

Årsredovisning för
Livio BidCo AB
559335-6875

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Noter | 6-7 |
| Underskrifter | 8 |

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Livio BidCo AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Ort och datum

Stockholm 28/6-24

Anna Anbratt
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Livio BidCo AB, 559335-6875, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Allmänt om verksamheten

Livio BidCo AB (559335-6875) startades 2021-09-17 och ägs till 100% av KKR Genesis Bidco, S.L.U B-16972945.

I bolaget finns inga anställda och ingen verkställande direktör

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget grundades i syfte att förvärva Livio-koncernen. Förvärvet trädde i kraft under juli 2022.

I januari 2023 kom nyheten att General Life slås ihop med IVIRMA, Livio BidCo blir således en del av en koncern bestående av 127 fertilitetskliniker i 18 länder.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat under året

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Euro

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2021-09-16 | 2020-09-16 | 2019-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoomsättning | - | | | | |
| Rörelsemarginal % | - | | | | |
| Balansomslutning | 97 542 408 | 97 987 898 | | | |
| Avkastning på sysselsatt kapital % | - | | | | |
| Avkastning på eget kapital % | -20,2 | -6,1 | | | |
| Soliditet % | 29,4 | 35,6 | | | |
| Definitioner: se not | | | | | |

Eget kapital

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Specifikation av bundet och fritt eget kapital: | | |
| Aktiekapital, nyemission under reg | 6 500 | 6 500 |
| Totalt bundet eget kapital | 6 500 | 6 500 |
| Balanserat resultat | 36 606 452 | 36 606 452 |
| Årets resultat | -7 925 529 | -1 688 284 |
| Totalt fritt eget kapital | 28 680 923 | 34 918 168 |
| Totalt eget kapital | 28 687 423 | 34 924 668 |

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 28 680 923, disponeras enligt följande:

6

| | <i>Belopp i Euro</i> |
|-------------------------|----------------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>28 680 923</u> |
| Summa | 28 680 923 |

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

g

202407043390

Resultaträkning

| <i>Belopp i Euro</i> | <i>Not</i> | <i>2023-01-01- 2023-12-31</i> | <i>2021-09-17- 2022-12-31</i> |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -100 | -30 |
| Rörelseresultat | | -100 | -30 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | - | 89 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 2 | -5 799 128 | -2 126 360 |
| Resultat efter finansiella poster | | -5 799 228 | -2 126 301 |
| Resultat före skatt | | -5 799 228 | -2 126 301 |
| Skatt på årets resultat | | -438 018 | 438 018 |
| Årets resultat | | -6 237 245 | -1 688 283 |

202407043991

7

Balansräkning

| <i>Belopp i Euro</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 3 | 97 537 603 | 97 537 603 |
| Uppskjuten skattefordran | 4 | - | 438 018 |
| | | <u>97 537 603</u> | <u>97 975 621</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>97 537 603</u> | <u>97 975 621</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | - | 1 |
| | | <u>-</u> | <u>1</u> |
| <i>Kassa och bank</i> | | 4 805 | 12 276 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>4 805</u> | <u>12 277</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>97 542 408</u> | <u>97 987 898</u> |

202407043992

Balansräkning

| <i>Belopp i Euro</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 6 500 | 6 500 |
| | | <u>6 500</u> | <u>6 500</u> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 36 606 452 | 36 606 452 |
| Årets resultat | | -7 925 528 | -1 688 283 |
| | | <u>28 680 924</u> | <u>34 918 169</u> |
| Summa eget kapital | | <u>28 687 424</u> | <u>34 924 669</u> |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 61 518 651 | 61 518 651 |
| | | <u>61 518 651</u> | <u>61 518 651</u> |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 7 336 335 | 1 198 536 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | -1 | 346 042 |
| | | <u>7 336 334</u> | <u>1 544 578</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>97 542 409</u> | <u>97 987 898</u> |

559335-6875

2

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i Euro om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

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

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. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

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 före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

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

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2021-09-17- 2022-12-31 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader, koncernföretag | -5 775 277 | -2 102 274 |
| Räntekostnader, övrigt | -23 851 | -24 086 |
| Summa | -5 799 128 | -2 126 360 |

Not 3 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 |
|---------------------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden: | |
| -Vid årets början | 97 537 603 |
| Utgående redovisat värde | 97 537 603 |

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal

aktier.

| <i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i> | <i>Antal andelar</i> | <i>i %</i> | <i>2023-12-31 Redovisat värde</i> |
|--------------------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------------------|
| Livio AB, 556589-3319, Stockholm | 7 862 | 100 | 97 537 603 |
| | | | <u>97 537 603</u> |

Not 4 Uppskjuten skatt

| <i>2023-12-31</i> | <i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i> |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <i>Väsentliga temporära skillnader</i> | |
| Ingående redovisat värde | 438 018 |
| Skattemässigt underskottsavdrag | <u>-438 018</u> |
| Utgående uppskjuten skattefordran/skuld (netto) | - |

Not 5 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:

Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:

Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:

Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:

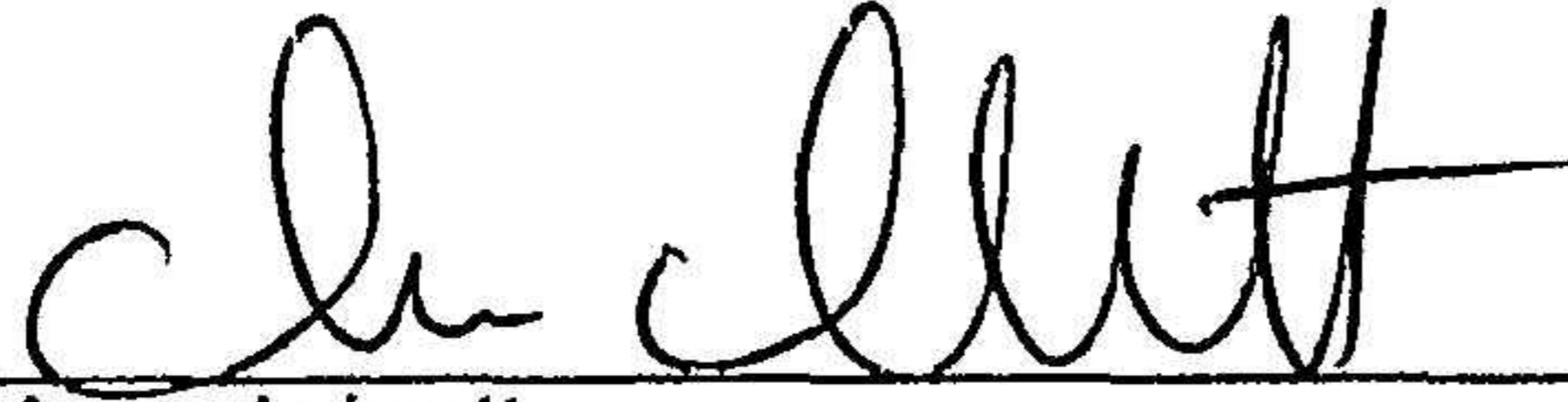
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Underskrifter

2024-06-28



Anna Anbratt
Styrelseledamot



Eugene Maxwell Marsden
Styrelseordförande

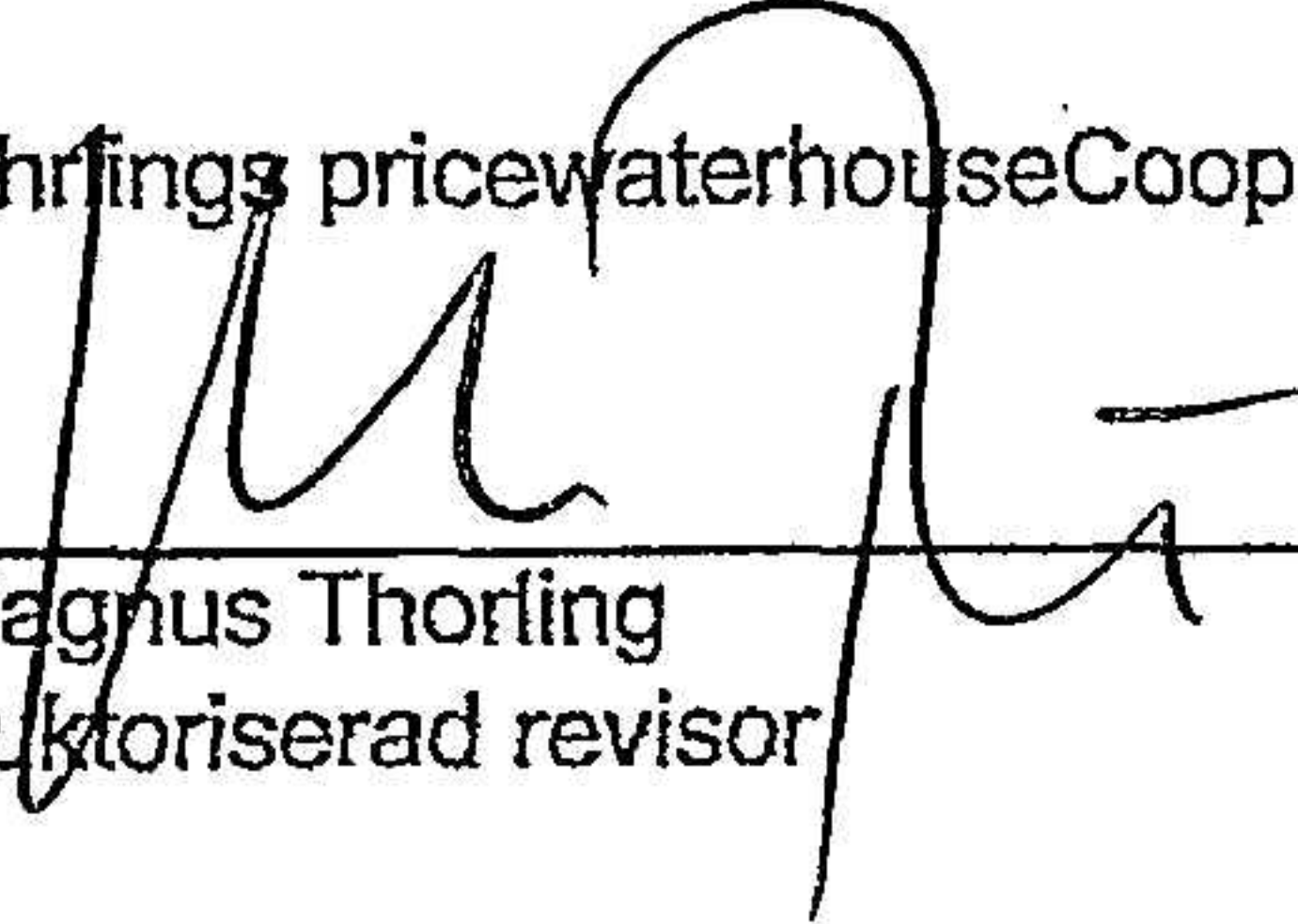


Gabriel Moralejo Cachiero
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats

28/6-24

Öhrfings pricewaterhouseCoopers AB



Magnus Thorling
Auktoriserad revisor

55933568750704

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Livio BidCo AB, org.nr 559335-6875

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Livio BidCo ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Livio BidCo AB.

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 Livio BidCo 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.

Övrig upplysning

Årsredovisningen för år ÅÅÅÅ har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för år 2023 har därmed inte utförts.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Livio BidCo AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Livio BidCo AB enligt god revisorsred 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 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.

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 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.

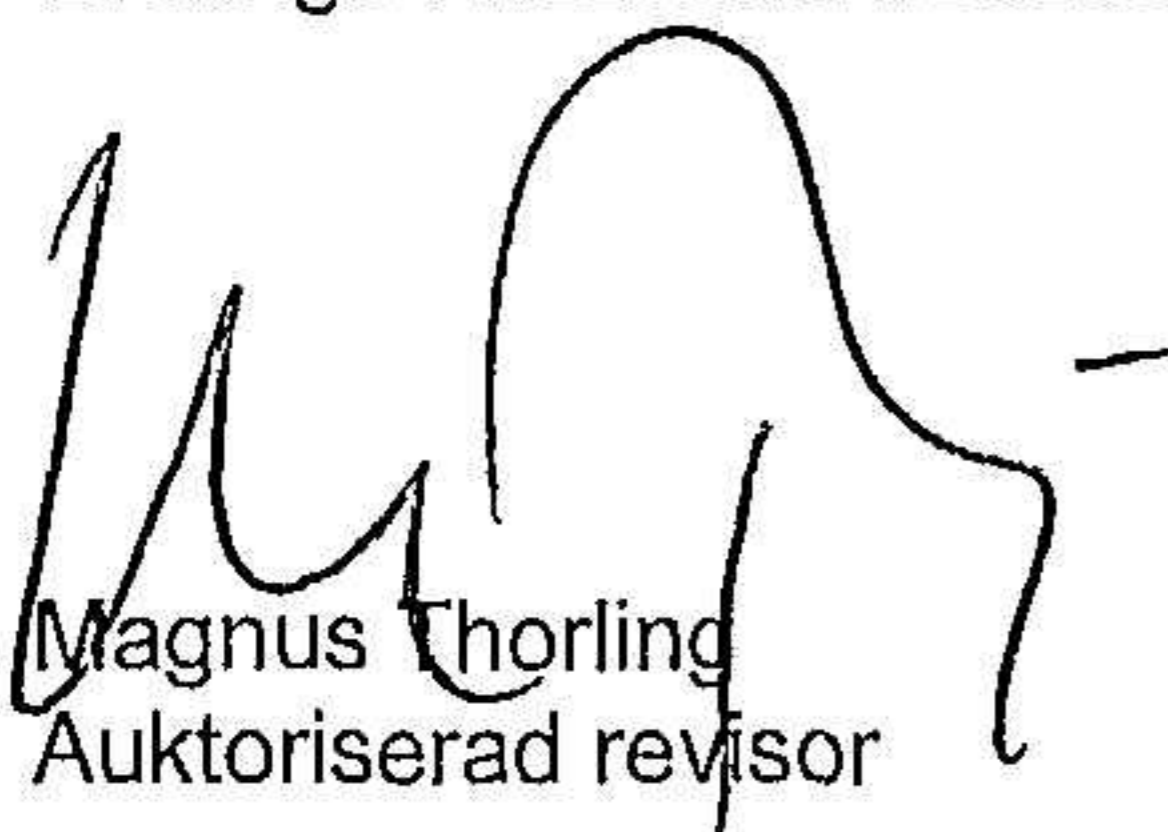
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 28 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Magnus Thorling
Auktoriserad revisor