

Styrelsen och verkställande direktören för

Fresenius Kabi AB

Org nr 556561-6058

får härmed avge

Årsredovisning

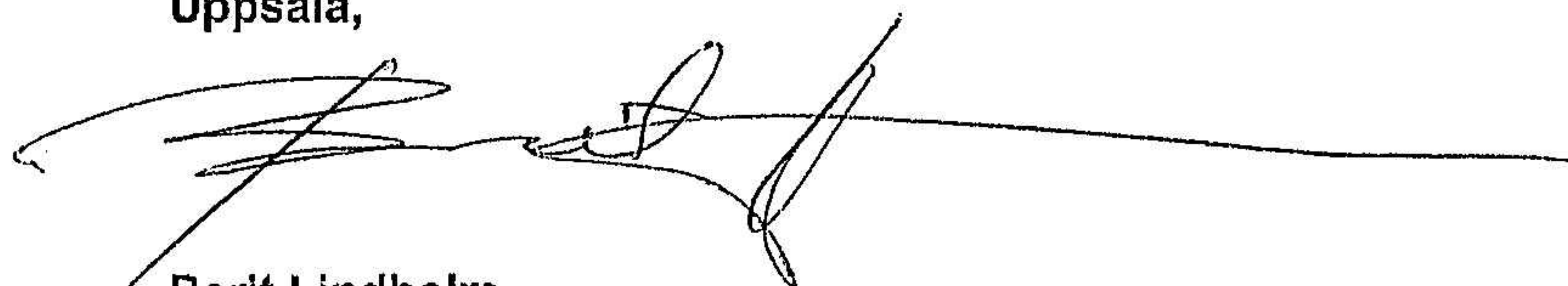
för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Rapport över förändringar i eget kapital	10
Kassaflödesanalys	11
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	12
Underskrifter	22

Undertecknad verkställande direktör i **Fresenius Kabi AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den **21 maj 2024**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen, revisionsberättelsen och övriga bifogade handlingar stämmer överens med originalen.

Uppsala,



Berit Lindholm

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Fresenius Kabi AB, med verksamhetssäte i Uppsala och organisationsnummer 556561-6058, avger härmed årsredovisning inklusive förvaltningsberättelse för räkenskapsåret 1 januari till 31 december 2023.

Allmänt om verksamheten

Företaget är ett helägt dotterbolag till Fresenius Kabi AG som har sitt huvudkontor i Bad Homburg, Tyskland. Koncernen är en av Europas största leverantörer av klinisk nutrition och infusionsterapi och tillhandahåller högkvalitativ terapi och vård åt kritiskt och kroniskt sjuka patienter runt om i världen. Fresenius Kabi AB:s affärsändamål är att bedriva läkemedelstillverkning i de båda produktionsanläggningarna i Brunna och Uppsala, med en effektiv global distributionskedja till koncernens försäljningsbolag. Marknadsbolagen representerar Fresenius Kabi:s produktportfölj på de olika lokala geografiska marknaderna och Fresenius Kabi AB omfattar tre egna lokala försäljningsbolag.

Produktionsenheten i Brunna producerar viktiga råmaterial som används både vid tillverkningen av färdigvaror i produktionsenheten i Uppsala och som exporteras till andra enheter inom koncernen. De färdigvaror som produceras i Uppsalafabriken består huvudsakligen av parenterala näringslösningar som förpackas i en- eller tre-kammarpåsar, samt tillsatslösningar till parenteral nutrition och anestesiprodukter som distribueras i ampuller och vialer.

Uppsalafabriken representerar den största andelen av Fresenius Kabi AB:s totala omsättning. Produkterna distribueras till koncernens marknadsbolag som finns representerade i samtliga världsdelar. Marknadsbolagen har det yttersta ansvaret för försäljningsprognoser samt marknadsföring, upphandling och distribution av koncernens produktportfölj till de externa slutkunderna.

Fresenius Kabi AB:s egna försäljningsbolag finns i länderna Danmark, Finland och Sverige, vars försäljning huvudsakligen sker via offentliga upphandlingar till apotek och landsting. Samtliga marknadsbolag har parihandelstillstånd för medicinsk utrustning och apoteksvaror.

Fresenius Kabi AB bedriver även kontraktstillverkning av läkemedel och har ett flertal globala Life Science-bolag som kunder.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och position

Finansiell översikt	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 377 197	4 802 564	4 481 358	4 312 572
Rörelseres/Res före fin poster	-243 512	1 136 416	1 099 441	935 094
Rörelsemarginal %	-4,5%	23,7%	24,5%	21,7%
Balansomslutning	8 268 431	9 796 638	9 292 402	9 507 744
Soliditet %	48,7%	55,0%	56,9%	54,8%
Kassallkväditet %	383,5%	332,0%	441,2%	676,2%

Definitioner: se not 36

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I mars 2023 beslutades om en omstrukturering av det helägda dotterbolaget i Halden, Norge. Delar av produktionsanläggningen i Halden kommer att transfereras till en extern köpare - Prange/Adragos AG.

Anläggningsförsäljningen omfattar produktionsanläggningen och dess maskiner, fodringar samt ett övertagande av produktionsenhetspersonal. Försäljningsavtalet stipulerar ett verkligt försäljningsvärde (Fair value), vilket är samma som det bokförda värdet av tillgångarna.

Styrelseledamoten Stefanie Schum avgick 25 september 2023 och ersattes av Maximilian Böhmer. Styrelseledamot Karin Reijmar Brunnström ersattes av Linnea Soldemo den 4 augusti 2023 som representant för arbetstagarerna.

Under verksamhetsåret 2023 har det pågående kriget i Ukraina fortsatt medföra viss utmaning för företagets verksamhet. Osäkerhet kring nya nationella upphandlingssystem på globala marknader, främst i Kina, har bidragit till en mer svåröversäglig efterfrågan på våra produkter.

Osäkerheten för fraktkostnader i världen har tidsvis lett till fortsatt kraftiga störningar i de globala leverans- och fraktkedjorna, med långa ledtider och oförutsedda produktionsförseningar hos våra råvaruleverantörer. Vi har under året därför bland annat behövt bygga upp extra säkerhetslager av insatsmaterial. Trots den utmanande situationen har vi kunnat bibehålla en hög servicenivå till våra interna och externa kunder utan några betydande restnoteringar.

Verksamhet under räkenskapsåret

Under året har vi fortsatt implementeringen av det globala programmet CEP (Compliance Enhancement Plan) för att standardisera och harmonisera processer och dokumentation på samtliga Fresenius Kabis produktionsanläggningar. Kvalitet och regelefterlevnad är kärnan i vår verksamhet och våra produkter ska alltid uppfylla samtliga kvalitetskrav och spårbarhet längs hela värdekedjan inom inköp, produktion, laboratorier och distribution. För att upprätthålla Fresenius Kabi:s kvalitetssystem genomgår samtliga anställda regelbundet omfattande utbildningar i gällande standarder, dokumentationskrav och GxP-regelverk.

Fresenius Kabi AB har under året kunnat bibehålla låga kvalitetsbristkostnader. Kasserade insatsmaterial, kassation av tillverkade produkter, kundreklamationer och ersättning av produkt till kund har hållits på relativt konstanta nivåer vid en jämförelse mellan åren. Vi har under året haft ett flertal mycket framgångsrika inspektioner från myndigheter och externa kunder samt från koncernens Interninspektion.

Fresenius Kabi investerar kontinuerligt i kapacitetsökningar och ständiga förbättringar avseende kvalitet, säkerhet och miljöpåverkan. Liksom tidigare år har Fresenius Kabi även under verksamhetsåret 2023 arbetat med ständiga förbättringar och effektiviseringsprogram.

Varuförsäljningen ökade under 2023 med totalt 12,0%, där den största ökningen är hänförlig till försäljningen på de europeiska marknaderna. Europa fortsätter att vara företagets största marknad och försäljningen inom denna region ökade med 9,1% mellan åren. Även den nordamerikanska marknaden, med USA och Kanada, är viktig för Fresenius Kabi AB och försäljningen ökade på årsbasis med 17,3%. Den latinamerikanska liksom den afrikanska regionen uppvisar båda en tvåsiffrig försäljningstillväxt under 2023, dock står dessa marknader för en mindre del av Fresenius Kabi AB:s totala försäljning.

Försäljningen har under 2023 påverkats positivt av att den svenska kronan under året har tappat i värde mot andra valutor, framför allt mot euron. Huvudparten av Fresenius Kabi AB:s försäljning sker i euro inom koncernen.

Den svagare kronan har även medfört att inköpt produktionsmaterial blivit väsentligt dyrare. Valutakursen tillsammans med det höga inflationstrycket med prisökningar på råvaror, reservdelar, energi- och mediakostnader såsom kyla och ånga, reparationer och underhåll har medfört en väsentlig ökning av den totala produktionskostnaden. Likaså har kraftigt ökade fraktpriser haft en negativ inverkan på årets resultat. Prisökningarna och effekterna av den svaga kronan reflekteras även i årets redovisade lagervärden, som är väsentligt högre jämfört med 2022.

Tillverkning av färdigvaror i Uppsala

Under räkenskapsåret 2023 uppnåddes en produktionsvolym om totalt ca 113 miljoner enheter. Volymen är fördelad på de fyra huvudkategorierna enkammarpåsar, trekammarpåsar, vialer och ampuller. Enkammarpåsar och trekammarpåsar kategoriseras som Large Volume Parenterals (LVP) medan vialer och ampuller kategoriseras som Small Volume Parenterals (SVP).

Under 2023 producerades 20 miljoner enheter av LVP vilket är på en liknande nivå som år 2022. Produktionen av ampuller och vialer med anestesiläkemedel minskade med 17,8% jämfört med 2022. Produktionen av tillsattningslösningar för parenteral nutrition i vialer och ampuller minskade med 2,9%

Tillverkning av råmaterial i Brunna

Under 2023 producerades 233 ton av råvaran PL90 (fosfolipider) i Brunnafabriken, vilket motsvarar en minskning av tillverkningsvolymen med 1,6% jämfört med året innan. PL90 är en viktig ingrediens i de emulsioner som ingår i många av de färdigvaror som tillverkas och säljs globalt inom Fresenius Kabi. Som ett led i koncernens kontinuerliga riskreduceringsarbete byggde Fresenius Kabi AB under 2023 upp ett säkerhetslager av PL90.

Svenska Marknadsbolaget

Marknadsenheten i Sverige erbjuder hela Fresenius Kabis produktportfölj och har en stark marknadsposition inom produktsegmenten Parenteral Nutrition, Enteral Nutrition, Standard Solutions, IV Drugs, Onkologi, Desinfektion och Medical Devices.

Efter en framgångsrik etablering på biosimilarmarknaden 2019 har marknadsenheten i Sverige utökat sin portfölj med ytterligare en framgångsrik lansering av ett biosimilarläkemedel under 2023. Fresenius Kabi arbetar kontinuerligt med att bli en erkänd aktör på den svenska biosimilarmarknaden. Flera nya lanseringar planeras under de kommande åren.

Vid försäljningen av Fresenius Kabis produkter på den svenska marknaden sker i huvudsak allt genom offentliga upphandlingar med de 21 regionerna. En del kommuner gör egna upphandlingar, men de allra flesta nyttjar de anbud som erbjuds på regional nivå. När det gäller medicinsktekniska produkter hanteras en del av upphandlingarna på sjukhusnivå, detta beror främst på olika behov och specialisering på vissa sjukhus.

Marknadsenheterna i Finland och Danmark

Under verksamhetsåret har filialer drivits i Danmark och Finland. Den danska filialen ansvarar också för försäljningen på Island och till icke-statliga organisationer (NGO) verksamma i Danmark.

Båda filialerna representerar hela Fresenius Kabis produktportfölj inom affärssegment Parenteral Nutrition, Enteral Nutrition, Standard Solutions, IV Drugs, Onkologi, Desinfektion, Biosimilarer och Medical Devices. På båda filialkontoren har Fresenius Kabi haft en positiv utveckling i både försäljning och lönsamhet.

I Finland utlystes alla anbud på läkemedel och klinisk nutrition under 2023 med start i januari 2024. Sammantaget har utfallet av upphandlingen varit positivt både vad gäller försäljning och lönsamhet. Segmentet biosimilarer har också utvecklats väl och portföljen har utökats med ytterligare en lansering under 2023. Utöver den nya lanseringen inom biosimilarer har det skett flera nya lanseringar inom produktsegmenten Clinical Nutrition.

I Danmark har verksamheten utvecklats väl under 2023. En av de främsta tillväxtdrivkrafterna har varit segmentet Medical Devices, där Fresenius Kabi har genomfört en framgångsrik anbudstilldelning inom transfusionssegmentet under 2023. Försäljningen till icke-statliga organisationer har också utvecklats mycket positivt under 2023, vilket gör detta till ett viktigt fokusområde för filialen i Danmark.

Framtida förväntad utveckling, väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer för marknadsenheterna

Marknadsenheterna förväntar sig generellt en positiv och stabil försäljningsutveckling under 2024. Varken det pågående kriget i Ukraina eller råvarubristen har haft någon betydande negativ påverkan på marknadsenheternas finansiella resultat under 2023. Dessa faktorer förväntas därför inte heller ha någon negativ inverkan under 2024.

Bristen på råmaterial orsakade flera utmaningar inom försörjningsvarorna i slutet av 2022, och dessa utmaningar har varit rådande inom vissa produktsegment även under 2023. De flesta utmaningar förväntas åtgärdas under 2024.

Under 2023 har vi sett ny lagstiftning införas i Sverige för att försöka vara mer proaktiva när det gäller att hantera frågan om rapportering av läkemedelsbrist. Den nya lagstiftningen hade ingen betydande inverkan på Fresenius Kabi, förutom en något högre administrativ börda. Den implementerade åtgärden visar dock att frågan om leveranssäkerhet får mer fokus från tillsynsmyndigheter, betalare och leverantörer inom hälso- och sjukvården. På medellång och lång sikt förväntas Vision 2026-strategin, som initierades av Fresenius Kabi globalt 2022, ha en positiv inverkan på försäljningsutvecklingen och EBIT med målet att accelerera tillväxt och kostnadsoptimering.

Norska dotterbolaget

Våren 2023 fattades beslutet att avyttra den norska tillverkningsenheten för att istället koncentrera tillverkningen till ett fåtal större produktionsenheter inom koncernen, med syfte att effektivisera processer och nyttja synergier. Marknadsbolaget kvarstår dock i Fresenius Kabi AB:s ägo.

Vid årsbokslutet gjordes nedskrivningar av tillgångar för den norska enheten enligt de faktiska bokförda tillgångarna. För att spegla det faktiska värdet av tillgångarna har en nedskrivningsprövning utförts.

Tillämpning av finansiella instrument i moderbolaget

Fresenius Kabi AB är sedan 2010 en del av Fresenius SE & Co. KGaA:s egen internbank i Bad Homburg, där virtuella bankkonton för de olika transaktionsvalutorna förvaltas. Kontovalutor förutom svenska kronor är euro, US-dollar, schweiziska franc, brittiska pund, danska kronor samt norska kronor. Varje konto är knutet till respektive valutas rörliga interbankränta. Saldon på interna bankkonton redovisas som "Fordringar från Koncernföretag".

Externa bankkonton är anslutna till internbankens cashpoolsystem med daglig zero balancing och redovisas under tillgångsposten "Kassa och Bank".

Valutaffuktuationer och påverkan på resultatet

Fresenius Kabi AB har en betydande valutaexponering i sin dagliga verksamhet. Merparten av företagets försäljning sker i euro men företaget gör även en betydande del av sina inköp av framför allt råvaror i euro. Marknadsbolagen i Danmark, Finland och Sverige köper in sin produktportfölj i euro från koncernens globala produktionsnätverk av fabriker. Produkterna säljs sedan vidare till extern kund i respektive hemmamarknads lokala valuta, dvs i svenska kronor i Sverige, danska kronor i Danmark och euro i Finland.

Företaget har netto betydligt högre valutaexponering från den totala försäljningen i främmande valuta jämfört med den totala inköpsvolymen i främmande valuta, vilket har medfört att 2023 års resultat har haft en väsentligt positiv påverkan från valutakurser.

Försäljning och inköp i främmande valuta innebär att kundfordringar och leverantörsskulder balanseras i främmande valuta, vilket i varje bokslut medför stora valutaomräkningseffekter. För att minska Fresenius Kabi AB:s valutavolatilitet har huvudkontoret från och med andra halvåret 2022 ökat valutasäkringen av Fresenius Kabi AB:s balansräkning. Forwardkontrakten redovisas hos Fresenius Kabi AB till verkligt värde beräknat som diskonterat nuvärde.

Filialerna i Danmark och Finland har lokal redovisningsvaluta, danska kronor respektive euro, vilket har medfört positiva omräkningseffekter i svenska kronor för Fresenius Kabi AB:s konsoliderade resultat år 2023.

Icke-finansiella upplysningar

Våra anställda är vårt recept på framgång.

Vårt strategiarbete och allt som vi gör i vår verksamhet ska återspegla och baseras på vår kärnvärdering - *Carling for life*. På Fresenius Kabi erbjuder vi möjligheter till alla medarbetare som vill och har potential att utvecklas vidare till en annan befattning. Vi är stolta och glada över den glädjande informationen att ha blivit utsedda till "Karriärföretag 2023" av Karriärföretagen med motiveringen:

"Fresenius Kabi är en arbetsgivare som attraherar talanger med sitt viktiga syfte och sina unika karriärmöjligheter. Hos Fresenius Kabi bjuds medarbetarna på en spännande och viktig resa där de kan göra skillnad. Utbildning och utveckling är viktiga beståndsdelar hos Fresenius Kabi, så därför har de skapat en arbetsplats med de verktyg som behövs för att bilda sig nya spetskompetenser."

Utbildning och utveckling kommer att vara en prioriterad fråga även framåt och planer finns att fortsätta bygga ut möjligheterna till vidareutveckling för våra chefer. Vi sätter arbetsmiljö och hälsa högt på agendan och fortbildar både chefer och medarbetare regelbundet inom området.

Motiverade och engagerade medarbetare

Vårt mål är att alla chefer på Fresenius Kabi ska ha ett ledarskap som uppmuntrar till medarbetarnas ansvarstagande, engagemang och arbetsglädje. Ett viktigt sätt att arbeta med detta är genom att genomföra pulsmätningar som alla våra medarbetare kan svara på. 2023 års mätning visade på fina resultat gällande teameffektivitet, ledarskap, engagemang samt organisatorisk och social arbetsmiljö. För att säkerställa arbetsmiljön, engagemanget och arbetsglädjen på individuell nivå har alla chefer regelbundna individuella medarbetarsamtal.

Likabehandlingsarbete

Det är viktigt för oss med likabehandling och vi ser att det berikar oss som organisation. Ett viktigt verktyg i detta arbete är att vi arbetar med kompetensbaserad rekrytering.

Våra medarbetares välbefinnande

Vi fortsätter att följa upp och arbeta för vår noll-vision gällande skador i arbetet. Vi har ett väl utvecklat rapporteringssystem där alla incidenter dokumenteras, graderas och följs upp. Den allvarligaste typen av incident är den som får sjukskrivning till följd, så kallade LTI (LTI = lost time injuries). Under 2023 kunde vi se en minskning av antal LTI.

Vi har en fortsatt låg sjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvaron (dag 15 och framåt) uppmättes till 2,2% och korttidssjukfrånvaron (dag 1-15) till 3,8%. Vår ambition är att alla chefer ska vara väl rustade att upptäcka tidiga signaler för ohälsa och vet vad de ska göra i de fall medarbetare behöver rehabiliteringsåtgärder.

Fresenius Kabi är certifierat enligt standard ISO45001 (arbetsmiljö).

Förordningar, avtal och mänskliga rättigheter

För oss är det självklart att följa relevanta lagar och förordningar.

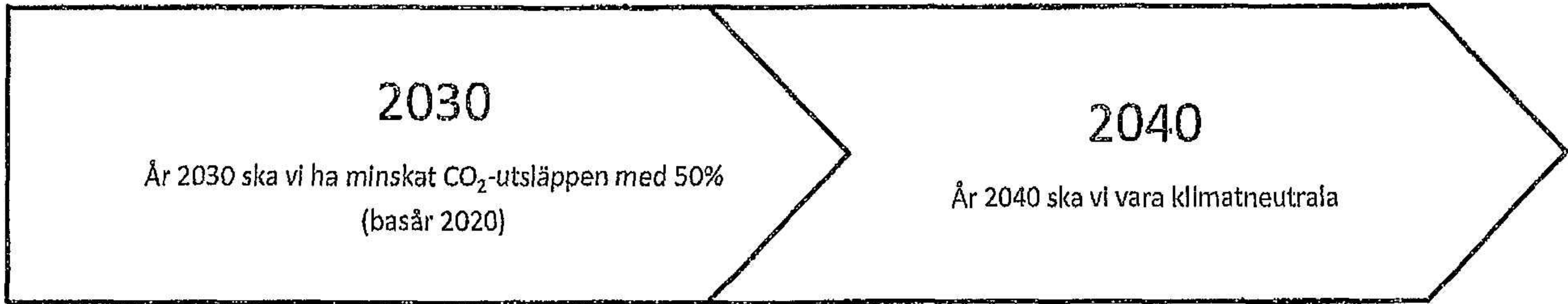
Vi främjar internationella mänskliga rättigheter, inte bara inom vår direkta verksamhet utan också inom vår bredare inflytandesfär. I enlighet med detta integrerar vi principerna om mänskliga rättigheter i våra policier, våra processer och introduktionsutbildningar.

Vi har kollektivavtal med IKEM (Innovations- och kemiindustrierna i Sverige).

Miljömässig hållbarhet

Tillverkning av läkemedel ställer mycket höga kvalitetskrav på råvarorna och de färdiga produkterna. De förpackningsmaterial och råvaror vi väljer, vår avfallshantering samt hur vi transporterar gods är exempel på aktiviteter där miljöpåverkan uppstår, ibland utanför vår egen verksamhet, men där de beslut vi fattar får stor påverkan. Vi vill därför ta ansvar för att minska klimatpåverkan i hela värdekedjan utifrån ett livscykelperspektiv samt söka innovativa sätt att bedriva vår verksamhet.

Vårt tyska moderbolag Fresenius AG tog under 2022 ett övergripande beslut om att minska CO₂-utsläppen med 50% till 2030 (basår 2020) och vara klimatneutralt år 2040. Utöver reducerade CO₂-utsläpp, har Fresenius ambitionen att minska sin energi- och vattenförbrukning, minska sina avfallsvolymer samt öka avfallsåtervinningen.



En betydande del av företagets miljöbelastning ligger i leverantörskedjan. Leverantörer av råvaror utvärderas kontinuerligt med avseende på CSR (Corporate Social Responsibility).

Miljöarbete Inom Fresenius Kabi AB

Fresenius Kabi AB är certifierade enligt standarderna ISO 14001 (miljö) och ISO 50001 (energi).

Fresenius Kabi AB är medlem i Uppsala Klimatprotokoll, där vi samarbetar för en klimatdriven affärs- och verksamhetsutveckling mot Uppsalas långsiktiga klimatmål: ett fossilfritt Uppsala 2030 och klimatpositivt Uppsala 2050.

Fresenius Kabi AB är medlem i Hållbarhetslöftet Uppsala Län. Varje län i Sverige har åtgärdsprogram som ger vägledning och stöd för prioriteringar av insatser för att nå de nationella miljömålen. Åtgärdsprogrammen tas fram av Länsstyrelsen tillsammans med andra aktörer. Länsstyrelsen i Uppsala län har i samråd med Uppsala läns miljö- och klimatråd valt att arbeta med åtgärdsprogram för miljömål genom "Färdplan för ett hållbart län".

Mål och Mätetal

Fresenius AG har sju huvudsakliga miljömål som alla koncernens verksamheter omfattas av. Målen syftar till att minska total förbrukning av energi, vatten, avloppsvatten, brännbart avfall, miljöfarligt avfall samt CO₂-utsläpp. Måluppfyllnaden för Fresenius Kabi AB:s produktionsanläggningar framgår enligt graferna nedan.

Energikonsumption MWh/m ³ produkt i Uppsala fabrik		Energikonsumption MWh/ton produkt i Brunna fabrik	
2023	3,04	2023	193,6
2022	3,1	2022	195,8
Vattenkonsumption m ³ /m ³ produkt i Uppsala fabrik		Vattenkonsumption m ³ /ton produkt i Brunna fabrik	
2023	8,65	2023	197,72
2022	9,93	2022	289
Avloppsvatten m ³ /m ³ produkt i Uppsala fabrik		Avloppsvatten m ³ /ton produkt i Brunna fabrik	
2023	8,02	2023	196,9
2022	8,9	2022	177
Icke farligt avfall kg/m ³ produkt i Uppsala fabrik		Icke farligt avfall ton/ton produkt i Brunna fabrik	
2023	157,56	2023	2,16
2022	155,61	2022	3,07
Farligt avfall kg/m ³ produkt i Uppsala fabrik		Farligt avfall ton/ton produkt i Brunna fabrik	
2023	10,63	2023	7,04
2022	10,39	2022	6,62
CO ₂ kg/m ³ produkt i Uppsala fabrik		CO ₂ ton/ton produkt i Brunna fabrik	
2023	488,32	2023	18,58
2022	508,93	2022	16,93
Avfallsåtervinningsgrad (%) i Uppsala fabrik		Avfallsåtervinningsgrad (%) i Brunna fabrik	
2023	69,64	2023	15,21
2022	75,74	2022	13,29

2024052816932

W

Tillstånd

Vår tillverkning av läkemedel ger upphov till påverkan på miljön, främst genom utsläpp till luft och vatten. Verksamheten räknas därför som miljöfarlig verksamhet och båda fabrikena har tillstånd att bedriva denna typ av verksamhet enligt Miljöbalken.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 2 090 747 KSEK, disponeras enligt följande:

Utdelning 470 000 aktier * 0 SEK per aktie	-
Balanseras i ny räkning	<u>2 090 747</u>
Summa	<u>2 090 747</u>

För information om resultat och finansiell ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024052816933

W

Resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	2023	2022
Nettoomsättning	3	5 377 197	4 802 564
Övriga rörelseintäkter	4	122 879	210 101
		<u>5 500 076</u>	<u>5 012 665</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 090 170	-835 293
Handelsvaror		-674 946	-624 108
Övriga externa kostnader	5	-1 407 374	-1 395 129
Personalkostnader	6	-813 340	-844 320
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-163 552	-177 399
Övriga rörelsekostnader	7	-	-
Rörelseresultat	8	<u>1 350 694</u>	<u>1 136 416</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	-1 594 206	105 067
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	81 886	16 412
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-30 507	-25 052
Resultat efter finansiella poster		<u>-192 133</u>	<u>1 232 843</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	12	-223 012	-158 739
Resultat före skatt		<u>-415 145</u>	<u>1 074 104</u>
Skatt på årets resultat	13	-253 232	-209 525
Årets resultat		<u>-668 377</u>	<u>864 579</u>

2024052816934

W

Balansräkning

Belopp i KSEK	Not	2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	14	24 034	28 624
Patent, varumärken samt liknande rättigheter	15	169 969	226 619
Goodwill	16	–	–
Software	17	10 787	16 768
		<u>204 790</u>	<u>272 011</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	18	468 554	480 856
Maskiner och andra tekniska anläggningar	19	572 866	420 434
Inventarier, verktyg och installationer	20	18 792	15 815
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	21	212 820	309 533
		<u>1 273 032</u>	<u>1 226 638</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	22	1 039 978	2 634 184
Andra långfristiga fordringar	23	2 791	2 765
		<u>1 042 769</u>	<u>2 636 949</u>
Summa anläggningstillgångar		2 520 591	4 135 598
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		377 871	277 561
Varor under tillverkning		112 567	83 049
Färdiga varor och handelsvaror		482 460	448 162
		<u>972 898</u>	<u>808 772</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		198 498	203 132
Fordringar hos koncernföretag	24	4 433 711	4 536 990
Aktuell skattefordran		–	32 961
Övriga fordringar		9 860	5 525
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25	132 873	73 661
		<u>4 774 942</u>	<u>4 852 269</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		–	–
		<u>–</u>	<u>–</u>
Summa omsättningstillgångar		5 747 840	5 661 041
SUMMA TILLGÅNGAR		8 268 431	9 796 639

2024052816935

W

Balansräkning

Belopp i KSEK	Not	2023	2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (470 000 aktier)		47 000	47 000
Utvecklingsfond		19 905	16 610
Reservfond		9 400	9 400
		<u>76 305</u>	<u>73 010</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 759 124	2 764 127
Årets resultat		-668 377	864 579
	26	<u>2 090 747</u>	<u>3 628 706</u>
		2 167 052	3 701 716
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	27	397 646	354 535
Periodiseringsfonder	28	1 958 799	1 778 898
		<u>2 356 445</u>	<u>2 133 433</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	29	2 500 000	2 500 000
Övriga skulder		-	50
		<u>2 500 000</u>	<u>2 500 050</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		173 592	145 642
Skulder till koncernföretag		669 914	925 816
Aktuell skatteskuld		17 753	-
Övriga skulder		12 674	12 045
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30	371 001	377 937
		<u>1 244 934</u>	<u>1 461 440</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 268 431	9 796 639

2024052816936

W

Rapport över förändringar i eget kapital

2022	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Utvecklingsfond	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans	47 000	17 944	9 400	3 655 715	3 730 059
Årets resultat				864 579	864 579
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>					
Bruttoavsättning					
Inv bal.utgifter	-	3 731		-3 731	-
Återföring av utvecklingsfond		-5 065		5 065	-
Omräkningsdiff				7 078	7 078
Summa		-1 334		8 412	7 078
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Utdelning				-900 000	-900 000
Summa				-900 000	-900 000
Vid årets utgång	47 000	16 610	9 400	3 628 706	3 701 716
2023	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Utvecklingsfond	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående balans	47 000	16 610	9 400	3 628 706	3 701 716
Årets resultat				-668 377	-668 377
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>					
Bruttoavsättning					
Inv bal.utgifter		5 736		-5 736	-
Återföring av utvecklingsfond		-2 441		2 441	-
Omräkningsdiff				-1 287	-1 287
Summa		3 295		-4 582	-1 287
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Utdelning				-865 000	-865 000
Summa				-865 000	-865 000
Vid årets utgång	47 000	19 905	9 400	2 090 747	2 167 052

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 155.382 KSEK (155.382 KSEK).

2024052816937

W

Kassaflödesanalys

Belopp i KSEK	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-192 133	1 232 843
Justerling för poster som inte ingår i kassaflödet	32 1 761 485	177 399
	1 569 352	1 410 242
Betald Inkomstskatt	-202 518	-218 784
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	1 366 834	1 191 458
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-164 126	-201 740
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	43 144	-29 569
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-234 309	373 841
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 011 543	1 333 990
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-143 966	-146 850
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-2 550	-287 000
Förvärv av finansiella tillgångar	-27	-140
Avyttring av finansiella tillgångar	--	--
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-146 543	-433 990
Finansieringsverksamheten		
Amortering av lån	--	--
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-865 000	-900 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-865 000	-900 000
Årets kassaflöde	--	--
Likvida medel vid årets början	--	--
Likvida medel vid årets slut	--	--

2024052816938

W

Noter

Belopp i KSEK 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).

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Vid redovisning av utgifter för utveckling tillämpas aktiveringsmodellen. Det innebär att utgifter som uppkommit under utvecklingsfasen redovisas som tillgång när samtliga nedanstående förutsättningar är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas.
- Avsikten är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den.
- Förutsättningar finns för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- Det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar.
- Det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången.
- De utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

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

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för utveckling och liknande arbeten

Nyttjandeperiod

5-10 år

Förvärvade immateriella tillgångar

Patent

Nyttjandeperiod

10-20 år

Marknadsrättigheter

5-10 år

Varumärken

10 år

Dataprogram

5 år

Goodwill

5 år

Nyttjandeperioden för en immateriell tillgång är den period under vilken en tillgång förväntas bidra till ett direkt eller indirekt framtida kassaflöde till bolaget. Ekonomiska faktorer som inkurs, efterfrågan och konkurrens har också beaktats för att definiera en tillgångs nyttjandeperiod.

Dessutom har bolaget tagit hänsyn till rättsliga, reglerande eller övriga avtalsbestämmelser som kan begränsa tillgångens nyttjandeperiod och förväntad användning av tillgången.

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 har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

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.

För de anläggningar som ingick i förvärvet av verksamheten från Phamacia & Upjohn (nuvarande Pfizer) har Fresenius Kabi AB fortsatt att skriva av i enlighet med den ursprungliga livslängden. Detta har gjorts pga att anläggningstillgångarna var begagnade när Fresenius Kabi anskaffade dem (1999) och att använda Pfizers anskaffningsvärde speglar bättre dess kvarvarande ekonomiska livslängd.

Anläggningstillgångar har skrivits av till skattemässigt lägsta värde. Avskrivning utöver den planmässiga avskrivningen redovisas som ackumulerad avskrivning utöver plan. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Byggnader

Nyttjandeperiod

20-50 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

3-25 år

Inventarier, verktyg och installationer

3-5 år

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 utträngs. De 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

Alla leasingavtal redovisas 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.

Utländsk valuta

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

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

Utländska filialers tillgångar och skulder har räknats om. Monetära poster omräknas till balansdagens kurs medan icke-monetära poster som värderas till verkligt värde räknas om till valutakursen den dag då det verkliga värdet fastställdes. Andra icke-monetära poster redovisas till kursen vid anskaffningstidpunkten.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursrisk 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 överförs 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. Avstaköp och avstakörsförsäljning av finansiella tillgångar redovisas på likviddagen.

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 finansiella instrumenten ska värderas och hur värdeförändringar ska redovisas.

(i) Finansiella tillgångar som innehåses 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.

(ii) 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 anskaffningstidpunkten. Kundfordringar redovisas till det belopp som beräknas inflyta, dvs. efter avdrag för osäkra fordringar.

(iii) Finansiella skulder som innehåses 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.

(iv) Övriga finansiella skulder

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

(v) Fordringar och skulder i utländsk valuta

För säkring av fordran eller skuld mot valutakursrisk används valutaformer. 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 rörelseresultatet medan valutakursförändringar avseende finansiella fordringar och skulder redovisas i finansnettot.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

Företaget 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.

I de fall pensionsförpliktelser har tryggats genom överföring av medel till en pensionsstiftelse redovisas en avsättning i de fall stiftelsens förmögenhet värderas till marknadsvärde undersöker förpliktelsen. I de fall stiftelsens förmögenhet överstiger förpliktelsen redovisas ingen tillgång.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

- avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller
- lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

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 reserv 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 skattepliktigt resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

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.

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.

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 intäkten vid leverans.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2023 Andel kvinnor	2022 Andel kvinnor
Styrelsen och VD	29%	43%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023	2022
Löner och ersättningar	550 165	567 259
Sociala kostnader (varav pensionskostnad)	237 883 (68 694)	252 869 (77 532)
Övriga personalkostnader	25 292	24 402
	813 340	844 320

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

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar (varav tantem o.d.)	3 371 (810)	546 794 (23 402)	3 265 (877)	563 994 (28 944)

Normalt utgår inga styrelsearvoden, men det finns undantag.

Sedan maj 2019 är VD lokalt anställd, med utlandsavtal. Uppsägningstiden är 6 månader med avslut vid helt kvartal.

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	2023	2022
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-	-

Not 8 Rörelseresultat, därav Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2023	2022
Framtida minileasavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal		
Inom ett år	23 947	23 352
Mellan ett och fem år	37 925	45 603
Senare än fem år	130	48
	62 002	69 003

	2023	2022
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	62 377	51 411

Företaget har ingått hyres/leasingavtal där de största områdena är IT-utrustning, Truckar, Tjänstebilar samt Larm/Bevakning. Avtalen är ej uppsägningsbara och avtalsperioderna varierar mellan 3-7 år. Vid avtalens slut finns möjlighet att förlänga/avsluta eller avsluta/köpa ut tillgångarna beroende på avtalets utformning.

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Utdelning	-	105 067
Nedskrivningar	-1 594 206	-
	-1 594 206	105 067

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter, koncernföretag	81 291	16 386
Ränteintäkter, övriga	595	26
	81 886	16 412

2024052816943

W

2024052816944

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader, koncernföretag	-30 503	-25 050
Valutakursförändring på långfristigt lån		
Räntekostnader, övriga	-4	-2
	<u>-30 507</u>	<u>-25 052</u>

Not 12 Bokslutsdispositioner, övriga

	2023	2022
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Patent och liknande rättigheter	13 127	1 713
- Byggnader och mark	-15 600	-12 252
- Maskiner och andra tekniska anläggningar	-40 638	11 092
Periodiseringsfond, årets avsättning	-410 455	-326 497
Periodiseringsfond, årets återföring	230 554	167 205
	<u>-223 012</u>	<u>-158 739</u>

Not 13 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Aktuell skattekostnad	-253 232	-209 525
	<u>-253 232</u>	<u>-209 525</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-415 145		1 074 104
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	85 520	20,6%	-221 265
Ej avdragsgilla kostnader	-0,3%	-1 050	0,0%	-491
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	122	-2,0%	21 649
Nedskrivning av andelar i dotterbolag; FK Norge	-79,1%	-328 406	0,0%	-
Skatt hänförlig till tidigare år, DK och FI	-0,3%	-1 211	0,5%	-5 124
Återbetald skatt från ömsesidig överenskommelse (MAP)	0,0%	-	0,0%	-
Övrigt	-2,0%	-8 207	0,4%	-4 294
Redovisad effektiv skatt	-61,0%	-253 232	19,5%	-209 525

Not 14 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	76 251	72 520
Övriga investeringar	2 006	3 731
Vid årets slut	<u>78 257</u>	<u>76 251</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-47 627	-41 030
Årets avskrivning	-6 596	-6 597
Nedskrivning under året	-	-
Vid årets slut	<u>-54 223</u>	<u>-47 627</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>24 034</u>	<u>28 624</u>

Not 15 Patent, varumärken samt liknande rättigheter

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	599 192	315 922
Övriga investeringar	-	283 252
Omklassificeringar	-	18
Vid årets slut	<u>599 192</u>	<u>599 192</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-372 573	-315 922
Årets avskrivning	-56 650	-56 651
Vid årets slut	<u>-429 223</u>	<u>-372 573</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>169 969</u>	<u>226 619</u>

W

Not 16 Goodwill

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	167 356	167 652
Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-4 779	-
Årets omräkningsdifferenser	-31	-296
Vid årets slut	162 546	167 356
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-167 356	-167 652
Avyttringar och nedläggning av verksamhet	4 779	-
Årets avskrivning	-	-
Årets omräkningsdifferenser	31	296
Vid årets slut	-162 546	-167 356

Not 17 Software

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	45 462	43 613
Nyanskaffningar	292	1 849
Omklassificeringar	999	-
Avyttringar och utrangeringar under året	-1 250	-
Vid årets slut	45 503	45 462
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-28 694	-21 607
Årets avskrivning	-6 525	-7 087
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	503	-
Vid årets slut	-34 716	-28 694
Redovisat värde vid årets slut	10 787	16 768

Den här noten lyftes ut från not 20 (Inventarier, verktyg och installationer) 2022 och därför har både noterna påverkats.

Not 18 Byggnader och mark

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 007 422	1 007 422
Nyanskaffningar	1 614	-
Omklassificeringar	8 671	-
Vid årets slut	1 017 707	1 007 422
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-526 566	-504 352
Årets avskrivning	-22 587	-22 214
Årets nedskrivning	-	-
Vid årets slut	-549 153	-526 566
Redovisat värde vid årets slut	468 554	480 856
Varav mark	2023	2022
Akkumulerade anskaffningsvärden	142 851	142 851
Redovisat värde vid årets slut	142 851	142 851

Under 2021 avslutades uppförandet av ett nytt mikrolaboratorium och stabilitetskammare. Dessa är placerade i den byggnad som Fresenius Kabi AB förvärvade under 2020. Vid aktiveringen gjordes en nedskrivning av den del av byggnaden som fortfarande är outnyttjad.

2024052816945

Not 19 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 375 351	2 316 311
Nyanskaffningar	22 201	7 115
Avyttringar och utrangeringar	-121 381	-
Omklassificeringar	196 825	51 925
Vid årets slut	<u>2 472 996</u>	<u>2 375 351</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 940 919	-1 874 323
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	114 673	-
Omklassificeringar	-	-
Årets avskrivning	-71 805	-66 596
Vid årets slut	<u>-1 898 051</u>	<u>-1 940 919</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-13 998	-
Återförda nedskrivningar på avyttringar och utrangeringar	11 919	-13 998
Vid årets slut	<u>-2 079</u>	<u>-13 998</u>
Redovisat värde vid årets slut	572 866	420 434

I nyanskaffningar ingår en anläggning som inte har gått via Pågående anläggningar då det är en transfer från annat koncernbolag.

Not 20 Inventarier, verktyg och installationer

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	57 949	49 831
Nyanskaffningar	8 213	9 053
Avyttringar och utrangeringar	-14 188	-2 243
Årets omräkningsdifferenser	-91	1 308
Vid årets slut	<u>51 883</u>	<u>57 949</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-42 134	-39 010
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	10 268	2 243
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 252	-4 258
Årets omräkningsdifferenser	27	-1 109
Vid årets slut	<u>-33 091</u>	<u>-42 134</u>
Redovisat värde vid årets slut	18 792	15 815

Från den här noten lyftes not 17 (Software) ut 2022 och därför har både noterna påverkats.

Not 21 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023	2022
Vid årets början	309 533	232 624
Omklassificeringar	-229 493	-73 691
Investeringar	132 780	150 600
Redovisat värde vid årets slut	212 820	309 533

Under 2021 avslutades uppförandet av ett nytt mikrolaboratorium och stabilitetskammare. Dessa är placerade i den byggnad som Fresenius Kabi AB förvärvade under 2020. Vid aktiveringen gjordes en nedskrivning av den del av byggnaden som fortfarande är outnyttjad.

W

2024052816946

Not 22 Andelar i koncernföretag

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 634 184	2 634 184
Neskrivning	-1 594 206	-
Vid årets slut	<u>1 039 978</u>	<u>2 634 184</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 039 978	2 634 184

Spec av företagets Innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel (%)	2023	2022
			Redovisat värde	Redovisat värde
Fresenius Kabi Norge AS, NO-980 250 008, Halden	50 670	100,0	1 039 978	2 634 184

Not 23 Andra långfristiga fordringar

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 765	2 624
Tillkommande fordringar	31	46
Reglerade fordringar	-	-
Årets omräkningsdifferenser	-5	95
Redovisat värde vid årets slut	<u>2 791</u>	<u>2 765</u>

Not 24 Fordringar hos koncernföretag

	2023	2022
Kundfordringar mot koncernbolag	1 813 815	1 849 132
Inhouse Cash (Internbank)	2 619 896	1 358 153
Deposition hos moderbolaget	-	1 329 705
	<u>4 433 711</u>	<u>4 536 990</u>

Not 25 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023	2022
Upplupna intäkter	14 564	7 007
Förutbetalda hyror och försäkringskostnader	782	1 984
Reservdelar	62 937	59 731
Valutasäkring	51 818	1 562
Övriga poster	2 772	3 377
	<u>132 873</u>	<u>73 661</u>

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 2 090 747 KSEK, disponeras enligt följande:

Utdelning 470 000 aktier * 0 SEK per aktie	-
Balanseras i ny räkning	<u>2 090 747</u>
Summa	<u>2 090 747</u>

Not 27 Ackumulerade överavskrivningar

	2023	2022
Koncessioner, patent, licenser, varumärken	3 004	16 131
Goodwill	478	478
Byggnader och mark	80 341	64 740
Maskiner och andra tekniska anläggningar	313 823	273 186
	<u>397 646</u>	<u>354 535</u>

W

2024052816948

Not 28 Periodiseringsfonder

	2023	2022
Avsatt räkenskapsår 2017	--	230 554
Avsatt räkenskapsår 2018	309 839	309 839
Avsatt räkenskapsår 2019	322 184	322 184
Avsatt räkenskapsår 2020	252 408	252 408
Avsatt räkenskapsår 2021	337 416	337 416
Avsatt räkenskapsår 2022	326 497	326 497
Avsatt räkenskapsår 2023	410 455	326 497
	1 958 799	1 778 898

Not 29 Långfristiga skulder

	2023	2022
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernföretag	2 500 000	2 500 000
Övriga skulder	-	50
	2 500 000	2 500 050

Not 30 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023	2022
Personalrelaterade poster	150 379	146 046
Rabatter och bonus till kunder	63 545	67 338
Upplupna skulder ej fakturerade varuinköp	51 632	41 953
Upplupna skulder ej fakturerade tjänster	8 676	1 134
Upplupna investeringskostnader	2 104	2 638
Reklamationsrisker	851	6 597
Valutasäkring	4 072	20 166
Risk för viten	27 745	27 458
Övriga poster	61 997	64 607
	371 001	377 937

Inga förutbetalda intäkter har redovisats per 2023-12-31 respektive 2022-12-31.

Not 31 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023	2022
Ställda säkerheter		
- Depositioner	1 559	1 559
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 32 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I April 2024 har bolaget fått en ny VD, Berit Lindholm som ersatt Bettina Krausenbaum. Den sista februari har avyttringen av delar av produktionsanläggningen i Halden slutförts och ägs nu av Prange group och Adragos Pharma.
Från och med den 2 maj 2024 tar Ramcon över Fresenius Kabis medicintekniska produktportfölj som ett led i att minska komplexiteten för bolaget. Marknadsenheterna förväntar sig en stabil försäljningsutveckling under 2024. Det fortsatta kriget i Ukraina och störningar i distributionskedjor till följd av Instabilitet runt Röda havet innebär ett fortsatt inflationstryck, vilket kommer att medföra ökade kostnader för företaget.
Oroligheter i världen ser ut att fortsatt kunna orsaka störningar i leveranskedjan vilket medfört utmaningar för våra ledtider. Prisökningar ut mot kund kommer dock att ske med en viss fördröjning, då merparten av företagets försäljning är låst i kontrakt som löper mellan 1 och 4 år.

Det ökade antalet resinoteringar av läkemedel har föranlett tillsynsmyndigheter att öka sin uppmärksamhet på ämnet och regelverken ses över med både sanktionsavgifter och rapporteringsskyldighet runt brister på marknaden. Tillförlitligheten i läkemedelsleveranser har fått ökat fokus hos myndigheter.

På medellång och längre sikt förväntas strategin Vision 2026, som initierats av Fresenius Kabi globalt med syftet att accelerera tillväxt och kostnads-optimering, ha en positiv inverkan på Fresenius Kabi AB:s försäljningstrend- och resultat.

Not 33 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2023	2022
Avskrivningar	165 415	163 401
Nedskrivningar/reversering av nedskrivningar	1 596 070	13 998
	1 761 485	177 399

W

Not 34 Koncernuppgifter

Fresenius Kabi AB är ett helägt dotterbolag till Fresenius Kabi AG, org.nr HRB 11054, som ingår i koncernen med Fresenius SE Org nr HRB 11052 som moderbolag. Moderbolaget har sitt säte i Bad Homburg, Tyskland. Moderföretagets koncernredovisning finns att tillgå hos Fresenius SE, Else-Kröner-Strasse 1, Bad Homburg, Tyskland.

Företaget som tillhör moderföretag för en koncern med dotterföretag enligt not 21, upprättar ej koncernredovisning då företaget och dess samliga dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av Fresenius Kabi SE. Fresenius Kabi SE:s koncernredovisning har upprättats och reviderats enligt lagstiftning som har tillkommit i enlighet med Europeiska gemenskapernas direktiv av den 13 juni 1983 om sammanställd redovisning (83/349/EEG).

Denna finns att tillgå på <https://www.fresenius.com/financial-reports>.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 21% (23%) av inköpen och 76% (73%) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgruppen som koncernen tillhör.

Not 35 Hållbarhetsrapport

Fresenius Kabi AB ingår som en del i den hållbarhetsrapport som tas fram av moderbolaget Fresenius SE & Co. KGaA, Org nr HRB 11052 inledande i Bad Homburg.

Not 36 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning: Totala tillgångar
Soliditet: (Totalt eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för skatte-%) / Totala tillgångar
Kassalikviditet: (Omsättningsliability - varulager) / Kortfristiga skulder

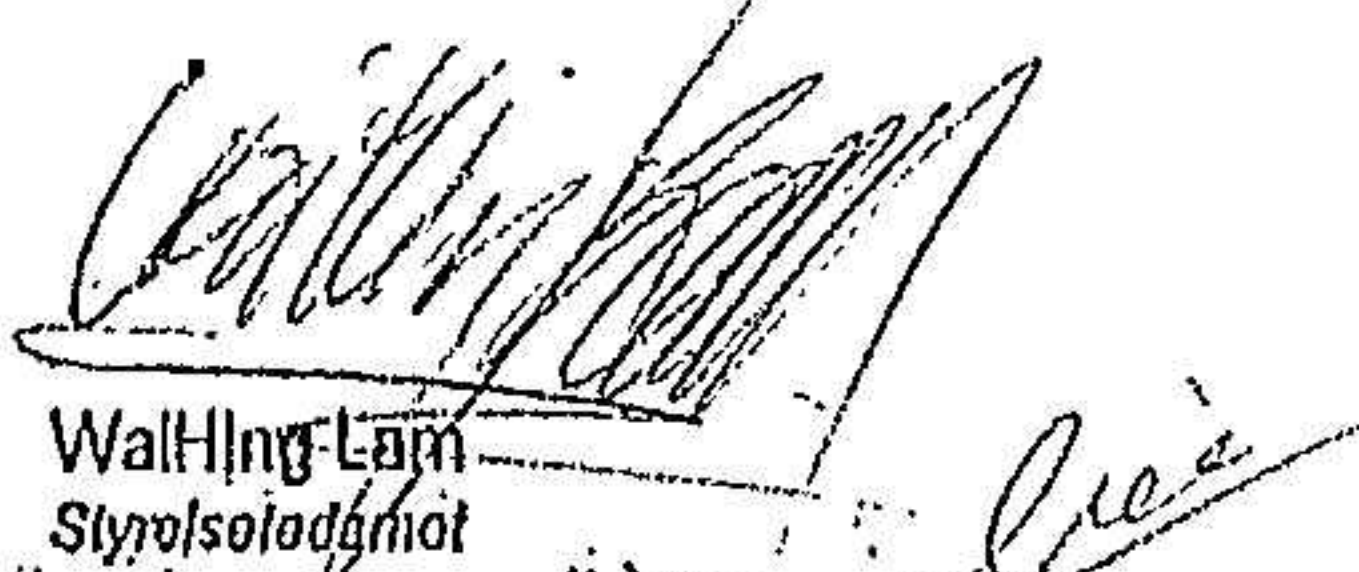
Uppsala den 21 maj 2024


Eduardo Montanha
Ordförande



Berit Lindholm
Verkställande direktör


Jonas Polyka
Styrelseledamot


Maximilian Böhmer
Styrelseledamot

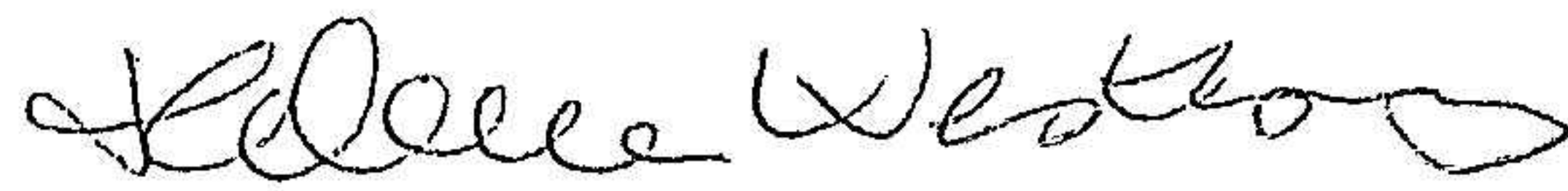

Wai Hing Lam
Styrelseledamot


Andreas Karlsson
Arbetslagarepresentant


Linnea Soldemo
Arbetslagarepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-21

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Helena Westberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fresenius Kabi AB, org.nr 556561-6058

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fresenius Kabi AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fresenius Kabi ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Fresenius Kabi AB.

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 Fresenius Kabi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fresenius Kabi AB för år 2023 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 Fresenius Kabi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 21 maj 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Helene Westberg
Auktoriserad revisor