

OBEROENDE REVISORS BESTYRKANDERAPPORT OM SAMMANSTÄLLNING AV FINANSIELL PROFORMAINFORMATION I ETT MEMORANDUM

Till styrelsen i ODI Pharma AB (publ) org. nr. 559223-1393

Rapport om sammanställning av finansiell proformainformation i ett memorandum

Vi har slutfört vårt bestyrkandeuppdrag att rapportera om styrelsens sammanställning av finansiell proformainformation för ODI Pharma AB (publ). Den finansiella proformainformationen består av proformabalansräkningen per 2019-09-30 och proformaresultaträkningen för perioden från den 2018-02-23 fram till den 2019-09-30. De tillämpliga kriterierna som är grunden utifrån vilken styrelsen i ODI Pharma AB har sammanställt den finansiella proformainformationen enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 (prospektförordningen) och Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980 om komplettering av prospektförordningen ("Tillämpliga kriterierna").

Den finansiella proformainformationen har sammanställts av styrelsen för att illustrera effekten av förvärvet som beskrivs på sidan 53 på företagets finansiella ställning per 2019-09-30 och dess finansiella resultat för perioden från den 2018-02-23 fram till den 2019-09-30 som om förvärven hade ägt rum den 2019-09-30 respektive 2018-02-23. Som del av processen har information om företagets finansiella ställning och finansiella resultat hämtats av styrelsen från finansiella rapporter av ODI Pharma AB (publ) från den 2019-10-23 om vilken en revisors rapport har publicerats, ODI Pharma Schweiz AG för den period från den 2018-02-23 fram till den 2019-06-30 och för den period från den 2019-07-01 fram till den 2019-09-30 om vilka rapporter om översiktlig granskning har publicerats och ODI Pharma Polska Sp.z.o.o. för den period från den 2018-04-04 fram till 2018-12-31 och för den period från den 2019-01-01 fram till 2019-09-30 om vilka rapporter om översiktlig granskning har publicerats.

Styrelsens ansvar för den finansiella proformainformationen

Det är styrelsens ansvar att upprätta en proformaredovisning i enlighet med kraven i de Tillämpliga kriterierna.

Vårt oberoende och vår kvalitetskontroll

Vi är oberoende i förhållande till ODI Pharma AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi tillämpar ISQC 1 (International Standard on Quality Control) och har därmed ett allsidigt system för kvalitetskontroll vilket innefattar dokumenterade riktlinjer och rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om huruvida den finansiella proformainformationen har sammanställts, i alla väsentliga avseenden, av styrelsen med grund i de Tillämpliga kriterierna.

Vi har utfört uppdraget enligt International Standard on Assurance Engagements ISAE 3420 Bestyrkandeuppdrag att rapportera om sammanställning av finansiell proformainformation i ett memorandum, som har utfärdats av International Auditing and Assurance Standards Board. Standarden kräver att yrkesutövaren följer yrkesetiska krav samt planerar och utför åtgärder i syfte att skaffa sig rimlig säkerhet om huruvida styrelsen har sammanställt, i alla väsentliga avseenden, den finansiella proformainformationen med grund i de Tillämpliga kriterierna.

För detta uppdrags syfte, är vi inte ansvariga för att uppdatera eller på nytt lämna rapporter eller göra uttalanden om någon historisk information som har använts vid sammanställningen av den finansiella proformainformationen, inte heller har vi under uppdragets gång utfört någon revision eller översiktlig

granskning av den finansiella information som har använts vid sammanställningen av den finansiella proformainformationen.

Syftet med finansiell proformainformation i ett memorandum är enbart att illustrera effekten av en betydelsefull händelse eller transaktion på företagets ojusterade finansiella information som om händelsen hade inträffat eller transaktionen hade genomförts vid en tidigare tidpunkt som har valts i illustrativt syfte. Därmed kan vi inte bestyrka att det faktiska utfallet för händelsen eller transaktionen per 2019-09-30 eller 2018-02-23 hade blivit som den har presenterats.

Ett bestyrkandeuppdrag, där uttalandet görs med rimlig säkerhet, att rapportera om huruvida den finansiella proformainformationen har sammanställts, i alla väsentliga avseenden, med grund i de tillämpliga kriterierna, innefattar att utföra åtgärder för att bedöma om de tillämpliga kriterier som används av styrelsen i sammanställningen av den finansiella proformainformationen ger en rimlig grund för att presentera de betydande effekter som är direkt hänförliga till händelsen eller transaktionen, samt att inhämta tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis för att:

- Proformajusteringarna har gjorts enligt kriterierna.
- Den finansiella proformainformationen avspeglar den korrekta tillämpningen av dessa justeringar på den ojusterade finansiella informationen.

De valda åtgärderna beror på yrkesutövarens bedömning, med beaktande av hans eller hennes förståelse av karaktären på företaget, händelsen eller transaktionen för vilken den finansiella proformainformationen har sammanställts, och andra relevanta uppdragsförhållanden.

Uppdraget innefattar även att utvärdera den övergripande presentationen av den finansiella proformainformationen.

Vi anser att de bevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har den finansiella proformainformationen sammanställts korrekt utifrån den angivna grunden.

Stockholm den 9 december 2019

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Johan Engstam
Auktoriserad revisor