------

Agent Delivery Events	Status	Timestamp
-----------------------	--------	-----------

Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
------------------------------	--------	-----------

Certified Delivery Events	Status	Timestamp
---------------------------	--------	-----------

Carbon Copy Events	Status	Timestamp
--------------------	--------	-----------

Witness Events	Signature	Timestamp
----------------	-----------	-----------

Notary Events	Signature	Timestamp
---------------	-----------	-----------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
-------------------------	--------	------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/11/2024 10:35:00 AM
Envelope Updated	Security Checked	6/11/2024 10:45:46 AM
Envelope Updated	Security Checked	6/11/2024 10:45:47 AM
Envelope Updated	Security Checked	6/11/2024 10:45:47 AM
Envelope Updated	Security Checked	6/11/2024 10:45:47 AM
Envelope Updated	Security Checked	6/11/2024 10:45:47 AM
Certified Delivered	Security Checked	6/11/2024 10:46:33 AM
Signing Complete	Security Checked	6/11/2024 10:47:35 AM
Completed	Security Checked	6/18/2024 9:44:05 AM

Payment Events	Status	Timestamps
----------------	--------	------------

Electronic Record and Signature Disclosure
--

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roche Diagnostics Scandinavia Aktiebolag, org. nr 556067-8194

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Roche Diagnostics Scandinavia Aktiebolag för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roche Diagnostics Scandinavia Aktiebolags 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 Roche Diagnostics Scandinavia Aktiebolag 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.

Styrelsens revisionsutskott ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt, bland annat övervaka bolagets finansiella rapportering.

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 mig 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 mig 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.

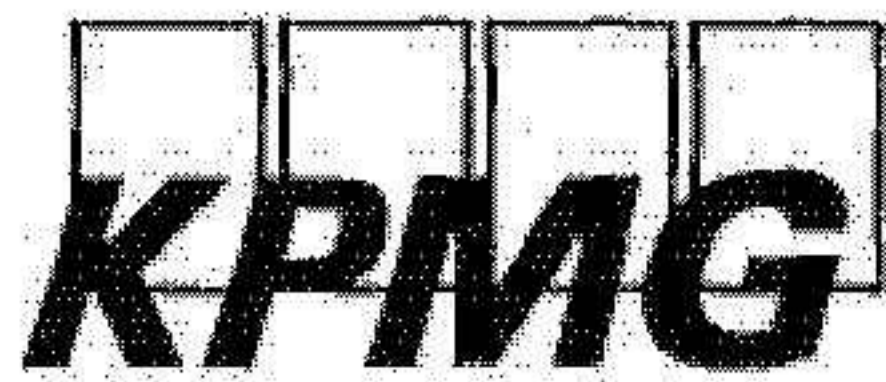
— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 Roche Diagnostics Scandinavia Aktiebolag för år 2023 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 Roche Diagnostics Scandinavia Aktiebolag 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 2023-06-11

KPMG AB

Hans Blom

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."

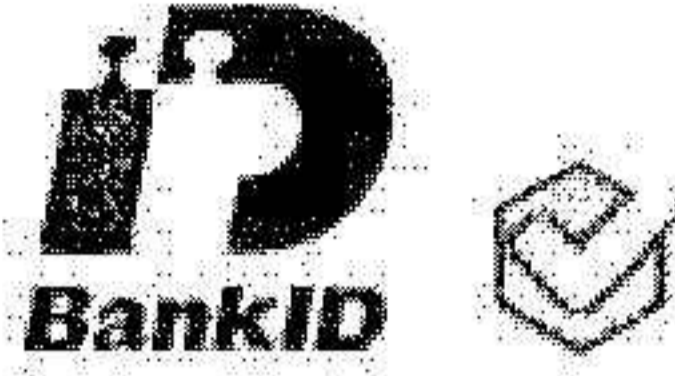
2024101501054

HANS BLOM
Auktionsvärd

Serienummer: 489d63965e8240[...]e9a3c7c1aa431

IP: 2.249.xxx.xxx

2024-06-18 07:46:02 UTC



Penneo dokumentnr: MCTYC-VMA5EQ-OKO8ILRWMS1-TDAGNLCV2NE

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 tidsstäplat 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>