

Årsredovisning

för

Octopus Medical AB

556577-7660

Räkenskapsåret

2023 09 01 - 2024 08 31

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i bolaget intygar härmed att denna årsredovisnings resultat- och balansräkning denna dag blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 27/ 2 2025. Resultatet disponerades enligt styrelsens förslag.

Sth 30/3 2025

Jan Andersen

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2023 09 01 - 2024 08 31

Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Bolaget bedriver försäljning av medicintekniska produkter och är ett helägt dotterbolag till Arkley Holding AB, orgnr 556602-1530. Bolaget har sitt säte i Täby.

Flerårsöversikt	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Nettoomsättning	25 736 831	23 373 736	2 232 076	16 207 374
Resultat efter finansiella poster	1 884 607	2 060 893	219 860	1 304 934
Soliditet	18,2%	15,1%	8,9%	11,3%

Årets förändringar av eget kapital	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 105 971	1 225 971
Utdelning			-800 000	
Årets resultat			1 034 650	1 034 650
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 340 621	1 460 621

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel	2024 08 31
balanserat resultat	305 972
årets resultat	1 034 650
Totalt	1 340 622

disponeras för

överföring till balanserat resultat	1 340 622
Totalt	1 340 622

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

2025040103638

d. c.



Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2023 09 01 - 2024 08 31

RESULTATRÄKNING

	Not	2023 09 01 2024 08 31	2022 09 01 2023 08 31
Rörelseintäkter, lagerförändring m m			
Nettoomsättning		25 736 831	23 373 736
Övriga rörelseintäkter		160 359	-124 339
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m m		25 897 190	23 249 397
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-16 592 165	-14 782 327
Övriga externa kostnader		-5 933 587	-5 160 650
Personalkostnader	1	-1 081 330	-1 133 288
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-158 990	-55 718
Övriga rörelsekostnader		-189 325	0
Summa rörelsekostnader		-23 955 397	-21 131 983
Rörelseresultat		1 941 793	2 117 414
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 380	17 340
Räntekostnader och liknande resultatposter		-61 566	-73 861
Summa finansiella poster		-57 186	-56 521
Resultat efter finansiella poster		1 884 607	2 060 893
Bokslutsdispositioner			
Förändring periodiseringsfonder		-400 000	-500 000
Summa bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		1 484 607	1 560 893
Skatter			
Skatt på årets resultat		-449 957	-454 953
Årets resultat		1 034 650	1 105 940

2025040103639

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2023 09 01 - 2024 08 31

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	Not	<u>2024 08 31</u>	<u>2023 08 31</u>
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	2	<u>501 116</u>	<u>615 734</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		501 116	615 734
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	3		
Andra långfristiga värdepappersinnehav		<u>1 000 001</u>	<u>1 000 001</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 000 001	1 000 001
Summa anläggningstillgångar		1 501 117	1 615 735
Omsättningstillgångar			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>5 056 641</u>	<u>3 123 028</u>
Summa varulager		5 056 641	3 123 028
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 712 431	1 946 775
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 977 406	2 254 914
Övriga fordringar		604 962	1 526 966
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>48 126</u>	<u>48 126</u>
Summa kortfristiga fordringar		5 342 925	5 776 781
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>40 000</u>	<u>230 000</u>
Summa kassa och bank		40 000	230 000
Summa omsättningstillgångar		10 439 566	9 129 809
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>11 940 683</u>	<u>10 745 544</u>

2025040103640

J

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2023 09 01 - 2024 08 31

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2024 08 31	2023 08 31
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	120 000	120 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	305 972	31
Årets resultat	1 034 650	1 105 940
Summa fritt eget kapital	1 340 622	1 105 971
Summa eget kapital	1 460 622	1 225 971
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	900 000	500 000
Summa obeskattade reserver	900 000	500 000
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	537 061	411 987
Leverantörsskulder	3 069 250	1 476 091
Skulder till koncernföretag	4 550 571	5 948 562
Skatteskulder	250 039	84 069
Övriga skulder	748 166	344 489
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	424 974	754 375
Summa kortfristiga skulder	9 580 061	9 019 573
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	11 940 683	10 745 544

2025040103641



Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

De redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 20% per år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Soliditet

Justerat eget kapital/balansomslutning

1 Personal

Medelantalet anställda 2 (fg år 2) stycken.

2 Anläggningstillgångar

	<u>2024 08 31</u>	<u>2023 08 31</u>
Inventarier , har skrivits av enligt plan på 5 år.		
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	6 681 718	6 129 097
Anskaffningar under året	44 372	552 621
Utgående anskaffningsvärde för kvarvarande inventarier	6 726 090	6 681 718
Avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar	-6 065 984	-6 010 266
Årets avskrivningar	-158 990	-55 718
Utgående avskrivningar enligt plan på kvarvarande inventarier	-6 224 974	-6 065 984
Utgående restvärde enligt plan för kvarvarande inventarier	501 116	615 734

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2023 09 01 - 2024 08 31

3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

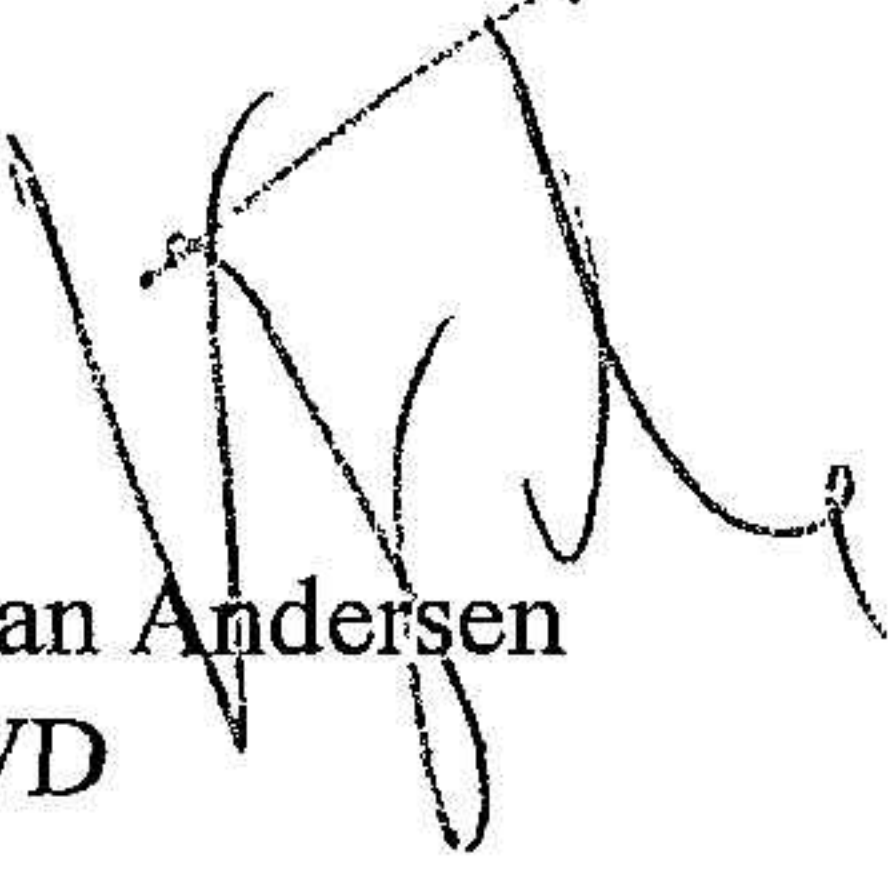
	<u>2024 08 31</u>	<u>2023 08 31</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 320 833	3 320 833
Förändringar under året	0	0
Utgående anskaffningsvärden	3 320 833	3 320 833
Ingående nedskrivningar	-2 320 832	-2 320 832
Utgående nedskrivningar	-2 320 832	-2 320 832
Utgående redovisat värde	1 000 001	1 000 001

4 Checkräkningskredit

	<u>2024 08 31</u>	<u>2023 08 31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	537 061	411 987
<u>Ställda säkerheter</u>		
Checkkredit utnyttjat belopp	537 061	411 987
Företagsinteckningar	6 000 000	6 000 000
Företagsinteckningar	3 000 000	3 000 000
	9 537 061	9 411 987

2025040103643

Täby den 24/2 2025


Jan Andersen
VD

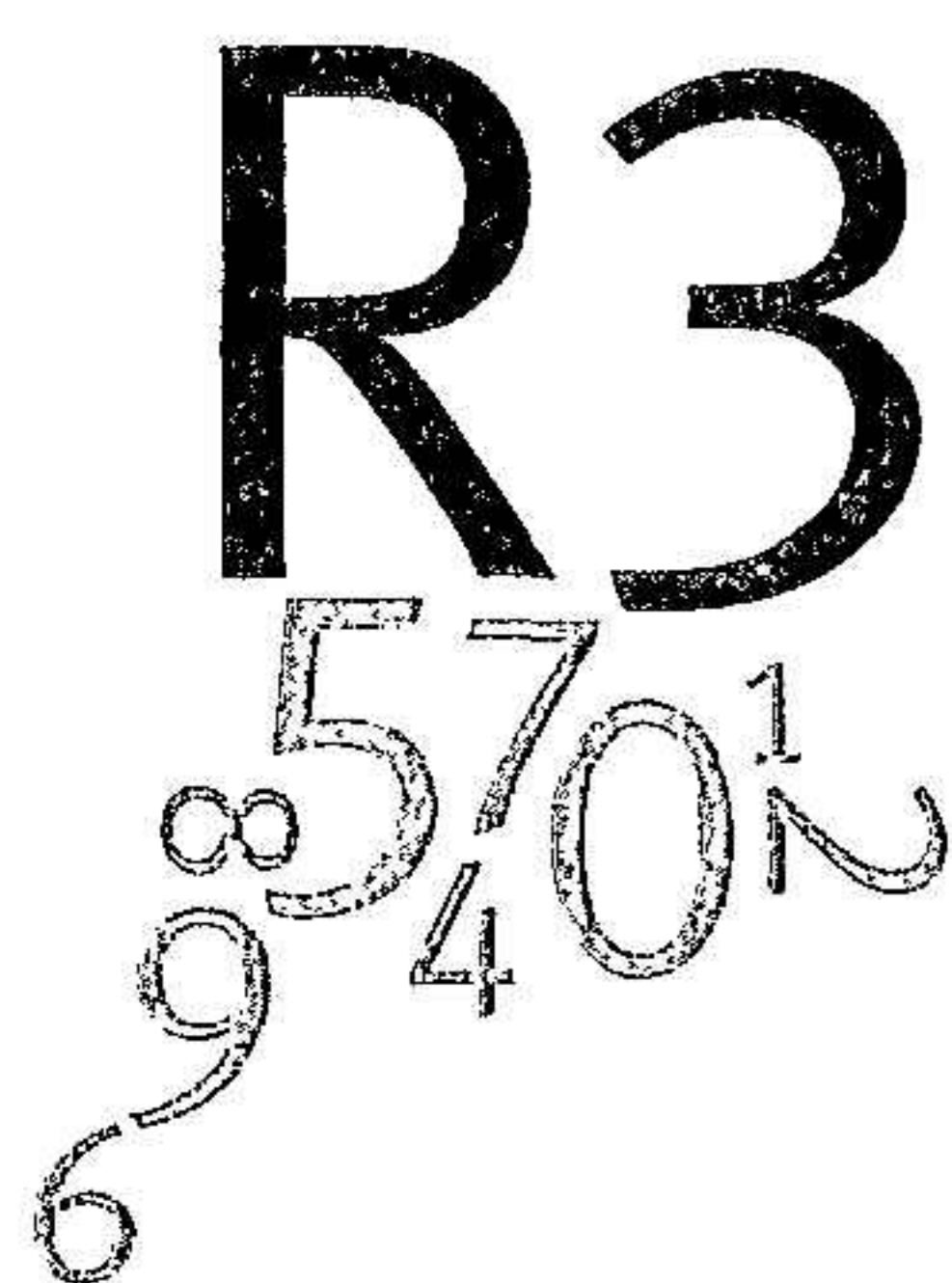
Min revisionsberättelse har lämnats den 24/2 2025.


Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2025040103644



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Octopus Medical AB
Org.nr. 556577-7660

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Octopus Medical AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Octopus Medical ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Octopus Medical AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Octopus Medical AB för räkenskapsåret 2023-09-01 -- 2024-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Octopus Medical AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet.

Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 24/2 2025

Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: