

Tillägg 2015:1 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 23 februari 2015 och offentliggjorts på ICA Gruppens webbplats den 23 februari 2015.

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 25 februari 2015.

Detta tillägg är en del av, och ska läsas tillsammans med, Grundprospektet (inklusive tidigare tillägg till Grundprospektet).

Offentliggörande av ICA Gruppens bokslutskommuniké

ICA Gruppen offentliggjorde den 11 februari 2015 sin bokslutskommuniké för perioden 1 januari – 31 december 2014 ("Bokslutskommunikén"). Genom detta tillägg införlivas Bokslutskommunikén i, och utgör en del av, Grundprospektet.

Uppdateringar av Grundprospektet med anledning av Bokslutskommunikén

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

Sammanfattning

Grundprospektets avsnitt "Sammanfattning" uppdateras med utvald historisk finansiell information under "Avsnitt B – Emittent" (punkt B.12) genom att avsnittet "Balansräkning" kompletteras med kolumnerna "2014-12-31" respektive "2013-12-31" ur avsnittet "Rapport över finansiell ställning i sammandrag, koncernen" på sidan 12 i Bokslutskommunikén samt att avsnittet "Resultaträkning" kompletteras med kolumnerna "oktober–december" respektive "januari–december" 2013 och 2014 ur avsnittet "Rapport över totalresultat i sammandrag, koncernen" på sidan 11 i Bokslutskommunikén. Uppdateringarna ovan framgår av Bilaga 1.

Utvald historisk finansiell information

Avsnittet "Rapport över totalresultat i sammandrag, Koncernen" på sidan 48 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna "oktober–december" respektive

”januari–december” 2013 och 2014 ur avsnittet ”Rapport över totalresultat i sammandrag, koncernen” på sidan 11 i Bokslutskommunikén. Avsnittet ”Rapport över finansiell ställning i sammandrag, Koncernen” på sidan 49 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna ”2014-12-31” respektive ”2013-12-31” ur avsnittet ”Rapport över finansiell ställning i sammandrag, koncernen” på sidan 12 i Bokslutskommunikén. Avsnittet ”Kassaflödesanalys” på sidan 50 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna ”januari–december” 2013 och 2014 ur avsnittet ”Rapport över kassaflöden i sammandrag, koncernen” på sidan 13 i Bokslutskommunikén. Avsnittet ”Nyckeltal” på sidan 50 i Grundprospektet kompletteras med kolumnerna ”oktober–december” respektive ”januari–december” 2013 och 2014 ur avsnittet ”Nyckeltal för ICA Gruppen” på sidan 21 i Bokslutskommunikén. Uppdateringarna ovan framgår av [Bilaga 2](#).

Avsnitten ”Historisk finansiell information”, ”Åldern på den senaste finansiella informationen” och ”Handlingar införlivade genom hänvisning” på sidorna 46 och 47 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 sidan 51 i Grundprospektet uppdateras i enlighet med [Bilaga 4](#).

Solna den 23 februari 2015

BILAGA 1

B.12	Utvald historisk finansiell information:	Balansräkning		Rapport över finansiell ställning i sammandrag, koncernen		
		Mkr	2014-12-31	2013-12-31	Mkr	2013-12-31
		TILLGÅNGAR			TILLGÅNGAR	
		Anläggningstillgångar			Anläggningstillgångar	
		Goodwill	11 545	11 867	Goodwill	11 867
		Varumärken	13 112	13 065	Varumärken	13 065
		Övriga immateriella tillgångar	803	770	Övriga immateriella tillgångar	770
		Andelar i joint ventures och intresseföretag	757	712	Andelar i företag redovisade enligt kapitalandelsmetoden	712
		Uppskjuten skattefordran	254	369	Uppskjuten skattefordran	369
		Långfristiga fordringar ICA Banken	7 159	6 270	Långfristiga fordringar ICA Banken	6 270
		Byggnad och mark	15 923	16 778	Byggnad och mark	16 778
		Övriga anläggningstillgångar	1 703	2 521	Övriga anläggningstillgångar	2 521
		Summa anläggningstillgångar	51 256	52 352	Summa anläggningstillgångar	52 352
		Omsättningstillgångar			Omsättningstillgångar	
		Varulager	3 566	4 253	Varulager	4 253
		Kortfristiga fordringar ICA Banken	3 075	2 931	Kortfristiga placeringar	1
		Övriga omsättningstillgångar	4 926	4 834	Kortfristiga fordringar ICA Banken	2 931
		Likvida medel ICA Banken	2 380	2 814	Övriga omsättningstillgångar	4 833
		Likvida medel	3 711	1 134	Likvida medel ICA Banken	2 814
		Summa omsättningstillgångar	17 658	15 966	Likvida medel	1 134
		Tillgångar som innehas för försäljning	3 520	643	Summa omsättningstillgångar	15 966
		SUMMA TILLGÅNGAR	72 434	68 961	SUMMA TILLGÅNGAR	68 961
		EGET KAPITAL OCH SKULDER			EGET KAPITAL OCH SKULDER	
		Eget kapital	27 911	26 541	Eget kapital	26 541
		Långfristiga skulder			Långfristiga skulder	
		Avsättningar	2 342	1 909	Avsättningar	1 909
		Uppskjuten skatteskuld	4 839	4 925	Uppskjuten skatteskuld	4 925
		Långfristiga räntebärande skulder	9 658	6 770	Långfristiga räntebärande skulder	6 770
		Övriga långfristiga skulder	156	8	Övriga långfristiga skulder	8
		Summa långfristiga skulder	16 995	13 612	Summa långfristiga skulder	13 612
		Kortfristiga skulder			Kortfristiga skulder	
		Inlåning ICA Banken	11 031	10 600	Inlåning ICA Banken	10 600
		Kortfristiga räntebärande skulder	1 277	3 523	Kortfristiga räntebärande skulder	3 523
		Övriga kortfristiga skulder	13 298	14 173	Övriga kortfristiga skulder	14 173
		Summa kortfristiga skulder	25 606	28 296	Summa kortfristiga skulder	28 296
		Skulder som innehas för försäljning	1 922	512	Skulder tillgängliga för försäljning	512
		SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	72 434	68 961	SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	68 961
		Ställda säkerheter	2 361	816	Ställda säkerheter	2 361
		Eventualförpliktelser	208	205	Eventualförpliktelser	205

Resultaträkning							
Rapport över totalresultat i sammandrag, koncernen							
Mkr	Oktober-december 2014	Oktober-december 2013	Januari-december 2014	Januari-december 2013	Mkr	Helår 2013	Helår 2012
Nettoomsättning	23 180	21 820	87 174	65 155	Nettoomsättning	77 702	2 726
Kostnader för sålda varor ¹	-19 867	-18 308	-75 038	-55 102	Kostnad för sålda varor	-66 074	-1 494
Bruttoresultat	3 313	3 512	12 136	10 053	Bruttoresultat	11 628	1 232
Övriga rörelseintäkter	67	62	883	191	Övriga rörelseintäkter	191	167
Försäljningskostnader ^{1,2}	-1 681	-2 072	-6 571	-5 530	Försäljningskostnader	-7 271	-1 147
Administrationskostnader ³	-634	-778	-2 362	-2 099	Administrationskostnader	-2 446	-372
Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	0	29	11	121	Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	121	332
Effekter från förvärv av ICA AB	-	-	-	8 051	Effekter från förvärv av ICA AB	8 051	-
Rörelseresultat	1 065	753	4 097	10 787	Rörelseresultat	10 274	212
Finansiella intäkter	7	19	38	-58	Finansiella intäkter	47	63
Finansiella kostnader	-121	-171	-408	-504	Finansiella kostnader	-512	-31
Resultat före skatt	951	601	3 727	10 341	Förändring av verkligt värde finansiella instrument	16	-
Skatt	-144	44	-622	-347	Resultat före skatt	9 825	244
Periodens resultat från kvarvarande verksamhet	807	645	3 105	9 994	Skatt	-379	18
Resultat från avvecklad verksamhet	72	-114	-438	-548	Periodens resultat	9 446	262
Periodens resultat	879	531	2 667	9 446	Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen		
Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen					Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	214	-
Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	-227	1	-246	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	81	8
Förändring av omräkningsreserv	-61	64	145	81	Förändring av verkligt värdereserv	0	-28
Förändring av verkligt värdereserv	0	0	0	0	Förändring av försäkringsreserv	0	-7
Förändring av försäkringsreserv	-1	-17	-73	20	Andel av joint ventures övriga totalresultat	20	0
Andel av joint ventures övriga totalresultat	7	0	-61	0	Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	-259	-
Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	-	-	-	-259	Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	-158	0
Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	-55	47	11	-158	Periodens totalresultat	9 502	235
Periodens totalresultat	597	579	2 432	9 502	Periodens resultat hänförligt till		
Periodens resultat hänförligt till					Moderföretagets ägare	9 439	280
Moderföretagets ägare	819	500	2 518	9 439	Innehav utan bestämmande inflytande	7	-18
Innehav utan bestämmande inflytande	60	31	149	7	Periodens totalresultat hänförligt till		
Periodens totalresultat hänförligt till					Moderföretagets ägare	9 495	253
Moderföretagets aktieägare	543	548	2 301	9 495	Innehav utan bestämmande inflytande	7	-18
Innehav utan bestämmande inflytande	54	31	131	7	Resultat per aktier före och efter utspädning, kr		
Resultat per aktie före utspädning, kr³					Stamaktie	49,68	1,65
Stamaktie	4,09	2,49	12,53	49,68	C-aktie	49,68	1,65
Stamaktie, kvarvarande verksamhet	3,73	3,06	14,71	52,56			
Stamaktie, avvecklad verksamhet	0,36	-0,57	-2,18	-2,88			

Inga väsentliga negativa förändringar i Bolagets framtidsutsikter, finansiella situation eller ställning på marknaden har ägt rum sedan den senaste reviderade finansiella rapporten offentliggjordes.

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

Mkr	Oktober- december 2014	Oktober- december 2013	Januari- december 2014	Januari- december 2013	Mkr	Helår 2013	Helår 2012
Nettoomsättning	23 180	21 820	87 174	65 155	Nettoomsättning	77 702	2 726
Kostnader för sålda varor ¹	-19 867	-18 308	-75 038	-55 102	Kostnad för sålda varor	-66 074	-1 494
Bruttoresultat	3 313	3 512	12 136	10 053	Bruttoresultat	11 628	1 232
Övriga rörelseintäkter	67	62	883	191	Övriga rörelseintäkter	191	167
Försäljningskostnader ^{1,2}	-1 681	-2 072	-6 571	-5 530	Försäljningskostnader	-7 271	-1 147
Administrationskostnader ¹	-634	-778	-2 362	-2 099	Administrationskostnader	-2 446	-372
Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	0	29	11	121	Andelar i intresseföretags och joint ventures resultat	121	332
Effekter från förvärv av ICA AB	-	-	-	8 051	Effekter från förvärv av ICA AB	8 051	-
Rörelseresultat	1 065	753	4 097	10 787	Rörelseresultat	10 274	212
Finansiella intäkter	7	19	38	58	Finansiella intäkter	47	63
Finansiella kostnader	-121	-171	-408	-504	Finansiella kostnader	-512	-31
Resultat före skatt	951	601	3 727	10 341	Förändring av verkligt värde finansiella instrument	16	-
Skatt	-144	44	-622	-347	Resultat före skatt	9 825	244
Periodens resultat från kvarvarande verksamhet	807	645	3 105	9 994	Skatt	-379	18
Resultat från avvecklad verksamhet	72	-114	-438	-548	Periodens resultat	9 446	262
Periodens resultat	879	531	2 667	9 446	Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen		
Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultaträkningen, netto efter skatt					Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	214	-
Aktuariellt resultat förmånsbestämda pensioner	-227	1	-246	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	81	8
Förändring av omräkningsreserv	-61	64	145	81	Förändring av verkligt värdereserv	0	-28
Förändring av verkligt värdereserv	0	0	0	0	Förändring av säkringsreserv	0	-7
Förändring av säkringsreserv	-1	-17	-73	20	Andel av joint ventures övriga totalresultat	20	0
Andel av joint ventures övriga totalresultat	7	0	-61	0	Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	-259	-
Poster överförda till resultatet vid förvärv av ICA AB	-	-	-	-259	Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	-158	-27
Summa poster som kan överföras till resultaträkningen	-55	47	11	-158	Periodens totalresultat	9 502	235
Periodens totalresultat	597	579	2 432	9 502	Periodens resultat hänförligt till		
Periodens resultat hänförligt till					Moderföretagets ägare	9 439	280
Moderföretagets ägare	819	500	2 518	9 439	Innehav utan bestämmande inflytande	7	-18
Innehav utan bestämmande inflytande	60	31	149	7	Periodens totalresultat hänförligt till		
Periodens totalresultat hänförligt till					Moderföretagets ägare	9 495	253
Moderföretagets aktieägare	543	548	2 301	9 495	Innehav utan bestämmande inflytande	7	-18
Innehav utan bestämmande inflytande	54	31	131	7	Resultat per aktier före och efter utspädning, kr		
Resultat per aktie före utspädning, kr³					Stamaktie	49,68	1,65
Stamaktie	4,09	2,49	12,53	49,68	C-aktie	49,68	1,65
Stamaktie, kvarvarande verksamhet	3,73	3,06	14,71	52,56			
Stamaktie, avvecklad verksamhet	0,36	-0,57	-2,18	-2,88			

¹ Kostnader för sålda tjänster redovisas från och med 2014 i Kostnader för sålda varor. Tidigare ingick dessa kostnader i försäljnings- och administrationskostnader. Kostnaderna för sålda varor ökar därmed med 310 Mkr medan försäljnings- och administrationskostnaderna minskar med 248 Mkr respektive 62 Mkr under fjärde kvartalet. Ackumulerat är beloppen 1 140 Mkr, 901 Mkr och 239 Mkr. Förändringen påverkar inte rörelseresultatet.

² I försäljningskostnader 2014 ingår nedskrivning av inkClub med -322 Mkr. I fjärde kvartalet 2013 ingår nedskrivningar av Cervera och Hemtex samt förlust vid avyttring av Forma Books med totalt -305 Mkr.

³ Det är samma värde för stamaktier och C-aktier.

RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG, KONCERNEN

Mkr	2014-12-31	2013-12-31	Mkr	2013-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR			TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar			Anläggningstillgångar		
Goodwill	11 545	11 867	Goodwill	11 867	574
Varumärken	13 112	13 065	Varumärken	13 065	935
Övriga immateriella tillgångar	803	770	Övriga immateriella tillgångar	770	86
Andelar i joint ventures och intresseföretag	757	712	Andelar i företag redovisade enligt kapitalandelsmetoden	712	6 339
Uppskjuten skattefordran	254	369	Uppskjuten skattefordran	369	223
Långfristiga fordringar ICA Banken	7 159	6 270	Långfristiga fordringar ICA Banken	6 270	-
Byggnad och mark	15 923	16 778	Byggnad och mark	16 778	-
Övriga anläggningstillgångar	1 703	2 521	Övriga anläggningstillgångar	2 521	50
Summa anläggningstillgångar	51 256	52 352	Summa anläggningstillgångar	52 352	8 207
Omsättningstillgångar			Omsättningstillgångar		
Varulager	3 566	4 253	Varulager	4 253	433
Kortfristiga fordringar ICA Banken	3 075	2 931	Kortfristiga placeringar	1	1 155
Övriga omsättningstillgångar	4 926	4 834	Kortfristiga fordringar ICA Banken	2 931	-
Likvida medel ICA Banken	2 380	2 814	Övriga omsättningstillgångar	4 833	295
Likvida medel	3 711	1 134	Likvida medel ICA Banken	2 814	-
Summa omsättningstillgångar	17 658	15 966	Likvida medel	1 134	291
			Summa omsättningstillgångar	15 966	2 174
Tillgångar som innehas för försäljning	3 520	643	Tillgångar tillgängliga för försäljning	643	-
SUMMA TILLGÅNGAR	72 434	68 961	SUMMA TILLGÅNGAR	68 961	10 381
EGET KAPITAL OCH SKULDER			EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	27 911	26 541	Eget kapital	26 541	9 021
Långfristiga skulder			Långfristiga skulder		
Avsättningar	2 342	1 909	Avsättningar	1 909	234
Uppskjuten skatteskuld	4 839	4 925	Uppskjuten skatteskuld	4 925	212
Långfristiga räntebärande skulder	9 658	6 770	Långfristiga räntebärande skulder	6 770	186
Övriga långfristiga skulder	156	8	Övriga långfristiga skulder	8	1
Summa långfristiga skulder	16 995	13 612	Summa långfristiga skulder	13 612	633
Kortfristiga skulder			Kortfristiga skulder		
Inlåning ICA Banken	11 031	10 600	Inlåning ICA Banken	10 600	-
Kortfristiga räntebärande skulder	1 277	3 523	Kortfristiga räntebärande skulder	3 523	61
Övriga kortfristiga skulder	13 298	14 173	Övriga kortfristiga skulder	14 173	666
Summa kortfristiga skulder	25 606	28 296	Summa kortfristiga skulder	28 296	727
Skulder som innehas för försäljning	1 922	512	Skulder tillgängliga för försäljning	512	-
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	72 434	68 961	SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	68 961	10 381
Ställda säkerheter	2 361	816			
Eventualförpliktelser	208	205			

KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	Januari-	Januari-		Helår 2013	Helår 2012
	december	december			
	2014	2013			
Rörelseresultat	3 664	10 274			
Effekter från förvärv av ICA AB	-	-8 051	Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 975	814
Av- och nedskrivningar	2 136	1 551	Kassaflöde från investeringsverksamheten	-16 585	-266
Ovriga poster som inte ingår i kassaflödet	-587	-124	Kassaflöde från finansieringsverksamheten	16 203	-505
Betalad inkomstskatt	-673	-429	Periodens kassaflöde	3 593	43
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	4 540	3 221			
Förändring av rörelsekapital:			Likvida medel vid periodens början	291	248
Varulager	-335	-37	Kursdifferens i likvida medel	64	0
Kortfristiga fordringar	-525	822	Likvida medel vid periodens slut	3 948	291
Kortfristiga skulder	533	252			
ICA Bankens netto av in-, utlåning samt placeringar	-601	-283			
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 612	3 975			
Förvärv av ICA AB	-	-15 739			
Förvärv av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 576	-2 540			
Försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	2 128	518			
Investering i joint ventures	-158	-30			
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	3	1 171			
Erhållna räntor	40	35			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-563	-16 585			
Nyemission ICA Gruppen AB	-	5 017			
Nyemission preferensaktier i dotterföretag	-	3 000			
Betalad utdelning	-1 079	-			
Förändring av lån	656	8 663			
Erlagda räntor	-344	-477			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-767	16 203			
Periodens kassaflöde	2 282	3 593			
Likvida medel vid periodens början	3 948	291			
Kursdifferens i likvida medel	28	64			
Likvida medel vid periodens utgång	6 258	3 948			
Likvida medel redovisas i följande rader					
Likvida medel	6 091	3 948			
Tillgångar som innehas för försäljning	167	-			
	6 258	3 948			

Upplysningar om kassaflöde från avvecklad verksamhet

ICA Norges rörelseresultat uppgick till -433 (-476). ICA Norges kassaflöde ingår med -182 (-288) kassaflöde från den löpande verksamheten, med -213 (-228) i kassaflöde från investeringsverksamheten och med -4 (0) i kassaflöde från finansieringsverksamheten.

NYCKELTAL

	Oktober-december	Oktober-december	Januari-december	Januari-december		Helår 2013	Helår 2012
	2014	2013	2014	2013			
Rörelseresultat före avskrivningar EBITDA, Mkr	1 423	1 307	5 819	3 905	Rörelsemarginal, %	13,2%	7,8%
Rörelsemarginal exklusive engångsposter, %	4,7%	4,8%	4,5%	4,6%	Nettomarginal, %	12,2%	9,6%
Rörelsemarginal, %	4,6%	3,5%	4,7%	16,6%	Avkastning på eget kapital, %	6,5%	2,9%
Nettomarginal, %	3,8%	2,4%	3,1%	14,5%	Avkastning på sysselsatt kapital, %	6,6%	2,9%
Avkastning på sysselsatt kapital, %			10,1%	8,3%	Soliditet, %	38,5%	86,9%
Avkastning på eget kapital, %			9,3%	7,2%			
Soliditet, %			38,5%	38,5%			
Nettoskuld, Mkr			-7 058	-9 190			
Nettoskuld/EBITDA			1,2	1,9			

BILAGA 3

HISTORISK FINANSIELL INFORMATION

Bolagets årsredovisningar för 2012 och 2013, Bolagets delårsrapporter för perioderna januari–mars respektive januari–juni 2013 och 2014 och januari–september 2014 samt Bolagets bokslutskommuniké för perioden januari–december 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 bokslutskommunikén för perioden januari–december 2014, vilken publicerades den 11 februari 2015.

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 och 1 januari – 30 september 2014 samt bokslutskommuniké för perioden 1 januari – 31 december 2014.

Den information som inte framgår av de delar av ovan nämnda årsredovisningar, delårsrapporter och bokslutskommuniké 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

<i>Arsredovisning 2012</i>	<i>Sida</i>
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 104–110	78–98
Revisionsberättelse	111
Förvaltningsberättelse	68–72
<i>Arsredovisning 2013</i>	<i>Sida</i>
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 148–154	118–142
Revisionsberättelse	156–157
Förvaltningsberättelse	86–89
<i>Delårsrapport perioden 1 januari – 31 mars 2013</i>	<i>Sida</i>
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
<i>Delårsrapport perioden 1 januari – 31 mars 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

Delårsrapport perioden 1 januari – 30 juni 2013 **Sida**

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

Delårsrapport perioden 1 januari – 30 juni 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

Delårsrapport perioden 1 januari – 30 september 2014 **Sida**

Resultaträkning avseende Bolaget	15
Balansräkning avseende Bolaget	15
Resultaträkning avseende Koncernen	11
Balansräkning avseende Koncernen	12
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	13
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	16–18

Bokslutskommuniké perioden 1 januari – 31 december 2014 **Sida**

Resultaträkning avseende Bolaget	15
Balansräkning avseende Bolaget	15
Resultaträkning avseende Koncernen	11
Balansräkning avseende Koncernen	12
Kassaflödesanalys avseende Koncernen	13
Beskrivning av redovisningsprinciper samt andra förklarande noter	16–18

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 bokslutskommunikén för perioden 1 januari – 31 december 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 årsredovisningar och revisionsberättelser för räkenskapsåren 2012 och 2013;
- Bolagets delårsrapporter för perioderna 1 januari – 31 mars respektive 1 januari – 30 juni 2013 och 2014 och 1 januari – 30 september 2014 samt bokslutskommuniké för perioden 1 januari – 31 december 2014;
- Grundprospektet; samt beslut från Finansinspektionen om godkännande av Grundprospekt.