

Apotek Produktion & Laboratorier AB

# Bokslutskommuniké 2023



# Sammanfattning



APL:s finansiella helårsresultat är positivt och rörelsen genererar ett positivt kassaflöde. Omsättningen var i samma nivå som föregående år men resultatet visar på förbättrad lönsamhet både inom samhällsuppdraget och CDMO. Den finansiella stabiliteten har därmed ökat.



Nyckeltal	Jul-dec 2023	Jul-dec 2022	Helår 2023	Helår 2022
Nettoomsättning, mkr	378	378	780	871
Rörelseresultat, mkr	22	4	47	8
Resultat efter skatt, mkr	17	1	37	4
Kassaflöde, mkr	47	2	47	3
Bruttovinstmarginal %	9	11	13	10
Soliditet %	44	42	44	42
Räntabilitet på eget kapital %	5	0	11	1

## Väsentliga händelser under perioden juli–december 2023

- Nettoomsättningen för perioden uppgick till 378 (378) miljoner kronor i linje med föregående år.
- Rörelseresultatet för perioden uppgick till 22 (4) miljoner kronor. Resultatförbättringen drivs av en högre statlig ersättning inom samhällsuppdraget för en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse samt bättre lönsamhet inom både samhällsuppdraget och CDMO.
- I höständringsbudgeten för 2023 fick APL ett utökat anslag om 20 miljoner kronor för att täcka kostnaderna för att utföra samhällsuppdraget. Detta skapar bättre förutsättningar för en stabilare finansiell situation.
- APL har påbörjat ett investeringsprojekt inom digitalisering som kommer att möjliggöra elektroniska satsprotokoll samt byte av flera äldre system till ett modernt MES (Manufacturing Execution System). Budget beräknas till 30 miljoner kronor och slutförande av projektet sker 2025.



### Väsentliga händelser under januari-december 2023

- Nettoomsättningen för året uppgick till 780 (871) miljoner kronor. Minskningen förklaras av avvecklingen av beredningstjänsterna till Västra Götalandsregionen som gjordes i februari 2022. Exkluderas denna avveckling ökar omsättningen med 29 miljoner kronor drivet av samhällsuppdraget.
- APL uppvisar ett positivt rörelseresultat om 47 (8) miljoner kronor för året.
- Resultatet för samhällsuppdraget är bättre än föregående år tack vare ökade volymer, ett fokuserat effektiviseringsarbete samt vägledning från Tandvårds- och läkemedelsförmånsverket som ger möjlighet att debitera indirekta materialkostnader till ett värde av 9 mkr.
- Under året fick APL statlig ersättning inom ramen för samhällsuppdraget för en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse enligt SFS 2020:1010 om totalt 60 miljoner kronor.
- Förvaltningen av APL övergick från Socialdepartementet till Finansdepartementet den 1 januari 2023.
- Under januari 2023 sades kontraktet för tillverkning av kontraktprodukten Zonnic Pouch upp av kund. Uppsägningstiden är två år men under 2023 har volymerna sjunkit, vilket gjort att APL redan påbörjat omställning mot lägre omsättning inom kontraktstillverkningen. APL arbetar aktivt för att hitta ersättningsvolymer.
- De nya lokalerna för tillverkning av steril extempore i Göteborg invigdes den 27 april. De gamla hyreslokalerna i Backa lämnades i juni. Projektet levererades enligt budget och tidplan.
- Vid en extra bolagsstämma 29 maj fick APL ett utökat samhällsuppdrag, sk beredskapsuppdrag, att kunna upprätthålla verksamheten även under fredstida kriser, höjd beredskap och ytterst krig samt vidta sådan planering och sådana åtgärder som detta kräver. För att leverera beredskapsuppdraget krävs investeringar inom tillverkning för back-up och redundans. Detta finansieras genom ett statligt anslag om totalt 151 miljoner kronor varav 53 miljoner kronor betalades ut 2023.

- Under året har APL:s långsiktiga strategiplan uppdaterats och kompletterats med en väsentlighetsanalys och riskanalys. Målsättningen är att arbeta för ett långsiktigt hållbart värdeskapande och att säkerställa en effektiv leverans av samhällsuppdraget.
- Inom ramen för beredskapsuppdraget har styrelsen godkänt en investering om 15,2 miljoner kronor för projektering inför uppgradering av lokaler för extemporestillverkning i Kungens kurva. Investeringen kommer att säkerställa att kvalitetskrav uppfylls samt modernisera och säkra back-up för extemporestillverkning. Detta är av vikt både för samhällsuppdraget och beredskapsuppdraget.
- APL har ingått ett aktieöverlåtelseavtal för försäljning av Rundstenen AB, ägare av Spiralen 6 och 11 i Malmö. Fastigheterna är idag en outnyttjad byggnad samt ett parkeringsområde och försäljningen kommer således inte att påverka verksamheten. Avtalet är villkorat av att ny detaljplan för området antas och vinner laga kraft senast den 31 december 2028.
- Vid årsstämman den 21 april omvaldes Kjell Johansson, Malin Sandquist, Lotta Medelius-Bredhe, Göran Stiernstedt och Helena Jansson till styrelsen. Kjell Johansson valdes till ordförande och Lars Johansson samt Jenny Lahrin valdes in som nya styrelseledamöter. Under året avgick Jenny Lahrin och vid en extra bolagsstämma den 23 augusti valdes Michael Thorén in som ledamot. Susann Danielsson och Moa Lihammar är arbetstagarledamöter i styrelsen. Hanna Enwald och Aleksandr Sitnik är arbetstagaruppleanter.
- Revisionsutskottets arbete leds av Malin Sandquist (ordförande för revisionsutskottet) tillsammans med Helena Jansson, Göran Stiernstedt, Lars Johansson och Michael Thorén.

### Väsentliga händelser efter balansdagen

APL har inga väsentliga händelser att redovisa.



# APL har tagit flera viktiga steg i att utveckla verksamheten 2023

APL levererar ett positivt rörelseresultat om 47 miljoner kronor 2023, det bästa finansiella resultatet sedan bolaget bildades. Bakom resultatet ligger både en god försäljningstillväxt och en höjning av den statliga ersättningen APL får för att täcka underskottet i samhällsuppdraget. Under 2023 har denna ersättning uppgått till 60 miljoner kronor. Ersättningen infördes 2021 för att säkerställa att APL kan utföra samhällsuppdraget med en rimlig vinst för att finansiera nödvändiga investeringar. Underskott i samhällsuppdraget har reducerats under året tack vare försäljningstillväxten samt ett aktivt arbete med att förbättra vår produktportfölj och att effektivisera försörjningskedjan.



ERIK HAEFFLER, VD

### Förbättrad leveransservice

Under året har APL:s leveransförmåga och servicenivå stadigt förbättrats. Ett aktivt inköps- och planeringsarbete har åstadkommit stora förbättringar, vilket avsevärt har minskat leveransstörningar avseende inkommande material. Detta, tillsammans med bättre effektivitet inom tillverkning och kvalitetskontroll, har gjort att APL har kunnat möta kundernas förväntningar och hålla en mycket bra leveransservice. Bolaget har under hösten uppvisat den bästa leveranssituationen inom samhällsuppdraget någonsin.

Under året har vi också stöttillverkat läkemedel där godkänd produkt varit restnoterad. Vi har kunnat stötta hälso- och sjukvården genom att snabbt möta nya behov och utveckla nya beredningar. Att APL får förfrågan om att stöttillverka vid restsituationer förväntas fortsätta även kommande år.

### Utökat samhällsuppdrag

Vid en extra bolagsstämma 29 maj beslutades att utöka APL:s samhällsuppdrag avseende att kunna upprätthålla verksamheten även under fredstida kriser, höjd beredskap och ytterst krig, samt vidta sådan planering och sådana åtgärder som detta kräver. Att utveckla och anpassa APL:s verksamhet till det utökade samhällsuppdraget kommer att präglade verksamheten inom bolaget under de kommande åren.

För att kunna uppfylla det utökade samhällsuppdraget måste APL dels etablera viss reservkapacitet, dels säkerställa rätt nivå av säkerhet avseende anläggningar, personal och information.

Full back-up för extemporetillverkningen kommer att etableras och utgöra kärnan i APL:s tillverkningsberedskap. Investering i en uppgraderad extemporeanläggning i Kungens kurva är därför påbörjad under året. Likaså görs en prioritering där medicinskt kritiska läkemedel kommer att utgöra grunden i vår försörjningsberedskap. Vi arbetar även med att implementera nödvändiga säkerhetsskyddsåtgärder.

### Investeringar för framtiden

Under 2023 färdigställdes en ny tillverkningslokal för steril extemporetillverkning i Göteborg. Avdelningen invigdes i april. Detta innebär att all verksamhet i Göteborg har flyttat till den nya anläggningen i Sankt Jörgen.

APL har under året investerat totalt 55 miljoner kronor. Pågående större projekt är konstruktion av en helt ny diskanläggning i Malmö, en ny linje för syning, etikettering och packning av injektionsflaskor i Umeå samt ett projekt som syftar till att digitalisera vår produktionsmiljö där vi kommer att integrera flera system och gå över till papperslös produktionsdokumentation.

Fortsatt gäller att APL har ett stort investeringsbehov vilket kräver att APL:s verksamhet kan drivas med överskott. Det förbättrade resultatet ger oss bättre förutsättningar att modernisera APL:s anläggningar samtidigt som vi fortsätter att arbeta med effektivisering av verksamheten.

### Strategiska mål för ett hållbart värdeskapande

Vi ska leverera vårt samhällsuppdrag och övriga produkter och tjänster till nytta för kunder och ägare på ett långsiktigt hållbart sätt. Som statligt bolag följer vi statens ägarpolicy och inriktningen mot ett hållbart värdeskapande. Vi beaktar även FN:s Agenda 2030 och hållbarhetsinitiativet Global Compact. APL har tre strategiska mål för hållbart värdeskapande:

1. Att vara en hållbar och pålitlig leverantör
2. Att vara ett konkurrenskraftigt och lönsamt bolag
3. Att vara en attraktiv arbetsgivare

APL fyller en unik roll inom svensk hälso- och sjukvård. Tack vare vårt arbete kan vi komplettera läkemedelsutbudet och täcka upp där kommersiella läkemedel saknas. Vi fortsätter att arbeta nära hälso- och sjukvården för att fånga upp medicinska behov i strävan att i största möjliga mån ge patienter med särskilda behov rätt läkemedel.

Under 2024 kommer vi att fortsätta vårt arbete med att prioritera en hög servicenivå och leveranssäkerhet till våra kunder. Fortsatt arbete med att utveckla vår affär och säkerställa finansiell stabilitet fortsätter, likväl som att driva nödvändiga investeringar och anpassa APL till vårt utökade samhällsuppdrag. Avslutningsvis vill jag tacka alla APL:s medarbetare för arbetsinsatserna som lett till det goda resultatet 2023.

# Allmänt om verksamheten

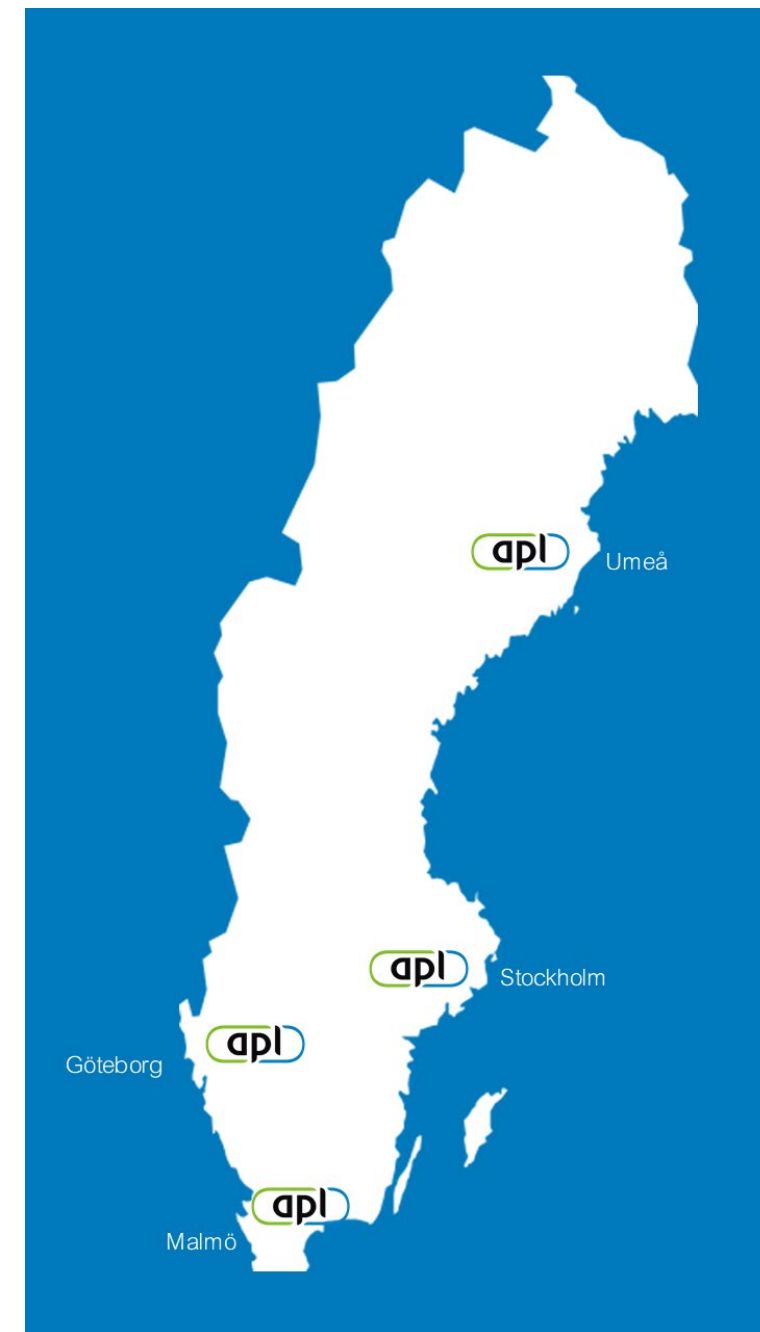
Apotek Produktion & Laboratorier (APL) är ett av Europas ledande företag inom utveckling, analys och tillverkning av extemporeläkemedel och lagerberedningar samt en etablerad kontraktstillverkare inom Life Science-industrin.

Vår verksamhet bedrivs vid fyra tillverkningsenheter i Malmö, Göteborg, Stockholm och Umeå. Medelantal anställda 2023 uppgick till 484 (471). Ökningen av antal anställda förklaras främst av tillsättning av vakanser. Svenska staten äger samtliga aktier i APL och äganderollen har under året utövats av Finansdepartementet. APL:s långsiktiga finansiella mål är en soliditet om 40–50 procent samt räntabilitet på eget kapital överstigande 8 procent per år.

APL:s samhällsuppdrag innebär att utveckla, tillverka och tillhandahålla extemporeläkemedel och lagerberedningar utifrån patientens och vårdens behov. I över 40 år har vi, i samarbete med vården, utvecklat och tillverkat extemporeläkemedel för individanpassad behandling. Det är vi mycket stolta över.

## Vår kommersiella verksamhet

APL är även en etablerad CDMO-aktör och bedriver utveckling och kontraktstillverkning av läkemedel på uppdrag av Life Science-bolag. Vår kommersiella verksamhet är ett komplement till samhällsuppdraget och syftet är att skapa möjligheter att behålla och bygga kompetenser som vi behöver för samhällsuppdraget, öka nyttjandegraden av våra tillverkningsenheter samt att generera ett positivt bidrag till vårt resultat.



Svenska staten äger samtliga aktier i APL och äganderollen utövas av Finansdepartementet.

### 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.
- Erbjuda extemporeläkemedel och lagerberedningar på likvärdiga och icke-diskriminerande villkor till samtliga aktörer som ansvarar för läkemedelsförsörjning till öppen- 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.
- Upprätthålla verksamheten inom a-c) ovan även under fredstida kriser, höjd beredskap och ytterst krig samt vidta sådan planering och sådana åtgärder som detta kräver.

## Vårt uppdrag

Vi utvecklar och tillverkar extempore- och andra läkemedel på uppdrag av samhället och läkemedelsföretag i syfte att skapa största möjliga patientnytta.



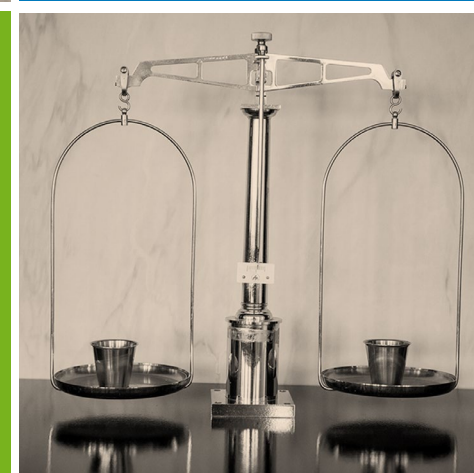
## Våra mål

- att vara en hållbar och pålitlig leverantör
- att vara ett konkurrenskraftigt och lönsamt bolag
- att vara en attraktiv arbetsgivare



## Vår vision

Vi gör skillnad för patienter med särskilda behov





# Koncernen och moderbolaget

## Koncernen

Under andra halvåret 2023 uppgick koncernens nettoomsättning till 378 (378) miljoner kronor. Omsättningen inom de olika produktområdena var i linje med föregående år. För helåret 2023 uppgick försäljningen till 780 (871) miljoner kronor och omsättningsminskningen förklaras av att beredningstjänsterna till region Västra Götaland avvecklades under februari 2022. Exkluderat beredningstjänsterna och tillhörande läkemedelsförsäljning ökade omsättningen med 29 miljoner kronor, en tillväxt med 4 procent.

## Rörelseresultat (EBIT)

Rörelseresultatet för andra halvåret 2023 uppgick till 22 (4) miljoner kronor. Resultatförbättringen mot 2022 förklaras främst av den utökade statliga ersättningen för en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse.

Rörelseresultatet för helåret uppgick till 47 (8) miljoner kronor, en förbättring med 39 miljoner kronor mot 2022. Detta förklaras främst av den ökade statliga ersättningen för en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse, ändrade riktlinjer från TLV för debitering av indirekt material, god försäljningstillväxt, men också tack vare ett aktivt arbete med effektivisering. Trots stort fokus på kostnads-kontroll och produktivitet är vissa satsningar och investeringar i verksamheten nödvändiga för att möjliggöra leverans av den strategiska planen, uppfylla lagkrav samt för att genomföra fortsatta effektiviseringar. I resultatet ingår 60 miljoner kronor i statlig ersättning för utförande av tjänst av allmänt ekonomiskt intresse.

## Resultat efter skatt

Resultatet efter skatt för helåret 2023 uppgick till 37 (4) miljoner kronor.

## Kassaflöde

Kassaflödet för helåret uppgick till 47 (3) miljoner kronor. Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet uppgick till 77 (55) miljoner kronor. Under året har totala kundfordringar minskat med 3 miljoner kronor. Totala rörelseskulder uppgår till 45 miljoner kronor och har ökat som ett resultat av anslaget för investeringar inom ramen för beredskapsuppdraget. Varulagret har ökat med 4 miljoner kronor då leveranssituationen varit utmanande och vissa insatsmaterial har köpts in i större kvantitet. Därutöver har efterfrågan på vissa läkemedel med dyra råvaror ökat, vilket också gör att lagervärdet ökar. Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 122 (82) miljoner kronor netto. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -55 (-76) miljoner kronor. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -19 (-3) miljoner kronor och består av amortering av lån hos SEB om 3 miljoner kronor samt återbetalning av checkräkningskredit som inte var nyttjad per den 31 december. Likvida medel ökade med 47 mkr och uppgick vid räkenskapsårets slut till 53 mkr.

NETTOOMSÄTTNING

780  
MKR

RÖRELSERESULTAT

47  
MKR

RESULTAT EFTER  
SKATT

37  
MKR



### Investeringar

Totala investeringar under helåret 2023 uppgick till 55 (76) miljoner kronor, varav 9 miljoner kronor är länkade till investeringar inom redundans och back-up i produktion drivna av det utökade samhällsuppdraget. Projektet för uppgradering av lokaler för extemporetillverkning motsvarar 4,4 miljoner kronor. APL har ett fortsatt behov av underhållsinvesteringar och flera större investeringsprojekt som löper in i kommande år har startats under året.

### Finansiell ställning, likviditet och räntabilitet

Det egna kapitalet uppgick till 343 (306) miljoner kronor och har stärkts genom årets resultat. Soliditeten har stärkts något till 44 (42) procent och ligger fortfarande inom det långsiktiga målet 40 – 50 procent. Räntabiliteten på eget kapital har ökat till 11 procent och möter målet på >8 procent. Finansnetto uppgick till -10 (-4) miljoner kronor. Totala skulder till kreditinstitut uppgick till 259 (261) miljoner kronor och utgörs av två lån om totalt 159 (161) miljoner kronor i moderbolaget Apotek Produktion & Laboratorier AB samt ett lån om 100 (100) miljoner kronor i dotterbolaget APL Fastigheter AB. Två av banklånen, totalt 184 miljoner kronor, redovisas som kortfristiga skulder då de löper ut i mars 2024, 100 miljoner kronor, respektive december 2024, 84 miljoner kronor.

Per balansdagen fanns inget formellt lånelöfte på plats men det är bolagets avsikt att förlänga alternativt lägga om lånen och dialog har inletts med banken. Säkerhet för lånen utgörs av APL:s tre fastigheter belägna i Umeå, Stockholm och Malmö. APL Fastigheter AB har ställt ut säkerhet i form av pantbrev för lånen om 190 miljoner kronor i moderbolaget samt 100 miljoner kronor i APL Fastigheter AB. Checkkrediten med en limit om 150 miljoner kronor var per den 31 december 2023 icke nyttjad (nyttjad till 16 miljoner kronor 2022).

### Risker och osäkerhetsfaktorer

Den årliga statliga ersättningen för APL:s samhällsuppdrag grundar sig i SFS 2020:1010, beslutad i riksdagen. SFS 2020:1010 trädde i kraft den 1 januari 2021 och innebär att risker och osäkerhetsfaktorer kring APL:s långsiktiga finansiering av samhällsuppdraget har minskat. Den årliga ersättningen för utförande av tjänst av allmänt ekonomiskt intresse uppgick till 60 miljoner kronor 2023. Ersättningen skapar förutsättningar för större stabilitet och långsiktighet i koncernens finansiella planering framåt.

I Regeringens budgetproposition 2023/24:1 föreslås en statlig ersättning för 2024 om 50 mkr samt 88 mkr per år för 2025 och 2026. Detta stärker APL:s finansiella position ytterligare och ger möjlighet att kunna utföra nödvändiga investeringar för att upprätthålla efterlevnad av lagar och regelverk.

APL har ett mycket viktigt samhällsuppdrag där varje oplanerat avbrott i produktionen utgör en risk för bolagets kunder. Det finns risk att maskinhaverier eller brist på insatsmaterial orsakar produktionsstopp och leverans och/eller kvalitet till kund påverkas. APL utsätts också för risker kopplade till IT-miljön i form av cyberattacker. I övrigt har inga väsentliga förändringar gjorts i riskbedömningar jämfört med Års- och hållbarhetsredovisningen 2022. Läs mer om APL:s risker och osäkerhetsfaktorer på sidorna 21–23 i Års- och hållbarhetsredovisningen 2022.

### 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 januari–december 2023 till 777 (866) miljoner kronor. Rörelseresultatet uppgick till 36 (-7) miljoner kronor. Resultatet efter skatt uppgick till 40 (15) miljoner kronor. För övriga kommentarer hänvisas till den information som finns under rubrik "Koncernen" på sid 8 där moderbolaget utgör den största delen av koncernens verksamhet.

# Strategiska mål för hållbart värdeskapande



TERESE SCHUMANN-LINDBERG, ENHETSCHEF HÅLLBART FÖRETAG

Enligt statens ägarpolicy och principerna för hållbart värdeskapande är bolagets väsentlighetsanalys en grundläggande komponent i identifiering av hållbarhetsfaktorer och framtagandet av strategiska mål. Under 2023 har APL uppdaterat väsentlighetsanalysen för att säkerställa att den är aktuell, stödjer modellen för hållbart värdeskapande samt lever upp till formella krav.



APL har tre strategiska mål för hållbart värdeskapande och utveckling av bolagets verksamhet:

- Att vara en hållbar och pålitlig leverantör.
- Att vara ett konkurrenskraftigt och lönsamt bolag.
- Att vara en attraktiv arbetsgivare.

APL har sedan tidigare identifierat vilka hållbarhetsfrågor som har störst betydelse för externa och interna intressenter och samtidigt ringat in vilka hållbarhetsfrågor vi har störst möjlighet att påverka.



### God hälsa och välbefinnande (mål 3)

Vårt samhällsuppdrag är att utveckla, tillverka och tillhandahålla ett medicinskt ändamålsenligt och kvalitetssäkrat sortiment av extemporeläkemedel och lagerberedningar. Vi bidrar till god hälsa och välbefinnande genom nära samarbete med specialläkare, förskrivare och myndigheter, så att patienter med särskilda behov ska få tillgång till individanpassade läkemedel. APL har under perioden fått ett utökat samhällsuppdrag att kunna upprätthålla verksamheten samt tillverka och tillhandahålla medicinskt kritiska extemporeläkemedel i fredstida kriser, höjd beredskap och ytterst krig.

### Rent vatten och sanitet (mål 6)

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 identifierat behov av åtgärder som översyn av rengöringsmetoder och rengöringsmedel samt vattenförbrukning.

### Hållbar energi för alla (mål 7) och Bekämpa klimatförändringar (mål 13)

Minskad förbrukning av energi tillsammans med utsläpp av koldioxid är av stor vikt. Vårt arbete med energikartläggningar genererar identifierade besparingspotentialer vilket i sin tur utgör underlag för hur vi ska prioritera energibesparande investeringar. Under perioden har vi till exempel bytt ut pumpar i fjärrvärmecentralen i Stockholm och påbörjat ett projekt för att byta ut all belysning till LED-armaturer. I Umeå har arbete för att modernisera ventilationen genomförts.

På samtliga anläggningar har vi installerat laddningsstationer för elbilar som medarbetarna kan nyttja. Under året har även våra medarbetare fått erbjudande om förmånscykel för att främja både hälsa och klimat.

God hälsa och välbefinnande



Rent vatten och sanitet



Hållbar energi för alla



Bekämpa klimatförändringar







### Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt (mål 8)

Vi fortsätter att arbeta proaktivt med säkerhet, hälsa och miljö (SHM) där en viktig del består i att utbilda chefer och medarbetare. Under perioden har flera utbildningsinsatser genomförts. Ett övergripande förbättringsarbete med fokus på vårt SHM-ledningssystem är inlett.

Som medlemmar i UN Global Compact förbinder vi oss att följa de 10 principerna inom områdena Mänskliga rättigheter, Arbetsrätt, Miljö och Antikorruption. Genom vår uppförandekod för leverantörer, Supplier Code of Conduct, säkerställer vi att våra leverantörer efterlever dessa principer, antingen genom godkännande av vår uppförandekod eller uppvisande av en egen motsvarighet. Andelen leverantörer som uppfyller detta är cirka 95 procent.

### Hållbar konsumtion och produktion (mål 12)

På respektive anläggning har vi aktiva avfallsgrupper som samarbetar med lokala avfallsentreprenörer. Arbetsätt för hur vi hanterar kemiskt avfall och läkemedelsavfall har vidareutvecklats och standardiserats med ett företagsövergripande perspektiv. Ett övergripande förändringsarbete kring sortering av plast har pågått under året och nya rutiner etablerats. Ett initiativ avseende utbyte av kärl i plast för riskavfall till kärl i biokomposit har påbörjats under året och kommer att fortsätta under nästa år. Materialbytet uppskattas minska utsläppen av CO<sub>2</sub> vid förbränning.

### Inför nya EU-direktivet

Under året har vi påbörjat förberedande arbete för att möta det nya EU-direktivet för hållbarhetsrapportering, CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive), samt den nya standarden för rapportering, ESRS (European Sustainability Reporting Standard). För APL kommer rapportering enligt ESRS att krävas från och med räkenskapsåret 2025.

Anständiga arbetsvillkor  
och ekonomisk tillväxt



Hållbar konsumtion  
och produktion



## Rapportens undertecknande

Rapporten har påtecknats av verkställande direktören efter bemyndigande av styrelsen. Rapporten har inte granskats av bolagets revisor.

Stockholm den 15 februari 2024

**Erik Haeffler**

Verkställande direktör

## Kommande rapporter

Års- och hållbarhetsredovisning 2023  
**28 mars 2024**

Delårsrapport kvartal 1, 2024  
**30 april 2024**

Delårsrapport kvartal 2, 2024  
**15 augusti 2024**

Mer information om APL finns på: [www.apl.se](http://www.apl.se)

## Kontaktinformation

Apotek Produktion & Laboratorier AB  
Organisationsnummer: 556758-1805

Erik Haeffler, vd  
Tel: 010-447 96 00  
[erik.haeffler@apl.se](mailto:erik.haeffler@apl.se)

Annica Öhling, CFO  
Tel: 010-447 96 00  
[annica.ohling@apl.se](mailto:annica.ohling@apl.se)

# Finansiella rapporter i sammandrag

## Koncernens resultaträkning

Tkr	Jul-dec 2023	Jul-dec 2022	Helår 2023	Helår 2022
<b>Rörelsens intäkter</b>				
Nettoomsättning	377 584	378 433	780 024	870 589
Kostnad för sålda varor	-343 429	-336 421	-680 783	-783 915
<b>Bruttoresultat</b>	<b>34 155</b>	<b>42 012</b>	<b>99 241</b>	<b>86 674</b>
Försäljningskostnader	-11 665	-10 530	-23 775	-21 029
Administrationskostnader	-40 310	-47 692	-91 036	-102 583
Övriga rörelseintäkter	41 172	22 158	65 946	47 581
Övriga rörelsekostnader	-1 239	-1 836	-3 871	-2 726
<b>Rörelseresultat</b>	<b>22 113</b>	<b>4 112</b>	<b>46 505</b>	<b>7 917</b>
Finansnetto	-5 196	-2 501	-9 945	-3 998
<b>Resultat före skatt</b>	<b>16 917</b>	<b>1 611</b>	<b>36 560</b>	<b>3 919</b>
Skatt på årets resultat	0	-415	0	-415
<b>Resultat efter skatt</b>	<b>16 917</b>	<b>1 196</b>	<b>36 560</b>	<b>3 505</b>

## Koncernens kassaflödesanalys

Tkr	Jul-dec 2023	Jul-dec 2022	Helår 2023	Helår 2022
<b>Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>45 856</b>	<b>23 584</b>	<b>77 266</b>	<b>55 111</b>
Förändring av rörelsekapital	-18 335	-36 543	44 864	26 575
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-27 521</b>	<b>-12 959</b>	<b>122 130</b>	<b>81 686</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-4 718</b>	<b>-25 050</b>	<b>-55 496</b>	<b>-75 828</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>24 299</b>	<b>40 304</b>	<b>-19 222</b>	<b>-3 217</b>
Periodens kassaflöde	47 102	2 295	47 412	2 605
Likvida medel vid periodens början	5 429	2 824	5 311	2 706
Kursdifferens i likvida medel	431	192	239	-36
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>52 963</b>	<b>5 311</b>	<b>52 963</b>	<b>5 311</b>

## Koncernens balansräkning

Tkr	31 dec 2023	31 dec 2022
Immateriella anläggningstillgångar	12 749	12 312
Materiella anläggningstillgångar	476 469	463 991
Finansiella anläggningstillgångar	19	19
Varulager	110 552	106 987
Kundfordringar	95 382	98 283
Övriga kortfristiga fordringar	28 790	29 161
Kassa och bank	52 963	5 311
<b>Summa tillgångar</b>	<b>776 923</b>	<b>716 064</b>
Eget kapital	343 038	306 478
Avsättningar	1 995	3 632
Långfristiga skulder till kreditinstitut	75 000	83 600
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	183 600	194 222
Kortfristiga skulder	173 291	128 132
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>776 923</b>	<b>716 064</b>

## Koncernens förändring i eget kapital <sup>1)</sup>

Tkr	31 dec 2023	31 dec 2022
Eget kapital vid årets ingång	306 478	302 973
Periodens resultat	36 560	3 505
<b>Eget kapital vid periodens utgång</b>	<b>343 038</b>	<b>306 478</b>

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



## Moderbolagets resultaträkning

Tkr	Jul-dec 2023	Jul-dec 2022	Helår 2023	Helår 2022
<b>Rörelsens intäkter</b>				
Nettoomsättning	376 088	376 694	777 034	865 969
Kostnad för sålda varor	-347 882	-341 079	-693 277	-798 412
<b>Bruttoresultat</b>	<b>28 205</b>	<b>35 615</b>	<b>83 756</b>	<b>67 557</b>
Försäljningskostnader	-11 665	-10 530	-23 775	-21 029
Administrationskostnader	-40 180	-47 644	-86 335	-97 965
Övriga rörelseintäkter	41 172	22 159	65 946	47 581
Övriga rörelsekostnader	-1 239	-1 830	-3 871	-2 718
<b>Rörelseresultat</b>	<b>16 293</b>	<b>-2 230</b>	<b>35 721</b>	<b>-6 574</b>
Finansnetto	-3 104	-1 183	-6 407	-2 749
<b>Resultat före bokslutsdispositioner och skatt</b>	<b>13 190</b>	<b>-4 113</b>	<b>29 315</b>	<b>-9 323</b>
Bokslutsdispositioner	11 056	24 102	11 056	24 102
<b>Resultat före skatt</b>	<b>24 246</b>	<b>19 989</b>	<b>40 371</b>	<b>14 779</b>
Skatt på årets resultat	0	0	0	0
<b>Resultat efter skatt</b>	<b>24 246</b>	<b>19 989</b>	<b>40 371</b>	<b>14 779</b>

## Moderbolagets balansräkning

Tkr	31 dec 2023	31 dec 2022
<b>Summa tillgångar</b>	<b>681 067</b>	<b>618 304</b>
Immateriella anläggningstillgångar	12 388	12 312
Materiella anläggningstillgångar	201 092	189 628
Andelar i koncernföretag	79 897	79 897
Andra långfristiga värdepappersinnehav	1	1
Andra långfristiga fordringar	18	18
Varulager	110 552	106 987
Kundfordringar	94 437	96 612
Fordringar hos koncernföretag	108 425	104 649
Övriga kortfristiga fordringar	24 939	25 815
Kassa och bank	49 319	2 385
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>681 067</b>	<b>618 304</b>
Eget kapital	350 604	310 234
Obeskattade reserver	0	0
Övriga avsättningar	1 995	3 632
Långfristiga skulder till kreditinstitut	75 000	83 600
Skulder till koncernföretag	3 381	3 381
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	83 600	94 222
Övriga kortfristiga skulder	166 486	123 235

# 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 2023.

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.

## Extemporeläkemedel

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

## 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