



Apotek Produktion & Laboratorier AB

Delårsrapport januari–juni 2021



Delårsrapport januari–juni 2021

Resultatet utvecklades positivt jämfört med samma period föregående år framför allt drivet av prisjusteringar på ett antal lagerberedningar samt full effekt av taxehöjningen för extemporeläkemedel, som TLV beslutade om under 2020. Soliditeten har fortsatt att förbättras under året och rörelsen genererar ett positivt kassaflöde.

Väsentliga händelser för perioden januari–juni 2021

- Omsättningen för perioden uppgick till 774 (699) miljoner kronor. Exkluderas läkemedelsintäkten från beredningstjänsten till regioner, uppgick omsättningen till 415 miljoner kronor, vilket är en ökning med 69 miljoner kronor (20 procent). Tillväxten drivs framför allt av prisjusteringar av lagerberedningar som genomfördes under 2020, samt ny extempore-taxa som trädde i kraft den 1 juli 2020.
- Rörelseresultatet har förbättrats jämfört med förra året och uppgick till 21 (-27) miljoner kronor. Den positiva effekten av prisjusteringar motverkas till viss del av ökade produktionskostnader samt viss ökning av kostnad för insatsmaterial som resultat av den pågående pandemin.
- Samhällsuppdraget går med fortsatt underskott. För att täcka det kvarvarande underskottet i samhällsuppdraget har regeringen i budgetpropositionen för 2021 föreslagit att APL ska erhålla en ersättning om 40 miljoner kronor. Riskdagen har beslutat i enlighet med detta. För åren 2022–2023 beräknar regeringen att ersättningen ska ligga på samma nivå.

Hittills i år har 20 miljoner kronor utbetalats till APL.

- Hanteringen av den statliga ersättningen regleras i förordningen SFS 2020:1010, som trädde i kraft den 1 januari 2021. I enlighet med förordningen har APL den 1 mars 2021 skickat in en ansökan om utökat stöd till Regeringskansliet för 2022–2024, samt justering av ersättningsnivån för 2021 då den beslutade nivån inte täcker underskottet i samhällsuppdraget. Dialog pågår med ägaren kring nivån på ersättningen, samt finansiering av APLs långsiktiga investeringsbehov, se nedan..
- Under perioden har APLs långsiktiga strategiplan uppdaterats och sträcker sig fram till och med år 2026. Målsättningen har varit att nå en långsiktig hållbar affärsmodell och att säkerställa en effektiv leverans av samhällsuppdraget. APL har stora investeringsbehov, en så kallad tekniskuld, som behöver åtgärdas för att nå en långsiktig hållbar och stabil verksamhet. Den uppdaterade strategiplanen visar att befintlig finansiering inte räcker för att åtgärda tekniskulden och leverera samhällsuppdraget.

- Vårt avtal med Region Halland för beredningstjänsten avslutas den sista augusti i år. Planeringen inför avvecklingen av avtalet för beredningstjänsten till Västra Götalandsregionen pågår och en överenskommelse har träffats om verksamhetsövergång när avtalet avslutas den 28 februari 2022. Avtalet med Västra Götaland motsvarar en årsomsättning inklusive läkemedel om cirka 700 miljoner kronor.
- APL har hittills kunnat hantera pandemin utan några allvarliga leveransstörningar av extemporeläkemedel och lagerberedningar. Dock märker vi ett ökat tryck med kostnadsökningar av material samt brister på visst material på världsmarknaden.
- Styrelsen har utsett Erik Haeffler till ny vd för APL. Han tillträder tjänsten under kvartal tre.
- Eugen Steiner lämnade styrelsen i samband med ordinarie årsstämma 15 april 2021.

Väsentliga händelser efter balansdagen

- APL har inga väsentliga händelser att redovisa.

Nyckeltal	Jan-jun 2021	Jan-jun 2020	Helår 2020
Nettoomsättning, mkr	774	699	1 448
Rörelseresultat, mkr	21	-27	-41
Resultat efter skatt, mkr	19	-29	-44
Kassaflöde, mkr	1	0	0
Bruttovinstmarginal %	7,8	3,5	4,0
Soliditet %	39	29	36
Räntabilitet på eget kapital %	6,3	Negativt	Negativt
Medeltal anställda, st	492	454	489

Väsentligt bättre leveransförmåga

■ Första halvåret har vi förbättrat oss operativt och vår leveransförmåga är väsentligt bättre än tidigare. Resultatet har utvecklats positivt jämfört med samma period förra året, drivet av ökad försäljning. Vi har också, för andra året i rad, stärkt vår soliditet och förbättrat vårt kassaflöde. Vi har dessutom uppdaterat vår strategiska plan och gjort en väsentlighetsanalys för att prioritera vårt hållbarhetsarbete.

Trots de intäktsökningar som ny taxa för extemporeläkemedel och prisjusteringar på lagerberedningar inneburit, går vårt samhällsuppdrag fortsatt med förlust. De ökade intäkterna täcker inte kostnaderna för att ta fram produkterna. I vår uppdaterade strategiplan ser vi att befintlig finansiering inte räcker för att både åtgärda teknikskulden och leverera samhällsuppdraget.

För att täcka förlusten, har ägaren beslutat om ett årligt bidrag enligt förordning SFS 2020:1010, som prövades för första gången i år. Riksdagen beslutade då att anslå APL 40 miljoner kronor för 2021 i statlig ersättning. Bidraget kommer att omprövas varje år och APL har i ansökningsprocessen inför 2022 års budget lagt fram underlag för en justering av årets bidrag, för att på så sätt få täckning för det underskott som samhällsuppdraget genererar.

Samhällsuppdraget förtydligt

Ägaren har också förtydligt vårt samhällsuppdrag i ägar-anvisningen. Samhällsuppdraget definieras nu som en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse, som APL får ersättning för av staten.

En effektiv och hållbar leverantör

Enligt ett styrelsebeslut 17 juni 2021 integrerar vi ordet ”hållbarhet” i APLs övergripande mål: Vi ska vara en effektiv och hållbar leverantör av extemporeläkemedel och lagerberedningar. Vi har under året gjort en väsentlighetsanalys för att identifiera vilka hållbarhetsfrågor som har störst betydelse för APLs externa och interna intressenter och därmed också identifierat inom vilka hållbarhetsfrågor vi har störst möjlighet att påverka.

Viktig roll i kriser

Det blev under 2020 tydligt hur APL kan spela en viktig roll i samhället vid kriser. Tack vare erfarna medarbetare, bred kompetens och en lång tradition inom extemporetillverkning, har vi under pandemin stöttat framför allt intensivvården genom att snabbt möta nya behov och utveckla och skala upp tillverkningen av läkemedel som det rådde brist på.

I det delbetänkande som Beredskapsutredningen för läkemedelsförsörjning i kris lade fram under våren 2021, lyfts vikten av vårt samhällsuppdrag fram och delbetänkandet rekommenderar att förutsättningar skapas, så att APL ska kunna upprätthålla verksamheten också i krislägen. Dessutom lyfts vi fram som en tänkbar tillverkare av kritiska läkemedel som det kan uppstå brist på under kriser.



” Det blev under 2020 tydligt hur APL kan spela en viktig roll i samhället vid kriser.

God tillväxt inom klinisk prövning

Vår kontraktsaffär fortsätter att utvecklas positivt med god tillväxt framför allt inom segmentet klinisk prövning. Inom detta segment fokuserar vi på företag som utvecklar produkter inom orphan drugs eller produkter med små volymer. Vi har ett konkurrenskraftigt erbjudande gentemot dessa kunder tack vare vår goda kompetens och starka resurser inom området. Målsättningen är att dessa tjänster ska leda till att vi också blir utsedda att tillverka den färdiga och godkända produkten.

Stora investeringsbehov

Vi har fortsatt utmaningar med den historiskt låga investeringsnivån i bolaget. Detta medför generellt ökade kostnader och skapar risker för vår leveransförmåga. Stora investeringsbehov framöver är en utmaning både operativt och finansiellt. Vi har en ambitiös investeringsplan för detta året, som fokuserar på att uppgradera IT-struktur samt renrum för extemporetillverkning. Så här långt ligger vi i fas med årets investeringsplan.

Inriktningen ligger fast

Trots dessa stora utmaningar har vi förbättrat oss operativt och vår leveransförmåga är väsentligt bättre än tidigare. Förbättringsarbetet fortsätter under året genom att vi förklar och effektiviserar vår verksamhet. Till exempel införs ett riskbaserat kvalitetsstyrningssystem samtidigt som vi renodlar våra tillverkningsenheter, digitaliserar transaktioner och förbättrar våra tillverkningsprocesser. En mer processbaserad styrning och kontroll av verksamheten bidrar också.

Under våren har vi också uppdaterat vår strategiska plan för 2022–2026. Den strategiska inriktningen ligger fast.



Vi ska vara

- en effektiv och hållbar leverantör av extemporeläkemedel och lagerberedningar
- konkurrenskraftiga och lönsamma inom CDMO
- en attraktiv arbetsgivare genom att attrahera, utveckla och behålla rätt medarbetare.

Sammantaget så fortsätter vi utvecklingen mot att göra APL till ett effektivt tillverkande läkemedelsföretag med fokus på det viktiga samhällsupdraget vi har. Detta gör att det känns bra att nu kunna lämna över till Erik Haeffler. Erik kommer att med sin bakgrund och erfarenhet bidra med att driva detta arbete vidare till nytta för våra patienter/kunder och våra ägare.

Jan Erneberg

Allmänt om verksamheten

■ Apotek Produktion & Laboratorier (APL) är ett av Europas ledande företag inom tillverkning av extempore och lagerberedningar. Vi arbetar på uppdrag av samhället och andra läkemedelsföretag för att skapa största möjliga patientnytta.

Vår vision är att vi ska göra skillnad för patienter med särskilda behov. Förutom vårt samhällsuppdrag är vi en etablerad kontraktstillverkare inom Life Science i Skandinavien. Vi har resurser för utveckling, tillverkning och analys av läkemedel. Verksamheten bedrivs vid fem tillverkningsenheter i Malmö, Göteborg, Stockholm och Umeå, samt vid beredningsenheter i anslutning till sjukhus. Medelantal anställda uppgår till 492 (454). Ökningen i medelantal anställda förklaras av en växling från inhyrd personal till anställda samt nödvändiga satsningar i verksamheten drivet av compliance skäl och IT-miljön.

APL bedriver värdeskapande verksamhet i olika segment vilka organiseras i tre produktområden:

- Samhällsuppdraget.
- Beredningstjänst för regioner.
- CDMO.

Vårt mål är att vara en effektiv och hållbar tillverkare av extemporeläkemedel och lagerberedningar i Sverige samt konkurrenskraftiga och lönsamma inom CDMO. Syftet med vår CDMO-affär är att den ska generera ett positivt bidrag till vårt resultat samt skapa möjligheter att behålla och bygga kompetenser som vi behöver för samhällsuppdraget. Svenska staten äger samtliga aktier i APL och äganderollen utövas av Socialdepartementet. APLs långsiktiga finansiella mål är en soliditet om 40–50 procent samt räntabilitet på eget kapital överstigande 8 procent per år.

APL ska enligt ägaranvisningarna:

- I nära samarbete med specialister och förskrivare (till exempel läkare, tandläkare och veterinärer), myndigheter och andra intressenter utveckla och tillhandahålla ett medicinskt ändamålsenligt och kvalitetssäkrat sortiment av extemporeläkemedel och lagerberedningar.
- Erbjudna extemporeläkemedel och lagerberedningar på likvärdiga och icke-diskriminerande villkor till samtliga aktörer som ansvarar för läkemedelsförsörjning till öppenvård och slutenvården. Bolaget ansvarar därvid särskilt för att tillverka och leverera extemporeläkemedel och lagerberedningar på förfrågan från öppenvårdsapotek.
- Säkerställa att information om extemporeläkemedel och lagerberedningar finns lättillgänglig, att beställningsrutiner är enkla och användarvänliga samt att leverans av extemporeläkemedel och lagerberedningar sker på ett effektivt sätt enligt överenskomna leveranstider.

Koncernen och moderbolaget

Koncernen Nettoomsättning

Under första halvåret 2021 uppgick koncernens nettoomsättning till 774 (699) miljoner kronor. I nettoomsättningen ingår försäljning av läkemedel som ingår i beredningstjänsten till regioner och som säljs till nettopris till regionerna Halland och Västra Götaland enligt avtal. Exkluderar vi denna läkemedelsförsäljning uppgick nettoomsättningen för perioden januari–juni till 415 (345) miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 20 procent jämfört med samma period 2020. Ökningen är framförallt drivet av prisjusteringar inom samhällsuppdraget, både för lagerberedningar samt småskalig extempore genom justering av extemporetaxan. Totalt har samhällsuppdraget ökat med 49 miljoner kronor (27 procent). Ökningen mot föregående år förklaras även av en tillväxt inom CDMO, totalt 28 miljoner kronor (28 procent). Ökningen inom CDMO förklaras av ökad volym för vissa produkter pga ökad efterfrågan samt prisjusteringar av vissa avtal har påverkat årets försäljning positivt. Rörelseresultatet för perioden uppgick till 21 (-27) miljoner kronor vilket är i linje med plan och betydligt bättre än föregående år. Resultatförbättringen drivs främst av prisjusteringar inom samhällsuppdraget samt erhållen statlig ersättning om 20 miljoner kronor hittills i år. Resultatförbättringen motverkas till viss del av högre kostnader för insatsmaterial som en effekt av pandemin samt övriga produktionskostnader. Rörelsemarginalen har förbättrats och uppgick till 3 (-4) procent per den 30 juni.

Resultat efter skatt

Resultatet efter skatt uppgick till 19 (-29) miljoner kronor.

Kassaflöde

Under perioden uppgick kassaflödet från den löpande verksamheten till 77 (-27) miljoner kronor. Det förbättrade kassaflödet förklaras av ett positivt kassaflöde från rörelsen före förändringar av rörelsekapitalet på 41 miljoner kronor samt lägre rörelsekapital, främst lägre lager och kundfordringar, på totalt 37 miljoner kronor. Under första halvåret har investeringar gjorts, i främst materiella anläggningstillgångar, om totalt 23 (25) miljoner kronor. Dessa avser huvudsakligen ersättningsinvesteringar i utrustning samt IT-miljön. Kassaflödet från finansieringsverksamheten är negativt på grund av minskat utnyttjande av checkräkningskrediten med 41 miljoner kronor samt amortering av lån SEB med 11 miljoner kronor. Det totala kassaflödet för perioden uppgår därmed till 1 (0) miljoner kronor och likvida medel vid periodens slut uppgår till 2 (1) miljoner kronor.

Finansiell ställning, likviditet och räntabilitet

Det egna kapitalet uppgick till 305 (286) miljoner kronor vilket är en ökning jämfört med ställningen vid årsbokslutet 2020-12-31 med 19 miljoner kronor. Ökningen förklaras av den positiva resultatutvecklingen under perioden. Tack vare ett förbättrat resultat har soliditeten stärkts och uppgick till 39 (36) procent. Räntabiliteten på eget kapital uppgick till 6,3 (-) procent.



Räntebärande nettoskuld exklusive utnyttjad checkkredit uppgick till 274 miljoner kronor, varav 100 miljoner kronor motsvarar lån för fastigheterna där APL bedriver sin verksamhet och resterande del, 174 miljoner kronor, avser lån för att finansiera investeringar. Lånen avseende finansiering av investeringar amorteras med 23 miljoner kronor årligen och dessa tillsammans med utnyttjad checkräkningskredit samt det lån som förfaller i december 2021 rapporteras som kortfristig skuld till kreditinstitut i balansräkningen. Limit på checkkrediten uppgår till 150 miljoner kronor och checkkrediten var per den 30 juni utnyttjad med 18 miljoner kronor.

Risker och osäkerhetsfaktorer

APLs främsta risk är kopplat till finansieringen av verksamheten då APLs samhällsupdrag inte är lönsamt med nuvarande ersättningsmodell. Parallellt med utmaningar i lönsamheten finns det stora investeringsbehov i verksamheten som behöver finansieras.

I och med den årliga statliga ersättningen för APLs samhällsupdrag, som riksdagen har fattat beslut om och som trädde i kraft från och med den 1 januari 2021, så har riskerna och osäkerhetsfaktorerna kring APLs långsiktiga finansiering av samhällsupdraget minskat. Det pågår dock en dialog med ägaren kring nivån på ersättningen samt finansieringen av APLs investeringsbehov framåt. Ytterligare besked kring detta väntas under hösten 2021.

I övrigt har inga väsentliga förändringar gjorts i riskbedömningar jämfört med årsredovisning 2020. Läs mer om APLs risker och osäkerhetsfaktorer på sidorna 25–27 i Års- och hållbarhetsredovisningen 2020.

Tvister

Inga tvister med extern part föreligger.



Transaktioner med närstående parter

Bolaget har inga väsentliga transaktioner med närstående parter.

Moderbolaget

Nettoomsättningen för Apotek Produktion & Laboratorier AB uppgick under perioden till 773 (696) miljoner kronor. Rörelseresultatet uppgick till 14 (-36) miljoner kronor. Resultat efter skatt uppgick till 13 (-37) miljoner kronor. För övriga kommentarer hänvisas till de kommentarer som finns under rubriken "Koncernen" där moderbolaget utgör den största delen av koncernens verksamhet.

Långsiktig hållbar utveckling

■ Hållbart företagande är en självklarhet för APL och en integrerad del av vår strategiska plan och verksamhetsstyrning. Vi tar ansvar för hela flödet och för nästa generation. Vi har under första halvåret 2021 kompletterat vår strategi och har nu fokus på områden där vi ser att vi verkligen kan bidra till de globala målen inom FN:s Agenda 2030 och regeringens initiativ Fossilfritt Sverige.

Vi ska leverera vårt samhällsuppdrag och övriga produkter och tjänster till nytta för kunder och ägare och vi ska göra det på ett långsiktigt hållbart sätt.

Vi gör det genom att:

- Fokusera på att åstadkomma skillnad för patienter med särskilda behov.
- Ge högsta prioritet till säkerhet, hälsa och miljö.
- Utveckla ett riskbaserat kvalitetsstyrningssystem som följer de regelverk som gäller för vår verksamhet.
- Leverera våra produkter i tid i enlighet med de krav våra kunder ställer.
- Arbeta med att effektivisera verksamheten för att minimera kostnaden för skattebetalarna.

Enligt styrelsebeslut den 17 juni 2021 har vi beslutat att integrera ordet "hållbarhet" i APLs övergripande mål: Vi ska vara en effektiv och hållbar leverantör av extemporeläkemedel och lagerberedningar.

Vi har också gjort en översyn av GRI-indikatorerna och dessa kommer att redovisas 2022 för verksamhetsåret 2021. Nyckeltal (KPI) för 2022 kommer att motsvara GRI.

Som statligt företag följer vi också ägarens anvisning avseende de tio principerna i FN:s Global Compact samt Agenda 2030.

Vi har under perioden gjort en väsentlighetsanalys för att identifiera vilka hållbarhetsfrågor som har störst betydelse för APLs externa och interna intressenter och därmed också identifierat vilka hållbarhetsfrågor vi har störst möjlighet att påverka. Vi har också fortlöpande dialog med våra viktigaste intressenter som påverkar eller påverkas av vårt hållbarhetsarbete.

Enligt väsentlighetsanalysen har vi prioriterat arbetet inom följande hållbarhetsområden:

- minska koldioxidutsläppen
- säkerställa att våra leverantörer uppfyller vår uppförandekod (Code of Conduct)
- minska vår energiförbrukning
- minska mängden avfall
- minska vattenanvändningen
- öka jämställdheten.

Aktiviteter inom dessa områden har identifierats och de har arbetats in i vår strategiska plan.

Av de sjutton globala hållbarhetsmålen har APL identifierat sex stycken där vi väsentligt kan bidra:

God hälsa och välbefinnande



Vårt samhällsuppdrag är att tillverka och leverera ett medicinskt ändamålsenligt och kvalitetssäkrat sortiment av extemporeläkemedel och lagerberedningar. APL bidrar till god hälsa och välbefinnande genom nära samarbete med specialist-läkare, förskrivare och

myndigheter, så att patienter med särskilda behov ska få tillgång till individanpassade läkemedel.

Rent vatten och sanitet (ny)



Renat vatten är en viktig insatsvara i våra processer för produktion och rengöring. Vatten är en resursfråga vi måste ta väl hand om. Vi har nu identifierat behov av åtgärder som översyn av rengöringsmetoder och rengöringsmedel samt vattenförbrukning.

Hållbar energi för alla (ny) samt Bekämpa klimatförändringar



Minskad förbrukning av energi samt utsläpp av koldioxid är vår främsta utmaning. Uppdatering av tidigare energi-

kartläggningar har påbörjats och vi ser behov av att prioritera investeringar som kan ge energibesparingar.

Förberedande arbete har påbörjats gällande EU:s kommande krav på redovisning av hållbara investeringar (taxonomiförordningen), som anses vara miljömässigt hållbara (hänsyn till begränsning av klimatförändringarna samt anpassning till klimatförändringarna).

APL har även tagit fram ett första Klimatbokslut som visar förbättringar vi kan göra avseende direkta eller indirekta utsläpp, till exempel planeras medarbetarundersökning avseende våra resvanor till och från arbetet. Vi ser även fortsatt nedgång av utsläpp från tjänsteresor på grund av coronapandemin och digitalisering.

Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt



APL fortsätter att arbeta proaktivt med SHM-risker där vi ser en fortsatt ökad inrapportering av risker i förhållande till avvikelser. Våra genomförda insatser inom IT har förbättrat våra medarbetares upplevelse av IT-miljön, enligt en intern enkät, vilket förbättrat vår

psykosociala arbetssituation.

Vår medarbetarundersökning har indikerat att diskriminering förekommit eller upplevelsen av densamma. APL har noll tolerans och alla chefer ansvarar för att bemötande och interaktion ska ske utifrån etikpolicy och riktlinjer för att förhindra kränkande särbehandling, mobbing och sexuella trakasserier. Vi har även uppgraderat vår visuellblåsfunktion för rapportering.

Hållbar konsumtion och produktion



Resurshushållning blir allt viktigare då inga resurser är oändliga samt kostnadsfria. Våra olika avdelningar har påbörjat ett arbete med bland annat översyn av satsstorlekar, minska avfallet från våra processer, optimera inköpsmängder av insatsvaror och ökad medvetenhet vid produkt- och processutveckling.

Avfallsprocess har setts över samt antal avfallsentreprenörer ska minimeras med hänsyn till lokala förutsättningar.



Delårsrapportens undertecknande

Undertecknade försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 12 augusti 2021

Johan Assarsson
Ordförande

Malin Sandquist
Ledamot

Göran Stiernstedt
Ledamot

Agneta Edberg
Ledamot

Lotta Medelius Bredhe
Ledamot

Kjell Johansson
Ledamot

Susann Danielsson
Arbetstagarrepresentant

Jan Erneberg,
Verkställande Direktör

Kommande rapporter:

Bokslutskommuniké 2021, 15 februari 2022

Års- och hållbarhetsredovisning 2021, 31 mars 2022

Mer information om APL finns på www.apl.se

Organisationsnummer:

Apotek Produktion & Laboratorier AB Org. nr 556758-1805

Kontakta gärna:

Jan Erneberg, VD

Tel: 010-496 83 63 jan.erneberg@apl.se

Ulrika Königsson, CFO

Tel: 010- 447 96 19 ulrika.konigsson@apl.se

Granskningsrapport

Till styrelsen i Apotek Produktion och Laboratorier AB
Org. nr 556758-1805

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den bifogade delårsrapporten för Apotek Produktion & Laboratorier AB per den 30 juni 2021 och den sexmånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består

av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisions sed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Särskild upplysning

Utan att det påverkar vår slutsats ovan vill vi fästa uppmärksamheten på delårsrapportens avsnitt Väsentliga händelser under perioden januari-juni 2021 (sid 2) av vilket framgår att bolaget har beviljats statlig ersättning för samhällsuppdraget men att den beslutade nivån inte täcker underskottet i detta uppdrag. Det framgår därutöver att ytterligare finansiering behöver tillföras för att täcka bolagets investeringsbehov. Detta finansieringsbehov var inte säkerställt vid tidpunkten för avgivandet av delårsrapporten. Dessa förhållanden tyder på att det finns en osäkerhetsfaktor som kan leda till tvivel om bolagets förmåga att fortsätta driften.

Stockholm den 13 augusti 2021

KPMG AB

Ingrid Hornberg Román
Auktoriserad revisor

Finansiella rapporter i sammandrag

Koncernens resultaträkning

Tkr	Jan-jun 2021	Jan-jun 2020	Helår 2020
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	773 929	699 159	1 448 167
Kostnad för sålda varor	-713 412	-674 655	-1 387 404
Bruttoresultat	60 517	24 504	60 763
Försäljningskostnader	-10 918	-7 033	-12 527
Administrationskostnader	-49 741	-45 115	-91 982
Övriga rörelseintäkter	21 366	614	3 376
Övriga rörelsekostnader	-297	-267	-417
Rörelseresultat	20 927	-27 297	-40 787
Finansnetto	-1 617	-1 831	-3 457
Resultat före skatt	19 310	-29 128	-44 244
Skatt på årets resultat	-	-	-
Resultat efter skatt	19 310	-29 128	-44 244

Koncernens kassaflödesanalys

Tkr	Jan-jun 2021	Jan-jun 2020	Helår 2020
Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	40 833	-8 652	-5 430
Förändring av rörelsekapital	35 682	-17 999	-34 644
Kassaflöde från den löpande verksamheten	76 515	-26 651	-40 074
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-23 257	-25 288	-65 099
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-52 730	51 963	105 402
Periodens kassaflöde	528	24	229
Likvida medel vid periodens början	1 507	1 233	1 233
Kursdifferens i likvida medel	0	0	45
Likvida medel vid periodens slut	2 035	1 257	1 507

Koncernens balansräkning

Tkr	30 juni 2021	30 juni 2020	31 dec 2020
Immateriella anläggningstillgångar	23 467	24 457	25 242
Materiella anläggningstillgångar	425 826	408 204	424 065
Finansiella anläggningstillgångar	19	19	19
Varulager	139 590	160 720	147 348
Kundfordringar	152 079	150 299	164 372
Övriga kortfristiga fordringar	30 337	34 880	37 271
Kassa och bank	2 036	1 257	1 507
Summa tillgångar	773 354	779 836	799 824
Eget kapital	305 277	226 084	285 967
Avsättningar	2 744	9 629	4 846
Långfristiga skulder till kreditinstitut	187 875	255 725	189 300
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	85 918	92 359	137 223
Kortfristiga skulder	191 540	196 039	182 488
Summa eget kapital och skulder	773 354	779 836	799 824

Koncernens förändring i eget kapital ¹⁾

Tkr	30 juni 2021	30 juni 2020	31 dec 2020
Eget kapital vid årets ingång	285 967	180 211	180 211
Erhållna aktieägartillskott	0	75 000	150 000
Periodens resultat	19 310	771 797	-44 244
Eget kapital vid periodens utgång	305 277	1 027 008	285 967

1) Eget kapital är i sin helhet hänförligt till moderföretagets aktieägare

Moderföretagets resultaträkning

Tkr	Jan-jun 2021	Jan-jun 2020	Helår 2020
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	772 780	696 241	1 442 367
Kostnad för sålda varor	-723 663	-675 613	-1 394 485
Bruttoresultat	49 117	20 628	47 882
Försäljningskostnader	-10 918	-7 033	-12 527
Administrationskostnader	-45 172	-49 580	-96 429
Övriga rörelseintäkter	21 366	614	3 376
Övriga rörelsekostnader	-296	-267	-417
Rörelseresultat	14 097	-35 638	-58 115
Finansnetto	-983	-1 187	-2 177
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	13 114	-36 825	-60 292
Bokslutsdispositioner	0	0	24 398
Resultat efter skatt	13 114	-36 825	-35 894
Skatt på årets resultat	0	0	0
Resultat efter skatt	13 114	-36 825	-35 894

Moderföretagets balansräkning

Tkr	30 juni 2021	30 juni 2020	31 dec 2020
Immateriella anläggningstillgångar	23 305	24 188	25 026
Materiella anläggningstillgångar	131 167	115 890	130 893
Aktier i dotterbolag	79 897	79 897	79 897
Andra långfristiga värdepappersinnehav	1	1	1
Uppskjuten skattefordran	-	-	-
Andra långfristiga fordringar	18	18	18
Varulager	139 590	160 720	147 348
Kundfordringar	151 347	149 580	163 653
Fordringar hos koncernföretag	102 968	88 707	107 941
Övriga kortfristiga fordringar	27 559	32 190	35 447
Kassa och bank	212	348	6
Summa tillgångar	656 064	651 539	690 230
Eget kapital	291 561	202 516	278 447
Obeskattade reserver	-	0	-
Övriga avsättningar	2 744	9 629	4 846
Långfristiga skulder till kreditinstitut	87 875	155 725	89 300
Skulder till koncernföretag	3 490	3 490	3 490
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	85 918	92 359	137 223
Övriga kortfristiga skulder	184 476	187 820	176 924
Summa eget kapital och skulder	656 064	651 539	690 230

Noter

Väsentliga redovisningsprinciper

Koncernredovisningen och redovisningen för moderbolaget har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och Koncernredovisning (K3).

För koncernen och moderbolaget har samma redovisningsprinciper och beräkningsgrunder tillämpats som i den senaste årsredovisningen.

För ytterligare beskrivning av tillämpade redovisningsprinciper hänvisas till Års- och Hållbarhetsredovisningen för 2020. I övrigt följer koncernen regeringens riktlinjer för extern rapportering för företag med statligt ägande, i den mån riktlinjerna är tillämpliga.

Definitioner

CDMO

Contract Development & Manufacturing Organisation, Kontraktstillverkare.

CTM

Clinical Trial Material, Kliniskt prövningsmaterial.

Extemporeläkemedel

Ett läkemedel som inte finns kommersiellt tillgängligt men som behövs för vissa patienter inom sjukvården. Specialtillverkas utifrån förskrivarens bedömning av patientens behov.

Särläkemedel

Ett läkemedel som har utvecklats speciellt för att behandla en sällsynt sjukdom.

Bruttovinst och bruttovinstmarginal

Skillnad mellan nettoomsättning och varukostnader samt skillnaden uttryckt i procent mellan nettoomsättning och varukostnader.

Medeltal anställda

Beräknas enligt bokföringsnämndens rekommendation K3 och BFNAR 2006:11

Räntabilitet på eget kapital

Årets resultat i förhållande till eget kapital.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

TLV

Tandvårds och läkemedelsförmånsverket

Fotografer

Malte Danielsson (sida 1, 6 och 7),

Maria Cruseman (sida 3),

Unsplash (sida 4),

United Nations Department of Global Communications (sidorna 8 och 9).

Shutterstock (sida 9),

Övriga bilder: APL.