20221111005012

Styrelsen för

Octapharma Pharmimex Holding AB

Org nr 559111-6560

Upprättar härmed

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

Innehåll: **sida**

Förvaltningsberättelse	**2**
Resultaträkning	**4**
Balansräkning	**5**
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	**6**
Underskrifter	**10**

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Octapharma Pharmimex Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 29 juni i 2022.
Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 24 oktober 2022

Tobias Marguerre

20220708057S3

Styrelsen för

Octapharma Pharmimex Holding AB

Org nr 559111-6560

Upprättar härmed

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

Innehåll:	sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	10

20220708057S4

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten
Bolaget är ett holding bolag med säte i Stockholm och äger aktier i det ryska bolaget LLC Octapharma-Pharmimex.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Under året har aktieägartillskott på 12 249 328 EUR lämnats till dotterbolaget LLC Octapharma-Pharmimex.

Då bolaget är ett holdingbolag har COVID inte haft någon direkt påverkan på bolagets verksamhet.

Förväntad framtida utveckling samt Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer
Värderingen av investeringen i Bolagets helägda dotterbolag Octapharma-Pharmimex LLC (OPLLC) är för närvarande föremål för osäkerhet.

OPLLC:s förmåga att fortsätta sin verksamhet och fullfölja sina nuvarande investeringsplaner är beroende av tillgången på medel för att finansiera dessa planer samt på osäkerheten kring de politiska och ekonomiska förhållandena i OPLLC:s primära geografiska verksamhetsområde (Ryssland) kommer att tillåta sådan verksamhet. OPLLC planerar inte att lägga ner sin verksamhet eller avvika från sin grundläggande projektplan. Fortsättningen av de nuvarande planerna med avseende på OPLLC:s verksamhet är dock specifikt beroende av följande förhållanden som ger upphov till betydande tvivel om OPLLC:s förmåga att fortsätta som en fortsatt verksamhet:

Bolaget ska kunna förse OPLLC med de medel som krävs för det pågående byggprojektet. I synnerhet kan kontroller eller begränsningar av monetära transaktioner till/från Ryssland ha en negativ effekt i detta avseende.

OPLLC förlitar sig på utländska leverantörer för att realisera projektet. Viljan och förmågan hos utländska leverantörer att fortsätta leverera till OPLLC och förmågan att betala dessa leverantörer på grund av potentiella kapitalkontroller är oklart i nuläget.

En annan osäkerhetsfaktor gäller plasmalagens ikraftträdande, vilket är en förutsättning för att OPLLC ska kunna påbörja sin verksamhet i full utsträckning. En första läsning av lagen i parlamentet har ägt rum, dock kommer ytterligare två läsningar att följa innan den träder i kraft och det är oklart när detta kommer att ske.

Om projektet trots alla ansträngningar inte går framåt som planerat, äventyras OPLLC:s förmåga att fortsätta verksamheten. Följaktligen kan tvivel om värdering för investeringen i OPLLC uppstå och investeringens värdering måste omprövas. Ledningen bedömer inte att Bolagets förmåga att fortsätta verksamheten äventyras i händelse av en partiell eller hel nedskrivning av investeringen i OPLLC, eftersom den för närvarande har tillräckliga reserver för att absorbera en nedskrivning av investeringen

20220708005755

Eget kapital

2021-12-31	Bundet eget kapital				Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	*Uppskriv-ningsfond*	*Reservfond Övr bundna fonder*	*Över-kursfond*	*Fond för verkligt värde*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans	6 500	–	–	–	–	28 433 116	28 439 616
Erhållna aktieägartillskott						7 468 315	7 468 315
Årets resultat						164 776	164 776
Vid årets utgång	6 500	–	–	–	–	36 066 206	36 072 706

Erhållna ovillkorade aktieägartillskott uppgår till 37 426 366 EUR (29 958 052 EUR).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 36 066 206 EUR, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	36 066 206
Summa	36 066 206

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Octapharma Pharmimex Holding AB

Org nr 559111-6560

20220708035756

Resultaträkning

Belopp i EUR	*Not*	*2021*	*2020*
Administrationskostnader		-8 208	-11 275
Övriga rörelseintäkter	2	190 691	–
Övriga rörelsekostnader	3	-12 580	-2 628 789
Rörelseresultat		169 903	-2 640 064
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	39 206	284 968
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 257	–
Resultat efter finansiella poster		207 852	-2 355 096
Skatt på årets resultat	5	-43 076	478 445
Årets resultat		164 776	-1 876 651

20220708057S7

Octapharma Pharmimex Holding AB
Org nr 559111-6560

Balansräkning

Belopp i EUR	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	6	34 853 755	22 604 427
Uppskjuten skattefordran		442 074	485 150
Summa anläggningstillgångar		35 295 829	23 089 577
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		47	–
Kortfristiga placeringar	7	740 489	4 424 000
Kassa och bank			
Kassa och bank		53 878	1 038 113
Summa omsättningstillgångar		794 414	5 462 113
SUMMA TILLGÅNGAR		36 090 243	28 551 690

Balansräkning

Belopp i EUR	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		6 500	6 500
		6 500	6 500
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		35 901 430	30 309 767
Årets resultat		164 776	-1 876 651
		36 066 206	28 433 116
		36 072 706	28 439 616
Kortfristiga skulder			
Aktuell skatteskuld		–	105 299
Övriga skulder		14 137	1 525
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 400	5 250
		17 537	112 074
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		36 090 243	28 551 690

20220708057S8

Noter

Belopp i EUR om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförts till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag med ägarintresse i

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar [med tillägg för uppskrivningar]. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Ersättningar till anställda

Bolaget har inte haft några anställda. Inga löner eller andra ersättningar har utbetalats.

Redovisning av aktieägartillskott

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhålls i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde

Aktieägartillskott som erhålls utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstruments lämnats i utbyte redovisas direkt mot eget kapital.

20220708057S9

Skatt
Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2021	*2020*
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	190 691	–

Not 3 Övriga rörelsekostnader

	2021	*2020*
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-12 580	-2 628 789

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	*2020*
Ränteintäkt från kortfristiga placeringar	39 206	284 968

20220708057760

Not 5 Skatt på årets resultat

	2021	2020
Skatt från tidigare beskattningsår	–	-6 705
Förändring uppskjuten skatt på underskottsavdrag	-43 076	485 150
	-43 076	478 445

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	22 604 427	15 411 062
Lämnade aktieägartillskott	12 249 329	7 193 365
Vid årets slut	34 853 756	22 604 427

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

			2021-12-31	2020-12-31
Dotterföretag / Org nr / Säte	*Antal andelar*	*Andel i % i)*	*Redovisat värde*	*Redovisat värde*
LLC Octapharma-Pharmimex, org.nr 7704632680		100	34 853 756	22 604 427
			34 853 755	22 604 427

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 7 Kortfristiga placeringar

	2021-12-31	2020-12-31
Fasträntekonto	740 489	4 424 000

Avser fasträntekonto. Per 2021-12-31 uppgick placeringen till RUB 62 000 000 (RUB 400 000 000).

20220708057761

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Värderingen av investeringen i Bolagets helägda dotterbolag Octapharma-Pharmimex LLC (OPLLC) är för närvarande föremål för osäkerhet.

OPLLC:s förmåga att fortsätta sin verksamhet och fullfölja sina nuvarande investeringsplaner är beroende av tillgången på medel för att finansiera dessa planer samt på osäkerheten kring de politiska och ekonomiska förhållandena i OPLLC:s primära geografiska verksamhetsområde (Ryssland) kommer att tillåta sådan verksamhet. OPLLC planerar inte att lägga ner sin verksamhet eller avvika från sin grundläggande projektplan. Fortsättningen av de nuvarande planerna med avseende på OPLLC:s verksamhet är dock specifikt beroende av följande förhållanden som ger upphov till betydande tvivel om OPLLC:s förmåga att fortsätta som en fortsatt verksamhet:

Bolaget ska kunna förse OPLLC med de medel som krävs för det pågående byggprojektet. I synnerhet kan kontroller eller begränsningar av monetära transaktioner till/från Ryssland ha en negativ effekt i detta avseende.

OPLLC förlitar sig på utländska leverantörer för att realisera projektet. Viljan och förmågan hos utländska leverantörer att fortsätta leverera till OPLLC och förmågan att betala dessa leverantörer på grund av potentiella kapitalkontroller är oklart i nuläget.

En annan osäkerhetsfaktor gäller plasmalagens ikraftträdande, vilket är en förutsättning för att OPLLC ska kunna påbörja sin verksamhet i full utsträckning. En första läsning av lagen i parlamentet har ägt rum, dock kommer ytterligare två läsningar att följa innan den träder i kraft och det är oklart när detta kommer att ske.

Om projektet trots alla ansträngningar inte går framåt som planerat, äventyras OPLLC:s förmåga att fortsätta verksamheten. Följaktligen kan tvivel om värdering för investeringen i OPLLC uppstå och investeringens värdering måste omprövas. Ledningen bedömer inte att Bolagets förmåga att fortsätta verksamheten äventyras i händelse av en partiell eller hel nedskrivning av investeringen i OPLLC, eftersom den för närvarande har tillräckliga reserver för att absorbera en nedskrivning av investeringen.

20220708035762

Not 9 Koncernuppgifter

Bolaget ägs till 60% av Octapharma AG, org 502050-6498 med säte Lachen, Schweiz, och till 40% av Pharmaceutical Import. Export org 1027739389732 med säte i Moskva, Ryssland

Bolaget är ett moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2§ upprättas inte någon koncernredovisning.

Moderbolaget Octapharma AG ingår i en koncern där Octapharma Nordic AB, org 556614-9794, med säte Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Stockholm 2022-06-20

Wolfgang Marguerre
Ordförande

Alexander Apazov

Tobias Marguerre

Inga Nizharadze

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-06-29

KPMG AB

Maria Ellas
Auktoriserad revisor

20220708057763

Not 9 Koncernuppgifter

Bolaget ägs till 60% av Octapharma AG, org 502050-6498 med säte Lachen, Schweiz, och till 40% av Pharmaceutical Import. Export org 1027739389732 med säte i Moskva, Ryssland

Bolaget är ett moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2§ upprättas inte någon koncernredovisning.

Moderbolaget Octapharma AG ingår i en koncern där Octapharma Nordic AB, org 556614-9794, med säte Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Stockholm 2022- 06-20

Wolfgang Marguerre
Ordförande

Alexander Apazov

Tobias Marguerre

Inga Nizharadze

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-06-29

KPMG AB

Marla Ellas
Auktoriserad revisor

20220708057764

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Octapharma Pharmimex Holding AB, org. nr 559111-6560

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Octapharma Pharmimex Holding AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Octapharma Pharmimex Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat 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 Octapharma Pharmimex Holding 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.

Upplysning av särskild betydelse

Vi fäster uppmärksamheten på förvaltningsberättelsens avsnitt Förväntad framtida utveckling och not 8, som innehåller upplysning om att värderingen av bolagets helägda dotterbolag OPLLC för närvarande är föremål för osäkerhet och en beskrivning av skälen för det.

Vi har inte modifierat våra uttalanden på grund av detta.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 huruvida 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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.

20220708057765

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Octapharma Pharmimex Holding AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Octapharma Pharmimex Holding 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 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.

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 någon styrelseledamot 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 revisionssed 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 revisionssed 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 räkenskaperna. 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 2022-06-29

KPMG AB

Maria Ellas

Maria Ellas
Auktoriserad revisor

20221110050l3

Styrelsen och verkställande direktören för

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

får härmed avge

Årsredovisning
och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

Innehåll: **sida**

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	7
Balansräkning - koncernen	8
Kassaflödesanalys - koncernen	10
Resultaträkning - moderföretaget	11
Balansräkning - moderföretaget	12
Kassaflödesanalys - moderföretaget	14
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	15
Underskrifter	41

20221111005014

Octapharma Nordic AB
Org nr 556614-9794

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncernen
Octapharma bedriver verksamhet inom området plasmaproteiner.

Moderföretaget
Octapharma Nordic AB bedriver verksamhet inom området marknadsföring och försäljning. Marknadsföringen avser läkemedel inom området plasmaproteiner. Produkterna marknadsförs och säljs på den nordiska marknaden (Sverige, Finland, Danmark, Island) och Ryssland.
Koncernen tillämpar Euro som redovisningsvaluta eftersom denna valuta utgör den funktionella valutan för de flesta dotterbolagen. Även moderbolaget tillämpar Euro som redovisningsvaluta.
Samtliga belopp i moderbolagets och koncernens resultat- och balansräkningar redovisas i kEUR. Under vinstdispositionen upptas beloppet i Euro.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen (mEUR)	*2021*	*2020*	*2019*	*2018*
Rörelseresultat	489,1	382,2	433,2	343,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	453,9	574,3	240,5	263,7
Investeringar	189,1	226,8	213,6	152,9
Soliditet %	85%	86%	84%	85%

Definitioner: se not 37

Moderföretaget (mEUR)	*2021*	*2020*	*2019*	*2018*
Rörelseresultat	3,4	3,3	4,5	3,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	109,8	88,0	99,6	144,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditet %	87%	83%	83%	82%

Definitioner: se not 37

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Trots en pågående pandemi ökade Octapharmakoncernen sin omsättning från 2 393 mEUR till 2 510 mEUR. Pandemin har framförallt påverkat tillgången på globala marknaden för plasma, vilket även påverkat råvarupriset. Tack vare en forsatt ökade efterfrågan på våra produkter, framförallt inom Immunterapi samt Albumin och fibryga kunde Octapharma ändå sätta nytt rekord med en omsättning på över 2 500 mEUR.

Octapharma har fortsatt sin satsning på donationscenter och har nu över 180 center i USA och i Tyskland.

Under året har satsning på fortsatt tillväxt och lönsamhet genomförts. Bland annat ytterligare 189 mEUR på materiella anläggningar så som plasmadonationscenter och produktionsanläggningar utöver de investeringar som sker i vår R&D.

Under året beslutades att moderbolaget under 2022 skall omvandlas till ett Europabolag. Som ett led i detta har under året det egna kaptialet ökat till 120 kEUR via en fondemission.

HS

20221110050015

Förväntad framtida utveckling

Koncernen
De senaste årens investering väntas möjliggöra fortsatt tillväxt under kommande åren. Lönsamheten i koncernen förväntas ligga på en oförändrad nivå. Den finns en osäkerhet kring hur sanktionerna mot Rysslan kan komma att påverka koncernen omsättning.

Moderföretaget
Under 2022 kommer moderbolaget att övergå till att vara ett rent holding bolag. De löpande verksamheten kommer att överlåtas till den under 2022 nybildade helägda dotterbolaget Octapharma Sweden AB.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Risker och Riskhantering
Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker. Med finansiella risker avses fluktuationer i företagets resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, räntenivåer, refinansierings- och kreditrisker. Koncernens finanspolicy för hantering av finansiella risker bildar ett ramverk av riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten. Ansvaret för koncernens finansiella transaktioner och risker hanteras centralt av Octapharma AG:s finansavdelning. Den övergripande målsättningen är att tillhandahålla en kostnadseffektiv finansiering (då behov föreligger) samt att minimera negativa effekter på koncernens resultat p g a marknadsfluktuationer.

Valutaexponering och Valutapolicy
Koncernen är till en viss grad exponerad mot valutarisker, främst i USD, men också i andra europeiska valutor än Euro så som Ryska Rubel, Mexikanska peso samt AUD. Octapharma strävar efter en naturlig säkring av valutaflödena på koncernnivå genom att hålla en balans i dem. Under år 2021 har valutasäkringar ägt rum av för koncernen väsentliga valutor.

Finansiella Instrument
Koncernen har en finanspolicy som bla genom strikta processer och rutiner strävar mot att minska riskerna. Octapharma strävar efter att värdera riskerna vid varje enskilt tillfälle och vid behov använda derivat instrument, främst vid valutasäkringar.

Moderföretaget tillämpar inga flödessäkringar.

Kreditrisker
Risken att koncernens kunder inte uppfyller sina åtaganden, d v s att betalning inte erhålls för kundfordringar utgör en kreditrisk. Koncernens väsentligaste kunder kreditprövas varvid information om kundens finansiella ställning inhämtas från olika kreditupplysningsföretag. Denna information används för att fastställa kundens kreditlimit. Generellt sett är kreditrisken mindre då en stor del av kundstocken är offentliga verksamheter.

Moderbolaget har ett avtal om att huvudansvaret för väsentliga utestående kreditrisker i kundfordringar ska täckas av dotterbolaget Octapharma AG, Schweiz. Normalt utgör kredittiden 30 dagar, för Ryssland utgör dock kredittiden avsevärt mer än 30 dagar.

Ränterisker
Koncernens utlåning till fasta räntevillkor är underkastade en risk för förändringar i det allmänna ränteläget. Utlåningen är dock begränsad och koncernen har inga långfristiga räntebärande skulder. En eventuell förändring i räntenivåer får begränsad effekt på koncernens resultat.

Råvarurisk
Bolaget är till stor del självförsörjande på blodplasma tack vare donationscenter som bedrivs i USA, Österuropa och Tyskland. En väsentlig andel av plasmainköpen är säkrade med fleråriga avtal, där priserna årligen fastställs efter avtalade beräkningsprinciper eller baseras på då rådande marknadspriser.

20221110050016

Forskning och utveckling

Koncernen
Förutom forskning och utvecklig av plasmabaserade produkter, bedriver Octapharma även forskning och utveckling av rekombinanta produkter med utgångspunkt i humana celler.

Moderföretaget
Under rubriken Forsknings- och utvecklingskostnader i resultaträkningen har kostnader för Registreringsverksamhet redovisats.

Utländska filialer

Koncernen har representationkontor i Norden, Östeuropa, Mellanöstern och Fjärran Östern.
Moderbolaget har filial i Finland och representationskontor i Ryssland.

Hållbarhetsupplysningar

Icke-finansiella upplysningar

Octapharma kommer att fortsätta växa under de närmaste åren och därför är fokus på attrahera, utveckla och behålla medarbetare avgörande för framtiden.

Octapharma vision "Vår passion driver oss att tillhandahålla nya lösningar som förbättrar människors hälsa och liv" kompletteras med fem kärnvärderingar; Ägarskap, Integritet, Ledarskap, Hållbarhet och Entreprenörskap.

Styrelsens mål med dessa värderingar är att allt eftersom Octapharma växer, säkerställa att alla medarbetare förstår vad företaget står för och hur vi bedriver vår verksamhet.

I svenska verksamheten har andra viktiga händelser under år 2021 varit genomförandet av den årliga arbetsmiljöenkäten samt aktiviteter kopplade till företagets värderingar.

Dessa aktiviteter stöttar företagets utveckling inom de viktiga arbetsmiljöfrågorna samt utvecklandet av ledarskapet hos chefer inom bolaget.

Octapharma Sverige tillämpar centrala kollektivavtal mellan Industri- och Kemigruppen och Ledarna, Unionen, Sveriges Ingenjörer, Naturvetarna och IF Metall. Vi strävar efter mångfald då detta bidrar till långsiktiga hållbarhet och framgång.

Hållbarhetsrapport

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Octapharma Nordic AB valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapport som en från årsredovisningen avskild rapport.

Hållbarhetsredovisningen finns tillgänglig på Octapharmas hemsida
https://www.octapharma.com/about-us/who-we-are/annual-report

Vissa delar av hållbarhetsrapporten enbart omfattar den europeiska verksamheten.
Detta anges i hållbarhetsrapporten när så är fallet.

20221110050317

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen

Octapharma bedriver tillståndspliktig läkemedelstillverkning i sex länder, varav Stockholmsfabriken i Sverige är en. Bolagets forskning bedrivs på fem olika platser i Europa.

Bolagets miljöpåverkan sker främst genom utsläpp till luft och vatten, energianvändning, samt via det buller och avfall som verksamheten ger upphov till. Octapharma AB bedriver ett kontinuerligt arbete för att begränsa miljöpåverkan och årlig miljörapportering sker för granskning och godkännande av Stockholms Stads Miljöförvaltning.

Avfall som genereras i verksamheten insamlas, sorteras och transporteras bort för slutligt omhändertagande. Centraliserad avfallshantering på industritomten innebär att kemikalier, lösningsmedel och övrigt avfall mellanlagras innan borttransport vilket medför färre transporter. Mat- och hushållsavfall från restaurangverksamheten hanteras separat.

Fastigheterna på industritomten värms upp av fjärrvärme, och energicentralens utformning innebär möjligheter till övergång från fossila bränslen till förnyelsebara energikällor.

Eget kapital - koncernen

2021-12-31	*Aktiekapital*	*Övrigt tillskjutet kapital*	*Reserver*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Innehav utan bestämmande inflytande*	*Summa eget kapital*
Ingående balans	100	2 920	20	2 908 669	7 268	2 918 977
Årets resultat				445 587	-749	444 838
Förändringar direkt mot eget kapital						
Omvärderingar av den förmånsbestämda nettoskulden				4 507		4 507
Omräkningsdiff		–		37 879	309	38 188
Skatteeffekt			–	-1 221		-1 221
Summa	–	–	–	41 165	309	41 474
Transaktioner med ägare						
Utdelning				-106 900	–	-106 900
Aktieägartillskott erhållna					7 468	7 468
Summa	–	–	–	-106 900	7 468	-99 432
Omföring mellan poster i eget kapital						
Fondemission	20	–	–	-20	–	–
Summa	20	–	–	-20	–	–
Vid årets utgång	120	2 920	20	3 288 501	14 296	3 305 857

HES

20221111005018

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Eget kapital - moderföretaget

2021-12-31	Bundet eget kapital				Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	*Uppskriv-ningsfond*	*Reservfond Utv fond*	*Över-kursfond*	*Fond för verkligt värde*	*Bal.res. inkl årets resultat*	*Summa eget kapital*
Ingående balans	100	–	20	–	–	152 408	152 528
Årets resultat						171 403	171 403
Transaktioner med ägare							
Utdelning						-106 900	-106 900
Summa	–	–	–	–	–	-106 900	-106 900
Omföring mellan poster i eget kapital							
Fondemission	20	–	–	–	–	-20	–
Summa	20	–	–	–	–	-20	–
Vid årets utgång	120	–	20	–	–	216 891	217 031

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	216 891 043
Summa	216 891 043

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

20221110050019

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Resultaträkning - koncernen

Belopp i teur	*Not*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	2	2 509 991	2 393 297
Kostnad för sålda varor		-1 708 496	-1 557 373
Bruttoresultat		801 495	835 924
Försäljningskostnader		-184 818	-217 808
Administrationskostnader	4	-86 574	-102 931
Forsknings- och utvecklingskostnader		-77 991	-79 535
Övriga rörelseintäkter	3	45 952	11 969
Övriga rörelsekostnader	7	-8 952	-65 384
Rörelseresultat	5,6,8	489 112	382 235
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	4 199	12 200
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-21 214	-1 010
Resultat före skatt		472 097	393 425
Skatt på årets resultat	13	-27 259	-11 671
Årets resultat		444 838	381 754
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		445 587	384 240
Innehav utan bestämmande inflytande		-749	-2 486

20221110050020

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	14	809	4 009
		809	4 009
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	15	311 163	276 456
Nedlagda utgifter på annans fastighet	16	102 284	83 669
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17	157 131	182 364
Inventarier, verktyg och installationer	18	62 840	62 344
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	293 253	265 504
		926 671	870 337
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	21	189 785	131 673
Lån till aktieägare eller till aktieägare närstående	31	38 149	676
Andra långfristiga fordringar	22	3 750	1 172
		231 684	133 521
Summa anläggningstillgångar		1 159 164	1 007 867
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		336 350	258 223
Varor under tillverkning		422 886	424 497
Färdiga varor och handelsvaror		154 748	186 615
		913 984	869 335
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		915 691	766 010
Aktuell skattefordran		8 302	10 256
Derivat	29	102	9 548
Övriga fordringar		28 928	35 786
Lån till aktieägare eller till aktieägare närstående	31	37 570	191
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	32 327	31 498
		1 022 920	853 289
Kassa och bank			
Kassa och bank	34	777 867	682 783
		777 867	682 783
Summa omsättningstillgångar		2 714 771	2 405 407
SUMMA TILLGÅNGAR		3 873 935	3 413 274

HBS

20221111005021

Balansräkning - koncernen

Belopp i teur	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	24	120	100
Övrigt tillskjutet kapital		2 920	2 920
Reserver		20	20
Balanserat resultat inkl årets resultat		3 288 501	2 908 669
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		3 291 561	2 911 709
Innehav utan bestämmande inflytande		14 296	7 268
Summa eget kapital		3 305 857	2 918 977
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	25	32 245	36 747
Uppskjuten skatteskuld	21	69 103	48 447
Övriga avsättningar	26	72 634	93 861
		173 982	179 055
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		3 225	5 799
		3 225	5 799
Kortfristiga skulder			
Derivat	29	11 580	192
Förskott från kunder		21 097	8 517
Leverantörsskulder		73 239	78 727
Skulder till andra närstående fysiska och juridiska personer		4	13
Aktuell skatteskuld		48 809	33 586
Övriga skulder		13 137	8 148
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	223 005	180 260
		390 871	309 443
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 873 935	3 413 274

20221110050022

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Kassaflödesanalys - koncernen

Belopp i teur	*Not*	*2021*	*2020*
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	33	472 097	393 425
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	161 671	178 663
		633 768	572 088
Betald inkomstskatt		-49 351	-57 446
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		584 417	514 642
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-26 656	34 556
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-117 509	56 352
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		13 641	-31 217
Kassaflöde från den löpande verksamheten		453 893	574 333
Investeringsverksamheten			
Erhållen ränta		2 861	2 727
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-189 058	-226 839
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 969	78
Avyttring av finansiella tillgångar		-77 158	307
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-259 386	-223 727
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		–	2 404
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-106 900	-100 000
Nettoförändring i kontrollerade innehav		4 481	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-102 419	-97 596
Årets kassaflöde		92 088	253 010
Likvida medel vid årets början		682 783	434 845
Kursdifferens i likvida medel		2 996	-5 072
Likvida medel vid årets slut	34	777 867	682 783

20221110050523

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Resultaträkning - moderföretaget

Belopp i tkr	*Not*	*2021*	*2020*
Nettoomsättning	2	96 584	93 032
Kostnad för sålda varor		-86 981	-83 028
Bruttoresultat		9 603	10 004
Försäljningskostnader		-6 467	-6 569
Administrationskostnader	4	-286	-97
Forsknings- och utvecklingskostnader		-512	-483
Övriga rörelseintäkter	3	1 043	399
Rörelseresultat	5,6,8	3 380	3 254
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	168 569	90 457
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	4	–
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-264	-145
Resultat efter finansiella poster		171 689	93 566
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	12	–	9
Resultat före skatt		171 689	93 575
Skatt på årets resultat	13	-286	1 647
Årets resultat		171 403	95 222

20221110050024

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Balansräkning - moderföretaget

Belopp i teur	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	18	10	27
		10	27
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	20	32 613	29 044
Andra långfristiga fordringar	22	4	9
		32 618	29 054
Summa anläggningstillgångar		32 628	29 080
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		9 333	5 744
		9 333	5 744
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		107 613	96 794
Fordringar hos koncernföretag		87 747	42 848
Aktuell skattefordran		1 072	823
Övriga fordringar		461	2 539
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	162	173
		197 056	143 175
Kassa och bank			
Kassa och bank	34	9 728	6 849
		9 728	6 849
Summa omsättningstillgångar		216 117	155 768
SUMMA TILLGÅNGAR		248 745	184 848

20221110050525

Balansräkning - moderföretaget

Belopp i teur	*Not*	*2021-12-31*	*2020-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	24	120	100
Reservfond		20	20
		140	120
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		45 488	57 186
Årets resultat		171 403	95 222
		216 891	152 408
		217 031	152 528
Långfristiga skulder	27		
Skulder till koncernföretag		28 673	28 673
		28 673	28 673
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		425	161
Övriga skulder		1 129	626
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	1 487	2 860
		3 041	3 647
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		248 745	184 848

20221110050026

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Kassaflödesanalys - moderföretaget

Belopp i teur		*2021*	*2020*
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	33	171 689	93 566
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	35	-168 552	-90 437
		3 137	3 129
Betald inkomstskatt		-536	924
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		2 602	4 053
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-3 589	-773
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		111 372	85 223
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-606	-514
Kassaflöde från den löpande verksamheten		109 779	87 989
Investeringsverksamheten			
Avyttring av finansiella tillgångar		–	8
Kassaflöde från investeringsverksamheten		–	8
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-106 900	-100 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-106 900	-100 000
Årets kassaflöde		2 879	-12 003
Likvida medel vid årets början		6 849	18 852
Likvida medel vid årets slut	34	9 728	6 849

20221111005027

Noter

Belopp i teur om inget annat anges

Redovisningsprinciper
Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar
Utgifter för forskning och utveckling
Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Övriga immateriella anläggningstillgångar
Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.
Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad när de uppkommer.

Avskrivningar
Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Förvärvade immateriella tillgångar

Patent	20 år
Licenser - nyttjandeperiod eller legal livslängd typiskt 3-5 år	3-5 år
Givarförteckningar	3 år
Andra immateriella tillgångar	3-5 år

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter
Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, Byggnader, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

20221110050028

Octapharma Nordic AB
Org nr 556614-9794

Avskrivningar
Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	Nyttjandeperiod
Byggnader	25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Nedlagda utgifter på annans fastighet	Det kortaste av hyreskontraktet och ekonomisk livslängd
Vägar	10-20 år
Fordon	5-10 år
Datorer	3 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme, grund	40-75 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	15 år
- Yttre ytskikt; yttertak	35-50 år
- Yttre ytskikt; fasader, fönster mm	25-30 år
- Inre ytskikt, golv, väggar, innertak mm	15-20 år

Låneutgifter
Låneutgifter som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av materiell anläggningstillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag
Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing
Leasetagare
Alla leasingavtal har klassificerats som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal
Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

20221110050029

Utländsk valuta
Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs med undantag för långfristiga monetära mellanhavanden med självständig utlandsverksamhet, där anskaffningskurs används. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

I den mån koncernen tillämpar terminssäkring av fordringar och skulder i utländsk valuta, värderas dessa till verkligt värde enligt vedertagen värderingsteknik.

Icke-monetära poster som värderas till verkligt värde i utländsk valuta ska räknas om till valutakursen den dag då det verkliga värdet fastställdes. Andra icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid fastställandet av det verkliga värdet.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Omräkning av utlandsverksamheter
Dagskursmetoden tillämpas för valutaomräkning av resultat- och balansräkningar i utlandsverksamheter.

Dagskursmetoden innebär att samtliga tillgångar, avsättningar och skulder omräknas till balansdagens kurs och att samtliga poster i resultaträkningen omräknas till genomsnittskurs. Uppkomna kursdifferenser förs direkt till eget kapital.

Den monetära metoden innebär i princip att monetära tillgångar och skulder omräknas till balansdagens kurs, medan icke-monetära poster och motsvarande poster i resultaträkningen, omräknas till investeringskurser. Övriga resultatposter omräknas till genomsnittskurs. Uppkomna kursdifferenser ingår i årets resultat.

Vid avyttring av utlandsverksamhet, realiseras de till verksamheten hänförliga ackumulerade omräkningsdifferenserna efter avdrag för eventuell valutasäkring, i koncernens resultaträkning.

Varulager
Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.
I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Finansiella tillgångar och skulder
Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 12 (Finansiella instrument värderade enligt 4 kap. 14 a–14 e §§ årsredovisningslagen) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen
En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförts till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört. Avistaköp och avistaförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen..

VBS

20221110050030

Klassificering och värdering
Finansiella tillgångar och skulder har klassificerats i olika värderingskategorier i enlighet med kapitel 12 i BFNAR 2012:1. Klassificeringen i olika värderingskategorier ligger till grund för hur de finanslella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

(i) Finansiella tillgångar som innehas för handel
Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till verkligt värde och värdeförändringar redovisas i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med positivt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(iii) Lånefordringar och kundfordringar
Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som har fastställda eller fastställbara betalningar, men som inte är derivat. Dessa tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Upplupet anskaffningsvärde bestäms utifrån den effektivränta som beräknades vid anskaffnings-tidpunkten. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

(v) Finansiella skulder som innehas för handel
Finansiella skulder i denna kategori värderas löpande till verkligt värde med värdeförändringar redovisade i resultaträkningen. I kategorin ingår derivat med negativt verkligt värde med undantag för derivat som är ett identifierat och effektivt säkringsinstrument.

(vi) Övriga finansiella skulder
Lån samt övriga finansiella skulder, t.ex. leverantörsskulder, ingår i denna kategori. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Säkringsredovisning
Säkringsredovisning tillämpas endast då det finns en ekonomisk relation mellan säkrings-instrumentet och den säkrade posten som överensstämmer med företagets mål för riskhantering. Dessutom krävs att säkringsförhållandet förväntas vara mycket effektivt under den period för vilken säkringen har identifierats samt att säkringsförhållandet och företagets mål för risk-hantering och riskhanteringsstrategi avseende säkringen är dokumenterade senast när säkringen ingås.

Samtliga derivat redovisas till verkligt värde och redovisas separat i koncernens balansräkning. Säkringstransaktioner redovisas som kortfristig skuld eller avsättning, beroende på löptid.
Om verkligt värde tillämpats för en säkring redovisas förändring i verkligt värde som försäljning eller kostnad såld vara och den underliggande säkringsrisken redovisas enligt verkligt värde. Om kassaflödessäkring tillämpas, d v s säkring av framtida kassaflöden, redovisas förändring av verkligt värde i eget kapital och påverkar således inte resultaträkningen. Omedelbart när säkringstransaktionen har ägt rum redovisas ackumulerade vinster eller förluster bland finansiella poster i resultaträkningen.

(i) Fordringar och skulder i utländsk valuta
För säkring av fordran eller skuld mot valutakursrisk används valutaterminer. För skydd mot valutarisk tillämpas inte säkringsredovisning eftersom en ekonomisk säkring avspeglas i redovisningen genom att både den underliggande fordran eller skulden och säkringsinstrumentet redovisas till balansdagens valutakurs och valutakursförändringarna redovisas i årets resultat. Valutakursförändringar avseende rörelserelaterade fordringar och skulder redovisas i rörelse-resultatet medan valutakursförändringar avseende finansiella fordringar och skulder redovisas i finansnettot.

20221110050311

(ii) Kassaflödessäkringar av osäkerhet i prognostiserade transaktioner i utländsk valuta
Valutaterminer vilka används för säkring av mycket sannolika prognostiserade transaktioner i utländsk valuta redovisas i balansräkningen till verkligt värde. Periodens värdeförändringar redovisas direkt i säkringsreserven i eget kapital. Vid säkring av prognostiserad försäljning i utländsk valuta omförs den ackumulerade värdeförändringen som är hänförlig till säkrings-instrumentet till resultaträkningen samtidigt som försäljningsintäkten redovisas. Vid säkring av inköp av varor eller materiella anläggningstillgångar i utländsk valuta inkluderas den ackumulerade värdeförändringen som är hänförlig till säkringsinstrumentet i anskaffningsvärdet för varulagret eller den materiella anläggningstillgången.

(iii) Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet
För säkrade valutakursrisker i utländska nettoinvesteringar, har både den säkrade posten och säkringsinstrumentet värderats till balansdagens kurs. Omvärderingseffekterna redovisas direkt i eget kapital. I de fall effekten av omvärderingen av säkringsinstrumentet är större än effekten av omvärderingen av den säkrade posten, redovisas den överskjutande delen i resultaträkningen.

(iv) Kassaflödessäkring ränterisk
För säkring av osäkerheten i mycket sannolika prognostiserade ränteflöden avseende upplåning till rörlig ränta används ränteswappar där företaget erhåller rörlig ränta och betalar fast ränta. Ränteswaparna värderas till verkligt värde i balansräkningen. Räntekupongdelen redovisas löpande i årets resultat som en del av räntekostnaden. Orealiserade förändringar i verkligt värde på ränteswaparna redovisas direkt i säkringsreserven i eget kapital så länge som kriterierna för säkringsredovisning är uppfyllda.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning
I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Klassificering
Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer
Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer
Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Pensionsförpliktelser i koncernens utländska dotterföretag redovisas på samma sätt som i det utländska dotterföretaget.

20221110050032

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Moderbolaget Octapharma Nordic AB och dotterbolaget Octapharma AB:

Förmånsbaserade pensioner
Åtaganden för ålderspension och familjepension för tjänstemän i moderbolaget Octapharma Nordic AB samt dotterbolaget Octapharma AB tryggas genom en försäkring i Alecta och olika individualbolag i den utsträckning det avser s k 10 taggarpensioner för tjänstemän med lönedelar överstigande 10 basbelopp. Den frilagda premien i ITP -planen avseende tiotaggare, kan användas och används efter individens önskemål, för pensionsutfästelse i en premiebestämd pensionsplan. Pensionsåtaganden som tryggas via försäkringspremier till Alecta, enligt den s k ITP-planen, utgör en förmånsbestämd plan. I förmånsbestämda planer utgår ersättningar till anställda och före detta anställda baserat på lön vid pensioneringen och antalet tjänsteår. Den juridiska personen bär risken för att de utfästa ersättningarna/förmånerna utbetalas.

Avgiftsbaserade pensioner
Åtaganden för ålderspension och familjepension för arbetskollektivet i dotterbolaget Octapharma AB tryggas genom en försäkring i Fora, vilket utgör en avgiftsbestämd plan. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens och den juridiska enhetens resultat belastats för kostnader i takt med att förmånerna intjänas.

Utländska koncernföretag:
Anställda inom koncernen i vissa länder i Europa omfattas av olika typer av förmånssbestämda planer.
redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

I balansräkningen redovisas nettot av beräknat nuvärde av förpliktelserna och verkligt värde på förvaltningstillgångarna som antingen en avsättning eller en långfristig finansiell fordran.
Pensionskostnaden och pensionsförpliktelsen för förmånsbestämda pensionsplaner beräknas enligt den sk. Projected Unit Credit Method. Metoden fördelar kostnaden för pensioner i takt med att de anställda utför tjänster för företaget som ökar deras rätt till framtida ersättning. Företagets åtagande beräknas årligen av oberoende aktuarier. Åtagandet utgörs av nuvärdet av de förväntade framtida utbetalningarna. Diskonteringsräntan som används motsvarar räntan för förstklassiga företagsobligationer för det specifika landet med en löptid som motsvarar den genomsnittliga löptiden för förpliktelserna och valutan.

Vid fastställandet av förpliktelsens nuvärde och verkligt värde på förvaltningstillgångarna kan det uppstå aktuariella vinster och förluster. Dessa uppkommer antingen genom att det verkliga utfallet avviker från det tidigare gjorda antagandet, eller att antaganden ändras. Den del av de ackumulerade aktuariella vinsterna och förlusterna, vid föregående års utgång, som överstiger 10% av det största av förpliktelsernas nuvärde och förvaltningstillgångarnas verkliga värde redovisas i resultatet över den förväntade genomsnittliga återstående tjänstgöringstiden för de anställda som omfattas av planen.

Vinstandelsprogram för styrelseledamöter och ledande befattningshavare
Det verkliga värdet av avsättning till vinstandelsprogram fastställs baserat på principer av värdering av finansiella tillgångar och skulder.

Koncernen har upprättat vinstandelsprogram för styrelseledamöter och ledande befattningshavare. Det verkliga värdet av avsättningen till vinstandelsprogrammet baseras på värdering enligt koncernens fördefinierade regler. Två olika typer av beräkningar genomförs.

- avkastning på investerat kapital (inkl ränta och monetära medel) över en kompensationperiod om 3-5 år (vinstandelsprogram implementerat under år 2012)
- ackumulerat konsoliderat nettoresultat från överenskommelsens startdatum

Betalning av vinstandelar sker efter ett treårigt innehav av dessa. Det fullständiga beloppet är därför redovisat som avsättning för vinstandelsprogram. Beräkningar justeras vid varje årsskifte med hänsyn tagen till förändringar i innevarande samt tidigare perioder och redovisas i resultaträkningen.

20221110050333

Skatt
Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärde-beräknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar
En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Vid väsentliga resultateffekter redovisas avsättningar till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Eventualförpliktelser
En eventualförpliktelse är:
- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterande aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

20221110050034

Intäkter
Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor
Vid försäljning av varor redovisas en intäkt när följande kriterier är uppfyllda:
- De ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget,
- Inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- Företaget har överfört de väsentliga riskerna och fördelarna som är förknippade med varornas ägande till köparen,
- Företaget har inte längre ett sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna, samt
- De utgifter som har uppkommit eller förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tjänsteförsäljning
Intäkter från försäljning av tjänster redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och ekonomiska fördelar överförts till köparen samt när beloppet tillförlitligt kan fastställas.

Licensintäkter
Licensintäkter redovisas som upplupen intäkt i enlighet med överenskommelser i relevanta avtal.

Ränta, royalty och utdelning
Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

20221110050035

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

20221110050036

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisnings-principerna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Finansiella tillgångar och skulder

Moderbolaget tillämpar inte principen där verkligt värde används för värdering av finansiella instrument gällande kortfristiga fordringar och skulder, utan tillämpar istället anskaffningsvärdemetoden enligt kapitel 11. Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Anteciperad utdelning

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är hänförliga till förvärvet.

Not 1 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av Årsredovisning i enlighet med K3 regelverket innefattar att ledningen genomför uppskattningar samt bedömningar som kan påverka redovisningsprinciper och rapporterade belopp gällande tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Faktiskt utfall kan avvika från dessa uppskattningar. Uppskattningar och underliggande bedömningar granskas på permanent basis. Bearbetning av redovisade uppskattningar visas i innevarande eller framtida perioder beroende på hänförlighet.

De mest väsentliga områden där osäkerhet i uppskattningar och kritiska bedömningar föreligger, som kan ha den största påverkan på redovisade belopp, är följande:

Utfästelser samt rättstvister

Koncernen är involverad i olika rättstvister, framförallt gällande patentfrågor. Koncernens skulder kopplade till denna typ av frågor kan inte fastställas med absolut säkerhet. Utfallet av dessa legala processer förväntas inte medföra signifikant avvikelse från redovisade belopp. Ledningen förväntar sig inte att utfallet signifikant kommer att avvika från redovisad avsättning.

Immateriella anläggningstillgångar

2015 förvärvade koncernen rättigheterna till framtida ekonomiska fördelar som härör från R&D resultat från specifika cellinjer. Koncernens intention är att utveckla nya produkter baserad på dessa celllinjer. Vid varje bokslutstidpunkt övervägs hurvida det föreligger några indikationer på nedskrivnings-behov av dessa tidsbestämda immateriella tillgångar. Indikationer kan exempelvis vara stagnation i R&D processen, förväntade negativa marknadsutsikter eller att liknande produkter lanseras av konkurrenter. Om någon indikation skulle finnas, kommer tillgångens återvinningsvärde att beräknas.

Lager

Produktionen av färdigvaror baseras på flera processer där flertalet varor uppkommer ur samma process samt med samma råvaror. Lagret av plasmaprodukter, både vad gäller varor under produktion samt färdigvaror, är därför värderade baserat på allokering av plasma samt produktionskostnader, där denna typ av allokering grundas på ledningens uppskattning. Förändring av allokeringsmetod skulle ha en mindre påverkan på årets resultat.

20221110050037

Kundfordringar
Omsättningen grundar sig på en världsmarknad, där offentlig sektor är huvudsaklig kund i de flesta länder. För att minimera risken av försäljning till privat sektor genomförs en kundanalys på individuell nivå. Utöver detta upprättas remburser i de fall där långa kredittider förekommer. Historiskt sett har kundförlusterna varit av oväsentlig betydelse men det kan inte garanteras att koncernen inte kommer att påverkas av detta i framtiden. Detta skulle kunna påverka koncernens resultat men förväntas inte vara av materiell storlek. Reservering av osäkra kundfordringar baseras på individuell bedömning av förfallna kundfordringar vid årets slut där betalningsförmåga senaste 15 månaderna samt kunskap om varje kunds finansiella position ligger till grund för reserverade belopp.

Avsättning för produktrelaterade garantier
Som en följd av utvecklingen i försäkringsbranschen har koncernens försäkrade produktrelaterade garantier drastiskt reducerats sedan år 2002. Detta har gett upphov till minskad omfattning av täckning inom koncernen, vilket reflekterar trenden inom försäkringsbranschen och är inte unikt för Octapharma-koncernen. Avsättningen för produktrelaterade garantier baseras på en utvärdering av affärsrisker. Utvärderingen tar hänsyn till plasmabranschen generellt, historik inom koncernen, omsättningen inom koncernens olika marknader samt uppskattade händelser inom kategorin. Detta skulle kunna medföra påverkan koncernens resultat och kassaflöde i framtiden.

Nyttjande av skattemässiga underskott
För identifiering av uppskjuten skattefordran på skattemässiga underskott genomför koncernledningen en uppskattning av varje legal enhets förmåga att generera framtida överskott.

Diskonteringsränta för framtida pensionsåtaganden
Vid beräkning av diskonteringsräntan för framtida pensionsåtaganden har en räntesats om 0,35-1,00 % (0,10-0,85%) använts beroende på aktuellt land. En förändring av använda räntesatser skulle påverka nuvärdet av pensionsavsättningen. En sådan typ av förändring skulle redovisas direkt mot eget kapital och därför inte påverka koncernens resultat.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2021	*2020*
Koncernen		
Nettoomsättning per rörelsegren		
Varuförsäljning	2 465 325	2 330 902
Plasmaförsäljning	5 169	14 423
Legoarbeten	12 794	19 406
Övriga försäljning	26 703	28 566
	2 509 991	2 393 297
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Sverige	36 329	22 145
Övriga Norden	64 207	50 273
Övriga Europa	784 020	730 857
Afrika, Asien och Oceanien	325 197	310 898
Nord-, central- samt sydamerika	1 300 238	1 279 123
	2 509 991	2 393 297

	2021	*2020*
Moderföretaget		
Nettoomsättning per rörelsegren		
Varuförsäljning	95 576	91 568
Övrig försäljning	1 008	1 464
	96 584	93 032
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Norden	54 447	37 607
Övriga	42 137	55 426
	96 584	93 032

20221110050538

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2021	*2020*
Koncernen		
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	38 049	–
Erhållna försäkringsersättningar*	-4 333	7 479
Statliga bidrag	211	–
Övrigt	12 025	4 490
	45 952	11 969
Moderföretaget		
Övrigt	1 043	399
	1 043	399

* Försäkringsersättningar avser ersättningsutbetalningar från försäkringsbolag för uppkomna skador på produktionsanläggningar. Under 2021 togs en tidigare redovisad försäkringsfordran bort.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021	*2020*
Koncern		
KPMG, svenska bolagen		
Revisionsuppdrag	103	105
KPMG, övriga dotterföretag (förutom Norge)		
Revisionsuppdrag	737	699
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	29	24
Skatterådgivning	668	656
Andra uppdrag	76	82
Horwath, Norge		
Revisionsuppdrag	15	9
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	1	2
Skatterådgivning	2	2
Moderföretag		
KPMG, svenska bolagen		
Revisionsuppdrag	48	50

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

20221111005039

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2021	varav män	2020	varav män
Moderföretaget				
Sverige	10	30%	11	27%
Finland	3	33%	3	3%
Ryssland	22	27%	24	33%
Totalt i moderföretaget	35	29%	38	32%
Dotterföretag				
Sverige	942	60%	925	60%
Norge	4	50%	4	50%
Tyskland	1 481	43%	1 448	43%
Belgien	3	0%	4	21%
Storbritannien	15	27%	16	25%
Frankrike	671	59%	694	57%
Schweiz	89	41%	102	42%
Österrike	1 194	64%	1 176	64%
Portugal	13	38%	12	33%
Spanien	11	64%	11	64%
Italien	13	62%	11	64%
Mellanöstern & Asien	3	0%	5	40%
Tjeckien	5	40%	5	40%
USA	3 726	32%	3 572	34%
Mexiko	81	49%	70	53%
Brasilien	8	38%	8	25%
Kanada	8	40%	11	33%
Australien	4	50%	2	45%
Sydafrika	5	20%	5	20%
Polen	7	57%	7	57%
Ryssland	20	50%	16	50%
Totalt i dotterföretag	8 301	44%	8 103	45%
Koncernen totalt	8 336	44%	8 141	45%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2021-12-31 Andel kvinnor	2020-12-31 Andel kvinnor
Moderföretaget		
Styrelsen	33%	25%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncernen totalt		
Styrelsen	0%	8%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%

20221110050040

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021		2020	
	Löner och ersättningar	*Sociala kostnader*	*Löner och ersättningar*	*Sociala kostnader*
Moderföretaget	2 223	634	2 387	618
(varav pensionskostnad)	*1)*	*(197)*	*1)*	*(158)*
Dotterföretag	449 109	104 549	431 893	97 886
(varav pensionskostnad)		*(64 501)*		*(64 697)*
Koncernen totalt	451 332	105 183	434 281	98 504
(varav pensionskostnad)	*2)*	*(64 697)*	*2)*	*(64 855)*

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 (f.å. 0) företagets ledning.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 3 683 (f.å. 6 653) företagets ledning avseende 20 (19) personer.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2021		2020	
	Styrelse och VD	*Övriga anställda*	*Styrelse och VD*	*Övriga anställda*
Moderföretaget	–	2 223	–	2 387
Dotterföretag	11 980	437 129	15 299	416 594
Koncernen totalt	11 980	439 352	15 299	418 982

Avgångsvederlag

Generellt sett existerar inte avtalade avgångsvederlag över 12 månader inom koncernen.

Not 6 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2021	*2020*
Koncernen		
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Byggnader och mark	-16 202	-14 960
Nedlagda kostnader på annans fastighet	-30 663	-24 233
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-73 050	-73 981
Inventarier, verktyg och installationer	-24 857	-24 924
	-144 773	-138 098
Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion		
Kostnad för sålda varor	-131 826	-126 159
Försäljningskostnader	-872	-827
Administrationskostnader	-5 786	-5 593
Forsknings- och utvecklingskostnader	-6 289	-5 519
	-144 773	-138 098
Nedskrivningar fördelade per tillgång		
Byggnader och mark	-3 233	–
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-7	-64
	-3 240	-64
Nedskrivningar fördelade per funktion		
Administrationskostnader	-3 240	-64
	-3 240	-64
Moderföretaget		
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång		
Inventarier, verktyg och installationer	-17	-19
	-17	-19
Avskrivningar enligt plan fördelade per funktion		
Försäljningskostnader	-17	-19
	-17	-19

20221110050041

Octapharma Nordic AB
Org nr 556614-9794

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	2021	*2020*
Koncernen		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	–	63 237
Rättsliga kostnader	8 650	–
Övrigt	302	2 147
	8 952	65 384

Not 8 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Koncern

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Inom ett år	27 566	24 414
Mellan ett och fem år	101 513	88 715
Senare än fem år	306 170	261 211
	435 249	374 340

	2021	*2020*
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	32 274	27 815

Moderföretaget

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal	*2021-12-31*	*2020-12-31*
Inom ett år	33	36
Mellan ett och fem år	17	21
	50	57

	2021	*2020*
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	265	253

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	*2020*
Utdelning	165 000	95 000
Nedskrivningar	–	-4 543
Återförda nedskrivningar	3 569	–
	168 569	90 457

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	*2020*
Koncernen		
Ränteintäkter, övriga	3 181	2 995
Övrigt	1 018	9 205
	4 199	12 200
Moderföretaget		
Ränteintäkter, övriga	4	–
	4	–

20221110050042

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	*2020*
Koncernen		
Räntekostnader, övriga	-1 371	-748
Förändring i verkligt värde på derivatinstrument	-19 435	–
Övrigt	-408	-262
	-21 214	-1 010
Moderföretaget		
Räntekostnader, koncernföretag	-275	-143
Räntekostnader, övriga	12	-1
Övrigt	–	-1
	-264	-145

Not 12 Bokslutsdispositioner, övriga

	2021	*2020*
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Inventarier, verktyg och installationer	–	9
	–	9

Not 13 Skatt på årets resultat

	2021	*2020*
Koncernen		
Aktuell skattekostnad	-62 649	-44 922
Uppskjuten skatt	35 390	33 251
	-27 259	-11 671
Moderföretaget		
Aktuell skattekostnad	-286	1 647
	-286	1 647

20221110050043

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Avstämning av effektiv skatt

		2021		2020
Koncernen	*Procent*	*Belopp*	*Procent*	*Belopp*
Resultat före skatt		472 097		393 425
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget *)	12,7%	-60 004	12,8%	-50 358
Effekt av andra skattesatser för utländska dotterföretag	3,1%	-14 461	0,0%	196
Andra icke-avdragsgilla kostnader	0,4%	-1 947	0,4%	-1 566
Ej skattepliktiga intäkter	-0,3%	1 649	-0,2%	713
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-79	-0,7%	2 591
Effekt av ändrade skattesatser/och skatteregler/	-1,0%	4 641	-0,2%	680
Övrigt**)	-9,1%	42 941	-9,2%	36 073
Redovisad effektiv skatt	5,8%	-27 259	3,0%	-11 671

		2021		2020
Moderföretaget	*Procent*	*Belopp*	*Procent*	*Belopp*
Resultat före skatt		171 689		93 575
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-35 368	21,4%	-20 025
Ej avdragsgilla kostnader	0,1%	-203	1,2%	-1 086
Ej skattepliktiga intäkter	-20,2%	34 726	-21,7%	20 332
Skatt hänförlig till tidigare år	-0,3%	556	-1,4%	2 395
Övrigt	0,0%	3	0,0%	31
Redovisad effektiv skatt	0,2%	-286	-0,6%	1 647

*) Tillämpad skattesats är 12,71% (12,80%), då Octapharma AG, som anses utgöra moderbolaget där koncernens verksamhet bedrivs ifrån, är stationerade i Schweiz.

**) Innehåller uppskjuten skattefordran från skattereform

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	72 415	78 099
Årets omräkningsdifferenser	4 780	-5 684
Vid årets slut	77 195	72 415
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-1 433	-3 929
Årets avskrivning	-3 201	-3 199
Årets omräkningsdifferenser	-4 779	5 695
Vid årets slut	-9 413	-1 433
Ackumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-66 973	-66 973
Vid årets slut	-66 973	-66 973
Redovisat värde vid årets slut	809	4 009

20221110050044

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 15 Byggnader och mark

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	416 741	406 182
Nyanskaffningar	6 060	3 772
Avyttringar och utrangeringar	-151	-264
Omklassificeringar	43 834	27 389
Årets omräkningsdifferenser	1 035	-20 338
Vid årets slut	467 519	416 741
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-137 052	-138 852
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	145	264
Omklassificeringar	-67	-9
Årets avskrivning	-16 202	-14 960
Årets omräkningsdifferenser	52	16 506
Vid årets slut	-153 124	-137 052
Ackumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-3 233	-3 233
Vid årets slut	-3 233	-3 233
Redovisat värde vid årets slut	311 163	276 456

	2021-12-31	*2020-12-31*
Varav mark		
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden	62 805	52 927
Ackumulerade nedskrivningar	-3 233	-3 233
Redovisat värde vid årets slut	59 572	49 694

Not 16 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	182 700	134 308
Nyanskaffningar	29 690	-3 059
Avyttringar och utrangeringar	–	-4
Omklassificeringar	12 940	66 487
Årets omräkningsdifferenser	14 790	-15 032
Vid årets slut	240 120	182 700
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-99 031	-82 746
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	4
Årets avskrivning	-30 663	-24 233
Årets omräkningsdifferenser	-8 142	7 945
Vid årets slut	-137 836	-99 031
Redovisat värde vid årets slut	102 284	83 669

20221110050345

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 17 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	689 512	632 631
Nyanskaffningar	12 491	8 469
Avyttringar och utrangeringar	-5 029	-6 126
Omklassificeringar	35 421	49 824
Årets omräkningsdifferenser	-1 676	4 714
Vid årets slut	730 719	689 512
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-507 084	-433 131
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	4 940	4 235
Omklassificeringar	35	–
Årets avskrivning	-73 050	-73 981
Årets omräkningsdifferenser	1 579	-4 207
Vid årets slut	-573 580	-507 084
Ackumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-64	–
Under året återförda nedskrivningar	57	–
Årets nedskrivningar	–	-64
Vid årets slut	-7	-64
Redovisat värde vid årets slut	157 131	182 364

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	233 918	207 413
Nyanskaffningar	8 097	5 285
Avyttringar och utrangeringar	-14 051	-1 557
Omklassificeringar	15 478	26 706
Årets omräkningsdifferenser	5 575	-3 929
Vid årets slut	249 017	233 918
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-171 574	-151 343
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	13 878	1 510
Omklassificeringar	32	–
Årets avskrivning	-24 857	-24 924
Årets omräkningsdifferenser	-3 656	3 182
Vid årets slut	-186 177	-171 574
Redovisat värde vid årets slut	62 840	62 344

20221110050046

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretaget		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	583	633
Avyttringar och utrangeringar	–	-50
Vid årets slut	583	583
Ackumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-556	-587
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	50
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-17	-19
Vid årets slut	-572	-556
Redovisat värde vid årets slut	10	27

Not 19 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Vid årets början	265 504	225 356
Avyttring	–	-1
Omklassificeringar	-107 673	-170 406
Investeringar	133 136	212 372
Årets omräkningsdifferenser	2 286	-1 817
Redovisat värde vid årets slut	293 253	265 504

Not 20 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	52 084	52 084
Vid årets slut	52 084	52 084
Ackumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-23 040	-18 497
Under året återförda nedskrivningar	3 569	–
Årets nedskrivningar	–	-4 543
Vid årets slut	-19 471	-23 040
Redovisat värde vid årets slut	32 613	29 044

20221110050047

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

			2021-12-31	2020-12-31
Dotterföretag / Org nr / Säte	*Antal andelar*	*Andel i % i)*	*Redovisat värde*	*Redovisat värde*
Octapharma AG, CH-160.3.001.141-6, Lachen,Schweiz	10 000	100,0	13 944	13 944
**Octapharma Pharmazeutika Produktionsges.m.b.H.,Wien, Österrike*				
**Octapharma Handelsgesellschaft m.b.H.,Wien, Österrike*				
**Octapharma GmbH, Langenfeld, Tyskland*				
**Octapharma Produktionsgesellschaft Deutschland mbH, Springe, Tyskland*				
**TMD Gesellschaft für Transfusionsmedizinische Dienste mbH, Kassel, Tyskland*				
**Octapharma Plasma GmbH, Langenfeld, Tyskland*				
**Octapharma Produtos Farmacêuticos, Lda., Lissabon, Portugal*				
**Octapharma Benelux S.A., Bryssel, Belgien*				
**Octapharma Ltd., Manchester, Storbritanien*				
**Octapharma S.A.S., Lingolsheim, Frankrike*				
**Octapharma France S.A.S., Boulogne, Frankrike*				
**Octapharma S.A., Madrid, Spanien*				
**Pharmassist Holding AG, Lachen, Schweiz*				
**Octapharma Brasil Ltda., Rio de Janeiro, Brasilien*				
**Octapharma AB, Stockholm, Sverige*				
**Biogamma AG, Lachen Schweiz*				
**Octapharma Mexico S.A.de C.V., Mexico D.F. , Mexico*				
**Octapharma S.A.de C.V., Mexico D.F. , Mexico*				
**Octapharma USA, Inc., Hoboken, New Jersey, USA*				
**Octapharma Plasma, Inc., Charlotte, North Carolina, USA*				
**Octapharma Hellas SA, Glyfada-Attiki, Grekland*				
**Octapharma Australia Pty Limited, Sydney, Australien*				
**Octapharma Canada, Inc., Toronto, Canada*				
**Octapharma New Zealand Ltd., Auckland, Nya Zealand*				
**Octapharma CZ s.r.o., Prag, Tjeckien*				
**Octapharma Italy Spa, Pisa, Italien*				
**Octa-Air AG, Lachen, Schweiz*				
**Eagle Aviation GmbH, Mannheim, Tyskland*				
**Octapharma Poland Sp.z.o.o., Warszawa, Poland*				
**Octapharma Dessau GmbH, Dessau, Tyskland*				
**Octapharma Logistics AB, Stockholm, Sverige*				
**Octapharma Pte. Ltd., Singapore*				
**Octapharma Pharmimex Holding AB, Stockholm, Sverige*				
**OOO Octapharma-Pharmimex, Moskva, Ryssland*				
**Octapharma (IP) SPRL, Bryssel, Belgien*				
Octapharma A/S, NO950177365, Jessheim, Norge	1 500	100,0	420	420
OOO Piligrim 1077762354218, Moskva, Ryssland	1	100,0	6 552	4 045
Octapharma South Africa (Pty) Ltd, Fourways, Sydafrika	1 000	100,0	132	132
Octapharma Biopharmaceuticals GmbH, Heidelberg, Ge	2	100,0	11 565	10 504
			32 613	29 044

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

20221110050548

Octapharma Nordic AB
Org nr 556614-9794

Not 21 Uppskjuten skatt

Koncernen	*Uppskjuten skattefordran*	*2021-12-31 Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Väsentliga temporära skillnader			
Immateriella tillgångar	7 967	643	7 324
Byggnader och mark	21 720	40 560	-18 840
Finansiella anläggningstillgångar	–	1 397	-1 397
Lager	9 180	24 156	-14 976
Kundfordringar	41	6 130	-6 089
Övriga avsättningar	11 908	-35	11 943
Övrigt	130 598	-6 646	137 244
Underskottsavdrag	8 372	2 898	5 474
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	189 785	69 103	120 682

Koncernen	*Uppskjuten skattefordran*	*2020-12-31 Uppskjuten skatteskuld*	*Netto*
Väsentliga temporära skillnader			
Immateriella tillgångar	9 275	653	8 623
Byggnader och mark	2 811	19 833	-17 023
Finansiella anläggningstillgångar	–	1 350	-1 350
Lager	10 868	24 318	-13 451
Kundfordringar	669	5 856	-5 187
Övriga avsättningar	13 299	-20	13 319
Övrigt	86 869	-3 543	90 412
Underskottsavdrag	7 882	–	7 882
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	131 673	48 447	83 226

Not 22 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncernen		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	1 172	1 411
Tillkommande fordringar	2 578	–
Reglerade fordringar	–	-239
Redovisat värde vid årets slut	3 750	1 172
Moderföretaget		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	9	17
Reglerade fordringar	-5	-8
Vid årets slut	4	9

20221110050049

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	*2020-12-31*
Koncern		
Förutbetalda försäkringspremier	1 277	969
Förutbetalda hyror	2 456	1 910
Förutbetalda underhållsavgifter	226	2 698
Förutbetalda resekostnader	53	31
Förutbetalt leverantörer	23 315	17 362
Övriga poster	5 001	8 528
	32 327	31 498
Moderföretag		
Övriga poster	162	173
	162	173

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

	2021-12-31	*2020-12-31*
A-aktier		
antal aktier	225 000	225 000
kvotvärde	0,13	0,11
B-aktier		
antal aktier	667 000	667 000
kvotvärde	0,13	0,11

Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Pensionskostnad	*2021*	*2020*
Koncernen		
Ingående balans	36 747	33 683
Årets pensionskostnad	2 596	3 294
Räntekostnader och intäkter	243	337
Finansiella antaganden	-5 725	1 163
Ersättning arbetsgivare/betald förmån	-1 888	-1 593
Valutakursförändringar	272	-137
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	32 245	36 747

Aktuariella antaganden

Följande väsentliga aktuariella antaganden har tillämpats vid beräkning av förpliktelserna:
(vägda genomsnittsvärden)

	2021-12-31	*2020-12-31*
Diskonteringsränta	0,35-1,00 %	0,10-0,85 %
Förväntad löneökningstakt	1,70-3,00 %	1,70-3,00 %

20221110050

Not 26 Övriga avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Avsättning för produktansvar	50 000	50 000
Avsättning för rättsliga tvister	8 174	7 850
Avsättning för optionsprogram	11 815	28 433
Övrigt	2 645	7 578
	72 634	93 861

Not 27 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretaget		
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	28 673	28 673
	28 673	28 673

Not 28 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	156 792	155 358
Outnyttjad del	-156 792	-155 358
Utnyttjat kreditbelopp	–	–

Den beviljade kreditlimiten utgörs av villkorade krediter, 0 (0), och ovillkorade krediter 156 792 (155 358). Spärrade medel utgör 22 911 (38 261).

Not 29 Derivat - valutaterminer

Koncernen *2021-12-31*

Framtida valutaflöden	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen	Inom ett år
Förväntat utflöde	-11 580	-11 580	-11 580
Förväntat inflöde	102	102	102
Summa	-11 478	-11 478	-11 478

Koncernen *2020-12-31*

Framtida valutaflöden	Redovisat värde	Värdeförändring redovisad i resultaträkningen	Inom ett år
Förväntat utflöde	-192	-192	-192
Förväntat inflöde	9 548	9 548	9 548
Summa	9 356	9 356	9 356

För valutakontrakt bestäms det verkliga värdet med utgångspunkt från noterade kurser om sådana finns tillgängliga. Om sådana inte finns tillgängliga beräknas det verkliga värdet enligt vedertagen värderingsteknik, baserat på tillgänglig marknadsdata.

Koncernen är exponerad för valutarisker i valutor som främst avser USD, ryska rubler, mexikanska peso, brasilianska real och australiska dollar. Valutarisken hanteras på konsoliderad nivå. Koncernen valuta säkrar framtida transaktioner avseende försäljning i USD, australiska dollar och brittiska pund också kostnader i SEK. Dessa säkringar sker över en period om max två år och är föremål för regelbunden översyn.

20221110050S1

Not 30 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Upplupna rabatter och kommissioner	74 634	66 069
Upplupna ej fakturerade varor och tjänster	100 088	68 659
Upplupna kostnader för sociala avgifter och dyl.	7 659	9 500
Förutbetalda intäkter	1 893	1 997
Upplupen semesterlöneskuld och övertid	27 616	26 066
Övriga poster	11 115	7 969
	223 005	180 260
Moderföretaget		
Upplupna bonuskostnader personalen	460	645
Upplupna semesterlöner	224	232
Upplupna sociala avgifter (löner och semesterlöner)	55	49
Upplupna rabatter och kommissioner	484	1 123
Upplupna kostnader, övrigt	264	811
	1 487	2 860

Not 31 Lån till aktieägare eller aktieägare närstående

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Kortfristig del av lån	37 570	191
Långfristig del av lån	38 149	676

Följande grupper anses vara närstående inom koncern
- ledande befattningshavare
- närstående familjemedlemar

Samtliga transaktioner med närstående parter och ledande befattningshavare sker enligt armlängdsprincipen.

Räntebärande lån har en fast ränta på 0,25-2,95 % (fg år 2,00-2,95 %).

Lån till närstående beviljas från det schwelziska bolaget Octapharma AG.

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I början av 2022 ombildades Octapharma Nordic AB till ett publikt bolag och processen för en konvereringsplan till Europabolag pågår.

Vidare har ett nytt helägt dotterbolag, Octapharma Sweden AB bildats och en verksamhetsöverlåtelse av rörelseverksamheten i Octapharma Nordic AB planeras till senare under 2022.

På grund av de sanktioner som under våren 2022 implementerats mot Ryssland finns en ovisshet på värdet av koncernens kundfordringar i rubel såväl som i framtida försäljningar på den marknaden. Kundfordringar utgör inte ett väsentligt belopp i förhållande till koncernens egna kapital och likviditet.

20221110050S2

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 33 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2021	2020
Koncernen		
Erhållen ränta	2 861	2 727
Erlagd ränta	-1 424	-868
	1 437	1 859

	2021	2020
Moderföretaget		
Erhållen utdelning	95 000	100 000
Erhållen ränta	4	–
Erlagd ränta	-264	-144
	94 740	99 856

Not 34 Likvida medel

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Banktillgodohavanden	777 867	682 783
	777 867	682 783

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretaget		
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:		
Banktillgodohavanden	9 728	6 849
	9 728	6 849

Not 35 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2021	2020
Koncernen		
Avskrivningar	147 973	141 297
Nedskrivningar	–	64
Orealiserade kursdifferenser	-12 265	18 538
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-3 595	1 875
Realiserade kursdifferenser på derivat	19 435	-8 061
Övriga avsättningar	10 123	24 950
	161 671	178 663

	2021	2020
Moderföretaget		
Avskrivningar	17	20
Nedskrivningar/reversering av aktier i dotterbolag	-3 569	4 543
Anteciperad utdelning från dotterföretag	-165 000	-95 000
	-168 552	-90 437

20221110050S3

Octapharma Nordic AB

Org nr 556614-9794

Not 36 Koncernuppgifter

Inköp och försäljning inom koncernen
Av moderbolagets totala inköp och försäljning mätt i euro avser 99 (100) % av inköpen och 0 (0) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 37 Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: (Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Stockholm den 10 mars 2022

Wolfgang Marguerre
Ordförande

Tobias Marguerre
Ledamot, Verkställande direktör

Christina Marguerre Abi Haidar
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-03-10
KPMG AB

Maria Elias
Auktoriserad revisor

20221110053054

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Octapharma Nordic AB, org. nr 556614-9794

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Octapharma Nordic AB för år 2021.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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.

20221110050555

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 någon styrelseledamot 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 revisionssed 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 revisionssed 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 räkenskaperna. 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 2022-03-10

KPMG AB

Maria Elias

Maria Elias
Auktoriserad revisor