

Styrelsen och verkställande direktören för

Octapharma AB

Org nr 556550-4833

upprättar härmed

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

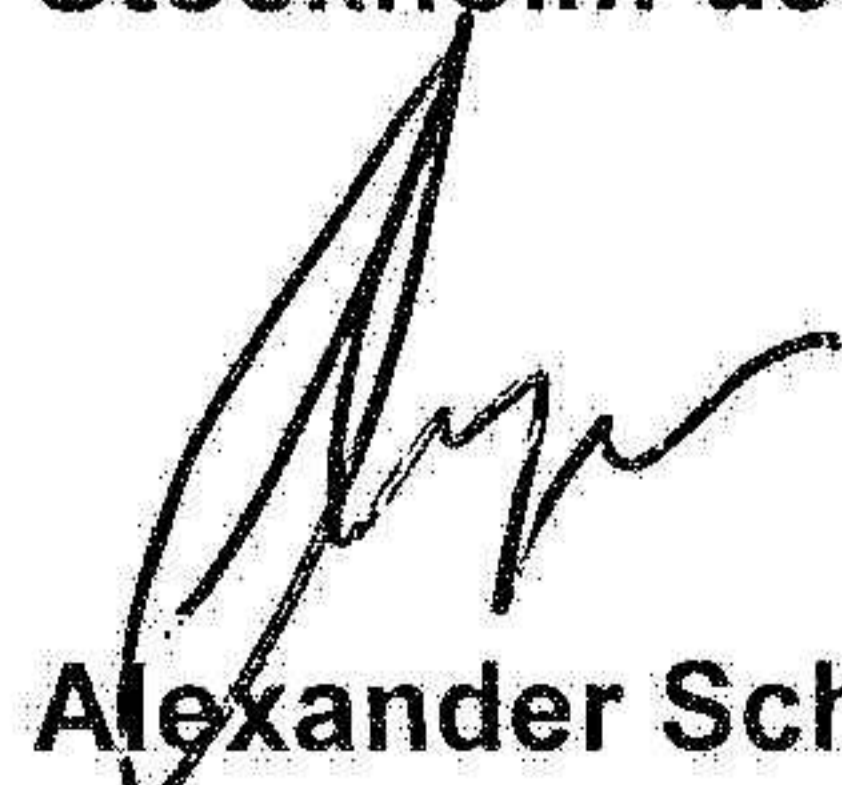
<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Underskrifter	21

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Octapharma AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 17/6 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Stockholm den 17 juni 2023



Alexander Scheepers

Verkställande direktör

Styrelsen och verkställande direktören för

Octapharma AB

Org nr 556550-4833

upprättar härmed

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Underskrifter	21

Octapharma AB
Org nr 556550-4833

2023071209629

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Allmänt om verksamheten

Octapharma AB legoproducerar läkemedel inom terapiområdena blödarsjuka, intensivvård och immunologi till moderbolaget Octapharma AG i Schweiz.
Företaget är ett helägt dotterföretag till Octapharma AG, org nr 502050-6498 med säte i Lachen, Schweiz.

Företaget har säte i Stockholm.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2022	2021	2020	2019
Belopp i MSEK				
Rörelseresultat	95,6	82,4	87,7	91,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten	190,7	86,8	141,1	171,9
Investeringar	-146,8	-104,0	-163,4	-154,0
Soliditet	73%	54%	52%	49%

Definitioner: se not 33

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2022 fraktionerades 3,2 milj liter plasma i Octapharma AB, vilket är ökning mot föregående års volym om 2,0 milj liter plasma. Utöver detta renade, fyllde och levererade Octapharma AB 196 milj IU (International Units) av Octanate, 11 ton Gammaglobulin samt 49 ton Albumin till vår packeteringscentral i Dessau för global distribution.

Den minskade tillgången på plasma som rådde under pandemin vände under året och tillverkning har kunnat återgå till mer normala nivåer.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vårt fokus, på medellång sikt, kommer även fortsättningsvis att vara fortsatta kapacitetsökningar. Kvalitet och säkerhet fortsätter att vara högsta prioritet samt även att fortsätta vara flexibla i vårt utbud av produkter till Octapharma-koncernen. Detta regleras genom ett tillverkningsavtal, och är en bidragande orsak till att koncernen kan uppnå dess tillväxtplaner kommande år.

En förutsättning för att kunna uppnå detta är fortsatta investeringar i och fortsatt engagemang från våra medarbetare.

Octapharma AB är legoproducent åt moderbolaget Octapharma AG och som sådan är bolaget garanterad ett rimligt utnyttjande av den totala produktionskapaciteten i framtiden, därför är risken både vad avser kundstocken och produktionsnivån minimal. Plasmaråvan tillhandahålls av moderbolaget och eventuella risker avseende tillgång och pris har därmed också minimerats.

Octapharma AB
Org nr 556550-4833

Forskning och utveckling

Under rubriken Forsknings- och utvecklingskostnader i resultaträkningen har redovisats verksamheter inom Forskning samt Patent.

Forsknings och utvecklingsarbetet i koncernen bedrivs i huvudsak i Heidelberg, Tyskland och Wien, Österrike.

Hållbarhetsupplysningar

Icke-finansiella upplysningar

Stolta och talangfulla medarbetare

Octapharma är fortsatt på en tillväxtresa och det ställs därför höga krav på att attrahera nya och utveckla befintliga medarbetare. Detta fokus har på inget sätt förändrats under 2022.

Octapharma har under året fortsatt arbetet med att bygga stabilitet och effektivitet i våra HR processer, där bland annat befattnings- och lönestruktur, facklig samverkan samt arbetsmiljö legat i fokus. Flera projekt som syftar till ökad digitalisering och medarbetarupplevelse har initierats och är pågående. Ett ökat fokus har lagts på att utveckla chefer och ledare med såväl stärkta utbildningsinsatser samt inspiration och ledarforum. Det fokus som tidigare år lagts på Octapharmas värderingar har stärkts ytterligare genom att dessa införlivas än mer i arbetet med medarbetar- och ledarskapsutveckling. Samarbetet med den globala HR-organisationen har ökat vilket bidragit till en ökad harmonisering samt i förlängningen en förstärkt upplevelse av att vara en stolt och talangfull medarbetare i ett familjärt, globalt och samhällsviktig verksamhet!

Octapharma Sverige tillämpar centrala kollektivavtal mellan Industri- och Kemigruppen och Ledarna, Unionen, Sveriges Ingenjörer, Naturvetarna och IF Metall.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Octapharma bedriver tillståndspliktig läkemedelstillverkning i Stockholm

Bolagets miljöpåverkan sker främst genom utsläpp till luft och vatten, energianvändning samt via det buller och avfall som verksamheten ger upphov till. Octapharma AB bedriver ett kontinuerligt arbete för att begränsa miljöpåverkan och årlig miljörapportering sker för granskning och godkännande av Stockholm Stads Miljöförvaltning.

Investeringar för tekniska installationer har tidigare gjorts för att begränsa utsläpp av miljöfarliga ämnen till kommunalt avlopp och arbetet fortgår i samråd med myndigheter. Under 2022 har fokus för investeringar varit att minska den totala energiförbrukningen, tex via värmeåtervinning och installation av solpaneler.

Fastigheterna på industritomten värms upp av fjärrvärme, och energicentralens utformning innebär möjligheter till övergång från fossila bränslen till förnyelsebara energikällor. Liksom under tidigare år har mindre mängd eldningsolja använts än föregående år.

WBS

Eget kapital

2022-12-31	Bundet eget kapital				Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond Övrbundna fonder	Överkursfond	Fond för verkligt värde	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	25 000 000	–	5 000 000	–	–	708 580 451	738 580 451
Årets resultat						186 194 754	186 194 754
Vid årets utgång	25 000 000	–	5 000 000	–	–	894 775 205	924 775 205

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 894 775 205, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		894 775 205
Summa		<u>894 775 205</u>

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

VBS

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022	2021
Nettoomsättning	3	2 084 987 524	1 788 092 466
Kostnad för sålda varor		-1 970 088 043	-1 685 347 373
Bruttoresultat		114 899 481	102 745 094
Försäljningskostnader		-7 425 639	-8 263 438
Administrationskostnader	5	-12 896 099	-14 914 437
Forsknings- och utvecklingskostnader		-2 126 322	-2 139 691
Övriga rörelseintäkter	4	11 497 140	9 969 199
Övriga rörelsekostnader	8	-8 305 210	-4 959 107
Rörelseresultat	6,7,9	95 643 351	82 437 619
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	647 156	311 513
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-11 909 653	-6 195 314
Resultat efter finansiella poster		84 380 854	76 553 817
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga		152 063 664	25 632 707
Resultat före skatt		236 444 518	102 186 524
Skatt på årets resultat	12	-50 249 763	-21 036 035
Årets resultat		186 194 754	81 150 488

VB

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	408 653 313	451 659 178
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	304 039 479	393 668 580
Inventarier, verktyg och installationer	15	15 860 870	29 122 115
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	<u>155 142 535</u>	<u>78 924 913</u>
		883 696 197	953 374 787
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	41 747 522	41 747 522
Fordringar hos koncernföretag	18	32 500 000	32 500 000
Uppskjuten skattefordran	19	5 905 650	3 038 028
Andra långfristiga fordringar	20	<u>256 000</u>	<u>256 000</u>
		80 409 172	77 541 550
Summa anläggningstillgångar		964 105 369	1 030 916 336
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		309 748 074	229 996 474
Varor under tillverkning		<u>2 185 938</u>	<u>2 169 431</u>
		311 934 012	232 165 904
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		480 426	252 211
Fordringar hos koncernföretag		8 768 010	442 783 157
Aktuell skattefordran		13 302 990	1 592 469
Övriga fordringar		35 485 661	54 818 660
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	<u>10 554 789</u>	<u>2 849 682</u>
		68 591 876	502 296 179
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	28	<u>64 448 002</u>	<u>20 523 649</u>
		64 448 002	20 523 649
Summa omsättningstillgångar		444 973 890	754 985 732
SUMMA TILLGÅNGAR		1 409 079 260	1 785 902 069

W/S

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25 000 000	25 000 000
Reservfond		5 000 000	5 000 000
		<u>30 000 000</u>	<u>30 000 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		708 580 451	627 429 962
Årets resultat		186 194 754	81 150 488
		<u>894 775 205</u>	<u>708 580 451</u>
		924 775 205	738 580 451
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		122 830 015	274 893 679
		<u>122 830 015</u>	<u>274 893 679</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	19	2 271 498	2 271 498
		<u>2 271 498</u>	<u>2 271 498</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till moderföretag	24	—	500 000 000
		<u>—</u>	<u>500 000 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		87 628 021	68 211 684
Skulder till koncernföretag		22 258 390	4 191 049
Övriga skulder		40 679 212	37 806 301
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	208 636 919	159 947 407
		<u>359 202 541</u>	<u>270 156 441</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 409 079 260</u>	<u>1 785 902 069</u>

12/31

Kassaflödesanalys

Belopp i kr		2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	27	84 380 854	76 553 817
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29	216 486 363	238 216 440
		<u>300 867 217</u>	<u>314 770 257</u>
Betald inkomstskatt		<u>-64 827 907</u>	<u>-64 897 891</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		236 039 310	249 872 366
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-79 768 108	-34 426 521
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		445 414 824	-167 046 669
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		<u>-410 953 901</u>	<u>38 382 893</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>190 732 125</u>	<u>86 782 069</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		<u>-146 807 772</u>	<u>-103 997 430</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-146 807 772</u>	<u>-103 997 430</u>
Årets kassaflöde		43 924 353	-17 215 361
Likvida medel vid årets början		<u>20 523 649</u>	<u>37 739 010</u>
Likvida medel vid årets slut	28	<u>64 448 002</u>	<u>20 523 649</u>

NEK

Noter

Belopp i kr 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).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna Byggnader och mark har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

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.

	Nyttjandeperiod
Byggnader	15-75 år
Datorer	3 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år
Bilar	5 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme, grund	40-75 år
- Yttre ytskikt; yttertak	35-50 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	15 år
- Yttre ytskikt; fasader, fönster mm	25-30 år
- Inre ytskikt, golv, väggar, innertak mm	15-20 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag analyseras de redovisade värdena för materiella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången tillhör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflödena som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkning av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

PK

Octapharma AB

Org nr 556550-4833

Leasing

Leasetagare

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal. 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 fordringar och skulder i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Varulager

Varulager är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen eller vägda genomsnittspriser. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

W

Octapharma AB

Org nr 556550-4833

2023071209638

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Ersättningar till anställda

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.

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

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

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.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott. Värderingen omprövas varje balansdag.

Octapharma AB

Org nr 556550-4833

2023071209639

Intäkter

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänsteuppdrag

Octapharma AB är legoproducent till Octapharma AG. Detta innebär att all produktion tillhandahålls enligt en metod för standardkostnadsprissättning. Octapharma AB bär ingen risk då ersättningen baseras på prisättning costplus mark-up enligt avtal.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av Årsredovisning i enlighet med K3 regelverket innefattar att ledningen genomför uppskattningar samt bedömningar som kan påverka redovisningsprinciper och rapporterade belopp gällande tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Faktiskt utfall kan avvika från dessa uppskattningar.

Uppskattningar och underliggande bedömningar granskas på permanent basis. Bearbetning av redovisade uppskattningar visas i innevarande eller framtida perioder beroende på hänförlighet.

Not 3 Nettoomsättning

<i>Nettoomsättning uppdelad på geografiskt område</i>	2022	2021
Norden	10 681 847	10 328 563
Koncernintern omsättning till Schweiz och vidare till övriga marknader	2 074 305 677	1 777 763 903
	2 084 987 524	1 788 092 466

Not 4 Övriga rörelseintäkter

<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>	2022	2021
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	6 102 114	5 389 464
Ersättning för sjuklönekostnader	—	1 690 022
Övrigt	5 395 026	2 889 713
	11 497 140	9 969 199

188

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022	2021
KPMG AB Revisionsuppdrag	512 150	464 655

Not 6 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022	varav män	2021	varav män
Sverige	984	61%	882	60%
Totalt	984	61%	882	60%

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	0%	0%
Övriga ledande befattningshavare	30%	30%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022	2021
Löner och ersättningar	643 332 396	558 986 222
Sociala kostnader	246 284 949	240 942 229
(varav pensionskostnad)	(82 921 761)	(76 433 248)
	806 695 584	723 495 203

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

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	1 674 458	641 657 938	1 696 329	557 289 893
(varav tantiem o.d.)	(227 440)	(62 415 565)	(430 991)	(30 775 055)
(varav inhyrd personal)		(109 575 692)		(34 706 349)
Pensionskostnader	354 840	82 566 921	430 991	76 002 257

Avgångsvederlag

VD har rätt till 9 månaders avgångsvederlag vid uppsägning från företagets sida.

18/5

Not 7	Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2022	2021
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>			
	Byggnader och mark	43 362 079	43 247 723
	Maskiner och andra tekniska anläggningar	157 576 283	173 154 950
	Inventarier, verktyg och installationer	15 497 877	21 812 256
		<u>216 436 239</u>	<u>238 214 929</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>			
	Kostnad för sålda varor	216 436 239	238 214 929
		<u>216 436 239</u>	<u>238 214 929</u>

Not 8	Övriga rörelsekostnader	2022	2021
	Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-8 255 086	-4 957 596
	Förlust vid utrantering/försäljning av inventarier	-50 124	-1 511
		<u>-8 305 210</u>	<u>-4 959 107</u>

Not 9 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom 1 år	10 870 259	38 328 058
Mellan 2 till 5 år	12 496 988	1 950 732
Senare än fem år	5 500 423	5 988 106
	<u>28 867 670</u>	<u>46 266 896</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	24 055 193	24 119 138

Leasingavgifterna avser leasade kopieringsmaskiner, labutrustning och övriga maskiner/inventarier nyttjade i samband med diverse ombyggnadsprojekt, samt hyra för fastighet.

Not 10	Ränteintäkter och liknande resultatposter	2022	2021
	Ränteintäkter, koncernföretag	647 156	311 513
	Ränteintäkter, övriga	-	-
		<u>647 156</u>	<u>311 513</u>

Not 11	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Räntekostnader, koncernföretag	-11 947 260	-5 827 671
	Räntekostnader, övriga	37 607	-367 643
		<u>-11 909 653</u>	<u>-6 195 314</u>

AKS

Not 12 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skattekostnad	-53 117 386	-25 216 751
Uppskjuten skatt.	2 867 623	4 180 715
	<u>-50 249 763</u>	<u>-21 036 035</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		236 444 518		102 186 524
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-48 707 571	20,6%	-21 050 424
Ej avdragsgilla kostnader	0,7%	-1 566 844	0,7%	-702 930
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	24 651	0,0%	-
Återföring avskrivning byggnad	1,5%	-3 504 488	3,5%	-3 543 850
Ej bokförda avdragsgilla kostnader	0,0%		-0,1%	86 053
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	0	0,0%	-5 599
Förändring Uppskjuten skatt på övervärde	-1,2%	2 867 623	-4,1%	4 180 715
Övrigt (skattereduktion för investeringar)	-0,3%	636 866	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	21,3%	<u>-50 249 763</u>	20,6%	<u>-21 036 035</u>

Not 13 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	847 104 947	840 646 507
Nyanskaffningar	-	2 611 198
Omklassificeringar	356 213	3 847 242
Vid årets slut	<u>847 461 160</u>	<u>847 104 947</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-395 445 769	-352 198 046
Årets avskrivning	-43 362 079	-43 247 723
Vid årets slut	<u>-438 807 848</u>	<u>-395 445 769</u>
Redovisat värde vid årets slut	408 653 313	451 659 178
Varav mark	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden	<u>26 744 105</u>	<u>26 744 105</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>26 744 105</u>	<u>26 744 105</u>

VB

Not 14	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	2 236 725 843	2 092 973 515
	Nyanskaffningar	38 754 039	56 117 042
	Avyttringar och utrangeringar	-16 795 229	-17 224 995
	Omklassificeringar	29 193 143	104 860 281
	Vid årets slut	<u>2 287 877 796</u>	<u>2 236 725 843</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-1 843 057 263	-1 688 982 396
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	16 795 229	17 224 995
	Omklassificeringar	-	1 855 088
	Årets avskrivning	-157 576 283	-173 154 950
	Vid årets slut	<u>-1 983 838 317</u>	<u>-1 843 057 263</u>
	Redovisat värde vid årets slut	304 039 479	393 668 580
Not 15	Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	157 020 090	133 256 039
	Nyanskaffningar	555 408	7 089 447
	Avyttringar och utrangeringar	-129 410	-497 371
	Omklassificeringar	1 681 223	17 171 975
	Vid årets slut	<u>159 127 311</u>	<u>157 020 090</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-127 897 974	-104 726 489
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	129 410	495 860
	Omklassificeringar	-	-1 855 088
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-15 497 877	-21 812 257
	Vid årets slut	<u>-143 266 441</u>	<u>-127 897 974</u>
	Redovisat värde vid årets slut	15 860 870	29 122 115
Not 16	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
	Vid årets början	78 924 913	166 624 668
	Nyanskaffningar	107 498 325	38 179 743
	Omklassificeringar	-31 280 704	-125 879 498
	Redovisat värde vid årets slut	<u>155 142 535</u>	<u>78 924 913</u>

VBS

Octapharma AB
Org nr 556550-4833

2023071209644

Not 17 Andelar i koncernföretag

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	41 747 522	41 747 522
Vid årets slut	41 747 522	41 747 522
Redovisat värde vid årets slut	41 747 522	41 747 522

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

			<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Octapharma Logistics AB, 556892-2644, Stockholm	1 000	100	41 747 522	41 747 522
			41 747 522	41 747 522

i; Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 18 Fordringar hos koncernföretag

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	32 500 000	32 500 000
Vid årets slut	32 500 000	32 500 000
Redovisat värde vid årets slut	32 500 000	32 500 000

12/21

Not 19 Uppskjuten skatt

	Redovisat värde	2022-12-31 Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran/skatteskuld</i>			
Byggnader och mark	408 653 313	426 294 827	17 641 514

	Redovisat värde	2021-12-31 Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader och Mark	451 659 178	452 288 614	629 436

Skattereduktion för investeringar uppgår till 16 329 883 kr.

	Uppskjuten skattefordran	2022-12-31 Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och mark	5 905 650	2 271 498	3 634 152

	Uppskjuten skattefordran	2021-12-31 Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och mark	2 401 163	2 271 498	129 665
Skattereduktion investeringar	636 865	-	636 865
	<u>3 038 028</u>	<u>2 271 498</u>	<u>766 530</u>

WA

Octapharma AB
Org nr 558550-4833

2023071209646

Not 20	Andra långfristiga fordringar	2022-12-31	2021-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	256 000	256 000
		<u>256 000</u>	<u>256 000</u>
	Redovisat värde vid årets slut	256 000	256 000

Not 21	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
	Förutbetalda hyror	4 002 345	326 038
	Förutbetalda försäkringar	3 672 256	61 001
	Övriga förutbetalda kostnader	2 880 188	2 462 643
		<u>10 554 789</u>	<u>2 849 682</u>

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 894 775 205, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		894 775 205
	Summa	<u>894 775 205</u>

Not 23	Antal aktier och kvotvärde	2022-12-31	2021-12-31
	antal aktier	250 000	250 000
	kvotvärde	100	100

Not 24	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	—	500 000 000
	Skulder till moderföretag	—	<u>500 000 000</u>

Octapharma AB
Org nr 556550-4833

2023071209647

Not 25 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner inkl sociala avgifter	44 229 265	44 714 615
Upplupna arvoden för juridisk konsultation	350 000	900 000
Upplupna personalbonusar	73 752 080	56 523 946
Övriga upplupna kostnader	34 284 373	32 692 299
Leverat ej fakturerat	56 021 201	25 116 547
	<u>208 636 919</u>	<u>159 947 407</u>

Not 26 **Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

Inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser finns i bolaget.

Not 27 **Betalda räntor och erhållen utdelning**

	2022	2021
Erhållen ränta	647 156	311 513
Erlagd ränta	-11 909 653	-6 195 314

Not 28 **Likvida medel**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	64 448 002	20 523 649
	<u>64 448 002</u>	<u>20 523 649</u>

Not 29 **Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2022	2021
Avskrivningar	216 436 239	238 214 929
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	50 124	1 511
	<u>216 486 363</u>	<u>238 216 440</u>

Not 30 **Hållbarhetsrapport**

Octapharma AB omfattas av en Hållbarhetsrapport upprättad för koncernen. Hållbarhetsrapporten upprättas av Octapharma Nordic AB, org 556614-9794, med säte Stockholm.

Not 31 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut

Octapharma AB

Org nr 556550-4833

Not 32 Koncernuppgifter

Bolaget är helägt dotterbolag till Octapharma AG, org 502050-6498 med säte i Lachen, Schweiz.

Bolaget är moderbolag med dotterbolag enligt not 17, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning.

Moderbolaget Octapharma AG ingår i en koncern där Octapharma Nordic AB, org 556614-9794, med säte Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 1,24 (1,31) % av inköpen och 100 (100) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.


Not 33 Nyckeltalsdefinitioner


Soliditet: (Totalt eget kapital + egetkapitalandel av beskattade reserver) / Totala tillgångar

Stockholm den 2023- 05-29



Wolfgang Marguerre
Ordförande


Tobias Marguerre
Styrelseledamot

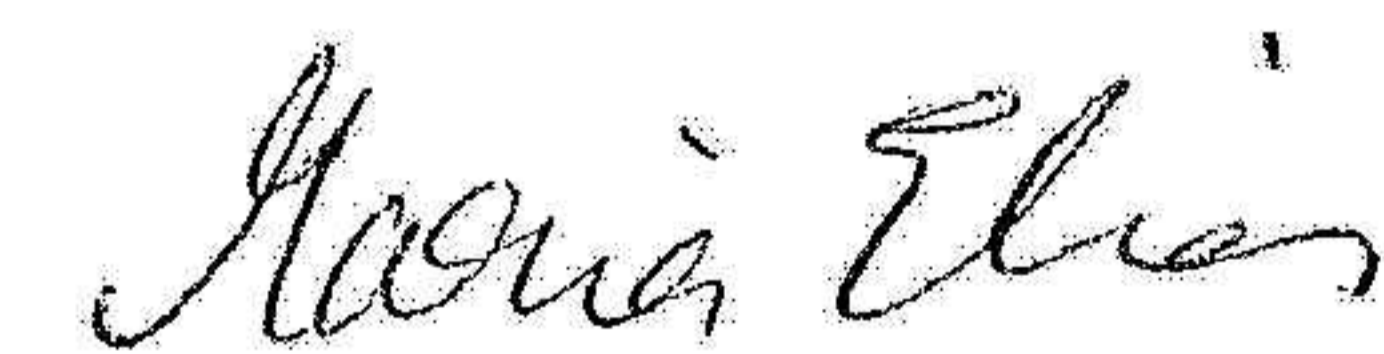

Ann-Charlotte Hinz
Akademikerförbundet


Alexander Scheepers
Verksällande direktör


Petteri Raita
Unionen-representant


Olivier Clairotte
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023- 06-17
KPMG AB


Maria Elias
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Octapharma AB, org. nr 556550-4833

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Octapharma AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Octapharma ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Octapharma AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. 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, 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 Octapharma AB för år 2022 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 Octapharma 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.

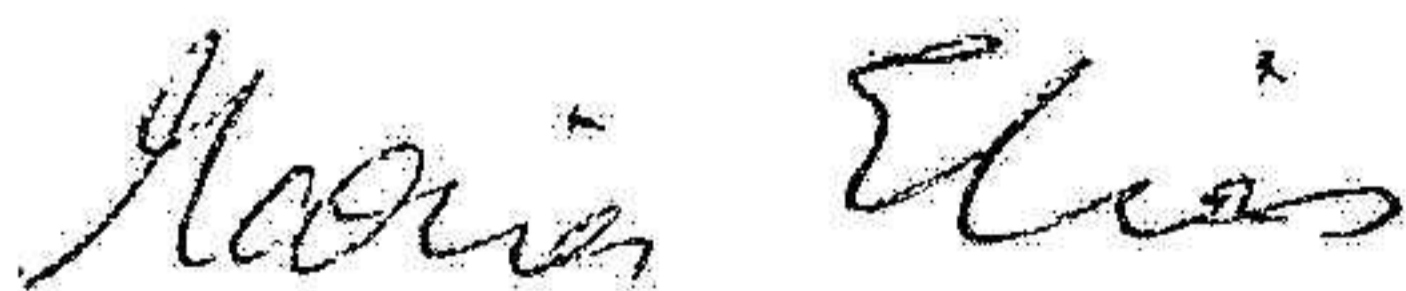
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

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 2023-06-17

KPMG AB



Maria Elias

Auktoriserad revisor

Styrelsen och verkställande direktören för

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

upprättar härmed

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	7
Balansräkning - koncernen	8
Kassaflödesanalys - koncernen	10
Resultaträkning - moderföretaget	11
Balansräkning - moderföretaget	12
Kassaflödesanalys - moderföretaget	14
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	15
Underskrifter	41

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncernen

Octapharma bedriver verksamhet inom området plasmaproteiner.

Moderföretaget

Octapharma Nordic AB bedriver verksamhet inom området marknadsföring och försäljning.

Marknadsföringen avser läkemedel inom området plasmaproteiner. Produkterna marknadsförs och säljs på den nordiska marknaden (Sverige, Finland, Danmark, Island) och Ryssland.

Koncernen tillämpar Euro som redovisningsvaluta eftersom denna valuta utgör den funktionella valutan för de flesta dotterbolagen. Även moderbolaget tillämpar Euro som redovisningsvaluta.

Samtliga belopp i moderbolagets och koncernens resultat- och balansräkningar redovisas i kEUR. Under vinstdispositionen upptas beloppet i Euro.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen (mEUR)	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	496,0	489,1	382,2	433,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten	289,5	453,9	574,3	240,5
Investeringar	205,6	189,1	226,8	213,6
Soliditet %	86%	85%	86%	84%

Definitioner: se not 37

Moderföretaget (mEUR)	2022	2021	2020	2019
Rörelseresultat	4,6	3,4	3,3	4,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten	172,4	109,8	88,0	99,6
Soliditet %	88%	87%	83%	83%

Definitioner: se not 37

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 ökade Octapharmakoncernen sin omsättning från 2 510 mEUR till 2 854 mEUR, ett nytt rekord. Världsmarknadsläget för insamling av blodplasma har förbättrats vilket inneburit att kapaciteterna hos produktionsanläggningar kunnat nyttjats bättre.

Octapharma påverkas av rådande inflation. Framförallt har de höga energipriserna påverkat resultatet.

Under året har satsning på fortsatt tillväxt och lönsamhet genomförts. Bland annat ytterligare 206 mEUR på materiella anläggningar så som plasmadonationscenter och produktionsanläggningar utöver de 75 mEUR investeringar som sker i vår R&D.

Octapharma Nordic AB ombildades under året till ett publikt bolag. Aktierna är inte noterade på marknad.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Förväntad framtida utveckling

Koncernen

De senaste årens investeringar väntas möjliggöra fortsatt tillväxt under kommande åren. Lönsamheten i koncernen kommer utmanas pga inflation och energipriser, men förväntas ligga när nuvarande nivå. Det finns en osäkerhet kring hur sanktionerna mot Ryssland kan komma att påverka koncernens omsättning.

Moderföretaget

Inga väsentliga förändringar i moderbolagets verksamhet förväntas under 2023.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Risker och Riskhantering

Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker. Med finansiella risker avses fluktuationer i företagets resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, räntenivåer, refinansierings- och kreditrisker. Koncernens finanspolicy för hantering av finansiella risker bildar ett ramverk av riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten. Ansvar för koncernens finansiella transaktioner och risker hanteras centralt av Octapharma AG:s finansavdelning. Den övergripande målsättningen är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering (då behov föreligger) samt att minimera negativa effekter på koncernens resultat p g a marknadsfluktuationer.

Valutaexponering och Valutapolicy

Koncernen är till en viss grad exponerad mot valutarisker, främst i USD, men också i andra europeiska valutor än Euro så som Ryska Rubel, Mexikanska peso samt AUD. Octapharma strävar efter en naturlig säkring av valutaflödena på koncernnivå genom att hålla en balans i dem. Under år 2022 har valutasäkringar ägt rum av för koncernen väsentliga valutor.

Finansiella Instrument

Koncernen har en finanspolicy som bla genom strikta processer och rutiner strävar mot att minska riskerna. Octapharma strävar efter att värdera riskerna vid varje enskilt tillfälle och vid behov använda derivat instrument, främst vid valutasäkringar.

Moderföretaget tillämpar inga flödessäkringar.

Kreditrisk

Risken att koncernens kunder inte uppfyller sina åtaganden, d v s att betalning inte erhålls för kundfordringar utgör en kreditrisk. Koncernens väsentligaste kunder kreditprövas varvid information om kundens finansiella ställning inhämtas från olika kreditupplysningsföretag. Denna information används för att fastställa kundens kreditlimit. Generellt sett är kreditrisken mindre då en stor del av kundstocken är offentliga verksamheter.

Moderbolaget har ett avtal om att huvudansvaret för väsentliga utestående kreditrisker i kundfordringar ska täckas av dotterbolaget Octapharma AG, Schweiz. Normalt utgör kredittiden 30 dagar, för Ryssland utgör dock kredittiden avsevärt mer än 30 dagar.

Ränterisk

Koncernens utlåning till fasta räntevillkor är underkastade en risk för förändringar i det allmänna ränteläget. Utlåningen är dock begränsad och koncernen har inga långfristiga räntebärande skulder. En eventuell förändring i räntenivåer får begränsad effekt på koncernens resultat.

Råvarurisk

Bolaget är till stor del självförsörjande på blodplasma tack vare donationscenter som bedrivs i USA, Östeuropa och Tyskland. En väsentlig andel av plasmainköpen är säkrade med fleråriga avtal, där priserna årligen fastställs efter avtalade beräkningsprinciper eller baseras på då rådande marknadspriser.

HS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Forskning och utveckling

Koncernen

Förutom forskning och utveckling av plasmabaserade produkter, bedriver Octapharma även forskning och utveckling av rekombinanta produkter med utgångspunkt i humana celler.

Moderföretaget

Under rubriken Forsknings- och utvecklingskostnader i resultaträkningen har kostnader för Registreringsverksamhet redovisats.

Utländska filialer

Koncernen har representationkontor i Norden, Östeuropa, Mellanöstern och Fjärran Östern. Moderbolaget har filial i Finland och representationskontor i Ryssland.

Hållbarhetsupplysningar

Icke-finansiella upplysningar

Octapharma kommer att fortsätta växa under de närmaste åren och därför är fokus på attrahera, utveckla och behålla medarbetare avgörande för framtiden.

Octapharma vision "Vår passion driver oss att tillhandahålla nya lösningar som förbättrar människors hälsa och liv" kompletteras med fem kärnvärderingar; Ågarskap, Integritet, Ledarskap, Hållbarhet och Entreprenörskap.

Styrelsens mål med dessa värderingar är att allt eftersom Octapharma växer, säkerställa att alla medarbetare förstår vad företaget står för och hur vi bedriver vår verksamhet.

I svenska verksamheten har andra viktiga händelser under år 2022 varit genomförandet av den årliga arbetsmiljöenkäten samt aktiviteter kopplade till företagets värderingar.

Dessa aktiviteter stöttar företagets utveckling inom de viktiga arbetsmiljöfrågorna samt utvecklandet av ledarskapet hos chefer inom bolaget.

Octapharma Sverige tillämpar centrala kollektivavtal mellan Industri- och Kemigruppen och Ledarna, Unionen, Sveriges Ingenjörer, Naturvetarna och IF Metall. Vi strävar efter mångfald då detta bidrar till långsiktiga hållbarhet och framgång.

Hållbarhetsrapport

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Octapharma Nordic AB valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapport som en från årsredovisningen avskild rapport.

Hållbarhetsredovisningen finns tillgänglig på Octapharmas hemsida <https://www.octapharma.com/about-us/who-we-are/annual-report>

Vissa delar av hållbarhetsrapporten enbart omfattar den europeiska verksamheten. Detta anges i hållbarhetsrapporten när så är fallet.

VB

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken*Koncernen*

Octapharma bedriver tillståndspliktig läkemedelstillverkning i sex länder, varav Stockholmsfabriken i Sverige är en. Bolagets forskning bedrivs på fem olika platser i Europa.

Bolagets miljöpåverkan sker främst genom utsläpp till luft och vatten, energianvändning, samt via det buller och avfall som verksamheten ger upphov till. Octapharma AB bedriver ett kontinuerligt arbete för att begränsa miljöpåverkan och årlig miljörapportering sker för granskning och godkännande av Stockholms Stads Miljöförvaltning.

Avfall som genereras i verksamheten insamlas, sorteras och transporteras bort för slutligt omhändertagande. Centraliserad avfallshantering på industritomten innebär att kemikalier, lösningsmedel och övrigt avfall mellanlagras innan borttransport vilket medför färre transporter. Mat- och hushållsavfall från restaurangverksamheten hanteras separat.

Fastigheterna på industritomten värms upp av fjärrvärme, och energicentralens utformning innebär möjligheter till övergång från fossila bränslen till förnyelsebara energikällor.

Eget kapital - koncernen

2022-12-31						
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Övrigt tillskjutet kapital</i>	<i>Reserver</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	120	2 920	20	3 288 501	14 296	3 305 857
Årets resultat				456 594	-1 641	454 953
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>						
<i>Omvärderingar av den förmänsbestämda nettoskulden</i>						
				6 361		6 361
Omräkningsdiff		-		34 363	177	34 540
Skatteeffekt			-	-2 968		-2 968
<i>Summa</i>	-	-	-	37 756	177	37 933
<i>Transaktioner med ägare</i>						
Utdelning				-167 100	-	-167 100
Aktieägartillskott						
erhållna		2 403			878	3 281
<i>Summa</i>	-	2 403	-	-167 100	878	-163 819
Vid årets utgång	120	5 323	20	3 615 751	13 710	3 634 924

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Eget kapital - moderföretaget

2022-12-31	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital			Summa eget kapital
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond Utv fond	Överkursfond	Fond för verkligt värde	Bal.res. inkl årets resultat	
Ingående balans	120	–	20	–	–	216 891	217 031
Årets resultat						173 002	173 002
<i>Transaktioner med ägare</i>							
Utdelning						-167 100	-167 100
Summa	–	–	–	–	–	-167 100	-167 100
Vid årets utgång	120	–	20	–	–	222 793	222 933

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital Euro 222 793 502 disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	222 793 502
Summa	<u>222 793 502</u>

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



Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning	2	2 854 004	2 509 991
Kostnad för sålda varor		-1 929 573	-1 708 496
Bruttoresultat		924 431	801 495
Försäljningskostnader		-232 274	-184 818
Administrationskostnader	4	-112 062	-86 574
Forsknings- och utvecklingskostnader		-75 405	-77 991
Övriga rörelseintäkter	3	7 899	45 952
Övriga rörelsekostnader	7	-16 579	-8 952
Rörelseresultat	5,6,8	496 010	489 112
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	19 232	4 199
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-3 363	-21 214
Resultat före skatt		511 879	472 097
Skatt på årets resultat	13	-56 926	-27 259
Årets resultat		454 953	444 838
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		456 594	445 587
Innehav utan bestämmande inflytande		-1 641	-749

16

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	14	—	809
		—	809
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	15	343 343	311 163
Nedlagda utgifter på annans fastighet	16	110 983	102 284
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17	185 799	157 131
Inventarier, verktyg och installationer	18	61 568	62 840
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	283 629	293 253
		985 322	926 671
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	21	182 164	189 785
Lån till aktieägare eller till aktieägare närstående	31	37 597	38 149
Andra långfristiga fordringar	22	1 173	3 750
		220 934	231 684
Summa anläggningstillgångar		1 206 256	1 159 164
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		512 272	336 350
Varor under tillverkning		624 162	422 886
Färdiga varor och handelsvaror		169 283	154 748
		1 305 717	913 984
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		891 360	915 691
Aktuell skattefordran		7 903	8 302
Derivat	29	3 363	102
Övriga fordringar		33 799	28 928
Lån till aktieägare eller till aktieägare närstående	31	691	37 570
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	36 810	32 327
		973 926	1 022 920
Kassa och bank			
Kassa och bank	34	749 795	777 867
		749 795	777 867
Summa omsättningstillgångar		3 029 438	2 714 771
SUMMA TILLGÅNGAR		4 235 694	3 873 935

16

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	24	120	120
Övrigt tillskjutet kapital		5 323	2 920
Reserver		20	20
Balanserat resultat inkl årets resultat		3 615 751	3 288 501
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		3 621 214	3 291 561
Innehav utan bestämmande inflytande		13 710	14 296
<i>Summa eget kapital</i>		3 634 924	3 305 857
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	25	21 235	32 245
Uppskjuten skatteskuld	21	88 405	69 103
Övriga avsättningar	26	91 753	72 634
		201 393	173 982
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		150	3 225
		150	3 225
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Derivat	29	3 983	11 580
Förskott från kunder		17 427	21 097
Leverantörsskulder		100 716	73 239
Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer		2	4
Aktuell skatteskuld		18 936	48 809
Övriga skulder		23 070	13 137
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	235 093	223 005
		399 227	390 871
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 235 694	3 873 935

JK

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	33	511 879	472 097
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	195 547	161 671
		<u>707 426</u>	<u>633 768</u>
Betald inkomstskatt		<u>-59 615</u>	<u>-49 351</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		647 811	584 417
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-377 722	-26 656
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		38 713	-117 509
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		<u>-19 261</u>	<u>13 641</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>289 541</u>	<u>453 893</u>
Investeringsverksamheten			
Erhållen ränta		3 091	2 861
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-205 587	-189 058
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		40 117	
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		288	3 969
Avyttring av finansiella tillgångar		<u>-</u>	<u>-77 158</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-162 091</u>	<u>-259 386</u>
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-167 100	-106 900
Nettoförändring i kontrollerade innehav		<u>6 780</u>	<u>4 481</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-160 320</u>	<u>-102 419</u>
Årets kassaflöde		-32 870	92 088
Likvida medel vid årets början		777 867	682 783
Kursdifferens i likvida medel		<u>4 798</u>	<u>2 996</u>
Likvida medel vid årets slut	34	<u>749 795</u>	<u>777 867</u>

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning	2	132 303	96 584
Kostnad för sålda varor		-120 457	-86 981
Bruttoresultat		11 846	9 603
Försäljningskostnader		-7 472	-6 467
Administrationskostnader	4	116	-286
Forsknings- och utvecklingskostnader		-366	-512
Övriga rörelseintäkter	3	506	1 042
Rörelseresultat	5,6,8	4 631	3 380
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	170 000	168 569
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	31	4
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-665	-264
Resultat efter finansiella poster		173 997	171 689
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	12	-	-
Resultat före skatt		173 997	171 689
Skatt på årets resultat	13	-994	-286
Årets resultat		173 002	171 403

KS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	18	21	10
		21	10
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	32 616	32 613
Andra långfristiga fordringar	22	0	5
		32 616	32 618
Summa anläggningstillgångar		32 637	32 628
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		7 499	9 333
		7 499	9 333
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		85 561	107 613
Fordringar hos koncernföretag		109 464	87 747
Aktuell skattefordran		1 295	1 072
Övriga fordringar		2 295	461
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	132	163
		198 747	197 056
Kassa och bank			
Kassa och bank	34	15 023	9 728
		15 023	9 728
Summa omsättningstillgångar		221 269	216 117
SUMMA TILLGÅNGAR		253 906	248 745

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i teur</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	24	120	120
Reservfond		20	20
		<u>140</u>	<u>140</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		49 791	45 488
Årets resultat		173 002	171 403
		<u>222 793</u>	<u>216 891</u>
		<u>222 933</u>	<u>217 031</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	27	28 673	28 673
		<u>28 673</u>	<u>28 673</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		416	425
Skulder till koncernföretag		460	–
Övriga skulder		176	1 129
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	1 247	1 487
		<u>2 300</u>	<u>3 041</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		253 906	248 745

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i teur</i>		2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	33	173 997	171 689
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	-169 993	-168 552
		4 004	3 137
Betald inkomstskatt		-1 217	-536
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		2 787	2 602
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		1 834	-3 589
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		107 685	111 372
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		60 111	-606
Kassaflöde från den löpande verksamheten		172 416	109 779
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-18	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-3	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-21	-
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-167 100	-106 900
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-167 100	-106 900
Årets kassaflöde		5 295	2 879
Likvida medel vid årets början		9 728	6 849
Likvida medel vid årets slut	34	15 023	9 728

KS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101870

Noter

Belopp i teor om inget annat anges

Redovisningsprinciper

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

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Förvärvade immateriella tillgångar

Patent

20 år

Licenser - nyttjandeperiod eller legal livslängd typiskt 3-5 år

3-5 år

Givarförteckningar

3 år

Andra immateriella tillgångar

3-5 år

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, Byggnader, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

KS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

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.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Nedlagda utgifter på annans fastighet	Det kortaste av hyreskontraktet och ekonomisk livslängd
Vägar	10-20 år
Fordon	5-10 år
Datorer	3 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme, grund	40-75 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	15 år
- Yttre ytskikt; yttertak	35-50 år
- Yttre ytskikt; fasader, fönster mm	25-30 år
- Inre ytskikt, golv, väggar, innertak mm	15-20 år

Låneutgifter

Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av materiell anläggningstillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing**Leasetagare**

Alla leasingavtal har klassificerats 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.

WS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs med undantag för långfristiga monetära mellanhavanden med självständig utlandsverksamhet, där anskaffningskurs används. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

I den mån koncernen tillämpar terminssäkring av fordringar och skulder i utländsk valuta, värderas dessa till verkligt värde enligt vedertagen värderingsteknik.

Ikke-monetära poster som värderas till verkligt värde i utländsk valuta ska räknas om till valutakursen den dag då det verkliga värdet fastställdes. Andra ikke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid fastställandet av det verkliga värdet.

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

Omräkning av utlandsverksamheter

Dagskursmetoden tillämpas för valutaomräkning av resultat- och balansräkningar i utlandsverksamheter.

Dagskursmetoden innebär att samtliga tillgångar, avsättningar och skulder omräknas till balansdagens kurs och att samtliga poster i resultaträkningen omräknas till genomsnittskurs. Uppkomna kursdifferenser förs direkt till eget kapital.

Den monetära metoden innebär i princip att monetära tillgångar och skulder omräknas till balansdagens kurs, medan ikke-monetära poster och motsvarande poster i resultaträkningen, omräknas till investeringskurser. Övriga resultatposter omräknas till genomsnittskurs. Uppkomna kursdifferenser ingår i årets resultat.

Vid avyttring av utlandsverksamhet, realiseras de till verksamheten hänförliga ackumulerade omräkningsdifferenserna efter avdrag för eventuell valutasäkring, i koncernens resultaträkning.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursrisk 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.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a–14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Klassificering och värdering

Finansiella tillgångar och skulder har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

(i) Finansiella tillgångar som innehas för handel

Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till verkligt värde och värdeförändringar redovisas i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med positivt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(iii) Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fastställda eller fastställbara betalningar, men som inte är derivat. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffningstidpunkten. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

(v) Finansiella skulder som innehas för handel

Finansiella skulder i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med negativt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(vi) Övriga finansiella skulder

Lån samt övriga finansiella skulder, t.ex. leverantörsskulder, ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Säkringsredovisning

Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för riskhantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Samtliga derivat redovisas till verkligt värde och redovisas separat i koncernens balansräkning. Säkringstransaktioner redovisas som kortfristig skuld eller avsättning, beroende på löptid. Om verkligt värde tillämpats för en säkring redovisas förändring i verkligt värde som försäljning eller kostnad såld vara och den underliggande säkringsrisken redovisas enligt verkligt värde. Om kassaflödessäkring tillämpas, d v s säkring av framtida kassaflöden, redovisas förändring av verkligt värde i eget kapital och påverkar således inte resultaträkningen. Omedelbart när säkringstransaktionen har ägt rum redovisas ackumulerade vinster eller förluster bland finansiella poster i resultaträkningen.

(i) Fordringar och skulder i utländsk valuta

För säkring av fordran eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer. För skydd mot valutarisk tillämpas inte säkringsredovisning eftersom en ekonomisk säkring avspeglas i redovisningen genom att både den underliggande fordran eller skulden och säkringsinstrumentet redovisas till balansdagens valutakurs och valutakursförändringarna redovisas i årets resultat. Valutakursförändringar avseende rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas i rörelse-resultatet medan valutakursförändringar avseende finansiella fordringar och skulder redovisas i finansnettot.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101874

(ii) Kassafördessäkkringar av osäkerhet i prognostiserade transaktioner i utländsk valuta
Valutaterminer vilka används för säkring av mycket sannolika prognostiserade transaktioner i utländsk valuta redovisas i balansräkningen till verkligt värde. Periodens värdeförändringar redovisas direkt i säkringsreserven i eget kapital. Vid säkring av prognostiserad försäljning i utländsk valuta omförs den ackumulerade värdeförändringen som är hänförlig till säkringsinstrumentet till resultaträkningen samtidigt som försäljningsintäkten redovisas. Vid säkring av inköp av varor eller materiella anläggningstillgångar i utländsk valuta inkluderas den ackumulerade värdeförändringen som är hänförlig till säkringsinstrumentet i anskaffningsvärdet för varulagret eller den materiella anläggningstillgången.

(iii) Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet
För säkrade valutakursrisker i utländska nettoinvesteringar, har både den säkrade posten och säkringsinstrumentet värderats till balansdagens kurs. Omvärderingseffekterna redovisas direkt i eget kapital. I de fall effekten av omvärderingen av säkringsinstrumentet är större än effekten av omvärderingen av den säkrade posten, redovisas den överskjutande delen i resultaträkningen.

(iv) Kassafördessäkkring ränterisk
För säkring av osäkerheten i mycket sannolika prognostiserade ränteflöden avseende upplåning till rörlig ränta används ränteswappar där företaget erhåller rörlig ränta och betalar fast ränta. Ränteswaparna värderas till verkligt värde i balansräkningen. Räntekupongdelen redovisas löpande i årets resultat som en del av räntekostnaden. Orealiserade förändringar i verkligt värde på ränteswaparna redovisas direkt i säkringsreserven i eget kapital så länge som kriterierna för säkringsredovisning är uppfyllda.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelserna som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Klassificering

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 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.

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.

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

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

Pensionsförpliktelser i koncernens utländska dotterföretag redovisas på samma sätt som i det utländska dotterföretaget.

BS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Moderbolaget Octapharma Nordic AB och dotterbolaget Octapharma AB:

Förmånsbaserade pensioner

Åtaganden för ålderspension och familjepension för tjänstemän i moderbolaget Octapharma Nordic AB samt dotterbolaget Octapharma AB tryggas genom en försäkring i Alecta och olika individualbolag i den utsträckning det avser s k 10 taggarpensioner för tjänstemän med lönedelar överstigande 10 basbelopp. Den frilagda premien i ITP -planen avseende tiotaggare, kan användas och används efter individens önskemål, för pensionsutfästelse i en premiebestämd pensionsplan. Pensionsåtaganden som tryggas via försäkringspremier till Alecta, enligt den s k ITP-planen, utgör en förmånsbestämd plan. I förmånsbestämda planer utgår ersättningar till anställda och före detta anställda baserat på lön vid pensioneringen och antalet tjänsteår. Den juridiska personen bär risken för att de utfästa ersättningarna/förmånerna utbetalas.

Avgiftsbaserade pensioner

Åtaganden för ålderspension och familjepension för arbetskollektivet i dotterbolaget Octapharma AB tryggas genom en försäkring i Fora, vilket utgör en avgiftsbestämd plan. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens och den juridiska enhetens resultat belastats för kostnader i takt med att förmånerna intjänas.

Utländska koncernföretag:

Anställda inom koncernen i vissa länder i Europa omfattas av olika typer av förmånsbestämda planer.

Pensionsförpliktelsen redovisas som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

I balansräkningen redovisas nettot av beräknat nuvärde av förpliktelserna och verkligt värde på förvaltningstillgångarna som antingen en avsättning eller en långfristig finansiell fordran. Pensionskostnaden och pensionsförpliktelsen för förmånsbestämda pensionsplaner beräknas enligt den sk. Projected Unit Credit Method. Metoden fördelar kostnaden för pensioner i takt med att de anställda utför tjänster för företaget som ökar deras rätt till framtida ersättning. Företagets åtagande beräknas årligen av oberoende aktuarier. Åtagandet utgörs av nuvärdet av de förväntade framtida utbetalningarna. Diskonteringsräntan som används motsvarar räntan för förstklassiga företagsobligationer för det specifika landet med en löptid som motsvarar den genomsnittliga löptiden för förpliktelserna och valutan.

Vid fastställandet av förpliktelsens nuvärde och verkligt värde på förvaltningstillgångarna kan det uppstå aktuariella vinster och förluster. Dessa uppkommer antingen genom att det verkliga utfallet avviker från det tidigare gjorda antagandet, eller att antaganden ändras. Den del av de ackumulerade aktuariella vinsterna och förlusterna, vid föregående års utgång, som överstiger 10% av det största av förpliktelsens nuvärde och förvaltningstillgångarnas verkliga värde redovisas i resultatet över den förväntade genomsnittliga återstående tjänstgöringstiden för de anställda som omfattas av planen.

Vinstandelsprogram för styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Det verkliga värdet av avsättning till vinstandelsprogram fastställs baserat på principer av värdering av finansiella tillgångar och skulder.

Koncernen har upprättat vinstandelsprogram för styrelseledamöter och ledande befattningshavare. Det verkliga värdet av avsättningen till vinstandelsprogrammet baseras på värdering enligt koncernens fördefinierade regler. Två olika typer av beräkningar genomförs.

- avkastning på investerat kapital (inkl ränta och monetära medel) över en kompenationperiod om 3-5 år (vinstandelsprogram implementerat under år 2012)
- ackumulerat konsoliderat nettoresultat från överenskommelsens startdatum

Betalning av vinstandelar sker efter ett treårigt innehav av dessa. Det fullständiga beloppet är därför redovisat som avsättning för vinstandelsprogram. Beräkningar justeras vid varje årsskifte med hänsyn tagen till förändringar i innevarande samt tidigare perioder och redovisas i resultaträkningen.

U/S

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

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.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Vid väsentliga resultateffekter redovisas avsättningar till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterande aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Statliga bidrag

T.ex. relaterade till forskning och utveckling – redovisas som andra intäkter när de erhålls.

Bidrag som kompenserar koncernen för anskaffningsvärdet av en tillgång, periodiseras och redovisas systematiskt i resultatet över tillgångens nyttjandeperiod.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

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.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:

- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänsteförsäljning

Intäkter från försäljning av tjänster redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och ekonomiska fördelar överförs till köparen samt när beloppet tillförlitligt kan fastställas.

Licensintäkter

Licensintäkter redovisas som upplupen intäkt i enlighet med överenskommelser i relevanta avtal.

Ränta, royalty och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

JK

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Koncernredovisning*Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

16

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Finansiella tillgångar och skulder

Moderbolaget tillämpar inte principen där verkligt värde används för värdering av finansiella instrument gällande kortfristiga fordringar och skulder, utan tillämpar istället anskaffningsvärdemetoden enligt kapitel 11. Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Anteciperad utdelning

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är hänförliga till förvärvet.

Not 1 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av Årsredovisning i enlighet med K3 regelverket innefattar att ledningen genomför uppskattningar samt bedömningar som kan påverka redovisningsprinciper och rapporterade belopp gällande tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Faktiskt utfall kan avvika från dessa uppskattningar. Uppskattningar och underliggande bedömningar granskas på permanent basis. Bearbetning av redovisade uppskattningar visas i innevarande eller framtida perioder beroende på hänförlighet.

De mest väsentliga områden där osäkerhet i uppskattningar och kritiska bedömningar föreligger, som kan ha den största påverkan på redovisade belopp, är följande:

Utfästelser samt rättstvister

Koncernen är involverad i olika rättstvister, framförallt gällande patentfrågor. Koncernens skulder kopplade till denna typ av frågor kan inte fastställas med absolut säkerhet. Utfallet av dessa legala processer förväntas inte medföra signifikant avvikelse från redovisade belopp. Ledningen förväntar sig inte att utfallet signifikant kommer att avvika från redovisad avsättning.

Immateriella anläggningstillgångar

2015 förvärvade koncernen rättigheterna till framtida ekonomiska fördelar som härör från R&D resultat från specifika cellinjer. Koncernens intention är att utveckla nya produkter baserad på dessa cellinjer. Vid varje bokslutstidpunkt övervägs hurvida det föreligger några indikationer på nedskrivningsbehov av dessa tidsbestämda immateriella tillgångar. Indikationer kan exempelvis vara stagnation i R&D processen, förväntade negativa marknadsutsikter eller att liknande produkter lanseras av konkurrenter. Om någon indikation skulle finnas, kommer tillgångens återvinningsvärde att beräknas.

Lager

Produktionen av färdigvaror baseras på flera processer där flertalet varor uppkommer ur samma process samt med samma råvaror. Lagret av plasmaprodukter, både vad gäller varor under produktion samt färdigvaror, är därför värderade baserat på allokering av plasma samt produktionskostnader, där denna typ av allokering grundas på ledningens uppskattning. Förändring av allokeringssätt skulle ha en mindre påverkan på årets resultat.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Kundfordringar

Omsättningen grundar sig på en världsmarknad, där offentlig sektor är huvudsaklig kund i de flesta länder. För att minimera risken av försäljning till privat sektor genomförs en kundanalys på individuell nivå. Utöver detta upprättas rembuser i de fall där långa kredittider förekommer. Historiskt sett har kundförlusterna varit av oväsentlig betydelse men det kan inte garanteras att koncernen inte kommer att påverkas av detta i framtiden. Detta skulle kunna påverka koncernens resultat men förväntas inte vara av materiell storlek. Reservering av osäkra kundfordringar baseras på individuell bedömning av förfallna kundfordringar vid årets slut där betalningsförmåga senaste 15 månaderna samt kunskap om varje kunds finansiella position ligger till grund för reserverade belopp.

Avsättning för produktrelaterade garantier

Som en följd av utvecklingen i försäkringsbranschen har koncernens försäkrade produktrelaterade garantier drastiskt reducerats sedan år 2002. Detta har gett upphov till minskad omfattning av täckning inom koncernen, vilket reflekterar trenden inom försäkringsbranschen och är inte unikt för Octapharma-koncernen. Avsättningen för produktrelaterade garantier baseras på en utvärdering av affärsrisker. Utvärderingen tar hänsyn till plasmabranschen generellt, historik inom koncernen, omsättningen inom koncernens olika marknader samt uppskattade händelser inom kategorin. Detta skulle kunna medföra påverkan koncernens resultat och kassaflöde i framtiden.

Nyttjande av skattemässiga underskott

För identifiering av uppskjuten skattefordran på skattemässiga underskott genomför koncernledningen en uppskattning av varje legal enhets förmåga att generera framtida överskott.

Diskonteringsränta för framtida pensionsåtaganden

Vid beräkning av diskonteringsräntan för framtida pensionsåtaganden har en räntesats om 2,4-3,8 % (0,35-1,00%) använts beroende på aktuellt land. En förändring av använda räntesatser skulle påverka nuvärdet av pensionsavsättningen. En sådan typ av förändring skulle redovisas direkt mot eget kapital och därför inte påverka koncernens resultat.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2022	2021
Koncernen		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Varuförsäljning	2 756 544	2 465 325
Plasmaförsäljning	7 592	5 169
Legoarbeten	40 029	12 794
Övriga försäljning	49 839	26 703
	<u>2 854 004</u>	<u>2 509 991</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	38 077	36 329
Övriga Norden	83 616	64 207
Övriga Europa	822 829	784 020
Afrika, Asien och Oceanien	403 826	325 197
Nord-, central- samt sydamerika	1 505 656	1 300 238
	<u>2 854 004</u>	<u>2 509 991</u>
	2022	2021
Moderföretaget		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Varuförsäljning	130 087	95 576
Övrig försäljning	2 216	1 008
	<u>132 303</u>	<u>96 584</u>
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Norden	74 464	54 447
Övriga	57 839	42 137
	<u>132 303</u>	<u>96 584</u>

WS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101881

Not 3	Övriga rörelseintäkter	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
	Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	–	38 049
	Erhållna försäkringsersättningar*	1 732	-4 333
	Statliga bidrag	356	211
	Övrigt	5 811	12 025
		<u>7 899</u>	<u>45 952</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Övrigt	506	1 043
		<u>506</u>	<u>1 043</u>

* Försäkringsersättningar avser ersättningsutbetalningar från försäkringsbolag för uppkomna skador på produktionsanläggningar. Under 2021 togs en tidigare redovisad försäkringsfordran bort.

Not 4	Arvode och kostnadsersättning till revisorer	2022	2021
<i>Koncern</i>			
<i>KPMG, svenska bolagen</i>			
	Revisionsuppdrag	119	103
<i>KPMG, övriga dotterföretag (förutom Norge)</i>			
	Revisionsuppdrag	821	737
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	57	29
	Skatterådgivning	978	668
	Andra uppdrag	130	76
<i>Horwath, Norge</i>			
	Revisionsuppdrag	18	15
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	2	1
	Skatterådgivning	2	2
<i>Moderföretag</i>			
<i>KPMG</i>			
	Revisionsuppdrag	60	48

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022	varav män	2021	varav män
	Moderföretaget			
Sverige	9	33%	10	30%
Finland	3	33%	3	33%
Ryssland	21	24%	22	27%
Totalt i moderföretaget	33	26%	35	29%
Dotterföretag				
Sverige	984	62%	942	60%
Norge	4	50%	4	50%
Tyskland	1 524	44%	1 481	43%
Belgien	3	0%	3	0%
Storbritannien	13	15%	15	27%
Frankrike	730	59%	671	59%
Schweiz	93	47%	89	41%
Österrike	1 241	64%	1 194	64%
Portugal	14	57%	13	38%
Spanien	11	64%	11	64%
Italien	13	62%	13	62%
Mellanöstern & Asien	4	25%	3	0%
Tjeckien	5	20%	5	40%
USA	4 921	31%	3 726	32%
Mexiko	87	48%	81	49%
Brasilien	8	38%	8	38%
Kanada	9	44%	8	40%
Australien	4	50%	4	50%
Sydafrika	5	20%	5	20%
Polen	7	43%	7	57%
Ryssland	21	48%	20	50%
Totalt i dotterföretag	9 701	43%	8 301	44%
Koncernen totalt	9 734	43%	8 336	44%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	33%	33%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncernen totalt		
Styrelsen	33%	33%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

KS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022		2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	2 498 1)	599 (150)	2 223 1)	634 (197)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	564 255	121 280 (57 727)	449 109	104 549 (67 789)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	566 753 2)	121 879 (57 877)	451 332 2)	105 183 (67 985)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 (f.å. 0) företagets ledning.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 925 (f.å. 3 683) företagets ledning avseende 20 (20) personer.

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

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget	–	2 498	–	2 223
Dotterföretag	12 301	551 954	11 980	437 129
Koncernen totalt	12 301	554 452	11 980	439 352

Avgångsvederlag

Generellt sett existerar inte avtalade avgångsvederlag över 12 månader inom koncernen.

Ledande befattningshavares ersättningar

Inga ersättningar till ledande befattningshavare har utgått under detta eller föregående räkenskapsår.

Not 6 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2022	2021
Koncernen		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	-16 916	-16 202
Nedlagda kostnader på annans fastighet	-38 179	-30 663
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-73 408	-73 050
Inventarier, verktyg och installationer	-27 035	-24 857
	<u>-155 538</u>	<u>-144 773</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Kostnad för sålda varor	-141 910	-131 826
Försäljningskostnader	-762	-872
Administrationskostnader	-6 579	-5 786
Forsknings- och utvecklingskostnader	-6 287	-6 289
	<u>-155 538</u>	<u>-144 773</u>
<i>Nedskrivningar fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	-3 233	-3 233
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	-7
	<u>-3 230</u>	<u>-3 240</u>
<i>Nedskrivningar fördelade per funktion</i>		
Administrationskostnader	3	-17
	<u>3</u>	<u>-17</u>
Moderföretaget		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Inventarier, verktyg och installationer	-7	-17
	<u>-7</u>	<u>-17</u>
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Försäljningskostnader	-7	-17

16

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101884

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	15 402	–
Rättsliga kostnader	–	8 650
Övrigt	1 177	302
	<u>16 579</u>	<u>8 952</u>

Not 8 Operationell leasing**Leasingavtal där företaget är leasetagare***Koncern*

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	32 691	27 566
Mellan ett och fem år	121 244	101 513
Senare än fem år	327 725	306 170
	<u>481 660</u>	<u>435 249</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	35 111	32 274

Den operationella leasing består till största del av hyra av fastigheter. I huvudsak bolagets donations center i USA samt kontorlokaler runt om i världen.

Moderföretaget

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	38	33
Mellan ett och fem år	80	17
	<u>118</u>	<u>50</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	321	265

Leasingavgifter avser hyra av lokal, bilar och inventarier

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022	2021
Utdelning	170 000	165 000
Nedskrivningar	–	–
Återförda nedskrivningar	–	3 569
	<u>170 000</u>	<u>168 569</u>

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Förändring i verkligt värde på derivatinstrument	14 258	–
Ränteintäkter, övriga	3 966	3 181
Övrigt	1 008	1 018
	<u>19 232</u>	<u>4 199</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, övriga	31	4
	<u>31</u>	<u>4</u>

WS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, övriga	-958	-1 371
Förändring i verkligt värde på derivatinstrument	-	-19 435
Övrigt	-2 405	-408
	<u>-3 363</u>	<u>-21 214</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-662	-275
Räntekostnader, övriga	-2	11
	<u>-665</u>	<u>-264</u>

Not 12 Bokslutsdispositioner, övriga

	2022	2021
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Inventarier, verktyg och installationer	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Not 13 Skatt på årets resultat

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-30 916	-62 649
Uppskjuten skatt	-26 010	35 390
	<u>-56 926</u>	<u>-27 259</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	-994	-286
	<u>-994</u>	<u>-286</u>

NS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Avstämning av effektiv skatt

<i>Koncernen</i>	2022		2021	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		511 879		472 097
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget *)	12,7%	-65 060	12,7%	-60 004
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	3,1%	-15 702	3,1%	-14 461
Andra icke-avdragsgilla kostnader	0,6%	-2 948	0,4%	-1 947
Ej skattepliktiga intäkter	-0,5%	2 700	-0,3%	1 649
Skatt hänförlig till tidigare år	0,2%	-952	0,0%	-79
Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler/	0,2%	-1 050	-1,0%	4 641
Övrigt**)	-5,1%	26 086	-9,1%	42 941
Redovisad effektiv skatt	11,1%	-56 926	5,8%	-27 259

<i>Moderföretaget</i>	2022		2021	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		173 997		171 689
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-35 843	20,6%	-35 368
Ej avdragsgilla kostnader	0,1%	-246	0,1%	-203
Ej skattepliktiga intäkter	-20,1%	35 020	-20,2%	34 726
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	78	-0,3%	556
Övrigt	0,0%	-3	0,0%	3
Redovisad effektiv skatt	0,6%	-994	0,2%	-286

*) Tillämpad skattesats är 12,71% (12,71%), då Octapharma AG, som anses utgöra moderbolaget där koncernens verksamhet bedrivs ifrån, är stationerade i Schweiz.

***) Innehåller uppskjuten skattefordran från skattereform

Global minimibeskattning

Vid avlämnandet av denna årsredovisning anser koncernen att det inte finns tillräcklig information för att bedöma de kvantitativa effekterna på dess framtida skattesituation.

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	77 195	72 415
Omklassificeringar	-11	-
Årets omräkningsdifferenser	4 354	4 780
Vid årets slut	81 538	77 195
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-9 413	-1 433
Omklassificeringar	3	-
Årets avskrivning	-800	-3 201
Årets omräkningsdifferenser	-4 355	-4 779
Vid årets slut	-14 565	-9 413
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	66 973	66 782
Vid årets slut	66 973	66 782
Redovisat värde vid årets slut	-	809

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101887

Not 15	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
Vid årets början		467 519	416 741
Nyanskaffningar		8 473	6 060
Avyttringar och utrangeringar		-70	-151
Omklassificeringar		40 733	43 834
Årets omräkningsdifferenser		13 171	1 035
Vid årets slut		<u>529 826</u>	<u>467 519</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-153 124	-137 052
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		24	145
Omklassificeringar		-	-67
Årets avskrivning		-16 916	-16 202
Årets omräkningsdifferenser		-13 234	52
Vid årets slut		<u>-183 250</u>	<u>-153 124</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-3 233	-3 233
Vid årets slut		<u>-3 233</u>	<u>-3 233</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>343 343</u>	<u>311 163</u>
		2022-12-31	2021-12-31
Varav mark			
<i>Koncernen</i>			
Akkumulerade anskaffningsvärden		64 252	62 805
Akkumulerade nedskrivningar		-3 233	-3 233
Redovisat värde vid årets slut		<u>61 019</u>	<u>59 572</u>
		2022-12-31	2021-12-31
Not 16			
Nedlagda utgifter på annans fastighet			
<i>Koncernen</i>			
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		240 120	182 700
Nyanskaffningar		522	29 690
Avyttringar och utrangeringar		-	-
Omklassificeringar		39 315	12 940
Årets omräkningsdifferenser		14 875	14 790
Vid årets slut		<u>294 831</u>	<u>240 120</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-137 836	-99 031
Årets avskrivning		-38 179	-30 663
Årets omräkningsdifferenser		-7 833	-8 142
Vid årets slut		<u>-183 849</u>	<u>-137 836</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>110 983</u>	<u>102 284</u>

WS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101888

Not 17 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	730 719	689 512
Nyanskaffningar	5 840	12 491
Avyttringar och utrangeringar	-3 407	-5 029
Omklassificeringar	97 821	35 421
Årets omräkningsdifferenser	-13 405	-1 676
Vid årets slut	<u>817 568</u>	<u>730 719</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-573 580	-507 084
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	3 393	4 940
Omklassificeringar	-	35
Årets avskrivning	-73 408	-73 050
Årets omräkningsdifferenser	11 831	1 579
Vid årets slut	<u>-631 765</u>	<u>-573 580</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-7	-64
Under året återförda nedskrivningar	3	57
Årets nedskrivningar	-	-
Vid årets slut	<u>-4</u>	<u>-7</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>185 799</u>	<u>157 131</u>

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	249 017	233 918
Nyanskaffningar	4 288	8 097
Avyttringar och utrangeringar	-4 928	-14 051
Omklassificeringar	19 764	15 478
Årets omräkningsdifferenser	4 678	5 575
Vid årets slut	<u>272 819</u>	<u>249 017</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-186 177	-171 574
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 925	13 878
Omklassificeringar	-3	32
Årets avskrivning	-27 035	-24 857
Årets omräkningsdifferenser	-2 962	-3 656
Vid årets slut	<u>-211 251</u>	<u>-186 177</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>61 568</u>	<u>62 840</u>

1/5

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101889

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	583	583
Nyanskaffningar	18	-
Avyttringar och utrangeringar	-19	-
Vid årets slut	582	583
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-572	-556
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	18	-
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-7	-17
Vid årets slut	-561	-572
Redovisat värde vid årets slut	21	10

Not 19 **Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	293 253	265 504
Omklassificeringar	-197 626	-107 673
Investeringar	186 464	133 136
Årets omräkningsdifferenser	1 538	2 286
Redovisat värde vid årets slut	283 629	293 253

Not 20 **Andelar i koncernföretag**

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	52 084	52 084
Förvärv	3	-
Vid årets slut	52 087	52 084
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-19 471	-23 040
Under året återförda nedskrivningar	-	3 569
Vid årets slut	-19 471	-19 471
Redovisat värde vid årets slut	32 616	32 613

WJ

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Octapharma AG, CH-160.3.001.141-6, Lachen, Schweiz	10 000	100,0	13 944	13 944
*Octapharma Pharmazeutika Produktionsges.m.b.H., Wien, Österrike				
*Octapharma Handelsgesellschaft m.b.H., Wien, Österrike				
*Octapharma GmbH, Langenfeld, Tyskland				
*Octapharma Produktionsgesellschaft Deutschland mbH, Springe, Tyskland				
*TMD Gesellschaft für Transfusionsmedizinische Dienste mbH, Kassel, Tyskland				
*Octapharma Plasma GmbH, Langenfeld, Tyskland				
*Octapharma Produtos Farmacêuticos, Lda., Lissabon, Portugal				
*Octapharma Benelux S.A., Bryssel, Belgien				
*Octapharma Ltd., Manchester, Storbritanien				
*Octapharma S.A.S., Lingolsheim, Frankrike				
*Octapharma France S.A.S., Boulogne, Frankrike				
*Octapharma S.A., Madrid, Spanien				
*Pharmassist Holding AG, Lachen, Schweiz				
*Octapharma Brasil Ltda., Rio de Janeiro, Brasilien				
*Octapharma AB, Stockholm, Sverige				
*Biogamma AG, Lachen Schweiz				
*Octapharma Mexico S.A.de C.V., Mexico D.F., Mexico				
*Octapharma S.A.de C.V., Mexico D.F., Mexico				
*Octapharma USA, Inc., Hoboken, New Jersey, USA				
*Octapharma Plasma, Inc., Charlotte, North Carolina, USA				
*Octapharma Hellas SA, Glyfada-Attiki, Grekland				
*Octapharma Australia Pty Limited, Sydney, Australien				
*Octapharma Canada, Inc., Toronto, Canada				
*Octapharma New Zealand Ltd., Auckland, Nya Zeeland				
*Octapharma CZ s.r.o., Prag, Tjeckien				
*Octapharma Italy Spa, Pisa, Italien				
*Octa-Air AG, Lachen, Schweiz				
*Eagle Aviation GmbH, Mannheim, Tyskland				
*Octapharma Poland Sp.z.o.o., Warszawa, Poland				
*Octapharma Dessau GmbH, Dessau, Tyskland				
*Octapharma Logistics AB, Stockholm, Sverige				
*Octapharma Sweden AB, Stockholm, Sverige	3 000	100,0	3	—
*Octapharma Pte. Ltd., Singapore				
*Octapharma Pharmimex Holding AB, Stockholm, Sverige				
*OOO Octapharma-Pharmimex, Moskva, Ryssland				
*Octapharma (IP) SPRL, Bryssel, Belgien				
Octapharma A/S, NO950177365, Jessheim, Norge	1 500	100,0	420	420
OOO Piligrim 1077762354218, Moskva, Ryssland	1	100,0	6 928	6 552
Octapharma South Africa (Pty) Ltd, Fourways, Sydafrika	1 000	100,0	132	132
Octapharma Biopharmaceuticals GmbH, Heidelberg, Gei	2	100,0	11 189	11 565
			32 616	32 613

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101891

Not 21 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	2022-12-31		Netto
	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Immateriella tillgångar	10 075	4 786	5 290
Byggnader och mark	20 166	49 270	-29 104
Finansiella anläggningstillgångar	–	1 392	-1 392
Lager	10 207	38 208	-28 001
Kundfordringar	60	6 366	-6 306
Övriga avsättningar	14 526	451	14 075
Schweiz skattereform	103 859		103 859
Övrigt	18 305	-13 807	32 112
Underskottsavdrag	4 963	1 737	3 225
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<u>182 161</u>	<u>88 405</u>	<u>93 757</u>

<i>Koncernen</i>	2021-12-31		Netto
	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Immateriella tillgångar	7 967	643	7 324
Byggnader och mark	21 720	40 560	-18 840
Finansiella anläggningstillgångar	–	1 397	-1 397
Lager	9 180	24 156	-14 976
Kundfordringar	41	6 130	-6 089
Övriga avsättningar	11 908	-35	11 943
Schweiz skattereform	130 598	-6 646	137 244
Underskottsavdrag	8 372	2 898	5 474
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<u>189 785</u>	<u>69 103</u>	<u>120 682</u>

Not 22 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 750	1 172
Tillkommande fordringar	–	2 578
Reglerade fordringar	-2 577	–
Redovisat värde vid årets slut	1 173	3 750
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	4	9
Reglerade fordringar	-4	-5
Vid årets slut	<u>0</u>	<u>4</u>

MB

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101892

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncern</i>		
Förutbetalda försäkringspremier	992	1 277
Förutbetalda hyror	2 722	2 456
Förutbetalda underhållsavgifter	239	226
Förutbetalda resekostnader	70	53
Förutbetalt leverantörer	25 339	23 315
Övriga poster	7 448	5 001
	<u>36 810</u>	<u>32 327</u>
<i>Moderföretag</i>		
Övriga poster	132	163
	<u>132</u>	<u>163</u>

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>A-aktier</i>		
antal aktier	225 000	225 000
kvotvärde	0,13	0,13
<i>B-aktier</i>		
antal aktier	667 000	667 000
kvotvärde	0,13	0,13

Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Pensionskostnad	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Ingående balans	32 245	36 747
Årets pensionskostnad	1 422	2 596
Räntekostnader och intäkter	331	243
Finansiella antaganden	-8 035	-5 725
Ersättning arbetsgivare/betald förmån	-5 081	-1 888
Valutakursförändringar	353	272
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	<u>21 235</u>	<u>32 245</u>

Aktuariella antaganden

Följande väsentliga aktuariella antaganden har tillämpats vid beräkning av förpliktelserna:
(vägda genomsnittsvärden)

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Diskonteringsränta	2,4-3,9%	0,35-1,00 %
Förväntad löneökningstakt	2,2-4,0%	1,70-3,00 %

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101893

Not 26 Övriga avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Avsättning för produktansvar	56 000	50 000
Avsättning för rättsliga tvister	15 639	8 174
Avsättning för optionsprogram	16 451	11 815
Övrigt	3 663	2 645
	<u>91 753</u>	<u>72 634</u>

Not 27 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	28 673	28 673
	28 673	<u>28 673</u>

Not 28 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	158 427	156 792
Outnyttjad del	-158 427	-156 792
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Den beviljade kreditlimiten utgörs av villkorade krediter, 0 (0), och ovillkorade krediter 158 427 (156 792). Spärrade medel utgör 22 911 (22 911).

Not 29 Derivat - valutaterminer

<i>Koncernen</i>		2022-12-31		
<i>Framtida valutaflöden</i>	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen		Inom ett år
<i>Förväntat utflöde</i>	-3 983	-3 983		-3 983
<i>Förväntat inflöde</i>	3 363	3 363		3 363
<i>Summa</i>	<u>-620</u>	<u>-620</u>		<u>-620</u>
<i>Koncernen</i>		2021-12-31		
<i>Framtida valutaflöden</i>	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen		Inom ett år
<i>Förväntat utflöde</i>	-11 580	-11 580		-11 580
<i>Förväntat inflöde</i>	102	102		102
<i>Summa</i>	<u>-11 478</u>	<u>-11 478</u>		<u>-11 478</u>

För valutakontrakt bestäms det verkliga värdet med utgångspunkt från noterade kurser om sådana finns tillgängliga. Om sådana inte finns tillgängliga beräknas det verkliga värdet enligt vedertagen värderingsteknik, baserat på tillgänglig marknadsdata.

Koncernen är exponerad för valutarisker i valutor som främst avser USD, ryska rubler, mexikanska peso, brasilianska real och australiska dollar. Valutarisken hanteras på konsoliderad nivå. Koncernen valuta säkrar framtida transaktioner avseende försäljning i USD, australiska dollar och brittiska pund också kostnader i SEK. Dessa säkringar sker över en period om max två år och är föremål för regelbunden översyn.

MS

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

2023092101894

Not 30 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Upplupna rabatter och kommissioner	84 929	74 634
Upplupna ej fakturerade varor och tjänster	94 297	100 088
Upplupna kostnader för sociala avgifter och dyl.	8 107	7 659
Förutbetalda intäkter	1 777	1 893
Upplupen semesterlöneskuld och övertid	30 270	27 616
Övriga poster	15 713	11 115
	<u>235 093</u>	<u>223 005</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Upplupna bonuskostnader personalen	544	460
Upplupna semesterlöner	198	224
Upplupna sociala avgifter (löner och semesterlöner)	50	55
Upplupna rabatter och kommissioner	397	484
Upplupna kostnader, övrigt	58	264
	<u>1 247</u>	<u>1 487</u>

Not 31 **Lån till aktieägare eller aktieägare närstående**

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Kortfristig del av lån	691	37 570
Långfristig del av lån	37 597	38 149

Följande grupper anses vara närstående inom koncern

- ledande befattningshavare
- närstående familjemedlemar

Samtliga transaktioner med närstående parter och ledande befattningshavare sker enligt armlängdsprincipen.

Räntebärande lån har en fast ränta på 0,5-2,95 % (fg år 0,25-2,95 %).

Lån till närstående beviljas från det schweiziska bolaget Octapharma AG.

Not 32 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

På grund av de sanktioner som under våren 2022 implementerats mot Ryssland finns en ovisshet på värdet av koncernens kundfordringar i rubel såväl som i framtida försäljningar på den marknaden.

Kundfordringar utgör inte ett väsentligt belopp i förhållande till koncernens egna kapital och likviditet.

I övrigt har inga händelser av betydelse inträffat efter räkenskapsåret.

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 33	Betalda räntor och erhållen utdelning	2022	2021
<i>Koncernen</i>			
	Erhållen ränta	3 091	2 861
	Erlagd ränta	-1 058	-1 424
		<u>2 033</u>	<u>1 437</u>

		2022	2021
<i>Moderföretaget</i>			
	Erhållen utdelning	165 000	95 000
	Erhållen ränta	31	4
	Erlagd ränta	-665	-264
		<u>164 366</u>	<u>94 740</u>

Not 34	Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Banktillgodohavanden	749 795	777 867
		<u>749 795</u>	<u>777 867</u>

		2022-12-31	2021-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
	Banktillgodohavanden	15 023	9 728
		<u>15 023</u>	<u>9 728</u>

Not 35	Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen	2022	2021
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m			
<i>Koncernen</i>			
	Avskrivningar	156 338	147 973
	Orealiserade kursdifferenser	23 518	-12 265
	Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	4	-3 595
	Realiserade kursdifferenser på derivat	-14 258	19 435
	Övriga avsättningar	29 945	10 123
		<u>195 547</u>	<u>161 671</u>

		2022	2021
<i>Moderföretaget</i>			
	Avskrivningar	7	17
	Nedskrivningar/reversering av aktier i dotterbolag	-	-3 569
	Anteciperad utdelning från dotterföretag	-170 000	-165 000
		<u>-169 993</u>	<u>-168 552</u>

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 36 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderbolagets totala inköp och försäljning mätt i euro avser 99 (99) % av inköpen och 0 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 37 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

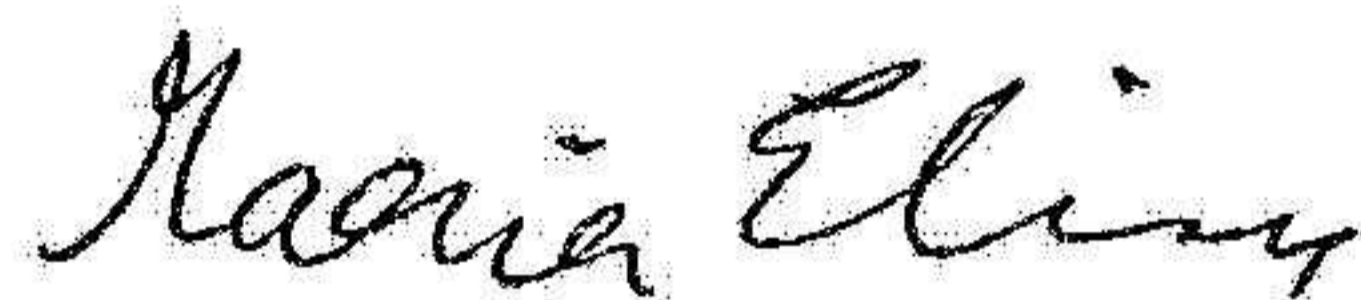
Stockholm den 14 mars 2023


Wolfgang Marguerre
Ordförande

Tobias Marguerre
Ledamot, Verkställande direktör

Christina Marguerre Abi Haidar
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-15
KPMG AB



Maria Elias
Auktoriserad revisor

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 36 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderbolagets totala inköp och försäljning mätt i euro avser 99 (99) % av inköpen och 0 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 37 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Stockholm den 14 mars 2023

Wolfgang Marguerre
Ordförande

Tobias Marguerre
Ledamot, Verkställande direktör



Christina Marguerre Abi Haidar
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-03-15
KPMG AB

Maria Elias
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Octapharma Nordic AB, org. nr 556614-9794

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Octapharma Nordic AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av

bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 revisorssed 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Octapharma Nordic AB för år 2022 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

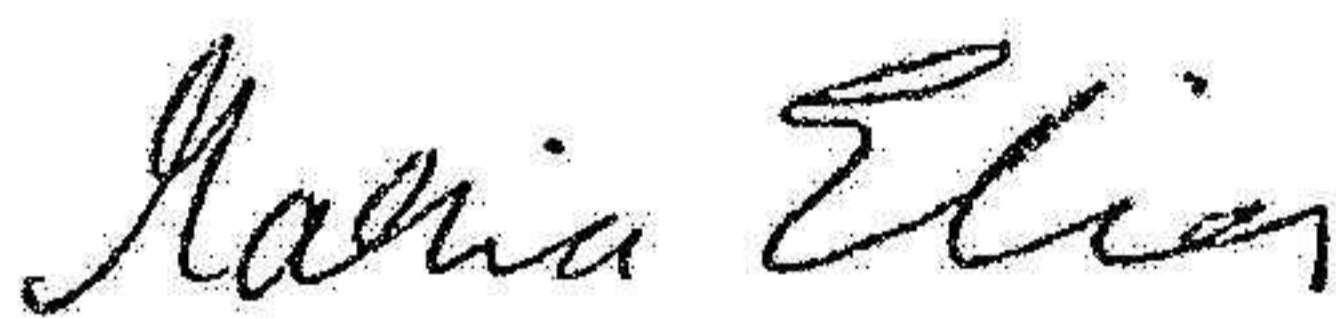
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

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 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 15 mars 2023

KPMG AB



Maria Elias

Auktoriserad revisor