



apotekens service

DELÅRSRAPPORT JANUARI–MARS 2010

Delårsrapport januari – mars 2010

- Rörelsens intäkter uppgick till 57 689 (0) tkr.
- Rörelseresultatet uppgick till –2 281 (–49 942) tkr.
- Resultat efter skatt uppgick till –2 279 (–49 942) tkr.
- Under början av 2010 kunde Apotekens Service AB ge sina första godkännanden till nya apoteksaktörer: Åhléns, Apotek 1 och DocMorris.
- Moderbolaget, Apoteket Omstrukturering AB, delade den 26 mars ut Apotekens Service AB till staten med Socialdepartementet som huvudman.

Nyckeltal

	JAN–MAR 2010	JAN–MAR 2009	HELÅR 2009
Intäkter, tkr	57 689	0	89 553
Rörelseresultat, tkr	–2 281	–49 942	–123 554
Resultat efter skatt, tkr	–2 279	–49 942	–96 507
Kassaflöde, tkr	–15 971	9 709	170 014
Soliditet, %	64	25,5	67,7
Medelantal anställda	52	2	19

Vd har ordet

Nu är det vår! Inte bara vädermässigt, utan för Apotekens Service AB även ur flera andra perspektiv. Vad gäller nya aktörer på apoteksmarknaden och förutsättningarna för ännu fler, så godkände vi före påsk ett första standardsystem för receptexpedition, PharmaSuite från Pharma Solutions. Dessutom är nu alla apotekskluster slutgiltigt fysiskt avknoppade från Apoteket AB.

De totala intäkterna under kvartalet uppgick till 57 689 (0) tkr och rörelseresultatet till -2 281 (-49 942) tkr.

I år står vi på egna ben och vår verksamhet finansieras huvudsakligen genom den avgift apoteksaktörerna betalar för infrastrukturstjänsterna, medan föregående års kostnader finansierades genom koncernbidrag från Apoteket AB, eftersom Apotekens Service AB då ännu inte hade tagit över driften från Apoteket AB.

Kvartalets negativa rörelseresultat är helt enligt plan. Apotekens Service AB:s uppgift är inte att generera vinst utan samhällsnytta åt aktieägaren, staten. Vårt resultat kommer att fluktuera över tiden, men sett över en femårsperiod förväntas det hamna kring noll.

En stor händelse som nu är verkställd är att Apotekens Service AB har delats ut från Omstruktureringsbolaget till staten med Socialdepartementet som vår huvud-

man. Styrelsen har också fått en ny sammansättning i och med att Olivia Wigzell som varit ägarens representant har lämnat och Johan Wallér har tillträtt. Johan bidrar med gedigen erfarenhet från apoteksbranschen. Han har varit nio år inom Apoteket AB och är nu vd på den nybildade branschorganisationen Sveriges Apoteksförening.

I februari bjöd vi in till ett första informationsmöte med apoteksaktörerna. VD/Affärs-områdesansvarig i alla de bolag vi har börjat ett gransknings- och godkännande-arbete med var inbjudna. Vi har tillsammans med Sveriges Apoteksförening och Tandvårds- och läkemedelsförmånsverket beslutat att samarbeta kring denna typ av möten framöver. Vi ska ta fram program, agendor och skicka kallelser gemensamt. Nästa möte är planerat till maj.



Ylva Hambraeus Björling



» Apotekens Service AB:s uppgift är inte att generera vinst utan samhällsnytta åt aktieägaren, staten.«

Finansiell översikt

Rörelsens intäkter

Intäkterna för perioden kom i huvudsak från tre källor: avgiften för infrastrukturtjänsterna mot apoteksaktörerna 41 671 (0) tkr, statistikförsäljning 3 234 (0) tkr och bi-drag från myndigheterna 12 784 (0) tkr.

Intäkterna hänförliga till infrastrukturtjänsterna byggs på en prismodell som innebär att apoteksaktörerna betalar ett visst pris per receptorderrad. Modellen och priset beslutas av Tandvårds- och läkemedelsförmånsverket och ska vara satta så att Apotekens Service AB:s kostnader relaterade till apotekstjänsten täcks över tiden, inkluderande visst utrymme för utveckling. Priset för perioden var 2,21 kr per receptorderrad, och gäller tillsvidare.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet för perioden uppgick till –2 281 (–49 942) tkr. Resultatförbättringen beror på de intäkter Apotekens Service AB erhåller för sina tjänster. Under motsvarande period föregående år hade Apotekens Service AB ännu inte tagit över tjänsterna från Apoteket AB och några intäkter fanns därmed inte.

Kassaflöde

Periodens kassaflöde uppgick till –15 971 (9 709) tkr. Detta kassaflöde kan delas upp på:

- Löpande verksamheten: –15 242 tkr, vilket huvudsakligen är en effekt av periodens negativa resultat och ökade fordringar.
- Investeringsverksamheten: –729 tkr, i huvudsak hänförligt till anskaffningar av programlicenser.

Finansiell ställning

Eget kapital uppgick den 31 mars 2010 till 92 487 (10 158) tkr. Soliditeten uppgick till 64 (25,5) procent efter justering av balansomslutningen för förskott från landsting och myndigheter. Det är styrelsens bedömning att denna soliditet är god med hänsyn tagen till bolagets verksamhet och risker. Finansnettot uppgick till 2 (0) tkr. Räntebärande nettotillgångar uppgick den 31 mars 2010 till 158 242 (13 908) tkr inkluderande dels ett förskott från landsting hänförligt till de läkemedelsförmånsbelopp som Apotekens Service AB vidarebefordrar från landsting till apoteksaktörer på 93 755 tkr, dels ett förskott från Socialstyrelsen uppgående till 27 508 tkr. Vid periodens slut fanns dessutom outnyttjade checkräkningskrediter på 25 000 tkr. Likviditeten bedöms vara god och ge den betalningsberedskap som verksamheten behöver.

Väsentliga händelser efter periodens slut

- Apotekens Service AB godkände ICA som apoteksaktör.
- Apotekens Service AB godkände ett första standard-system för receptexpedition, PharmaSuite, från Pharma Solutions.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Då de väsentliga riskerna och osäkerhetsfaktorerna är oförändrade sedan årsskiftet, hänvisas till beskrivning i årsredovisningen för 2009.

Utsikter 2010

Då utsikterna inte förändrats sedan årsskiftet hänvisas till årsredovisningen för 2009.

Resultaträkning

BELOPP I TKR	NOT	JAN–MAR 2010	JAN–MAR 2009	HELÅR 2009
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning		44 905	0	89 552
Övriga intäkter		12 784	0	1
Summa intäkter	2	57 689	0	89 553
Rörelsens kostnader				
Övriga externa kostnader		-45 871	-48 956	-186 568
Personalkostnader		-12 376	-986	-22 994
Avskrivningar		-1 723	0	-3 546
Rörelseresultat		-2 281	-49 942	-123 554
Resultat från finansiella poster				
Ränteintäkter		27	0	14
Räntekostnader		-25	0	-51
Resultat efter finansiella poster		-2 279	-49 942	-123 591
Bokslutsdispositioner				
Avsättning till periodiseringsfond		0	0	-4 362
Överavskrivning		0	0	-2 906
Resultat före skatt		-2 279	-49 942	-130 859
Skatt på årets resultat		0	0	34 353
Årets resultat		-2 279	-49 942	-96 507

Balansräkning

BELOPP I TKR	NOT	31 MAR 2010	31 MAR 2009	31 DEC 2009
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>				
Programlicenser		7 304	0	7 639
Summa immateriella anläggningstillgångar		7 304	0	7 639
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Maskiner och inventarier		9 666	0	10 325
Summa materiella anläggningstillgångar		9 666	0	10 325
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier i svenska dotterbolag	3	47 703	0	47 703
Summa finansiella anläggningstillgångar		47 703	0	47 703
Summa anläggningstillgångar		64 673	0	65 667
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		29 086	0	3 795
Fordringar mot koncernföretag	4	0	20 000	20 609
Övriga fordringar		4	5 995	1 228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5	13 855	0	3 635
Summa kortfristiga fordringar		42 945	25 995	29 267
Likvida medel	6	158 242	13 908	174 213
Summa omsättningstillgångar		201 187	39 903	203 480
SUMMA TILLGÅNGAR		265 860	39 903	269 147

BELOPP I TKR	NOT	31 MAR 2010	31 MAR 2009	31 DEC 2009
EGET KAPITAL				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		100	100	100
Summa bundet kapital		100	100	100
Fritt eget kapital				
Balanserat resultat		94 666	60 000	191 173
Årets resultat		-2 279	-49 942	-96 507
Summa fritt eget kapital		92 387	10 058	94 666
Summa eget kapital		92 487	10 158	94 766
OBESKATTADE RESERVER				
Avsättning till periodiseringsfond		4 362	0	4 362
Överavskrivning		2 907	0	2 907
Summa obeskattade reserver		7 269	0	7 269
SKULDER				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		25 775	4 044	30 641
Skulder till koncernföretag		0	2 653	0
Övriga skulder	7	98 432	249	99 607
Skatteskuld		7	0	2 677
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	41 890	22 799	34 187
Summa kortfristiga skulder		166 104	29 745	167 112
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		265 860	39 903	269 147
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga

Kassaflödesanalys

BELOPP I TKR	NOT	JAN–MAR 2010	JAN–MAR 2009	HELÅR 2009
Löpande verksamhet				
Resultat efter finansiella poster		-2 279	-49 942	-123 591
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar		1 723	0	3 546
Betald skatt		-2 670	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		-3 226	-49 942	-120 045
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital				
Förändring fordringar		-13 678	-5 804	-9 077
Förändring korfristiga skulder		1 662	10 455	145 145
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-15 242	-45 291	16 024
Investeringsverksamhet				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-468	0	-9 344
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-261	0	-12 165
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-729	0	-21 509
Finansieringsverksamhet				
Aktieägartillskott		0	55 000	34 700
Koncernbidrag		0	0	140 800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	55 000	175 500
Kassaflöde		-15 971	9 709	170 014
Likvida medel vid årets början		174 213	4 199	4 199
Likvida medel vid årets slut	6	158 242	13 908	174 213

Förändringar i eget kapital

BELOPP I TKR	AKTIEKAPITAL	FRITT EGET KAPITAL	ÅRETS RESULTAT	SUMMA EGET KAPITAL
Ingående balans per 1 januari 2009	100	63 915	-58 915	5 100
Omföring av föregående års resultat		-58 915	58 915	0
Erhållna aktieägartillskott		82 403		82 403
Erhållna koncernbidrag		140 800		140 800
Skatt koncernbidrag		-37 030		-37 030
Årets resultat			-96 507	-96 507
Utgående balans per 31 dec 2009	100	191 173	-96 507	94 766
Ingående balans per 1 januari 2010	100	191 173	-96 507	94 766
Omföring av föregående års resultat		-96 507	96 507	0
Årets resultat			-2 279	-2 279
Utgående balans per 31 mars 2010	100	94 666	-2 279	92 487

Noter till de finansiella rapporterna

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Kvartalsredovisningen har för första kvartalet 2010, i likhet med årsbokslutet för 2009 upprättats enligt årsredovisningslagen och med tillämpande av Bokföringsnämndens allmänna råd, rekommendationer och uttalanden från bokföringsnämnden. För de fall allmänna råd från bokföringsnämnden saknas för en för företaget väsentlig fråga har vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer och uttalande från dess akutgrupp.

Enligt regeringens riktlinjer från 29 november 2007 för extern rapportering för företag med statligt ägande ska IFRS (International Financial Reporting Standards) tillämpas. Enligt beslut av företagets styrelse 2009-03-16 kommer IFRS inte att tillämpas. Beslutet baseras på att IFRS-regelverket är anpassat för stora börsnoterade koncerner och onödigt komplext för ett företag av Apotekens Service AB:s storlek.

I övrigt följer bolaget regeringens riktlinjer från 29 november 2007 för extern rapportering för företag med statligt ägande, i den mån riktlinjer är tillämpliga för dotterbolag med statligt ägande.

För specifika redovisningsprinciper hänvisas till Årsredovisningen för 2009.

NOT 2 INTÄKTERNAS FÖRDELNING

BELOPP I TKR	JAN–MAR 2010	JAN–MAR 2009	HELÅR 2009
Intäkter från Apoteksaktörer	41 671	0	83 203
Statistikförsäljning	3 234	0	6 222
Myndighetsbidrag	12 784	0	128
Totalt	57 689	0	89 553

NOT 3 AKTIER I DOTTERBOLAG

I december 2009 övergick Produr AB i Apotekens Service AB:s ägo genom ett aktieägartillskott från Apoteket Omstrukturering AB, till ett värde av 47 703 tkr, vilket motsvarade värdet på eget kapital i Produr AB vid överlåtelsestillfället. Eftersom planen är att fusionera Apotekens Service AB med Produr AB i år och någon verksamhet inte finns i dotterbolaget, har ingen konsolidering genomförts. Vid fusionen kommer värdet på aktierna att ersättas av värdet på de immateriella värden som finns bokförda i Produr AB, vilket motsvarar värdet på aktierna.

NOT 4 FORDRINGAR MOT KONCERNFÖRETAG

Under föregående år ägdes Apotekens Service AB av Apoteket Omstrukturering AB, och Apoteket AB var ett systerbolag mot vilket det fanns fordringar. Sedan mars 2010 ägs Apotekens Service AB av staten direkt, vilket innebär att den tidigare koncerngemenskapen upphört.

NOT 5 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

I posten förutbetalda kostnader och upplupna intäkter ingår en fordran mot staten för tjänsten EES på 8 750 tkr, motsvarande ca en fjärdedel av det förväntade årsbidraget.

NOT 6 LIKVIDA MEDEL

De likvida medlen inkluderar förutbetalda belopp, dels från Landstingen hänförliga till läkemedelsförmånen på 93 755 tkr, dels från myndigheterna hänförliga till pågående projekt på 27 508 tkr. Vid mars månads utgång var 40 000 tkr av de likvida medlen placerade i specialinlåning (deposit).

NOT 7 ÖVRIGA SKULDER

Övriga skulder inkluderar ett förskott på 93 755 tkr från Landstingen. Se not 6 för ytterligare kommentar.

NOT 8 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

De upplupna kostnaderna och förutbetalda intäkterna inkluderar ett förskott från myndigheterna på 27 508 tkr. Beloppet intäktsförs i takt med att det förbrukas i de projekt det är avsett för.

Ekonomiska definitioner

Kassaflöde

Förändringen av likvida medel från periodens början till periodens slut.

Soliditet

Eget kapital i procent av balansslutningen efter exkludering av förskott från myndigheter och landsting.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott är ett sätt för aktieägare att öka det egna kapitalet i ett aktiebolag genom kapitaltillskott.

Aktieägartillskott kan bli aktuella då ett aktiebolag behöver pengar till investeringar.

Koncernbidrag

Kapitalöverföring mellan bolag i samma koncern. Syftet i Apotekens Service AB:s fall har varit att reducera koncernens skatt.

Övrig information

KOMMANDE RAPPORTER 2010

Halvårsrapport januari – juni	15 aug
Delårsrapport januari – september	30 okt

Rapporten har påtecknats av vd efter bemyndigande av styrelsen.

Stockholm den 30 april 2010

Apotekens Service AB

Ylva Hambraeus Björling, vd

Denna rapport har inte varit föremål för revisorernas granskning.

apotekens service

Apotekens Service AB
Ringvägen 100, uppgång D
118 60 Stockholm

Servicedesk: 0771-766 200

www.apotekensservice.se