

DANONE AB
Org nr 556554-8756

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet utgörs av försäljning, marknadsföring och distribution av mejeri- och växtbaserade produkter i Sverige, Norge och Danmark. Produktportföljen består främst av yoghurt och växtbaserade livsmedel där de största varumärkena är Actimel, Activia och Alpro. De probiotiska bakteriekulturer som finns i respektive yoghurtprodukt är vetenskapligt och väl dokumenterade och studierna finns publicerade i renomeerade vetenskapliga tidskrifter. Danonekoncernen publicerar årligen i snitt 60 kliniska studier inom forskningsområdena nutrition och probiotika.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under år 2021 fortsatte Danone AB sin expansion av produktsegmentet av mejeri- och växtbaserade produkter, genom att lansera nya smaker och versioner.

Under 2020 avslutades ett investeringsprojekt som hette All About Oat, det totala anskaffningsvärdet landade på ~51,1 miljoner kronor. Tyvärr nådde aldrig efterfråga av produkterna den nivå man hade antagit vilket ledde till att det endast producerades låga volymer. Detta gjorde att man under April 2021 beslutade att skriva ned värdet till noll, vilket påverkade resultatet för 2021 negativt med ~49 miljoner kronor.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsåret med direkt verkan på bolagets verksamhet. Vi förväntar oss att försäljningen utvecklas på liknande sätt som föregående år. Samtidigt ser vi ökade råvaru-, energi- och transportpriser och tillgång till råmaterial som väsentliga risker för bolagets framtida lönsamhet som en konsekvens från kriget i Ukraina samt från Covid-19.

Utländska filialer

Bolaget har sedan 2002 en filial i Danmark, reg nr 26430348 och sedan 2004 en filial i Norge, reg nr 986461027.

Ägarförhållande

Från och med 6 mars 2015 ägs bolaget i sin helhet av Compagnie Gervais Danone, Frankrike, som ingår i Danonegruppen.



Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättning	tkr	681 099	658 276	649 627	273 514	307 680
Resultat efter finansiella poster	tkr	-34 880	30 602	31 860	6 396	14 241
Balansomslutning	tkr	300 578	228 269	159 528	63 982	82 593
Soliditet	%	12	27	38	39	36
Antal anställda	st	70	84	79	64	52

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2020-01-01	100 000	20 000	61 102 884	61 222 884
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-20 752 553	-20 752 553
Årets resultat			<u>22 076 331</u>	<u>22 076 331</u>
Eget kapital 2021-01-01	100 000	20 000	62 426 662	62 546 662
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-	-
Årets resultat			<u>-27 143 398</u>	<u>-27 143 398</u>
Eget kapital 2021-12-31	100 000	20 000	35 283 264	35 403 264

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		62 426 662
Årets vinst		<u>-27 143 398</u>
	kronor	<u>35 283 264</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs		35 283 264
	kronor	<u>35 283 264</u>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning	Not	2021	2020
Nettoomsättning		681 099 382	658 275 584
Övriga rörelseintäkter	3	<u>77 624 513</u>	<u>56 827 289</u>
		758 723 895	715 102 873
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-365 430 325	-366 550 089
Övriga externa kostnader	4, 5	-247 021 898	-226 303 307
Personalkostnader	6	-117 747 973	-77 982 284
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-56 069 871	-3 644 896
Övriga rörelsekostnader	7	<u>-4 884 506</u>	<u>-8 457 619</u>
Summa rörelsens kostnader		-791 154 573	-682 938 195
Rörelseresultat	8	-32 430 678	32 164 678
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	35 308	219 514
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	<u>-2 484 930</u>	<u>-1 782 170</u>
Summa resultat från finansiella poster		-2 449 622	-1 562 656
Resultat efter finansiella poster		-34 880 300	30 602 022
Skatt på årets resultat	11	<u>7 736 902</u>	<u>-8 525 691</u>
Årets resultat		<u>-27 143 398</u>	<u>22 076 331</u>

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Programvaror	12	14 557 638	17 106 339
Balanserad utvecklingskostnader	13	-	2 792
		<u>14 557 638</u>	<u>17 109 131</u>
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	136 224 924	-
Inventarier, verktyg och installationer	15	426 969	705 855
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	15 835 729	112 437 443
		<u>152 487 622</u>	<u>113 143 298</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	17	43 257 743	26 753 663
Andra långfristiga fordringar	18	406 941	400 356
		<u>43 664 684</u>	<u>27 154 019</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>210 709 944</u>	<u>157 406 448</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Färdiga varor och handelsvaror		20 591 265	9 549 176
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		55 480 480	54 089 871
Fordringar hos koncernföretag	8, 19	-	4 102 747
Aktuella skattefordringar		10 613 277	1 889 398
Övriga kortfristiga fordringar		53 028	56 942
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	540 647	117 623
		<u>66 687 432</u>	<u>60 256 581</u>
<u>Kassa och bank</u>	21	1 916 338	1 057 049
Summa omsättningstillgångar		<u>89 195 035</u>	<u>70 862 806</u>
Summa tillgångar		<u>299 904 979</u>	<u>228 269 254</u>

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	22	100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		62 426 662	40 350 331
Årets resultat	23	-27 143 398	22 076 331
		<u>35 283 264</u>	<u>62 426 662</u>
Summa eget kapital		<u>35 403 264</u>	<u>62 546 662</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		10 297 027	6 268 540
Skulder till koncernföretag		158 005 973	94 369 996
Aktuella skatteskulder		-	-
Övriga kortfristiga skulder		42 536 414	23 053 883
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	53 662 300	42 030 173
Summa kortfristiga skulder		<u>264 501 714</u>	<u>165 722 592</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>299 904 978</u>	<u>228 269 254</u>

Kassaflödesanalys	Not	2021	2020
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-32 430 678	32 164 678
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	26	49 238 699	12 122 379
Erhållen ränta		35 308	219 514
Erlagd ränta		-2 484 930	-1 782 170
Betald inkomstskatt		-17 491 057	-16 974 511
		<u>-3 132 658</u>	<u>25 749 890</u>
Ökning/minskning varulager		-11 042 090	-1 095 521
Ökning/minskning kundfordringar		-165 933	8 171 856
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	27	-924 696	3 465 462
Ökning/minskning koncerninterna mellanhavanden		75 570 071	58 827 765
Ökning/minskning leverantörsskulder		3 907 428	-10 954 891
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		29 596 328	12 455 048
		<u>93 808 450</u>	<u>96 619 609</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-	-2 655 420
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-92 979 514	-73 496 888
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar		14 512	-311 690
		<u>-92 965 002</u>	<u>-76 463 998</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-	-20 752 554
		<u>0</u>	<u>-20 752 554</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		843 448	-596 943
Likvida medel vid årets början		1 057 049	1 677 775
Kursdifferenser i likvida medel		15 841	-23 783
		<u>1 916 338</u>	<u>1 057 049</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Utländska valutor

Tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsens tillgångar och skulder tillförs rörelseresultat.

Filialer i utlandet

Finansiella rapporter i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs och snittkurs för perioden utifrån riksbankens växelkurser. Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället. Kursvinster och kursförluster på finansiella rapporter tillförs rörelseresultat.

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Årets totala skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Uppskjuten skatt beräknas med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

- Programvaror 20%
- Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten 20%

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

- Datorutrustning 25%
- Övriga inventarier 20%
- Installationer 8,33%
- Maskiner 8-12,5%

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder

och övriga skulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Danone AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i företaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Rapportering för geografiska marknader

Bolagets verksamhet äger rum på tre geografiska marknader, nämligen Sverige, Norge och Danmark. Verksamhet i Sverige representerar 60% av den totala omsättningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget disponibla tillgodohavanden hos banken.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har en betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Företaget har redovisat en uppskjuten skattefordran avseende utländsk skatt för åren 2019-2021. Baserat på skattereglerna kan utländska inkomstskatter som överstiger Spärrbelopp sparas upp till 5 år och kan användas för att kreditera svensk inkomstskatt i framtiden. En uppskjuten skattefordran redovisas i den utsträckning det är troligt att framtida beskattningsbar vinst kommer att finnas tillgänglig mot vilken de oanvända skattelättnaderna kan användas. Betydande uppskattningar och bedömningar krävs för att bestämma beloppet på uppskjutna skattefordringar som kan redovisas. Baserat på 2021 års resultat och beräknade resultatet för 2022 bedöms att hela de sparade beloppen från de senaste åren kommer att nyttjas. Mer information om uppskjuten skatt finns i not 17.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	6 212 826	20 485
Kursvinster/förluster från konsolidering	6 797 198	-8 477 482
Övriga rörelseintäkter	158 145	8 781 617
Management fee och vidarefakturering av övriga administrationskostnader	64 456 344	56 502 669
	<hr/>	<hr/>
Summa	77 624 513	56 827 289

Not 4 Ersättning till revisorerna

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>EY</u>		
Revisionsuppdraget	485 448	402 958
Summa	<u>485 448</u>	<u>402 958</u>
<u>Övriga konsulter (KPMG, RSM, Beierholm, EconPartner)</u>		
Skatterådgivning	199 600	201 050
Övriga tjänster	217 274	295 097
Summa	<u>902 322</u>	<u>899 105</u>

Not 5 Operationella leasingavtal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	7 248 499	6 669 957
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	3 297 595	7 419 026
	<u>10 546 094</u>	<u>14 088 983</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	8 522 642	6 893 179



Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	36	47
Män	34	37
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>70</u>	<u>84</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	5 271 739	2 820 931
Avgångsvederlag	30 017 459	—
Löner och ersättningar till övriga anställda	55 690 469	53 727 659
	<u>90 979 667</u>	<u>56 548 590</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	15 383 474	13 209 041
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	465 829	180 025
Pensionskostnader för övriga anställda	6 149 004	6 272 899
	<u>112 977 974</u>	<u>76 210 555</u>

I belopp avseende löner och andra ersättningar ingår rörliga ersättningar till styrelseledamöter och VD med 1 281 338 kr (671 812 kr).

Avgångsvederlag till ledande befattningshavare har utbetalats under året med 560 700 kr.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	1	—
Män	1	2
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>2</u>	<u>2</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	1	—
Män	—	1
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-4 832 606	-8 406 881
Övriga rörelsekostnader	-51 900	-50 738
	<u>—</u>	<u>—</u>
Summa	<u>-4 884 506</u>	<u>-8 457 619</u>

Not 8 Transaktioner med närstående

2021

2020

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretaget i den minsta koncernen där Danone AB är dotterbolag är Compagnie Gervais Danone, Paris, Frankrike, org nr 552 067 092 RCS.

Det överordnade moderföretaget i koncernen Danone SA, Paris, Frankrike, org nr 552 032 534, upprättar koncernredovisning. Moderföretagets årsredovisning kan erhållas från koncernens huvudkontor, 17 Boulevard Haussmann, 75009 Paris, Frankrike och via hemsidan

https://www.danone.com/content/dam/danone-corp/danone-com/investors/en-consolidated-accounts/2021_full_year_consolidated_financial_statements.pdf

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Inköp och försäljning mellan koncernbolag har skett till marknadsmässiga villkor. Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

Inköp	(%)	73	74
Försäljning	(%)	24	19

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

2021

2020

Ränteintäkter från koncernföretag	35 308	219 514
Summa	<u>35 308</u>	<u>219 514</u>

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

2021

2020

Räntekostnader från koncernföretag	-2 424 702	-1 637 524
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-60 228	-144 646
Summa	<u>-2 484 930</u>	<u>-1 782 170</u>

Not 11 Skatt på årets resultat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktuell skatt	-8 524 587	-10 986 504
Uppskjuten skatt	16 489 569	2 134 974
Skatt hänförlig till tidigare års resultat	-228 080	325 839
	<hr/>	<hr/>
Skatt på årets resultat	<u>7 736 902</u>	<u>-8 525 691</u>
Redovisat resultat före skatt	-34 880 300	30 602 022
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 20,6 (21,4) %	7 185 342	-6 548 833
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-309 185	-488 516
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	58 552
Skatteeffekt av ej skattepliktiga omstruktureringskostnader	-16 301 313	-
Omräkningsdifferenser vid omräkning av filial	1 400 221	-1 814 181
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-228 080	325 839
Skatt hänförlig till Carry forward-belopp överstigande spärrbelopp	-499 652	-2 193 526
Uppskjuten skatt	16 489 569	2 134 974
	<hr/>	<hr/>
Redovisad skattekostnad	<u>7 736 902</u>	<u>-8 525 691</u>

Not 12 Programvaror

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	23 400 522	20 555 737
Försäljningar och utrangeringar	-456 002	-
Omklassificeringar	1 286 592	2 844 785
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 231 112	23 400 522
Ingående avskrivningar	-6 294 183	-2 970 504
Försäljningar och utrangeringar	339 191	-
Årets avskrivningar	-3 718 482	-3 323 679
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 673 474	-6 294 183
Utgående restvärde enligt plan	<u>14 557 638</u>	<u>17 106 339</u>

Not 13 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående nedlagda kostnader	2 792	192 157
Årets nedlagda kostnader	-	2 655 420
Omklassificeringar	<u>-2 792</u>	<u>-2 844 785</u>
Utgående nedlagda kostnader	<u>0</u>	<u>2 792</u>

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-Omklassificeringar	188 297 428	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>188 297 428</u>	<u>0</u>
-Avskrivningar	-3 043 433	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-3 043 433</u>	<u>0</u>
-Nedskrivningar	-49 029 071	-
Utgående restvärde enligt plan	<u>136 224 924</u>	<u>0</u>

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 958 658	2 615 852
-Inköp	-	342 806
-Försäljningar och utrangeringar	<u>-1 134 257</u>	<u>-</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 824 401	2 958 658
Ingående avskrivningar	-2 252 803	-1 931 585
-Försäljningar och utrangeringar	1 134 257	-
-Avskrivningar	<u>-278 886</u>	<u>-321 218</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 397 432	-2 252 803
Utgående restvärde enligt plan	<u>426 969</u>	<u>705 855</u>



Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående nedlagda kostnader	112 437 443	39 283 380
Under året nedlagda kostnader	92 979 514	76 152 289
Omklassificeringar	-189 581 228	-2 998 226
	<hr/>	<hr/>
Utgående nedlagda kostnader	<u>15 835 729</u>	<u>112 437 443</u>

Not 17 Uppskjuten skatt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av		
Uppskjuten skatt carried-forward för dubbelbeskattning	26 828 967	26 753 663
Avgångsvederlag	6 310 923	-
Omstruktureringskostnader	10 099 989	-
Avsättning	17 864	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>43 257 743</u>	<u>26 753 663</u>

Not 18 Övriga långfristiga fordringar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärden	410 856	113 690
Tillkommande fordringar	6 585	297 166
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	417 441	410 856
Ingående värdeförändringar	-10 500	-10 500
Utgående restvärde enligt plan	<u>406 941</u>	<u>400 356</u>
Avser deposition för hyrda lokal		

Not 19 Koncerngemensamt konto

Bolagets nettosaldo på koncerngemensamt konto (Cash Pool) redovisas i någon av posterna fordringar på koncernföretag eller skulder till koncernföretag. Klassificering av denna tillgång/skuld sker således inte som likvida medel eller skulder till kreditinstitut, eftersom det är koncernföretaget Danone Finance International SA som är kontohavare hos banken.



Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Övriga förutbetalda kostnader	540 647	117 623
	<u>540 647</u>	<u>117 623</u>

Not 21 Likvida medel

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Disponibelt belopp på företagets bankkonton	1 916 338	1 057 049
Summa likvida medel	<u>1 916 338</u>	<u>1 057 049</u>

Not 22 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 23 Förslag till disposition av resultatet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:		
Balanserade vinstmedel	62 426 662	40 350 331
Årets vinst	-27 143 398	22 076 331
	<u>35 283 264</u>	<u>62 426 662</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att		
i ny räkning överförs	<u>35 283 264</u>	<u>62 426 662</u>
	35 283 264	62 426 662



Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Personalrelaterade kostnader	16 688 162	11 986 655
Transportkostnader	2 682 486	3 394 134
Marknadskostnader	4 950 119	3 235 021
Säljrelaterade kostnader	24 874 823	19 072 940
Tullavgifter och punktskatter	1 147 747	1 693 359
Övriga kostnader	3 318 963	2 648 064
Summa	<u>53 662 300</u>	<u>42 030 173</u>

Not 25 Ställda säkerheter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Företagsinteckningar	6 000 000	6 000 000
Summa ställda säkerheter	<u>6 000 000</u>	<u>6 000 000</u>

Not 26 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde, mm

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Avskrivningar	56 069 871	3 644 896
Realisationsresultat	116 812	-
Omräkningsdifferenser	-6 947 984	8 477 483
Summa justeringar	<u>49 238 699</u>	<u>12 122 379</u>

Not 27 Koncerninterna konton

Förändringen av bolagets nettosaldo på koncerngemensamt konto redovisas i kassaflödesanalysen som förändring av kortfristiga fordringar, eftersom koncernföretaget Danone Finance International är kontohavare hos banken.



Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsåret med direkt verkan på bolagets verksamhet. Vi förväntar oss att försäljningen utvecklas på liknande sätt som föregående år. Samtidigt ser vi ökade råvaru-, energi- och transportpriser och tillgång till råmaterial som väsentliga risker för bolagets framtida lönsamhet som en konsekvens från kriget i Ukraina samt från Covid-19.

Malmö 2022- 06-30



Richard Luiz Trechman
Ordförande



Mette Drakenberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022- 06-30.

Ernst och Young AB



Annika Engström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i DANONE AB, org.nr 556554-8756

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för DANONE AB för räkenskapsåret 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av DANONE ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till DANONE AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.





Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för DANONE AB för räkenskapsåret 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till DANONE AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 30/6 2022

Ernst & Young AB

Annika Engström
Auktoriserad revisor