

Styrelsen för

Diaverum Treasury AB

Org nr 559159-1713

får härmed avge

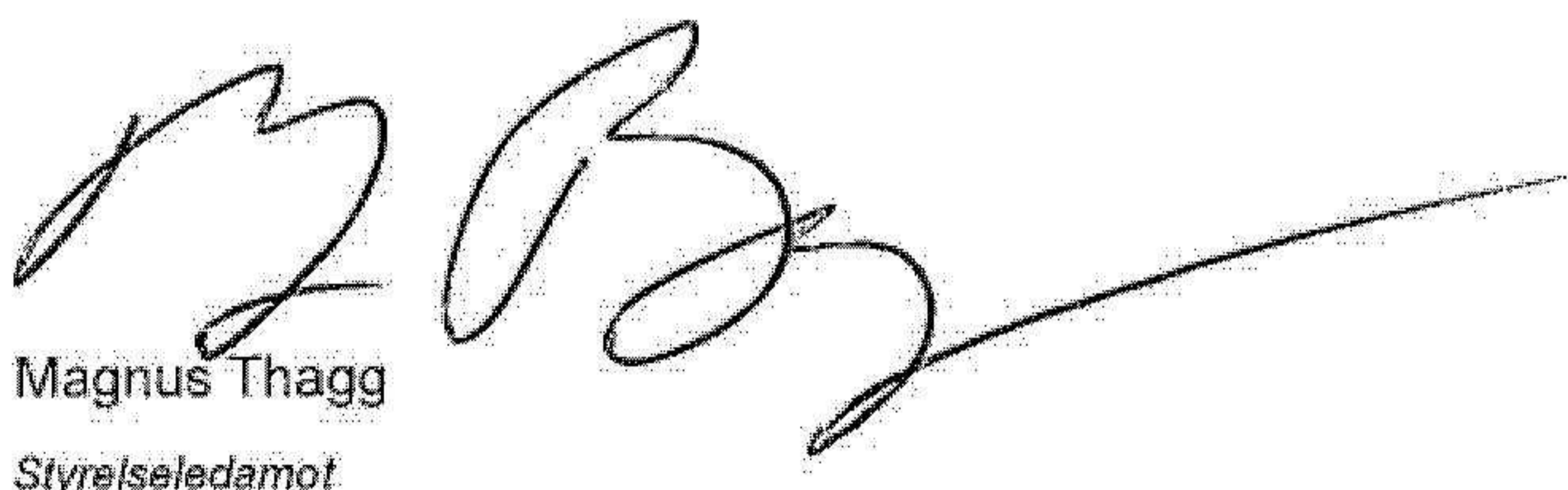
Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	11

Undertecknad styrelseledamot i Diaverum Treasury AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på årsstämman den 25:e Juni 2024. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag att till förfogande stående vinstmedel, kronor 50 503 394 balanseras i ny räkning. Undertecknad styrelseledamot intygar också att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Malmö, 2024-06-25


Magnus Thagg
Styrelseledamot

Styrelsen för

Diaverum Treasury AB

Org nr 559159-1713

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	11

Diaverum Treasury AB

Org nr 559159-1713

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Diaverum Treasury AB bildades 2018-05-16 och är ett helägt dotterbolag till Diaverum AB med säte i Malmö. Bolaget som upprättar koncernredovisning är M42 Ltd (fd GM Healthcare Ltd.) Bolaget är registrerat i Abu Dhabi Global Market (ADGM) under licens-nummer 000008906. Bolagets registrerade adress är 2427ResCo-Work01, 24, Al Sila Tower, ADGM Square, Al Maryah Island, Abu Dhabi, United Arab Emirates.

Gruppen har verksamhet i 24 länder runt om i världen, främst i Europa, men även i Saudiarabien och Sydamerika. Totalt sett ansvarar gruppen för dialysvård av cirka 41 000 patienter vid 439 kliniker.

Diaverum Treasury AB bedriver finansieringsverksamhet och fungerar som internbank för bolag inom Diaverum koncernen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt	2023	2022	2021	2020
Balansomslutning	10 331 408	9 948 896	9 087 273	8 380 437
Sollditet %	0,49%	0,77%	1,96%	1,67%

Definitioner: se not 16

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 så förvärvades Diaverumkoncernen av M42 Ltd koncernen med säte i Förenade Arabemiraten. Processen har varit kopplat till ställiga godkännanden i vissa av de länder Diaverum verkar i. Förvärvet innebär även en förändring av Diaverums externa finansiering där flertalet externa faciliteter ersatts av en facilitet och motpart, First Abu Dhabi Bank.

Under 2023 erhöll Diaverum Treasury AB betalning från koncernbolaget Diaverum Sweden AB avseende de fordringar som Diaverum Treasury AB hade på Diaverum Trading (Hong Kong). Betalning gjordes i enlighet med den finansiella garanti som tidigare ställts till Diaverum Treasury AB av Diaverum Sweden AB. Diaverum Treasury AB erhöll via den finansiella garantin full betalning för fordringarna inklusive upplupen ränta om EUR 27 888 163, motsvarande SEK 317 646 174.

Diaverum Treasury AB innehar en kapitaltäckningsgaranti från moderbolaget, Diaverum AB. Kapitaltäckningsgarantin gäller t.o.m. 2025-06-30.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Diaverum Treasury AB har koncerninterna låneskulder och koncerninterna lånefordringar, vilka är upptagna i EUR, USD eller SEK. Delta innebär att företaget exponeras för en valutarisk till följd av att lån i EUR och USD räknas om till aktuell valutakurs i samband med bokslut. Valutarisk uppstår även i samband med löpande transaktioner i form av betalning och erhållande av ränta i utländsk valuta. Diaverum Treasury AB har inte ingått några säkringar av valutarisk kopplad till fordringar och skulder i utländsk valuta, men utlåning sker till största delen i samma valuta som upplåningen är denominerad vilket i betydande utsträckning reducerar valutaexponeringen.

Rysslands invasion av Ukraina 2022. Diaverumkoncernen har ingen verksamhet i Ukraina. Verksamheten i Ryssland är relativt liten med endast 20 kliniker och 1 300 patienter. Hemodialys som tillhandahålls av Diaverumkoncernen för patienter med kronisk njursjukdom är avgörande för att patienterna ska kunna överleva och att successivt missa behandlingar kommer leda till en snabb försämring av patientens hälsa och välbefinnande. Diaverum arbetar därför för att verksamheten i Ryssland ska kunna fortsätta utan avbrott och i enlighet med alla relevanta lagar och förordningar.

Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 50 503 394, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		50 503 394
	Summa	50 503 394

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

DiaVerum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	2023-01-01	2022-01-01
		- 2023-12-31	- 2022-12-31
Administrationskostnader	2	-7 996	-7 167
Övriga rörelseintäkter		22	854
Övriga rörelsekostnader	5	-58 901	-365 153
Rörelseresultat		-66 875	-371 467
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntelätkter och liknande resultatposter	3	512 694	530 136
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-504 134	-465 855
Resultat efter finansiella poster		-59 315	-307 185
<i>Bokslutningspositioner</i>			
Koncernbidrag, mottagna		32 713	29 483
Resultat före skatt		-25 602	-277 703
Skatt på årets resultat	6	-70	-2 107
Årets resultat		-25 672	-279 810

2024091301729

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos moderföretag	7	4 451 943	4 200 854
Fordringar hos koncernföretag	7, 5	4 836 452	5 278 905
Andra långfristiga fordringar	7	248 625	-
		<u>9 537 020</u>	<u>9 479 759</u>
Summa anläggningstillgångar		9 537 020	9 479 759
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos moderföretag		111 003	107 077
Fordringar hos koncernföretag		208 573	162 352
Övriga fordringar		11 744	11 473
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		648	303
		<u>331 968</u>	<u>281 204</u>
<i>Kortfristiga placeringar</i>	11	-	-
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	11	462 420	187 934
		<u>462 420</u>	<u>187 934</u>
Summa omsättningstillgångar		794 388	469 137
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>10 331 408</u>	<u>9 948 896</u>

2024091301730

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		76 175	355 985
Årets resultat		-25 672	-279 810
		50 503	76 175
		50 553	76 225
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	8 264 410	7 577 429
Skulder till koncernföretag	8	1 728 837	1 832 453
		9 993 247	9 409 882
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		24 648	128 588
Leverantörsskulder		789	59
Skulder till koncernföretag		255 810	331 709
Övriga skulder		130	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	6 250	2 434
		287 607	462 789
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 331 408	9 948 898

För upplysningar om eventualförpliktelser och ställda säkerheter se not 12.

Diaverum Treasury AB
Org nr: 559159-1713

Rapport över förändringar i eget kapital

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktie kapital	Uppskrivningsfond	Överkursfond	Bal.res inkl årets resultat	
Ingående balans	50	–	–	157 480	157 530
Årets resultat				-279 810	-279 810
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Ovillkorat aktieägarillskott				198 505	198 505
				198 505	198 505
Vid årets utgång	50	–	–	76 175	76 225
2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktie kapital	Uppskrivningsfond	Överkursfond	Bal.res inkl årets resultat	
Ingående balans	50	–	–	76 175	76 225
Årets resultat				-25 672	-25 672
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Ovillkorat aktieägarillskott				–	–
				–	–
Vid årets utgång	50	–	–	50 503	50 553

2024091301732

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Noter

Belopp i kkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Överensstämmelse med normgivning och lag

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

Bolagets säte

Diaverum Treasury AB har sitt säte i Malmö, Sverige. Huvudkontorets adress är Hyllie Boulevard 53, 215 37 Malmö.

Värderingsgrunder tillämpade vid upprättande av de finansiella rapporterna

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

Rapporteringsvaluta

Bolagets rapporteringsvaluta är svenska kronor. Samliga belopp är, om inget annat anges, avrundade till närmaste tusental.

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till svenska kronor med den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till svenska kronor med den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkningar redovisas i årets resultat.

Finansiella intäcker och kostnader

Finansiella intäkter består av ränteläntäkter på fordringar samt valutakursdifferenser.
Finansiella kostnader består av räntekostnader på lån samt valutakursdifferenser.
Valutakursdifferenser redovisas netto.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) 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.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

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.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Under 2023 erhöll Diaverum Treasury AB betalning från koncernbolaget Diaverum Sweden AB avseende de fordringar som Diaverum Treasury AB hade på Diaverum Trading (Hong Kong). Betalning gjordes i enlighet med den finansiella garanti som tidigare ställts till Diaverum Treasury AB av Diaverum Sweden AB. Betalningen under den finansiella garantin har redovisats som en återbetalning av bolagets fordran på Diaverum Trading (Hong Kong) eftersom den finansiella garantin setts som integrerad med fordran då garantin ställts ut av ett koncernföretag samtidigt som någon premie ej erlades för garantin.

Värdering av finansiella skulder

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

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 särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. 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 nuvärdeberäknats.

Koncernbidrag

Företaget redovisar såväl erhållna som lämnade koncernbidrag som bokslutsdispositioner. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägarillskott

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

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Leasetagares kostnad för leasingavtal redovisas linjärt över leasingperioden.

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2023-12-31		2022-12-31	
		varav män		varav män
Svenska	3	67%	3	67%
Totalt	3	100%	3	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Löner och ersättningar	4 076	3 343
Sociala kostnader	1 933	1 709
(varav pensionskostnad)	(566)	(561)

Revisionsarvode faktureras annat koncernbolag (Diaverum AB).

Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	496 643	525 704
Kursdifferenser, koncernföretag	12 976	4 115
Övrigt	3 075	317
	512 694	530 136

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-216 562	-156 053
Räntekostnader, övriga	-251 046	-262 783
Kursdifferenser	-36 526	-27 019
	-504 134	-465 855

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Övriga rörelsekostnader	-	-
Årets Nedskrivning	-58 901	-365 153
	-58 901	-365 153

Diaverum Treasury AB fick under 2023 skriva ner lånefordringar för Hong Kong och Ryssland. Den totala nedskrivningen uppgick till 58 900 546 kr.

Not 6 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skattekostnad		
Redovisad skattekostnad	-70	-2 107
Summa	-70	-2 107

	2023-01-01- 2023-12-31		2022-01-01- 2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Avstämning av effektiv skatt				
Resultat före skatt		-25 602		-277 703
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	5 273	20,6%	57 207
Ej avdragsgilla kostnader	-50,1%	-12 838	-27,2%	-75 412
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	1	0,0%	-
Räntebidrag	29,5%	7 564	6,6%	18 205
Erlagda utländska skatter	-0,3%	-70	-0,8%	-2 107
Redovisad effektiv skatt	-0,3%	-70	-0,8%	-2 107

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Not 7	Fordringar på koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Akkumulerade anskaffningsvärden		
	Vid årets början	9 479 759	8 768 935
	Tillkommande fordringar	3 092 822	1 720 693
	Reglerade fordringar	-2 868 329	-1 349 409
	Årets Nedskrivning	-58 901	-365 159
	Årets valutakursdifferenser	-108 332	704 693
	Redovisat värde vid årets slut	9 537 020	9 479 759

Not 8	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Skulder som förtfaller inom ett till fem år från balansdagen	9 993 247	9 409 882
		9 993 247	9 409 882

Not 9	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Upplupna räntekostnader	3 280	-
	Upplupna personalkostnader	2 620	1 749
	Övriga poster	451	685
		6 250	2 434

Not 10	Betalda räntor och erhållen utdelning	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
	Erhållen ränta	659 578	396 749
	Erlagd ränta	-644 598	-209 627

Not 11	Likvida medel	2023-12-31	2022-12-31
	Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
	Banklånggodhavanden	462 420	187 934
		462 420	187 934

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Not 12 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

Belopp i kkr	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter	Inga	
För koncernföretagets skulder		
Fordringar hos koncernföretag	-	9 654 259
	-	9 654 259

Under december 2023 fick Diaverum-koncernen både nya ägare och ny extern finansiering. Detta innebär att de interna lån som Treasury förfogade över ej klassas som ställda säkerheter längre varav "0".

Eventualförpliktelser Inga Inga

Not 13 Vinstdisposition

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 50 503 394, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	Summa	50 503 394	
		50 503 394	

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier, st	50 000	50 000
Kvotvärde, kr	1	1

Not 15 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Diaverum AB org nr 559140-5344 med säte i Malmö.

Moderföretaget Diaverum AB ingår i en koncern där M42 Ltd. med säte i Abu Dhabi upprättar koncernredovisning. Det utländska moderföretagets koncernredovisning finns att tillgå hos M42 Ltd. 2427ResCo-Work01, 24, Al Sila Tower, ADGM Square, Al Maryah Island, Abu Dhabi, United Arab Emirates.

Diaverum Treasury AB
Org nr 559159-1713

Not 16 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar
Soliditet: Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Not 17 Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser.

Malmö, 2024-06-

Magnus Thagg
Ordförande

Hans Abrahamsson
Styrelseledamot

Björn Brixer
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-
KPMG AB

Jonas Nilberg
Auktoriserad revisor

2024091301738

PENNEO

Signaturen i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

BJÖRN MARTIN BRIKER

Styrelseledamot

Serienummer: 9eda98cd99ad26[...]df4fcfe715fad

IP: 212.247.xxx.xxx

2024-06-24 10:54:31 UTC



MAGNUS THAGG

Styrelseordförande

Serienummer: 495a7abfc559fd[...]3cd2d53d96295

IP: 212.247.xxx.xxx

2024-06-24 12:30:47 UTC



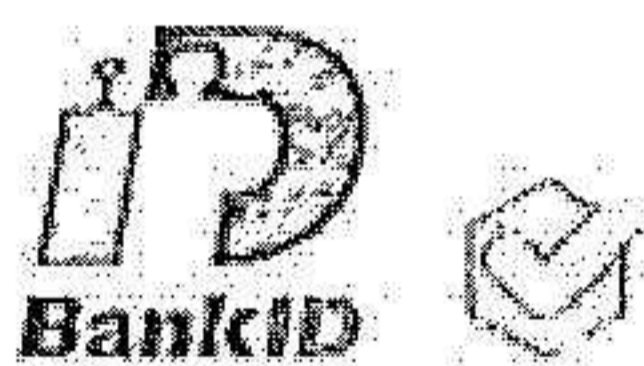
Hans Carl-Anders Abrahamsson

Styrelseledamot

Serienummer: c8a37a5315969f[...]fbc98e4aa5af7

IP: 212.247.xxx.xxx

2024-06-24 14:14:00 UTC



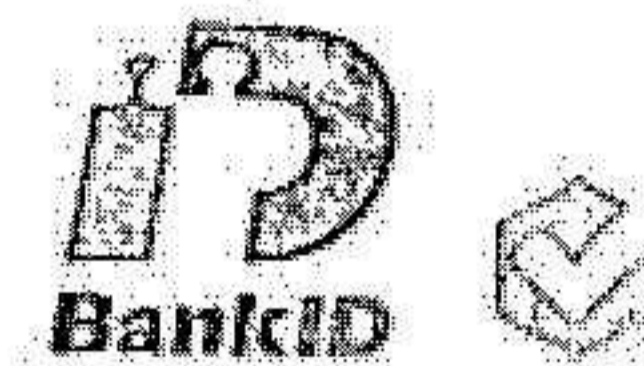
JONAS EBBE NIHLBERG

Undertecknare

Serienummer: 0a0b7dc4ce0fd2[...]4f01d23361087

IP: 79.147.xxx.xxx

2024-06-25 08:27:47 UTC



Penneo dokumentnyckel: KNFG7-6511P-OXE00-51WEM-QVD25-P30EH

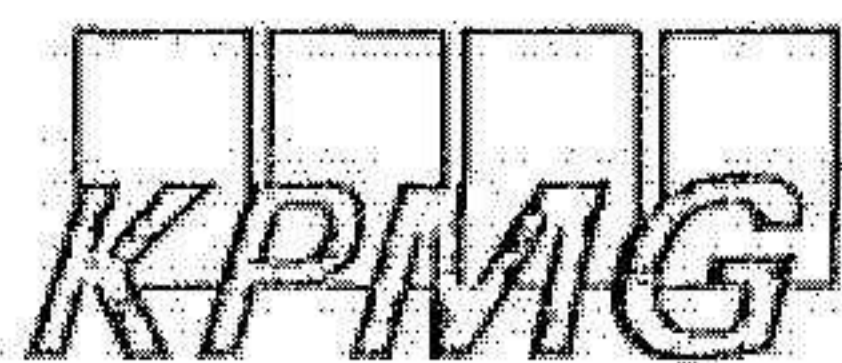
Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Diaverum Treasury AB, org. nr 559159-1713

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Diaverum Treasury AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens 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 den 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. Den

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

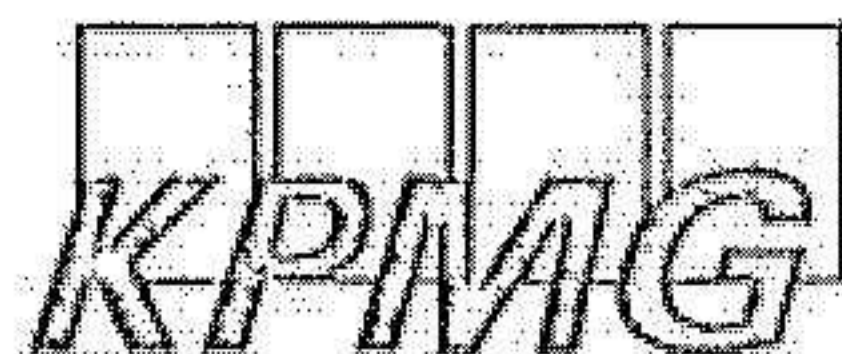
Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, 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.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.



2024091301740

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 Diaverum Treasury 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Diaverum Treasury AB 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 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 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.

Malmö det datum som framgår av elektroniskt signeringsverifikat

KPMG AB

Jonas Nihilberg

Auktoriserad revisor

Penneo document key: EMHJ5-7DW52-GUITM-Y88QL-WUZE6-GWESM

2024091301741

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

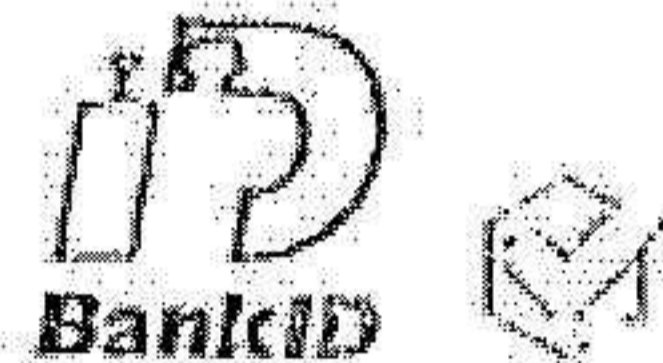
JONAS EBBE NIHLBERG

Undertecknare

Serienummer: 0a0b7dc4ce0fd2[...]4f01d23361087

IP: 79.147.xxx.xxx

2024-06-25 08:52:17 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med Penneo e-signature service <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

Penneo dokumentnyckel: EMHJB-7DW32-GUTM-Y6SQL-WU2E6-GWESM