

Tillägg 2014:1 till grundprospekt avseende ICA Gruppen Aktiebolags (publ) MTN-program

Tillägg till grundprospekt avseende ICA Gruppen Aktiebolags (publ) ("ICA Gruppen") MTN-program, godkänt och registrerat av Finansinspektionen den 26 maj 2014 (dnr 14-7101) ("Grundprospektet").

Detta tillägg har upprättats i enlighet med 2 kap. 34 § lag (1991:980) om handel med finansiella instrument samt godkänts och registrerats av Finansinspektionen den 28 augusti 2014 och offentliggjorts på ICA Gruppens webbplats den 28 augusti 2014.

Rätt för investerare att i enlighet med 2 kap. 34 § lag (1991:980) om handel med finansiella instrument återkalla sin anmälan eller sitt samtycke till köp, eller teckning av, överlåtbara värdepapper som omfattas av Grundprospektet med anledning av offentliggörandet av detta tillägg ska utnyttjas senast två (2) arbetsdagar från offentliggörandet, d.v.s. senast den 1 september 2014.

Detta tillägg är en del av, och ska läsas tillsammans med, Grundprospektet.

Offentliggörande av ICA Gruppens delårsrapport

ICA Gruppen offentliggjorde den 20 augusti 2014 sin delårsrapport för perioden 1 januari – 30 juni 2014 ("Delårsrapporten"). Genom detta tillägg införlivas Delårsrapporten i, och utgör en del av, Grundprospektet.

Uppdateringar av Grundprospektet

Ovannämnda offentliggörande av Delårsrapporten föranleder att Grundprospektets avsnitt "Sammanfattning", "Utvald historisk finansiell information" och "Övrig information" uppdateras enligt nedan.

Sammanfattning

Grundprospektets avsnitt "Sammanfattning" uppdateras med historisk finansiell information under "Avsnitt B – Emittent" (punkt B.12) genom att avsnittet "Balansräkning" kompletteras med kolumnerna "2014-06-30" och "2013-06-30" ur avsnittet "Rapport över finansiell ställning i sammandrag, koncernen" på s. 12 i Delårsrapporten samt att avsnittet "Resultaträkning" kompletteras med kolumnerna "april–juni" respektive "januari–juni" 2013 och 2014 ur avsnittet "Rapport över totalresultat i sammandrag, koncernen" på s. 11 i Delårsrapporten. Uppdateringarna ovan framgår av Bilaga 1.

Utvald historisk finansiell information

Avsnittet "Rapport över totalresultat i sammandrag, Koncernen" på s. 48 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna "april–juni" respektive "januari–juni" 2013 och 2014 ur avsnittet "Rapport över totalresultat i sammandrag,

koncernen” på s. 11 i Delårsrapporten. Avsnittet ”Rapport över finansiell ställning i sammandrag, Koncernen” på s. 49 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna ”2014-06-30” och ”2013-06-30” ur avsnittet ”Rapport över finansiell ställning i sammandrag, koncernen” på s. 12 i Delårsrapporten. Avsnittet ”Kassaflödesanalys” på s. 50 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna ”jan–juni” 2013 och 2014 ur avsnittet ”Rapport över kassaflöden i sammandrag, koncernen” på s. 13 i Delårsrapporten. Avsnittet ”Nyckeltal” på s. 50 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna ”april–juni” respektive ”januari–juni” 2013 och 2014 ur avsnittet ”Nyckeltal för ICA Gruppen” på s. 18 i Delårsrapporten. Uppdateringarna ovan framgår av [Bilaga 2](#).

Avsnitten ”Historisk finansiell information”, ”Åldern på den senaste finansiella informationen” och ”Handlingar införlivade genom hänvisning” på s. 46 i Grundprospektet uppdateras i enlighet med [Bilaga 3](#).

Övrig Information

Avsnitten ”Väsentliga förändringar i emittentens finansiella ställning” och ”Handlingar som är tillgängliga för inspektion” på s. 51 i Grundprospektet uppdateras i enlighet med [Bilaga 4](#).

Solna den 28 augusti 2014

BILAGA 1

Mkr	2014-06-30		2013-06-30		Mkr	2014-03-31		2013-03-31		2012-12-31		2012-12-31	
Balansräkning													
Rapport över finansiell ställning i sammandrag, koncernen													
TILLGÅNGAR													
Anläggningstillgångar													
Goodwill	11 867	12 120			Goodwill	11 867	12 119	11 867	574				
Varumärken	13 086	13 170			Varumärken	13 065	13 136	13 065	935				
Övriga immateriella tillgångar	856	778			Övriga immateriella tillgångar	830	735	770	86				
Andelar i företag redovisade enligt kapitalandelsmetoden	675	822			Andelar i företag redovisade enligt kapitalandelsmetoden	694	820	712	6 339				
Uppskjuten skattefordran	359	205			Uppskjuten skattefordran	385	238	369	223				
Långfristiga fordringar ICA Banken	6 771	5 998			Långfristiga fordringar ICA Banken	6 261	5 541	6 270	-				
Byggnad och mark	16 316	16 222			Byggnad och mark	16 867	16 075	16 778	-				
Övriga anläggningstillgångar	2 477	2 603			Övriga anläggningstillgångar	2 462	2 554	2 521	50				
Summa anläggningstillgångar	52 407	51 918			Summa anläggningstillgångar	52 431	51 218	52 352	8 207				
Omsättningstillgångar													
Varulager	4 139	4 356			Varulager	4 218	4 463	4 253	433				
Kortfristiga placeringar	1	0			Kortfristiga placeringar	1	6	1	1 155				
Kortfristiga fordringar ICA Banken	2 997	2 932			Kortfristiga fordringar ICA Banken	2 892	3 130	2 931	-				
Övriga omsättningstillgångar	4 483	5 168			Övriga omsättningstillgångar	4 493	5 856	4 833	295				
Likvida medel ICA Banken	2 580	3 002			Likvida medel ICA Banken	2 952	2 709	2 814	-				
Likvida medel	599	608			Likvida medel	552	1 791	1 134	291				
Summa omsättningstillgångar	14 799	16 066			Summa omsättningstillgångar	15 108	17 955	15 966	2 174				
Tillgångar tillgängliga för försäljning	1 537	16			Tillgångar tillgängliga för försäljning	866	12	643	-				
SUMMA TILLGÅNGAR	68 743	68 000			SUMMA TILLGÅNGAR	68 405	69 185	68 961	10 381				
EGET KAPITAL OCH SKULDER													
Eget kapital													
	26 780	22 350				26 753	16 883	26 541	9 021				
Långfristiga skulder													
Avsättningar	2 095	2 302			Avsättningar	2 058	2 278	1 909	234				
Uppskjuten skatteskuld	4 895	4 802			Uppskjuten skatteskuld	4 908	4 806	4 925	212				
Långfristiga räntebärande skulder	6 941	12 125			Långfristiga räntebärande skulder	7 615	12 690	6 770	186				
Övriga långfristiga skulder	71	2			Övriga långfristiga skulder	35	2	8	1				
Summa långfristiga skulder	14 002	19 231			Summa långfristiga skulder	14 616	19 776	13 612	633				
Kortfristiga skulder													
Inlåning ICA Banken	10 729	10 573			Inlåning ICA Banken	10 580	10 352	10 600	-				
Kortfristiga räntebärande skulder	2 695	1 694			Kortfristiga räntebärande skulder	2 817	7 122	3 523	61				
Övriga kortfristiga skulder	14 272	14 152			Övriga kortfristiga skulder	13 205	15 052	14 173	666				
Summa kortfristiga skulder	27 696	26 419			Summa kortfristiga skulder	26 602	32 526	28 296	727				
Skulder tillgängliga för försäljning	265	-			Skulder tillgängliga för försäljning	434	-	512	-				
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	68 743	68 000			SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	68 405	69 185	68 961	10 381				

Resultaträkning**Rapport över totalresultat i sammandrag, koncernen**

Mkr	april-juni 2014	april-juni 2013	januari-juni 2014	januari-juni 2013	Mkr	2014-03-31	2013-03-31	Helår 2013	Helår 2012
Nettoomsättning	26 185	25 018	49 694	26 908	Nettoomsättning	23 509	1 890	77 702	2 726
Kostnader för sålda varor ¹	-22 666	-21 492	-43 050	-23 003	Kostnad för sålda varor	-20 384	-1 511	-66 074	-1 494
Bruttoresultat	3 519	3 526	6 644	3 905	Bruttoresultat	3 125	379	11 628	1 232
Övriga rörelseintäkter	542	68	611	71	Övriga rörelseintäkter	69	3	191	167
Försäljningskostnader ¹	-2 093	-2 208	-4 088	-2 538	Försäljningskostnader	-1 995	-330	-7 271	-1 147
Administrationskostnader ¹	-697	-789	-1 375	-886	Administrationskostnader	-678	-97	-2 446	-372
Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	3	0	10	83	Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	7	83	121	332
Effekter från förvärv av ICA AB	-	-	-	8 051	Effekter från förvärv av ICA AB	-	8 051	8 051	-
Koreheresultat	1 274	597	1 802	8 686	Rörelseresultat	528	8 089	10 274	212
Finansiella intäkter	13	16	26	23	Finansiella intäkter	13	7	47	63
Finansiella kostnader	-100	-165	-204	-172	Finansiella kostnader	-104	-7	-512	-31
Förändring av verkligt värde finansiella instrument	-	-	-	16	Förändring av verkligt värde finansiella instrument	-	16	16	-
Resultat före skatt	1 187	448	1 624	8 552	Resultat före skatt	437	8 105	9 825	244
Skatt	-193	-193	-331	-189	Skatt	-138	4	-379	18
Periodens resultat	994	255	1 293	8 364	Periodens resultat	299	8 109	9 446	262
Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen					Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen				
Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	0	0	-92	0	Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	-92	0	214	-
Övrigt totalresultat, poster som kan överföras till resultaträkningen, netto efter skatt					Övrigt totalresultat, poster som kan överföras till resultaträkningen, netto efter skatt				
Förändring av omräkningsreserv	92	128	152	132	Förändring av omräkningsreserv	60	4	81	8
Förändring av verkligt värde reserv	0	0	0	0	Förändring av verkligt värde reserv	0	0	0	-28
Förändring av försäkringsreserv	-22	0	-71	0	Förändring av försäkringsreserv	-49	0	0	-7
Andel av joint ventures övriga totalresultat	-41	47	-57	47	Andel av joint ventures övriga totalresultat	-16	0	20	0
Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	-	-	-	-259	Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	0	-259	-259	-
Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	29	175	24	-80	Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	-5	-255	-158	0
Periodens totalresultat	1 023	430	1 225	8 284	Periodens totalresultat	202	7 854	9 502	235
Periodens resultat hänförligt till					Periodens resultat hänförligt till				
Moderföretagets ägare	936	263	1 238	8 384	Moderföretagets ägare	302	8 121	9 439	280
Innehav utan bestämmande inflytande	58	-8	55	-20	Innehav utan bestämmande inflytande	-3	-12	7	-18
Periodens totalresultat hänförligt till					Periodens totalresultat hänförligt till				
Moderföretagets aktieägare	970	433	1 178	8 299	Moderföretagets aktieägare	208	7 866	9 495	253
Innehav utan bestämmande inflytande	53	-3	47	-15	Innehav utan bestämmande inflytande	-6	-12	7	-18
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr²					Resultat per aktier före och efter utspädning, kr				
Stamaktie	4,65	1,51	6,15	50,04	Stamaktie	1,50	50,51	49,68	1,65
C-aktie	4,65	1,51	6,15	50,04	C-aktie	1,50	50,51	49,68	1,65

BILAGA 2**RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT I SAMMANDRAG, KONCERNE**

Mkr	april-juni 2014	april-juni 2013	januari-juni 2014	januari-juni 2013	Mkr	Jan-mar 2014	Jan-mar 2013	Helår 2013	Helår 2012
Nettoomsättning	26 185	25 018	49 694	26 908	Nettoomsättning	23 509	1 890	77 702	2 726
Kostnader för sålda varor ¹	-22 666	-21 492	-43 050	-23 003	Kostnad för sålda varor	-20 384	-1 511	-66 074	-1 494
Bruttoresultat	3 519	3 526	6 644	3 905	Bruttoresultat	3 125	379	11 628	1 232
Övriga rörelseintäkter	542	68	611	71	Övriga rörelseintäkter	69	3	191	167
Försäljningskostnader ¹	-2 093	-2 208	-4 088	-2 538	Försäljningskostnader	-1 995	-330	-7 271	-1 147
Administrationskostnader ¹	-697	-789	-1 375	-886	Administrationskostnader	-678	-97	-2 446	-372
Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	3	0	10	83	Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	7	83	121	332
Effekter från förvärv av ICA AB	-	-	-	8 051	Effekter från förvärv av ICA AB	-	8 051	8 051	-
Rörelseresultat	1 274	597	1 802	8 686	Rörelseresultat	528	8 089	10 274	212
Finansiella intäkter	13	16	26	23	Finansiella intäkter	13	7	47	63
Finansiella kostnader	-100	-165	-204	-172	Finansiella kostnader	-104	-7	-512	-31
Förändring av verkligt värde finansiella instrument	-	-	-	16	Förändring av verkligt värde finansiella instrument	-	-	16	-
Resultat före skatt	1 187	448	1 624	8 553	Resultat före skatt	437	8 105	9 825	244
Skatt	-193	-193	-331	-189	Skatt	-138	4	-379	18
Periodens resultat	994	255	1 293	8 364	Periodens resultat	299	8 109	9 446	262
Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen					Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen				
Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	0	0	-92	0	Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	-92	0	214	-
Övrigt totalresultat, poster som kan överföras till resultaträkningen, netto efter skatt					Övrigt totalresultat, poster som kan överföras till resultaträkningen, netto efter skatt				
Förändring av omräkningsreserv	92	128	152	132	Förändring av omräkningsreserv	60	4	81	8
Förändring av verkligt värde reserv	0	0	0	0	Förändring av verkligt värde reserv	0	0	0	-28
Förändring av säkringsreserv	-22	0	-71	0	Förändring av säkringsreserv	-49	0	0	-7
Andel av joint ventures övriga totalresultat	-41	47	-57	47	Andel av joint ventures övriga totalresultat	-16	0	20	0
Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	-	-	-	-259	Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	0	-259	259	-
Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	29	175	24	-80	Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	-5	-255	-158	-27
Periodens totalresultat	1 023	430	1 225	8 284	Periodens totalresultat	202	7 854	9 502	235
Periodens resultat hänförligt till					Periodens resultat hänförligt till				
Moderföretagets ägare	936	263	1 238	8 384	Moderföretagets ägare	302	8 121	9 439	280
Innehav utan bestämmande inflytande	58	-8	55	-20	Innehav utan bestämmande inflytande	-3	-12	7	-18
Periodens totalresultat hänförligt till					Periodens totalresultat hänförligt till				
Moderföretagets aktieägare	970	433	1 178	8 299	Moderföretagets ägare	208	7 866	9 495	253
Innehav utan bestämmande inflytande	53	-3	47	-15	Innehav utan bestämmande inflytande	-6	-12	7	-18
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr¹					Resultat per aktier före och efter utspädning, kr				
Stamaktie	4,65	1,51	6,15	50,04	Stamaktie	1,50	50,51	49,68	1,65
C-aktie	4,65	1,51	6,15	50,04	C-aktie	1,50	50,51	49,68	1,65

RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG, KONCERNEN

Mkr	2014-06-30	2013-06-30	Mkr	2014-03-31	2013-03-31	2013-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR			TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar			Anläggningstillgångar				
Goodwill	11 867	12 120	Goodwill	11 867	12 119	11 867	574
Varumärken	13 086	13 170	Varumärken	13 065	13 136	13 065	935
Övriga immateriella tillgångar	856	778	Övriga immateriella tillgångar	830	735	770	86
Andelar i företag redovisade enligt kapitalandelsmetoden	675	822	Andelar i företag redovisade enligt kapitalandelsmetoden	694	820	712	6 339
Uppskjutet skattefordran	359	205	Uppskjutet skattefordran	385	238	369	223
Långfristiga fordringar ICA Banken	6 771	5 998	Långfristiga fordringar ICA Banken	6 261	5 541	6 270	-
Byggnad och mark	16 316	16 222	Byggnad och mark	16 867	16 075	16 778	-
Övriga anläggningstillgångar	2 477	2 603	Övriga anläggningstillgångar	2 462	2 554	2 521	50
Summa anläggningstillgångar	52 407	51 918	Summa anläggningstillgångar	52 431	51 218	52 352	8 207
Omsättningstillgångar			Omsättningstillgångar				
Varulager	4 139	4 356	Varulager	4 218	4 463	4 253	433
Kortfristiga placeringar	1	0	Kortfristiga placeringar	1	6	1	1 155
Kortfristiga fordringar ICA Banken	2 997	2 932	Kortfristiga fordringar ICA Banken	2 892	3 130	2 931	-
Övriga omsättningstillgångar	4 483	5 168	Övriga omsättningstillgångar	4 493	5 856	4 833	295
Likvida medel ICA Banken	2 580	3 002	Likvida medel ICA Banken	2 952	2 709	2 814	-
Likvida medel	599	608	Likvida medel	552	1 791	1 134	291
Summa omsättningstillgångar	14 799	16 066	Summa omsättningstillgångar	15 108	17 955	15 966	2 174
Tillgångar tillgängliga för försäljning	1 537	16	Tillgångar tillgängliga för försäljning	866	12	643	-
SUMMA TILLGÅNGAR	68 743	68 000	SUMMA TILLGÅNGAR	68 405	69 185	68 961	10 381
EGET KAPITAL OCH SKULDER			EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital	26 780	22 350	Eget kapital	26 753	16 883	26 541	9 021
Långfristiga skulder			Långfristiga skulder				
Avsättningar	2 095	2 302	Avsättningar	2 058	2 278	1 909	234
Uppskjutet skatteskuld	4 895	4 802	Uppskjutet skatteskuld	4 908	4 806	4 925	212
Långfristiga räntebärande skulder	6 941	12 125	Långfristiga räntebärande skulder	7 615	12 690	6 770	186
Övriga långfristiga skulder	71	2	Övriga långfristiga skulder	35	2	8	1
Summa långfristiga skulder	14 002	19 231	Summa långfristiga skulder	14 616	19 776	13 612	633
Kortfristiga skulder			Kortfristiga skulder				
Inlåning ICA Banken	10 729	10 573	Inlåning ICA Banken	10 580	10 352	10 600	-
Kortfristiga räntebärande skulder	2 695	1 694	Kortfristiga räntebärande skulder	2 817	7 122	3 523	61
Övriga kortfristiga skulder	14 272	14 152	Övriga kortfristiga skulder	13 205	15 052	14 173	666
Summa kortfristiga skulder	27 696	26 419	Summa kortfristiga skulder	26 602	32 526	28 296	727
Skulder tillgängliga för försäljning	265	-	Skulder tillgängliga för försäljning	434	-	512	-
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	68 743	68 000	SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	68 405	69 185	68 961	10 381

KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	jan-juni 2014	jan-juni 2013		Jan-mar 2014	Jan-mar 2013	Helår 2013	Helår 2012
Rörelseresultat	1 802	8 686					
Effekter från förvärv av ICA AB	-	-8 051	Kassaflöde från den löpande verksamheten	63	-301	3 975	814
Av- och nedskrivningar	884	436	Kassaflöde från investeringsverksamheten	-620	-14 559	-16 585	-266
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	-434	-148	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	138	19 070	16 203	-505
Betald inkomstskatt	-393	-155	Periodens kassaflöde	-419	4 210	3 593	43
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 859	768	Likvida medel vid periodens början	3 948	291	291	248
Förändring av rörelsekapital:			Kursdifferens i likvida medel	-25	-1	64	0
Varulager	146	113	Likvida medel vid periodens slut	3 504	4 500	3 948	291
Kortfristiga fordringar	302	610					
Kortfristiga skulder	-262	-79					
ICA Bankens netto av in-, utlåning samt placeringar	-438	-44					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 607	1 368					
Förvärv av ICA AB	-	-15 739					
Förvärv av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 231	-515					
Försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	681	15					
Investering i joint ventures	-	-					
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	2	1 176					
Erhållna räntor	19	18					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-529	-15 045					
Nyemission ICA Gruppen AB	-	5 017					
Nyemission preferensaktier i dotterföretag	-	-					
Betald utdelning	-1 004	-					
Förändring av lån	-643	12 169					
Erlagda räntor	-185	-185					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 832	17 001					
Periodens kassaflöde	-754	3 324					
Likvida medel vid periodens början				3 948	291		
Kursdifferens i likvida medel				-15	-5		
Likvida medel vid periodens utgång	3 179	3 610					

NYCKELTAL

	april-juni 2014	april-juni 2013	januari-juni 2014	januari-juni 2013		Jan-mar 2014	Jan-mar 2013	Helår 2013	Helår 2012
Rörelseresultat före avskrivningar EBITDA, Mkr	1 726	1 001	2 686	1 071	Rörelsemarginal, %	2,2%	428,0%	13,2%	7,8%
Rörelsemarginal exklusive engångsposter, %	3,2%	2,4%	2,7%	2,4%	Nettomarginal, %	12,2%	429,0%	12,2%	9,6%
Rörelsemarginal, %	4,9%	2,4%	3,6%	32,3%	Avkastning på eget kapital, %	7,0%	1,9%	6,5%	2,9%
Nettomarginal, %	3,8%	1,0%	2,6%	31,1%	Avkastning på sysselsatt kapital, %	6,7%	1,5%	6,6%	2,9%
Avkastning på sysselsatt kapital, %			8,3%	3,1%	Soliditet, %	39,1%	24,4%	38,5%	86,9%
Avkastning på eget kapital, %			8,6%	2,4%					
Soliditet, %			39,0%	32,9%					
Nettoskuld, Mkr			-9 084	-13 211					
Nettoskuld/EBITDA			1,7	2,7					

BILAGA 3

HISTORISK FINANSIELL INFORMATION

Bolagets årsredovisningar för 2012 och 2013 samt Bolagets delårsrapporter för perioderna januari–mars respektive januari–juni 2013 och 2014 är, men endast vad avser de avsnitt som förtecknas i underavsnittet *Plats för vissa avsnitt införlivade genom hänvisning* nedan, införlivade i Grundprospektet genom hänvisning. De införlivade avsnitten ska läsas som en del av detta Grundprospekt. Samtliga rapporter finns att tillgå på Bolagets webbplats www.icagruppen.se och kan dessutom erhållas från Bolaget i pappersformat. Övrig information kan, om den inte finns tillgänglig i elektroniskt format på www.icagruppen.se, erhållas av Bolaget i pappersformat.

Bolagets koncernredovisning har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) samt tolkningsuttalanden från International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC) sådana de antagits av EU. Vidare tillämpar Koncernen även Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner.

Bolagets årsredovisningar för 2012 och 2013 är upprättade enligt Redovisningsrådets Rekommendationer och uttalanden.

Utöver revisionen av Bolagets årsredovisningar har Bolagets revisorer inte reviderat eller granskat några delar av detta Grundprospekt.

ÅLDERN PÅ DEN SENASTE FINANSIELLA INFORMATIONEN

Den senaste finansiella informationen är hämtad från årsredovisningen för 2013, vilken publicerades den 6 mars 2014, samt från delårsrapporten för perioden januari–juni 2014, vilken publicerades den 20 augusti 2014.

HANDLINGAR INFÖRLIVADE GENOM HÄNVISNING

Följande handlingar har, men endast vad avser de avsnitt som förtecknas i underavsnittet *Plats för vissa avsnitt införlivade genom hänvisning* nedan, införlivats i Grundprospektet genom hänvisning.

- Bolagets reviderade årsredovisningar och revisionsberättelser för räkenskapsåren 2012 och 2013; samt
- Bolagets delårsrapporter för perioderna 1 januari – 31 mars respektive 1 januari – 30 juni 2013 och 2014.

Den information som inte framgår av de delar av ovan nämnda årsredovisningar och delårsrapporter som inte införlivas enligt underavsnittet *Plats för vissa avsnitt införlivade genom hänvisning* nedan är antingen inte relevanta för investerarna eller återfinns på annan plats i detta Grundprospekt. Handlingar som har införlivats genom hänvisning finns att tillgå på Bolagets webbplats www.icagruppen.se och kan dessutom erhållas från Bolaget i pappersformat.

Plats för vissa avsnitt införlivade genom hänvisning***Årsredovisning 2012******Sida***

Resultaträkning avseende Bolaget	99
Balansräkning avseende Bolaget	100–101
Kassaflödesanalys avseende Bolaget	103
Resultaträkning avseende Koncernen	73
Balansräkning avseende Koncernen	74–75
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	77
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	78–98 104–110
Revisionsberättelse	111
Förvaltningsberättelse	68–72

Årsredovisning 2013***Sida***

Resultaträkning avseende Bolaget	143
Balansräkning avseende Bolaget	144–145
Kassaflödesanalys avseende Bolaget	147
Resultaträkning avseende Koncernen	113
Balansräkning avseende Koncernen	114–115
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	117
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	118–142 148–154
Revisionsberättelse	156–157
Förvaltningsberättelse	86–89

Delårsrapport perioden 1 januari – 31 mars 2013***Sida***

Resultaträkning avseende Bolaget	17
Balansräkning avseende Bolaget	17
Resultaträkning avseende Koncernen	14
Balansräkning avseende Koncernen	15
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	16
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	18–20

Delårsrapport perioden 1 januari – 31 mars 2014***Sida***

Resultaträkning avseende Bolaget	14
Balansräkning avseende Bolaget	14
Resultaträkning avseende Koncernen	11

Balansräkning avseende Koncernen	12
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	13
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	15–16
<i>Delårsrapport perioden 1 januari – 30 juni 2013</i>	<i>Sida</i>
Resultaträkning avseende Bolaget	14
Balansräkning avseende Bolaget	15
Resultaträkning avseende Koncernen	11
Balansräkning avseende Koncernen	12
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	13
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	16–17
<i>Delårsrapport perioden 1 januari – 30 juni 2014</i>	<i>Sida</i>
Resultaträkning avseende Bolaget	14
Balansräkning avseende Bolaget	14
Resultaträkning avseende Koncernen	11
Balansräkning avseende Koncernen	12
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	13
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	15–16

BILAGA 4**VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I EMITTENTENS FINANSIELLA STÄLLNING**

Koncernens finansiella ställning eller ställning på marknaden har inte förändrats på något väsentligt negativt sätt som skulle kunna påverka marknads uppfattning om Bolaget efter det att delårsrapporten för perioden 1 januari – 30 juni 2014 offentliggjordes.

HANDLINGAR SOM ÄR TILLGÄNGLIGA FÖR INSPEKTION

Följande handlingar finns tillgängliga i elektronisk form på Bolagets hemsida www.icagruppen.se. Kopior av handlingarna hålls också tillgängliga på Bolagets huvudkontor under Grundprospektets giltighetstid, Svetsarvägen 16, 171 93 Solna, under hela Grundprospektets löptid på vardagar under Bolagets ordinarie kontorstid.

- Bolagsordning för Bolaget;
- Bolagets reviderade årsredovisning och revisionsberättelse för räkenskapsåren 2012 och 2013;
- Bolagets delårsrapport för perioderna 1 januari – 31 mars respektive 1 januari – 30 juni 2013 och 2014;
- Grundprospektet; samt beslut från Finansinspektionen om godkännande av Grundprospekt.