

Styrelsen och verkställande direktören för

## Roche AB

Org nr 556038-3100

får härmed avge

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	14
Underskrifter	15

Undertecknad styrelseledamot i Roche AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 10 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen, revisionsberättelsen och övriga bifogade handlingar stämmer överens med originalen.

Stockholm den 17 juni, 2024

Ort och datum

Underskrift

Kara Lynn Brotemarkle

Namnförtydligande

Styrelsen och verkställande direktören för

## Roche AB

Org nr 556038-3100

får härmed avge

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	14
Underskrifter	15

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Roche AB är ett helägt dotterbolag till Roche Holding Ltd Basel, Schweiz (CH-270.3.005.159-0). Roche AB säljer och marknadsför läkemedel i Sverige inom terapiområden som onkologi, hematologi, reumatologi och oftalmologi. Genom samverkan med Roche Diagnostics Scandinavia AB erbjuder Roche AB skräddarsydda behandlingar inom bland annat onkologiområdet.

Under 2023 ökade nettoomsättningen med 8% jämfört med föregående år som ett resultat av nylanseringar inom främst neurologi och oftalmologi. Övriga intäkter består av intäkter från moderbolaget avseende ersättning för forskning och utveckling av Rochekoncernens produkter.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt, belopp i kkr</i>	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 200 434	1 112 248	1 100 861	1 233 439
Rörelseresultat	31 757	-95 367	-18 654	-3 271
Finansnetto	-2 160	131 162	38 682	39 738
Skatt på årets resultat	-6 641	-7 891	-4 685	-8 448
Årets resultat	22 956	27 905	15 343	28 020
Balansomslutning	581 948	421 883	543 881	512 236
Soliditet %	37	45	30	29
Avkastning på eget kapital före skatt %	14	19	12	25

För nyckeltalsdefinitioner hänvisas till not 18

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den omstrukturering som pågått sedan 2020 är nu implementerad och avslutad. Under året meddelades att samtliga Foundation Medicine-produkter under 2024 kommer att flyttas över till Roche Diagnostics. Foundation Medicine-produkterna används för avancerad medicinsk testning. Den exakta tidpunkten för övertagandet är ännu inte bekräftad.

### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Försäljningen förväntas öka under 2024 till följd av ökat upptag utav nylanserade Rocheprodukter. Det förväntas dock även biosimularer på en av våra största produkter, vilket gör att försäljningsökningen kommer vara högst beroende av timingen på deras inträde,

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

- Politiska beslut som påverkar läkemedelsindustrin (regleringar, avregleringar, statliga stöd och prioriteringsområden) kan ha en inverkan på företagets utveckling.
- Budgetanslag och upphandlingar hos sjukhus och andra intressenter av Roche AB:s produkter har en direkt påverkan på vår verksamhet.

### Forskning och utveckling

Roche AB utför vetenskaplig forskning och utveckling av Rochekoncernens produkter. Dessa aktiviteter utförs på kontraktbasis för moderbolaget där Roche AB blir kompenserade för forsknings- och utvecklingsverksamhet.

### Hållbarhetsupplysning

Sedan 2020 har Roche AB en Corporate Social Responsibility Partner. Rollen innebär bland annat att uppdatera och utveckla Roche AB's lokala hållbarhetsplan samt fokusera på att bygga upp en lokal långsiktig hållbarhetsstruktur, både internt men även med samarbetspartner inom hälso- och sjukvård.

### *Facklig organisation*

Alla som är anställda hos Roche AB är tjänstemän. Roche AB är medlem i arbetsgivarorganisationen Svensk Handel inom Svenskt Näringsliv. Företaget omfattas därmed av det kollektivavtal som finns mellan Svensk Handel/Unionen och följer specifikt det avtal som upprättades mellan parterna.

### Samhällsengagemang

Roche stödjer, driver och utvecklar en rad olika globala bistånds- och utvecklingsprojekt. Roche är exempelvis huvudsponsor för projektet Phelophepa Health Care Train, som under tio år försett Sydafrikas fattigaste och mest svåråtkomliga delar med hälso- och sjukvård.

Roche AB har även ett långsiktigt engagemang med Stockholms Stadsmission för att stödja deras verksamhet.

För information om Hållbarhetsrapport hänvisas till not 15.

## Eget kapital

2022	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	
Ingående balans	20 000	4 000	138 421	162 421
Årets resultat			27 905	27 905
Vid årets utgång	20 000	4 000	166 325	190 325

2023	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	
Ingående balans	20 000	4 000	166 325	190 325
Årets resultat			22 956	22 956
Vid årets utgång	20 000	4 000	189 281	213 281

### Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 189 281 120 SEK, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		189 281 001
	Summa	<u>189 281 001</u>

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

## Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning	14	1 200 434	1 112 248
Övriga rörelseintäkter	2	85 502	86 892
		<u>1 285 936</u>	<u>1 199 140</u>
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Handelsvaror	14	-1 010 553	-1 041 600
Övriga externa kostnader	3,4	-87 399	-85 205
Personalkostnader	3,13	-154 620	-165 923
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8	-1 402	-1 430
Övriga rörelsekostnader		<u>-205</u>	<u>-348</u>
<b>Rörelseresultat</b>	4	<u>31 757</u>	<u>-95 367</u>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	62	132 129
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	<u>-2 222</u>	<u>-967</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>29 597</u>	<u>35 795</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>29 597</u>	<u>35 795</u>
Skatt på årets resultat	7	<u>-6 641</u>	<u>-7 891</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>22 956</u>	<u>27 905</u>

## Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	8	6 001	7 110
		<u>6 001</u>	<u>7 110</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>6 001</u>	<u>7 110</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		324 052	219 139
		<u>324 052</u>	<u>219 139</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		173 492	140 779
Aktuell skattefordran		13 285	19 921
Övriga fordringar		53 634	23 715
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	11 483	11 219
		<u>251 895</u>	<u>195 634</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank	10	–	–
		<u>–</u>	<u>–</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>575 947</u>	<u>414 772</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>581 948</u>	<u>421 883</u>

## Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (200 000 aktier)		20 000	20 000
Reservfond		4 000	4 000
		<u>24 000</u>	<u>24 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		166 325	138 421
Årets resultat		22 956	27 905
		<u>189 281</u>	<u>166 325</u>
		213 281	190 325
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Akkumulerade överavskrivningar		<u>—</u>	<u>—</u>
		—	—
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Omstruktureringsreserv	13	2 394	12 372
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		80 814	46 178
Skulder till koncernföretag	10	95 945	55 156
Övriga skulder		38 524	29 619
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	150 991	88 233
		<u>366 274</u>	<u>219 186</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>581 947</u>	<u>421 883</u>

## Kassaflödesanalys

Belopp i kkr	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	29 597	35 795
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:		9 557
Av- och nedskrivningar	1 402	
Förändringar i avsättningar	-9 978	
	<u>21 021</u>	<u>45 352</u>
Betald inkomstskatt	<u>-5</u>	<u>-4 728</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	21 016	40 624
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-104 914	44 903
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-62 897	72 500
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	147 088	-158 027
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	293	0
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Lämnade koncernbidrag		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-293	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	-293	-
<b>Årets kassaflöde</b>	0	0
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	0	0

## Noter

*Belopp i kkr om inget annat anges*

### **Not 1 Redovisningsprinciper**

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

I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### *Avskrivningar*

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Datorer  
Kontorsmöbler

*Nyttjandeperiod*  
3 år  
10 år

### **Leasing**

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### *Operationella leasingavtal*

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Utländsk valuta**

#### *Poster i utländsk valuta*

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

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

### **Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

### **Ersättningar till anställda**

#### *Ersättningar till anställda efter avslutad anställning*

##### *Klassificering*

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkrings- företag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde 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.

**Avgiftsbestämda planer**

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

**Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter. Övriga intäkter består framförallt av ersättning från moderbolaget Roche Holding Ltd för vetenskaplig forskning och utveckling av Rochekoncernens produkter.

**Försäljning av varor**

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

**Not 2****Övriga rörelseintäkter**

	2023	2022
Övrigt	85 502	86 892
	<u>85 502</u>	<u>86 892</u>

Övriga intäkter består framförallt av ersättning från moderbolaget för forskning och utveckling samt testning av Rochekoncernens produkter.

**Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer**

Medelantalet anställda	2023		2022	
		varav män		varav män
Sverige	77	36%	79	33%
Totalt	77	36%	79	33%

**Redovisning av könsfördelning i företagsledning**

	2023-12-31 Andel kvinnor	2022-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	50%	50%
Övriga ledande befattningshavare	50%	60%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2023	2022
Löner och ersättningar	91 863	104 412
Sociala kostnader	58 345	61 511
(varav pensionskostnad) 1)	(22 670)	(23 449)

1) Av företagets pensionskostnader avser 2 318 kkr (f.å. 2 280 kkr) företagets ledning avseende 7 (7) personer. Pensionskostnader till VD uppgår till 0 kr (f.å. 0 kr).

**Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda**

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	7 323	84 540	5 522	98 890
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)	(-)	(-)

Av de löner och ersättningar som lämnats till övriga anställda avser 12 550 kkr (f.å. 11 461 kkr) andra ledande befattningshavare än styrelse och VD.

**Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	2023	2022
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	380	302

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

**Not 4 Operationell leasing**

**Leasingavtal där företaget är leasetagare**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	11 340	12 878
Mellan ett och fem år	20 894	30 883
Senare än fem år	—	—
	<u>32 234</u>	<u>43 761</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	16 245	16 809

Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:4 om leasingavtal tillämpas. Samtliga leasingavtal redovisas som operationella i enlighet med dess regler.

Operationell leasing innebär att leasingavgiften kostnadsförs över löptiden med utgångspunkt från nyttjandet, vilket kan skilja sig år från vad som de facto erlagts som leasingavgift under året.

**Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ränteintäkter, koncernföretag	62	2 129
Koncerninternt finansiellt bidrag	—	130 000
	<u>62</u>	<u>132 129</u>

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Räntekostnader, koncernföretag	-2 199	-966
Räntekostnader, övriga	-23	-1
	<u>-2 222</u>	<u>-967</u>

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skattekostnad	-6 641	-7 891
	<u>-6 641</u>	<u>-7 891</u>

**Avstämning av effektiv skatt**

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		29 597		35 795
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-6 097	20,6%	-7 374
Ej avdragsgilla kostnader	1,9%	-567	1,5%	-521
Ej skattepliktiga intäkter	-0,1%	23	0,0%	6
Redovisad effektiv skatt	<u>22,4%</u>	<u>-6 641</u>	<u>22,0%</u>	<u>-7 891</u>

**Not 8 Inventarier, verktyg och installationer**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	16 529	16 529
Nyanskaffningar	293	–
Avyttringar och utrangeringar	–	–
	<u>16 822</u>	<u>16 529</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-9 420	-7 991
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	–
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 402	-1 430
	<u>-10 822</u>	<u>-9 420</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	6 001	7 110

**Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	3 031	2 872
Förutbetalda leasingavgifter	746	2 141
Avgifter läkemedelsförsäkringen	4 492	4 065
Förutbetalda personalkostnader	1 647	–
Övriga poster	1 567	2 141
	<u>11 483</u>	<u>11 219</u>

**Not 10 Finansiering av verksamheten**

Av bolagets kortfristiga skulder till koncernföretag om 95,9 msek utgörs 8,0 msek (f.å 25,6 msek) av utnyttjad kontokredit i gruppens cash pool-konto, i enlighet med koncernens overdraft facility-avtal med en kreditgräns om 325 msek.

**Not 11 Disposition av företagets vinst eller förlust**

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel (belopp i kr):

Balanserat resultat	166 325 442
Årets resultat	22 955 559
<b>Totalt</b>	<u>189 281 001</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	189 281 001
<b>Totalt</b>	<u>189 281 001</u>

**Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	6 693	4 892
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	12 408	7 169
Upplupen bonus/provision	20 596	21 138
Förutbetald intäkt, försäljning	110 807	54 824
Upplupna kostnader, kliniska studier	–	–
Upplupna kostnader, medicinska- och marknadsföringsaktiviteter	–	–
Upplupna kostnader, övriga	487	210
	<u>150 991</u>	<u>88 233</u>

**Not 13 Omstruktureringskostnad - avsättning till omstruktureringsreserv**

Omstruktureringskostnaderna uppgår till 2,6 msek (f.å 11,4 msek). Omstruktureringskostnader härrör justering av existerande omstruktureringsreserv samt ytterligare effektiviseringar.

**Not 14 Koncernuppgifter**

Företaget är helägt dotterföretag till Roche Holding Ltd, org nr CH-270.3.005.159-0 med säte i Basel, Schweiz. Moderföretaget upprättar koncernredovisning för den största koncernen. Det utländska moderföretagets koncernredovisning finns att tillgå hos Roche Holding Ltd.

*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 92% av inköpen och 7% av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

**Not 15 Not om hållbarhetsrapport**

Roche AB omfattas av en Hållbarhetsrapport upprättad av moderbolaget Roche Holding Ltd, org nr CH-270.3.005.159-0 med säte i Basel, Schweiz. Roche AB arbetar dock kontinuerligt med hållbarhetsfrågor och rapporterar årligen sina SHE-prestationer (safety, security, health and environmental) till det globala SHE-teamet som i sin tur publicerar en officiell hållbarhetsredovisning. Roche lyder under inom koncernen framtagna SHE-principer, vilka grundar sig i ISO Standard 14000 (Environmental Management Systems) och återfinns på [www.roche.com/sustainability](http://www.roche.com/sustainability). Där återfinns även gruppens hållbarhetsredovisningen som en integrerad del utav Rochegruppens årsredovisning.

**Not 16 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

**Not 17 Händelser efter balansdagen**

Inga väsentliga händelser, utöver den ordinarie verksamheten, har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

**Not 18 Nyckeltalsdefinitioner**

Nettoomsättning:	Total försäljning exklusive övriga intäkter
Rörelseresultat:	Resultat efter rörelsens kostnader
Finansnetto:	Summan av ränteintäkter och räntekostnader
Skatt på årets res:	Total skattekostnaden för räkenskapsåret
Årets resultat:	Resultat efter skatt
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Avkastning på sysselsatt kapital:	(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital
Finansiella intäkter:	Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital)
Sysselsatt kapital:	Totala tillgångar - räntefria skulder
Räntefria skulder:	Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.
Soliditet:	(Totalt eget kapital + 78% av Obeskattade reserver) / Totala tillgångar
Avkastning på eget kapital:	Årets resultat före skatt / Eget kapital

**Underskrifter**

26 April 2024

DocuSigned by:  
*Ehab Abdelmoneim Yousef Hassan*  
5979ED856F9C475...  
Ehab Yousef  
Ordförande

24 April 2024

DocuSigned by:  
*Per Brinck*  
6D762E04D26149F...  
Per Brinck  
Styrelseledamot

24 April 2024

DocuSigned by:  
*Kara Brotemarkle*  
10DDA4FF5F744F4...  
Kara Brotemarkle  
Verkställande direktör

26 April 2024

DocuSigned by:  
*Isabel Boissonnas*  
2C2196416950434...  
Isabel Boissonnas  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den  
KPMG AB

29 April 2024

DocuSigned by:  
*Hans Blom*  
E0905CA1402945B...  
Hans Blom  
Auktoriserad revisor

**Certificate Of Completion**

Envelope Id: 6394125331134B129A34CE51F43A05A2  
Subject: Complete with DocuSign: Annual Report Roche AB\_SWE\_2023  
Source Envelope:  
Document Pages: 15 Signatures: 5  
Certificate Pages: 5 Initials: 0  
AutoNav: Enabled  
Envelope Stamping: Disabled  
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:  
Daniela Difrancesco  
Grenzacherstrasse 124  
Basel, Basel-Stadt 4070  
daniela.difrancesco@roche.com  
IP Address: 196.3.50.248

**Record Tracking**

Status: Original Holder: Daniela Difrancesco  
4/23/2024 4:24:18 PM daniela.difrancesco@roche.com

Location: DocuSign

**Signer Events**

Kara Brotemarkle  
kara.brotemarkle@roche.com  
Security Level: Email, Account Authentication  
(None)

**Signature**

DocuSigned by:  
*Kara Brotemarkle*  
10DDA4FF5F744F4

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 31.10.224.82

**Timestamp**

Sent: 4/24/2024 10:05:06 AM  
Viewed: 4/24/2024 9:09:04 PM  
Signed: 4/24/2024 9:09:12 PM

**Authentication Details**

Identity Verification Details:  
Workflow ID: b5726bd6-17e6-4ea8-bcc7-599b9417c847  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: c6273008-b079-5078-8219-d983bd34a2d5  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 4/24/2024 9:08:45 PM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 4/24/2024 9:09:04 PM  
ID: 47b0ff98-354b-4c6d-8f56-573b4d632cd9  
Company Name: F. Hoffmann-La Roche Ltd

Per Brinck  
per.brinck@roche.com  
Roche

DocuSigned by:  
*Per Brinck*  
6D762E04D26149F

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 196.3.50.248

Sent: 4/24/2024 10:05:06 AM  
Viewed: 4/24/2024 12:41:35 PM  
Signed: 4/24/2024 12:42:39 PM

**Authentication Details**

Identity Verification Details:  
Workflow ID: b5726bd6-17e6-4ea8-bcc7-599b9417c847  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: 42a1f144-7dbf-5dbe-a19d-d7b53f8d142e  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 4/24/2024 12:41:18 PM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 12/22/2021 9:22:36 AM  
ID: 29e92643-c5b3-470b-819d-b159fddd545d  
Company Name: F. Hoffmann-La Roche Ltd

2024062530176

**Signer Events**

Ehab Abdelmoneim Yousef Hassan  
ehab.yousef@roche.com  
Area head- Europe North  
Security Level: Email, Account Authentication (None), Authentication

**Signature**

DocuSigned by:  
*Ehab Abdelmoneim Yousef Hassan*  
5979ED856F9C475...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 178.197.202.120  
Signed using mobile

**Timestamp**

Sent: 4/24/2024 9:09:16 PM  
Resent: 4/26/2024 8:02:25 AM  
Viewed: 4/26/2024 8:39:53 AM  
Signed: 4/26/2024 8:41:33 AM

**Authentication Details**

SMS Auth:  
Transaction: 55feed40-f886-4d26-8df6-23578791b96c  
Result: passed  
Vendor ID: TeleSign  
Type: SMSAuth  
Performed: 4/26/2024 8:39:19 AM  
Phone: +41 79 325 88 31

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 4/26/2024 8:39:53 AM  
ID: a6cf2d48-6c85-4c33-9eb3-46df95365cdf  
Company Name: F. Hoffmann-La Roche Ltd

Isabel Boissonnas  
isabel.boissonnas@roche.com  
Legal Counsel  
SES RE - Parent\_408  
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:  
*Isabel Boissonnas*  
2C219CA16950434...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 196.3.50.248  
Signed using mobile

Sent: 4/26/2024 8:41:37 AM  
Viewed: 4/26/2024 1:38:49 PM  
Signed: 4/26/2024 1:40:50 PM

**Authentication Details**

Identity Verification Details:  
Workflow ID: b5726bd6-17e6-4ea8-bcc7-599b9417c847  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Government Issued Id Document  
Type of Document: State ID / National ID  
Identification Level: ID Only  
Transaction Unique ID: c164c2d1-7305-5809-9479-344fa82d9674  
Country or Region of ID: CH  
Result: Passed  
Performed: 4/26/2024 1:38:33 PM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 6/28/2023 5:24:48 AM  
ID: ad17eef8-57d6-40c6-bd45-44d9dfae1f1f  
Company Name: F. Hoffmann-La Roche Ltd

Hans Blom  
hans.blom@kpmg.se  
KPMG AB  
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:  
*Hans Blom*  
E09DDCA14029459...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
Using IP Address: 90.227.33.186  
Signed using mobile

Sent: 4/26/2024 1:40:55 PM  
Viewed: 4/29/2024 9:59:52 AM  
Signed: 4/29/2024 10:00:33 AM

**Authentication Details**

Identity Verification Details:  
Workflow ID: b5726bd6-17e6-4ea8-bcc7-599b9417c847  
Workflow Name: DocuSign ID Verification  
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
Identification Method: Electronic ID  
Type of Electronic ID: BankID Sweden  
Transaction Unique ID: b32b5dc3-7157-5050-b276-10b74782fc38  
Country or Region of ID: SE  
Result: Passed  
Performed: 4/29/2024 9:59:38 AM

**Signer Events****Signature****Timestamp****Identity Verification Details:**

Workflow ID: b5726bd6-17e6-4ea8-bcc7-599b9417c847  
 Workflow Name: DocuSign ID Verification  
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.  
 Identification Method: Electronic ID  
 Type of Electronic ID: BankID Sweden  
 Transaction Unique ID: c904a12a-d75d-5a5b-ae71-4cbe943ebe27  
 Country or Region of ID: SE  
 Result: Passed  
 Performed: 4/29/2024 10:06:17 AM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 6/17/2022 10:34:03 AM  
 ID: 83bfaffa-5c77-412c-8d61-62e511862d41  
 Company Name: F. Hoffmann-La Roche Ltd

**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**

Charlotta Granstrom

charlotta.granstrom@roche.com

Security Level: Email, Account Authentication (None)



Sent: 4/25/2024 4:35:43 PM

Viewed: 4/25/2024 4:37:44 PM

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Accepted: 6/27/2023 4:15:48 PM  
 ID: 4c170ba7-137a-4479-ba76-32fc91ad4981  
 Company Name: F. Hoffmann-La Roche Ltd

**Witness Events****Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

4/24/2024 10:05:07 AM

Envelope Updated

Security Checked

4/25/2024 4:35:42 PM

Envelope Updated

Security Checked

4/26/2024 8:02:25 AM

Certified Delivered

Security Checked

4/29/2024 9:59:52 AM

Signing Complete

Security Checked

4/29/2024 10:00:33 AM

Completed

Security Checked

4/29/2024 10:00:33 AM

**Payment Events****Status****Timestamps****Electronic Record and Signature Disclosure**



2024062530178

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Roche AB, org. nr 556038-3100

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Roche AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Roche ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat 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 AB enligt god revisionssed 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 Roche AB 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 29 april 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Hans Blom

E09DDCA1402945E

Hans Blom

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

2024062530179

Envelope Id: 9DD31A6F629949BBAD0DD4BD6866918D
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse Roche AB.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 2
Certificate Pages: 2
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

Status: Completed

Envelope Originator:
Oleg Eremin
PO Box 50768
Malmö, SE -202 71
oleg.eremin@kpmg.se
IP Address: 80.216.76.84

Record Tracking

Status: Original
4/29/2024 10:31:05 AM

Holder: Oleg Eremin
oleg.eremin@kpmg.se

Location: DocuSign

Signer Events

Hans Blom
hans.blom@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:
Hans Blom
E09DDCA1402945B...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 90.227.33.186
Signed using mobile

Timestamp

Sent: 4/29/2024 10:31:59 AM
Viewed: 4/29/2024 10:33:34 AM
Signed: 4/29/2024 10:36:46 AM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 05bfbdd1-7e08-59ca-82a0-05f5e128d8b6
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 4/29/2024 10:33:23 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

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 4/29/2024 10:32:00 AM
Certified Delivered Security Checked 4/29/2024 10:33:34 AM
Signing Complete Security Checked 4/29/2024 10:36:46 AM
Completed Security Checked 4/29/2024 10:36:46 AM