

Årsredovisning

för

Octopus Medical AB

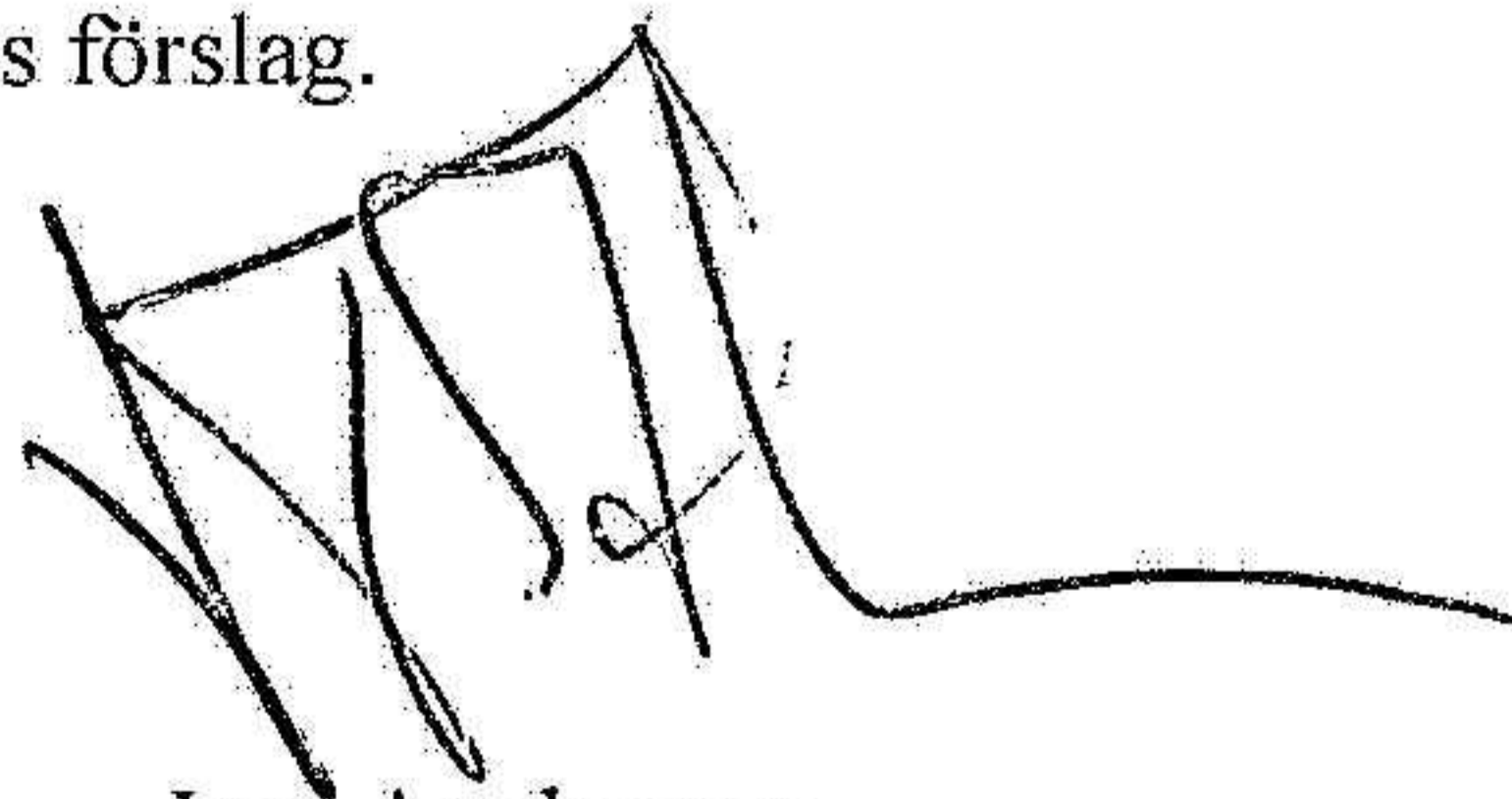
556577-7660

Räkenskapsåret

2022 09 01 - 2023 08 31

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i bolaget intygar härmed att denna årsredovisnings resultat- och balansräkning denna dag blivit fastställd på ordinarie bolagsstämma den 28/2 2024. Resultatet disponerades enligt styrelsens förslag.



Jan Andersen

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>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Nettoomsättning	23 373 736	22 325 076	16 207 374	24 275 693
Resultat efter finansiella poster	2 060 893	219 860	1 304 934	830 988
Soliditet	15,1%	8,9%	11,3	72,7

Årets förändringar av eget kapital	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 052 930	1 172 930
Utdelning			-1 052 899	
Årets resultat			1 105 940	1 105 940
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 105 971	1 225 971

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel	2023 08 31
balanserat resultat	31
årets resultat	1 105 940
Totalt	1 105 971

disponeras för

överföring till balanserat resultat	1 105 971
Totalt	1 105 971

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

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2022 09 01 - 2023 08 31

RESULTATRÄKNING

	Not	2022 09 01 2023 08 31	2021 09 01 2022 08 31
Rörelseintäkter, lagerförändring m m			
Nettoomsättning		23 373 736	22 325 076
Övriga rörelseintäkter		-124 339	-115 838
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m m		23 249 397	22 209 238
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-14 782 327	-13 742 697
Övriga externa kostnader		-5 160 650	-6 946 624
Personalkostnader	1	-1 133 288	-1 183 003
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55 718	-55 416
Summa rörelsekostnader		-21 131 983	-21 927 740
Rörelseresultat		2 117 414	281 498
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		17 340	5 350
Räntekostnader och liknande resultatposter		-73 861	-66 988
Summa finansiella poster		-56 521	-61 638
Resultat efter finansiella poster		2 060 893	219 860
Bokslutsdispositioner			
Förändring periodiseringsfonder		-500 000	0
Summa bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		1 560 893	219 860
Skatter			
Skatt på årets resultat		-454 953	-156 829
Årets resultat		1 105 940	63 031

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2022 09 01 - 2023 08 31

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	Not	<u>2023 08 31</u>	<u>2022 08 31</u>
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	2	<u>615 734</u>	<u>118 831</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		615 734	118 831
Finansiella anläggningstillgångar	3		
Fordringar hos koncernföretag			2 990 881
Andra långfristiga värdepappersinnehav		<u>1 000 001</u>	<u>1 000 001</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 000 001	3 990 882
Summa anläggningstillgångar		1 615 735	4 109 713
Omsättningstillgångar			
Färdiga varor och handelsvaror		<u>3 123 028</u>	<u>2 811 753</u>
Summa varulager		3 123 028	2 811 753
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 946 775	2 826 282
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 254 914	2 219 275
Övriga fordringar		1 526 966	1 151 652
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>48 126</u>	<u>48 127</u>
Summa kortfristiga fordringar		5 776 781	6 245 336
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>230 000</u>	<u>0</u>
Summa kassa och bank		230 000	0
Summa omsättningstillgångar		9 129 809	9 057 089
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>10 745 544</u>	<u>13 166 802</u>

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2022 09 01 - 2023 08 31

EGET KAPITAL OCH SKULDER	<u>2023 08 31</u>	<u>2022 08 31</u>
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	31	989 899
Årets resultat	1 105 940	63 031
Summa fritt eget kapital	<u>1 105 971</u>	<u>1 052 930</u>
Summa eget kapital	1 225 971	1 172 930
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	500 000	0
Summa obeskattade reserver	<u>500 000</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	411 987	1 948 135
Leverantörsskulder	1 476 091	3 040 929
Skulder till koncernföretag	5 948 562	5 812 753
Skatteskulder	84 069	0
Övriga skulder	344 489	583 445
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	754 375	608 610
Summa kortfristiga skulder	<u>9 019 573</u>	<u>11 993 872</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	<u>10 745 544</u>	<u>13 166 802</u>

2024050313363

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2022 09 01 - 2023 08 31

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

Inventarier, har skrivits av enligt plan på 5 år.	<u>2023 08 31</u>	<u>2022 08 31</u>
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	6 129 097	6 129 097
Anskaffningar under året	552 621	0
Utgående anskaffningsvärde för kvarvarande inventarier	6 681 718	6 129 097
Avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar	-6 010 266	-5 954 850
Årets avskrivningar	-55 718	-55 416
Utgående avskrivningar enligt plan på kvarvarande inventarier	-6 065 984	-6 010 266
Utgående restvärde enligt plan för kvarvarande inventarier	615 734	118 831

Octopus Medical AB
 Org.nr. 556577-7660
 Årsredovisning 2022 09 01 - 2023 08 31

3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2023 08 31</u>	<u>2022 08 31</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 320 833	3 366 666
Förändringar under året	0	-45 833
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>2023 08 31</u>	<u>2022 08 31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	2 000 000	2 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	411 987	1 948 135


Ställda säkerheter

Checkkredit utnyttjat belopp	411 987	1 948 135
Företagsinteckningar	6 000 000	6 000 000
Övriga skulder till kreditinstitut	0	0
Företagsinteckningar	3 000 000	3 000 000
	9 411 987	10 948 135

Octopus Medical AB
Org.nr. 556577-7660
Årsredovisning 2022 09 01 - 2023 08 31

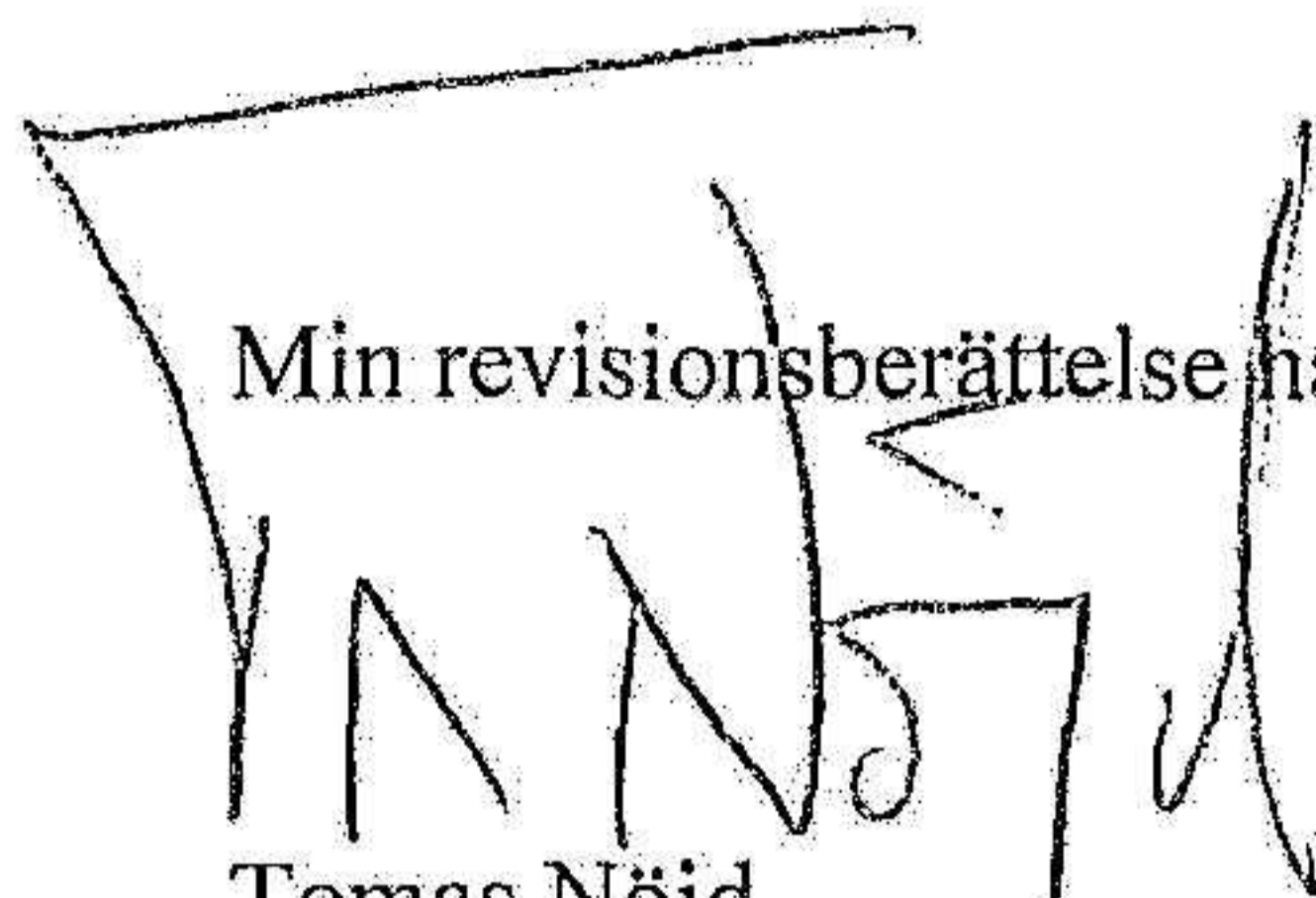
2024050313366

Täby den 29/2 2024



Jan Andersen
VD

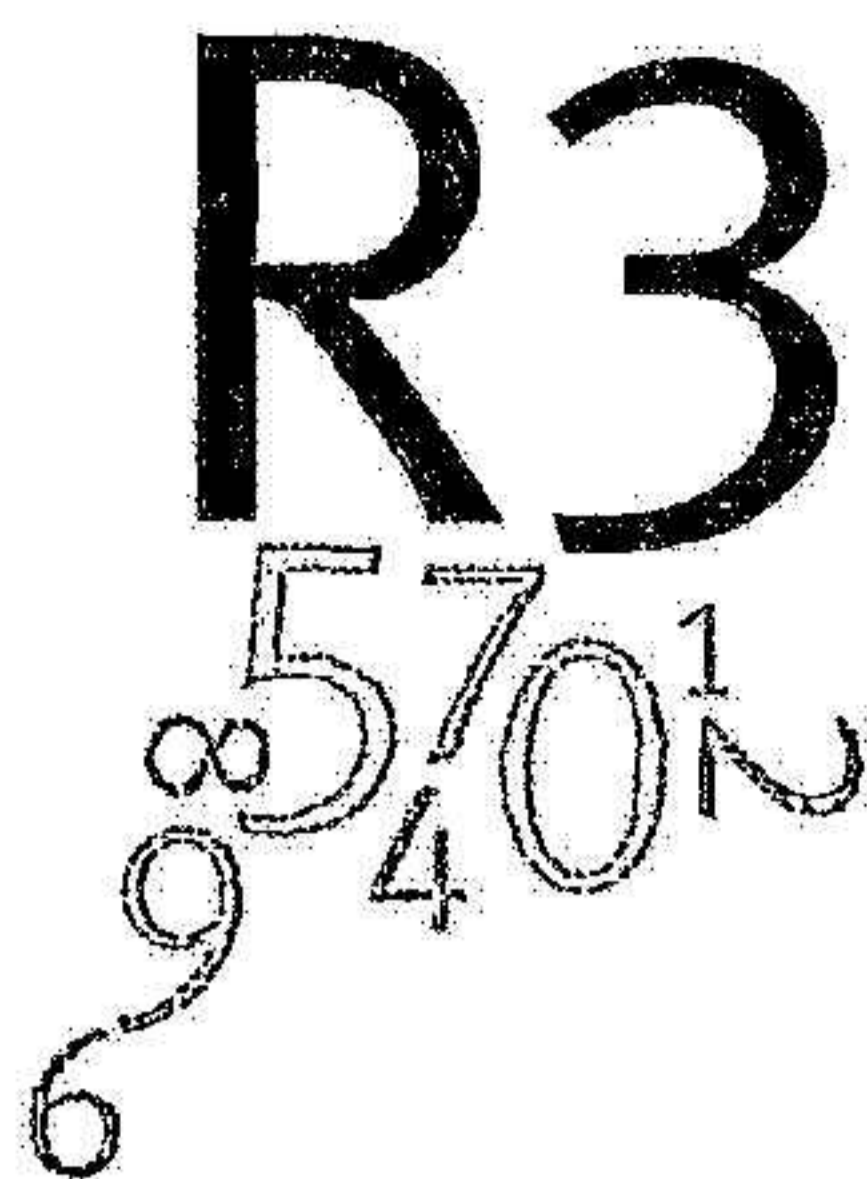
Min revisionsberättelse har lämnats den 29/2 2024



Tomas Nöjd
Auktoriserad revisör

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:





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 2022-09-01 -- 2023-08-31.

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 2023 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. Risker 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, förfälskning, 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 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 28/2 2024

Tomas Nöjd
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

✓