

MediCarrier AB

Delårsrapport

Augusti 2026

Innehållsförteckning

1 Förvaltningschefens/verkställande direktörens kommentar	5
1.1 Väsentliga händelser	5
2 Styrning och ledning	9
2.1 Verksamhetsfakta	9
2.2 Mål.....	10
2.2.1 Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa	11
2.2.2 Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv	14
2.2.3 Kompetensförsörjningen är långsiktig.....	15
2.3 Uppdrag.....	17
2.4 Intern kontroll.....	17
2.4.1 Arbetet med intern kontroll.....	17
2.4.2 Risker, åtgärder och kontroller	19
2.4.3 Försäkrar	20
3 Verksamhet	21
3.1 Produktivitet	21
4 Personal.....	22
4.1 Uppföljning avsatta medel.....	22
4.1.1 Hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö	22
4.1.2 Långsiktigt hållbar kompetensförsörjning	22
4.1.3 Chefsförsörjning, ledarskap- och medarbetarskap i hela Region Stockholm	23
4.2 Helårsarbeten.....	23
4.2.1 Utfall i jämförelse med budget och föregående år.....	23
4.2.2 Prognos i jämförelse med budget.....	24
4.3 Sjukfrånvaro.....	24
5 Ekonomi	25
5.1 Resultat	25
5.1.1 Utfall i jämförelse med budget och föregående år	26
5.1.2 Prognos i jämförelse med budget	27
5.1.3 Personalkostnader inklusive inhyrd personal	28
5.1.4 Konsultkostnader.....	30
5.1.5 Administrativa kostnader	31
5.1.6 Säsongsvariationer.....	31
5.2 Åtgärder för ett resultat i balans	32
5.3 Investeringar	33
5.3.1 Investeringsplanens genomförbarhet och risk	33

5.3.2	Investeringsutfall i jämförelse med budget.....	33
5.3.3	Årets prognos i jämförelse med budget.....	34
5.3.4	Ny- och ersättningsinvesteringar	35
5.3.5	Utfall och prognos enskilda investeringsobjekt	35
5.3.6	Driftsatta investeringsobjekt.....	36

Bilagor

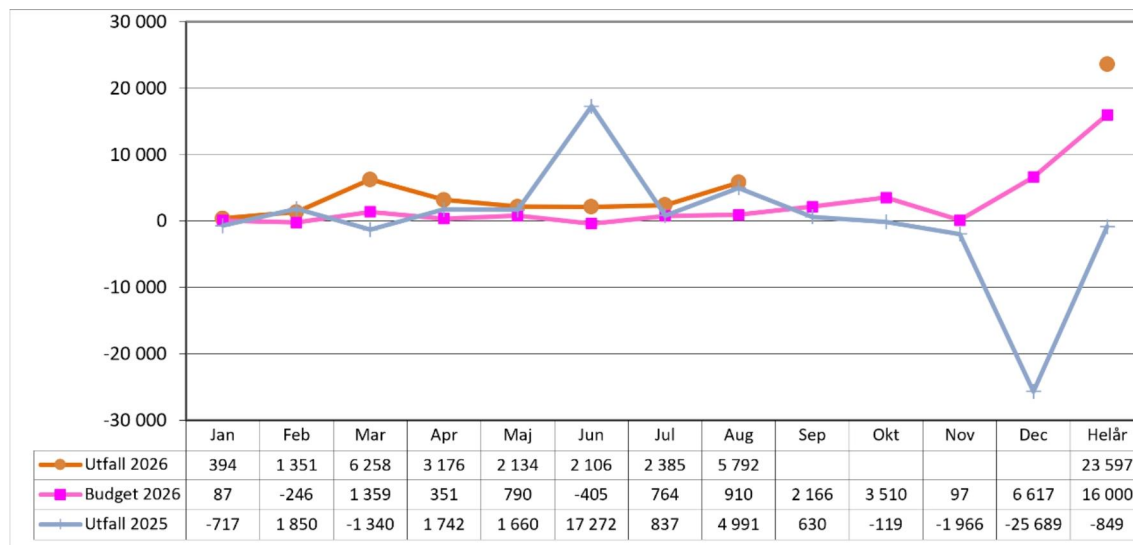
Bilaga 1: MediCarrier Plan för intern kontroll delår 2026

Bilaga 2: MediCarrier Bilaga-e1-ovriga-avsattningar-ansvarsforbindelser-och-tvister-2026

1 Förvaltningschefens/verkställande direktörens kommentar

1.1 Väsentliga händelser

Resultatet. Resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgick per augusti till 24 MSEK, vilket är 20 MSEK bättre än budget. För en mer detaljerad genomgång av utfallet och prognos för helåret hänvisas till kapitel Ekonomi. Nedanstående diagram visar resultatutvecklingen per månad jämfört med budget och föregående år.



Affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror

Resultatet per augusti uppgick till +60 MSEK, vilket är 15 MSEK bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst av högre försäljningsvolymen samt ett något högre genomsnittligt försäljningspris.

Antalet sålda enheter är 2,1 procent högre jämfört med budget och 2,4 procent högre jämfört med motsvarande period föregående år. Samtidigt har antalet arbetade timmar inte ökat i samma takt som försäljningsvolymen vilket visar på en mer effektiv resursanvändning. Produktiviteten ackumulerad över året uppgick till 4,69 enheter per arbetad timme jämfört med årsmålet om 4,40 och utfallet föregående år om 4,45. Det innebär en produktivitetsökning om 5,5 procent jämfört med föregående år, där 2,4 procent förklaras av ökade volymer och 3,1 procent av att färre antal timmar har använts i produktionen. Under året syns en tydlig ökad trend av antal orderrader per order. Samtidigt minskar antalet order totalt vilket förklarar varför färre antal timmar använts i produktionen. Initial analys pekar på två bidragande orsaker till ändringen i beställningsmönstret: justerad prismodell i början av året och regionägda vårdgivares uppbyggnad och bibehållande av egen lagerhållning motsvarande minst 2 veckors normalförbrukning.

Affärsområdet har även fortsatt en hög leverans kvalitet. Servicegraden uppgick till 99,3 procent, vilket överstiger målet med 1,3 procentenheter. Andelen reklamationer uppgick till 0,10 procent, vilket är bättre än målet om 0,18 procent.

Affärsområde transporttjänster

Resultatet per augusti uppgick till 4 MSEK vilket är 0,5 MSEK sämre än budget. Den negativa avvikelserna är främst driven av högre fordonskostnader, bla högre drivmedelskostnader till följd av omvärldsläget.

Transporttjänster har under delårsperioden haft en stabil verksamhet med hög leveransförmåga och god kvalitet. Sommaren har varit lugn och verksamheten har bedrivits utan större avvikelser eller störningar i leveransen till vården.

Parallellt med den löpande driften har utvecklingsarbetet fortsatt inom transportproduktion, systemstöd och samverkan med vårdens verksamheter. Arbetet med kommande transportupphandlingar samt utvecklingen av robusta, effektiva och hållbara transportflöden fortsätter.

Andelen förnybart bränsle uppgår fortsatt till 100 procent.

Pågående utvecklingsarbete

Försörjningsberedskap

Arbetet med försörjningsberedskap, både på strategisk och operativ nivå, fortsätter under 2026. Bolagets vd leder programkontoret för hälso- och sjukvårdens försörjningsberedskap på uppdrag av regiondirektören och med sjukvårdsledningsgruppen som styrgrupp.

Programkontoret arbetar med en flerårig handlingsplan, fastställd av regiondirektören. Handlingsplanen omfattar fem strategiska utvecklingsområden och många initiativ, vilka beskrivs översiktligt i bilden nedan.



Lager – ökad kapacitet och redundans

Bolaget bedriver två parallella projekt för att öka Region Stockholms kapacitet och redundans i centrallagerverksamheten. Inriktningen är att både skapa en snabb förmågeökning i närtid för att stödja och skapa resultat i arbetet med försörjningsberedskap samt att långsiktigt utveckla förutsättningarna för Region Stockholms varuförsörjning genom centrallagerverkssamheten. Arbetet bygger på att det redan i dag finns stora behov samt att det utifrån ny lagstiftning kommer att tillkomma ytterligare behov av lagerhållningsförmåga.

Det projekt som pågår för att öka lagerkapacitet samt ökad förmåga till redundans i befintligt centrallager löper enligt plan. Projektet som syftar till att fördjupa utredningen för en ny centrallagerstruktur bedrivs i samverkan med RLK samt Locum. Parallellt är MediCarrier föredragande för den åtgärdsvalsstudie som genomfördes under 2025 och som nu är en av de investeringar som ingår i investeringsberedningen inför beslut i budget 2027. Det är särskilt fokus på att utreda handlingsalternativ för att säkerställa genomförande inom kravställd tid. Därav har åtgärder i detta riskområde justerats i internkontrollplanen för 2026, vilket framgår av sammanställningen i avsnitt 2.4 och bilaga 1.

Kategoristyrning

Bolaget är ansvarig organisation för inköpskategorin Logistik och Transport. Arbetet i kategorin bedrivs löpande. De utmaningar som finns inom kategorins arbete är i första hand relaterat till att uppnå prioritering och involvering i kategoriarbetet från andra nämnder och bolag. För att öka samordningen och effektivisera det totala arbetet med logistik och transportfrågor i Region Stockholm koordineras även kategorins arbete med det arbete som bedrivs inom ramen för Programkontoret för Försörjningsberedskap.

Sammanställning prioriterade nyckeltal. Nedan visas utfall på prioriterade nyckeltal per månad i jämförelse med budget och tidigare år. Samtliga nyckeltal visar positivt utfall jämfört med fastställda mål. Det är särskilt positivt att även korttidssjukfrånvaron efter flera år av systematiskt arbete nu är lägre än målnivån, och har varit så under hela året med undantag av februari.

Sammanställning nyckeltal augusti 2026

Akkumulerat värde och måluppfyllelse anges i cirkeln



2 Styrning och ledning

2.1 Verksamhetsfakta

Bolagets syfte

MediCarrier AB är Region Stockholms logistik- och transportbolag. Bolaget distribuerar sjukvårds- och förbrukningsartiklar samt utför transporttjänster åt verksamheter inom Region Stockholm. Bolaget ansvarar även för Region Stockholms beredskapslager avseende kritisk skyddsutrustning och kritiska förbrukningsartiklar till hälso- och sjukvården.

Ägardirektiv

Bolaget ska på affärsmässiga grunder avropa, lagerhålla, förpacka samt distribuera sjukvårds- och förbrukningsartiklar till verksamheter inom Region Stockholm. Fastighets- och servicenämnden står för upphandling och bolagets avrop görs inom ramen för de upphandlade avtalen.

Bolaget ska ansvara för Region Stockholms nämnders och bolags beredskapslager avseende kritisk skyddsutrustning och kritiska förbrukningsartiklar för hälso- och sjukvården. Lagerhållningen ska omfatta minst tre månaders förbrukning och utgå från kundernas behov. Lagerhållningen ska ske så att risken för att behöva kassera materiel minimeras.

Bolaget ska tillhandahålla och utveckla transporttjänster för gods, primärt för hälso- och sjukvården. Det inkluderar transporttjänster med särskilda krav såsom akuttransporter, farligt och känsligt gods. Bolaget bör upphandla transporttjänsterna, nya fordon som upphandlas ska som standard vara 0-utsläppsfordon.

Bolaget ska skapa mervärde för kunderna genom effektivt och kundanpassade logistik- och distributionstjänster samt genom kundanpassade leveranser.

Bolaget ska aktivt följa utvecklingen inom logistik, varuhantering och distribution i syfte att förbättra och effektivisera varuförsörjningen i Region Stockholm, både inom den egna verksamheten och i samverkan med berörda aktörer.

Bolaget ska samverka med regionstyrelsen i strategiska inköpsfrågor och med fastighets- och servicenämnden i upphandlingsfrågor och med hälso- och sjukvården för en robust, effektiv och hållbar varu- och tjänsteförsörjning samt ökad cirkularitet och resurseffektivitet.

Bolaget ska utifrån sitt uppdrag ansvara för bolagets egen säkerhet och krisberedskap samt medverka i Region Stockholms arbete kring säkerhet och krisberedskap i syfte att säkerställa en robust och resilient varu- och tjänsteförsörjning såväl då verksamheten är i normalläge som vid samhällsstörningar och extraordinära händelser.

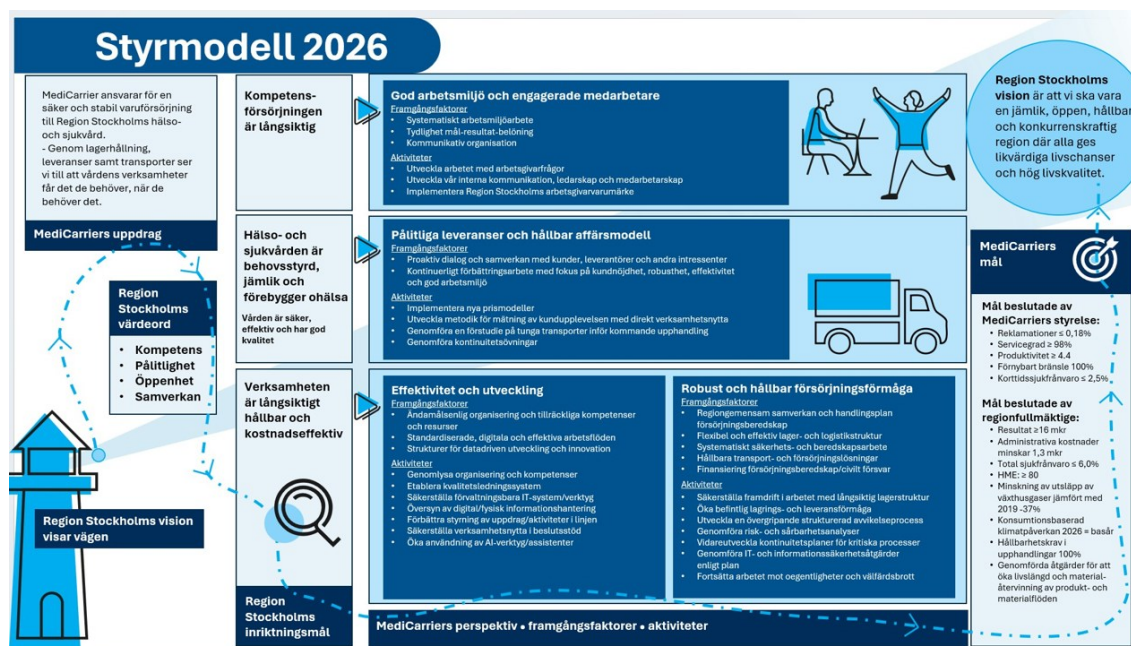
Styrmodell

MediCarrier är vårdens logistikpartner och levererar en pålitlig, effektiv och robust varuförsörjning och godstransporter utifrån ägardirektiv och vårdens behov. Verksamheten styrs mot regionens inriktningsmål:

- Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv

- Kompetensförsörjningen är långsiktig
- Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa.

I bolagets styrmodell har fyra fokusområden identifierats och som kopplar till regionens inriktningsmål. För varje fokusområde har ett antal framgångsfaktorer identifierats till vilka initiativ kopplas. Vissa av initiativen med fokus på försörjningsberedskap bygger på att bolaget får de statliga bidrag som äskats för. I sammanfattningen av styrmodellen nedan ingår indikatorer och mål för år 2026 som är beslutade av såväl regionfullmäktige som bolagets styrelse.



Organisation

MediCarrier är organiserad i två affärsområden, sjukvårds- och förbrukningsvaror och transporttjänster. Därutöver finns stabsfunktioner såsom ekonomi och administration, HR, IT, logistikutveckling, kommunikation och säkerhet. I ekonomi och administration ingår fastighet, hållbarhet, juridik och inköp samt informationshantering.

Affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvarors lagerverksamhet bedrivs till största del med anställd personal, men också inhyrd bemanning för att hantera perioder med hög belastning och semesterperioder. Affärsområdet transporttjänster består av tre verksamhetsområden, turbilar, budbilar och tunga transporter (lastbilar).

Verksamhetsområde turbilar har från 1 november 2024 övergått i egen regi, övriga verksamhetsområden drivs med upphandlade leverantörer.

2.2 Mål

Bilden nedan visar bolagets prioriterade nyckeltal, utfall jämfört med budget och utfall föregående år.

Samtliga prioriterade nyckeltal utvecklas i linje med eller bättre än fastställda mål.

Sammanställning nyckeltal augusti 2026

Akkumulerat värde och måluppfyllelse anges i cirkeln



2.2.1 Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa

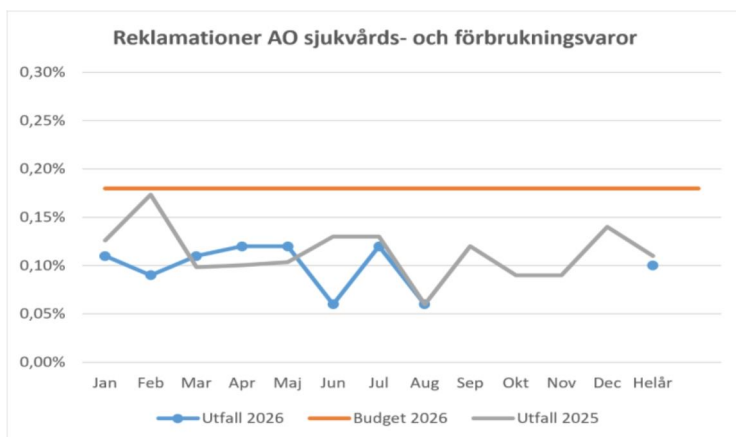
Vården är säker, effektiv och har god kvalitet

Kommentar

Andel reklamationer (affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror)

Kvalitet mäts som andel reklamationer på orderradsnivå i affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror. Utfall för delåret blev 0,10 procent (årsmål 0,18 procent) andel reklamationer.

För detaljer utfall jämfört med budget och föregående år, se diagram nedan.



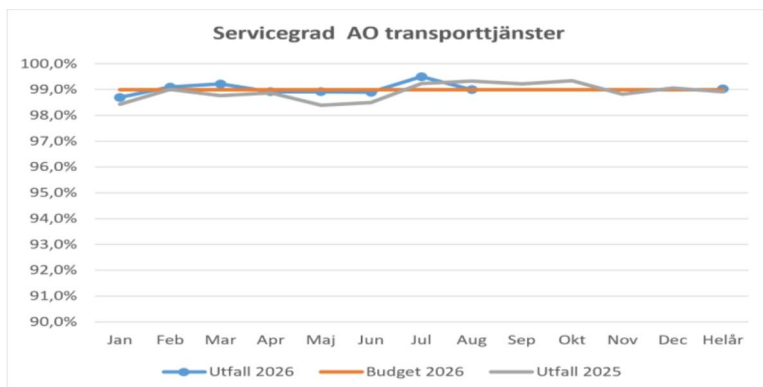
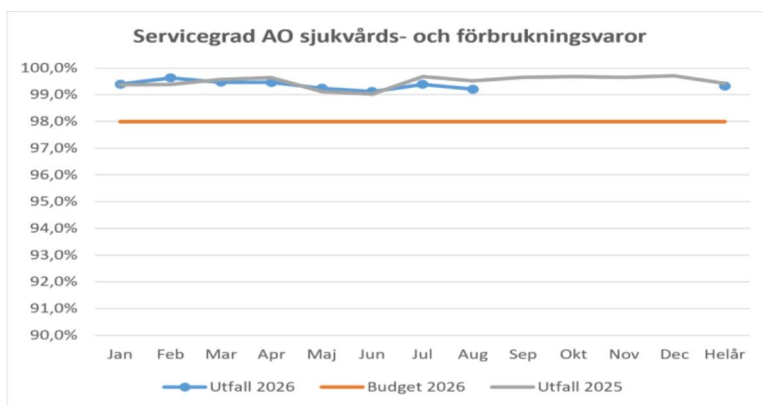
Servicegrad (affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror och affärsområde transporttjänster)

Tillgänglighet och leveransprecision mäts som servicegrad till kund i både affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror och affärsområde transporttjänster. Trenden är långsiktigt positiv, fränsett något lägre värden under den första vågen av corona-pandemin och införandet av nya transportavtal så taktar bolaget på en servicegrad på minst 98 procent.

Utfall servicegrad affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror för delåret uppgick till 99,3 procent.

Utfall servicegrad affärsområde transporttjänster för delåret uppgick till 99,0 procent.

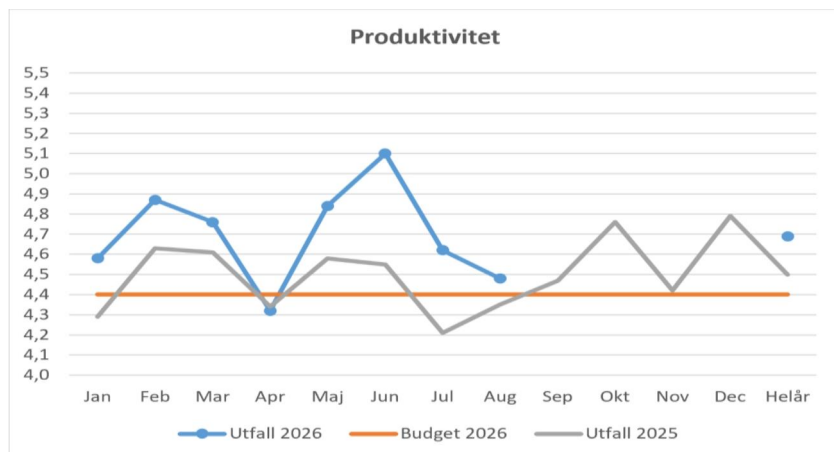
För detaljer utfall jämfört med budget och föregående år, se diagram nedan.



Produktivitet (affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror)

Produktivitet, mätt som försäljningskvantitet i styck i relation till tillgänglig arbetstid i lagerverksamheten, har följts sedan 2024. Utfallet för tertialet uppgick till 4,69 vilket motsvarar en förbättring jämfört med budget om 6,6 procent och jämfört med föregående år motsvarande period en förbättring om 5,4 procent.

För detaljer utfall jämfört med budget och föregående år, se diagram nedan.



Indikator (rapporteras per månad)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Andel reklamationer (Bolagsstyrelse)	0,06 %	<0,06 %	●	<=0,18 %	
Servicegrad (Bolagsstyrelse)	99,2 %	99,5 %	●	>=99,3 %	
Produktivitet (Bolagsstyrelse)	4,5	4,4	●	4,4	

Tabell utfall visar augusti månad

2.2.2 Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv

Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet



Kommentar

Bolaget bedöms ha en fortsatt långsiktigt hållbar ekonomi. Resultatutvecklingen är stabil och bolaget levererar ett resultat per delåret som ligger väl över fastställd budget för perioden.

Lagerverksamhetens produktivitet har förbättrats både jämfört med föregående år och jämfört med budget vilket visar på en effektiv resursanvändning.

De administrativa kostnaderna för delåret blev i paritet med den periodiserade budgeten. Prognos för helår indikerar att utfall antas bli marginellt högre än ursprunglig budget.

Indikator (rapporteras per tertiäl)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Administrativa kostnader ska minska (Regionfullmäktige)	34,6 mkr	38 mkr		52,3 mkr	Enligt budget 2 026

Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035



Kommentar

Minska växthusgasutsläpp

Bolagets största klimatpåverkan kommer från de transporter som utförs för vården. Målet för 2026 är att allt drivmedel ska vara förnybart. Hittills under året har enbart förnybart drivmedel tankats. Samtidigt har användningen av el för budbilstransporter ökat jämfört med föregående år. Bedömningen är att målet om att minska växthusgasutsläppen med 37 procent kommer att nås.

Konsumtionsbaserade utsläpp

Arbetet med att få fram den data som behövs för en basårsmätning av konsumtionsbaserade utsläpp har påbörjats. Aktiviteter för att få fram underlaget är planerade och arbetet väntas kunna genomföras under året. Målet bedöms därför nås.

Andel genomförda upphandlingar med relevanta hållbarhetskrav

Inför varje upphandling bedöms vilka hållbarhetskrav som är relevanta att ställa. Arbetet fortsätter enligt plan och målet bedöms nås.

Ökad livslängd och ökad materialåtervinning

Hittills har två åtgärder genomförts. Möbler som inte längre behövs har gått till återanvändning i stället för att kasseras. Vid inköp av första hjälpen-kit till samtliga medarbetare valdes en produkt som innehåller certifierat återvunnet material enligt Recycled Claim Standard. Arbetet fortsätter under hösten med att identifiera fler åtgärder inom området. Målet bedöms nås under året.

Indikator (rapporteras per månad)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Andel förnybart bränsle (Bolagsstyrelse)	100	100		100	

2.2.3 Kompetensförsörjningen är långsiktig

Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare



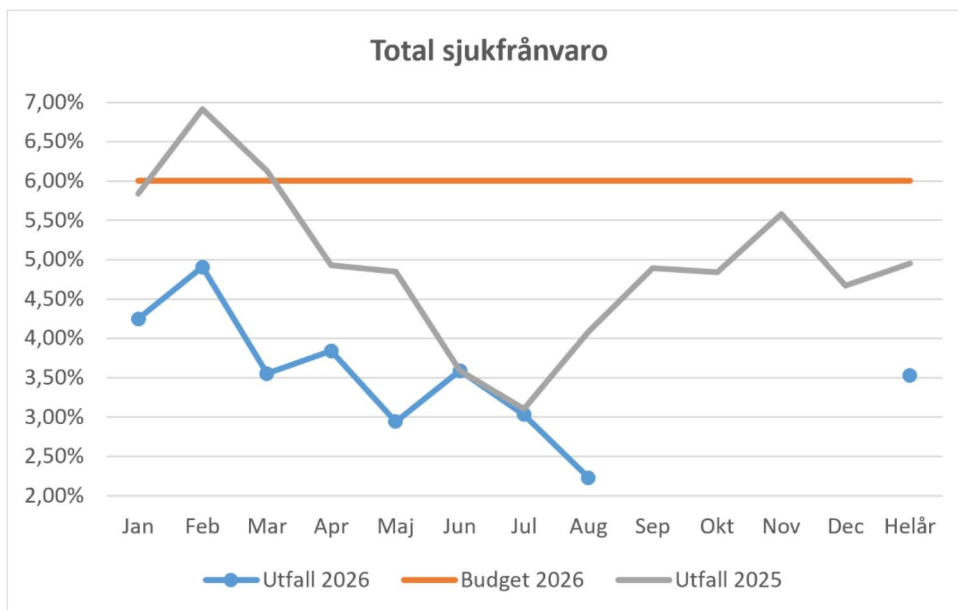
Kommentar

Att bolaget är en attraktiv arbetsgivare speglas i indikatorerna HME (medarbetarundersökning) och total sjukfrånvaro. Tillsammans ger dessa indikatorer en övergripande bild av hur väl bolaget lyckas skapa en arbetsmiljö som främjar både medarbetarnas hälsa och deras engagemang på arbetsplatsen.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäts en gång per år, men sjukfrånvaron mäts och följs upp varje månad för att snabbt kunna identifiera och åtgärda eventuella problem eller trender i arbetsmiljön som kan påverka personalens hälsa. En låg korttidssjukfrånvaro är ett tecken på en bra och hållbar arbetsmiljö där medarbetarna trivs och mår bra. Samtidigt ger det en indikation på hur bolaget lyckas hantera stress och förebygga arbetsrelaterade sjukdomar.

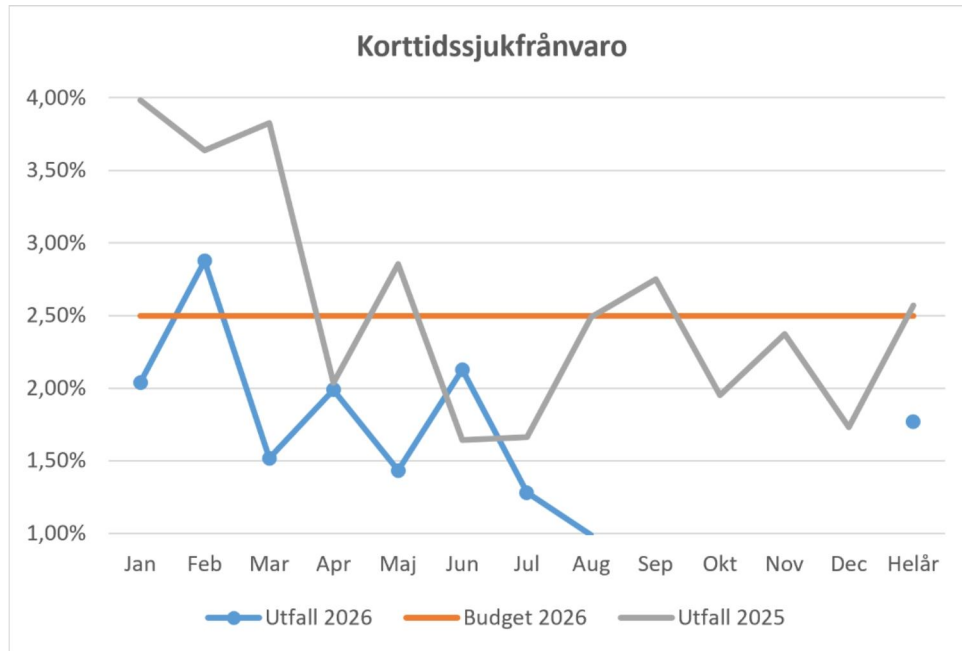
Sjukfrånvaro

Utfall för delåret blev 3,5 procent vilket är lägre än fastställt årsmål om 6,0 procent och också lägre än utfall motsvarande period föregående år. Se diagram nedan för detaljer utfall per månad i jämförelse med budget och föregående år.



Korttidssjukfrånvaro

Utfall för delåret blev 1,8 procent vilket är lägre än fastställt årsmål om 2,5 procent och också lägre än utfall motsvarande period föregående år. Se diagram nedan för detaljer utfall per månad i jämförelse med budget och föregående år.



Indikator (rapporteras per månad)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Korttidsfrånvaro (Bolagsstyrelse)	1,8	2,8	●	2,5	

Indikator (rapporteras per tertial)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Andel sjukfrånvaro (Regionfullmäktige)	3,5 %	4,9 %	●	<6 %	<6 %

2.3 Uppdrag

Bolaget har inga uppdrag att rapportera för perioden.

2.4 Intern kontroll

2.4.1 Arbetet med intern kontroll

MediCarrier följer Region Stockholms riktlinjer för intern kontroll (RS 2022-0326) samt COSO:s (Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission) ramverk för hanteringen av interna styr- och kontrollsystem.

1. Styr- och kontrollmiljö
2. Riskbedömning
3. Kontroller och åtgärder
4. Information och kommunikation
5. Övervakning och uppföljning

Styr- och kontrollmiljön i MediCarrier omfattar komponenter som externa ramverk och lagar, organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar samt den kultur och de värderingar som styrelse och ledning förespråkar och verkar utifrån. Vägledning ges i form av policyer, handböcker, riktlinjer och rutiner med mera som finns publicerade digitalt på bolagets gemensamma server.

Riskbedömning. Rutiner för riskhantering syftar till att säkerställa att risker hanteras inom de ramar som fastställts. Den löpande redovisningen för bolaget styrs och hanteras av ekonomifunktionen. Poster i resultat- och balansräkningar riskbedöms av ekonomifunktionen i samband med månadsbokslut.

Kontrollaktiviteter sker som en del av den ordinarie verksamheten och syftar till att upptäcka, korrigera och förebygga fel i den operativa verksamheten och i den finansiella rapporteringen. Vid behov vidtas åtgärder för att säkerställa att bolagets mål uppnås.

Information och kommunikation. Styrelse och ledning får löpande information avseende den finansiella rapporteringen och status för internkontrollplanen. De externa rapporterna granskas av externa revisorer vid utvalda rapporteringstillfällen. Vd och ledning vidareförmedlar finansiell information till medarbetare i bolaget.

Övervakning och uppföljning. Vid varje styrelsesammanträde behandlas bolagets finansiella ställning. Internkontrollplanen behandlas vid fastställande av tertial, delår och helårsbokslut. Företaget analyserar och kommenterar månatligen rapporteringen på resultatenhetsnivå. Uppföljningarna tillställs MediCarriers ledning och respektive ansvarig för resultatenheterna.

Bolagets lagervärde har väsentligt ökat till följd av bolagets utökade ägardirektiv att ansvara för regionens beredskapslager vilket föranlett införandet av nya riskbedömningar och kontrollaktiviteter.

MediCarriers arbete med internkontroll och risker skiljer mellan operativa risker, som hanteras i respektive affärsflöde och funktion, strategiska risker och finansiella risker som följs upp av ledning, styrelse och koncernen samt regelefterlevnadsrisker som hanteras inom den operativa verksamheten. Förmågan att kontinuerligt och systematiskt arbeta med att identifiera, värdera och åtgärda risker utvecklas ständigt.

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar och

säkerställer att åtgärder vidtas rörande eventuella brister som framkommer vid den interna kontrollen.

2.4.2 Risker, åtgärder och kontroller

Risker definieras som oönskade händelser som kan hindra bolaget från att nå sina mål eller med potentiell påverkan på resultat och finansiell ställning. Bolagets riskhantering syftar till att skapa en medvetenhet om risker på olika hierarkiska nivåer och skapar därmed också möjlighet att kunna förebygga att oönskade händelser inträffar.

Risikanalyser, riskvärderingar, konsekvensanalyser och åtgärder genomförs och hanteras som en integrerad del av bolagets styrning. En viktig princip är att riskerna hanteras så nära verksamheten som möjligt eftersom det är där kompetensen finns och det dagliga arbetet utförs.

Riskkategorier

Strategiska, operativa, finansiella och regelefterlevnadsrisker har identifierats och kategoriserats efter regionens målområden för systematisk kartläggning och uppföljning. Därefter har en riskvärdering bestående av en bedömning av sannolikhet och konsekvens genomförts. Med stöd av risikanalysen och riskvärderingen har sedan lämpliga åtgärder planerats för att eliminera eller beskriva hur riskerna ska hanteras.

Operativa risker hanteras bla genom dagliga sk pulsmöten (lagerledning och berörda verksamheter) och varje månad följs nyckeltal och mål för respektive affärsområde upp där avvikelser lyfts och hanteras. En gång i veckan samlas MediCarriers ledning i ett gemensamt ledningsmöte. Rapportering och utredning av tillbud görs inom ramen för systematiskt säkerhetsarbete och systematiskt arbetsmiljöarbete. Internkontrollplanen innehåller de högst värderade riskerna. De är därför en del av ledningens kontinuerliga arbete och följs upp av styrelsen vid fastställande av tertial, delår och helårsbokslut.

Finansiellt läge

Bolaget är i ett läge där finansiella efterdyningar av corona-pandemin och det utökade ägardirektivet att ansvara för regionens beredskapslager inte fullt ut kan absorberas i bolagets ordinarie verksamhet. Exempelvis löper bolaget idag mycket högre risk att drabbas av kassationskostnader och nedskrivning av lagervärde till följd av konsekvenserna av ansvaret för regionens beredskapslager samtidigt som verksamhetens, för att säkerställa lag- och regelefterlevnad samt anpassningar till omvärlden, kostnadsläge ökat. En översyn och en implementering av en ny prisstruktur inom affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror har genomförts som en del i arbetet att säkerställa långsiktigt hållbar ekonomi.

Riskområden och åtgärder

Riskområde	Risk	Åtgärder	Åtgärd	Kontroll
Strategisk <i>Logistikutvecklingschef</i>	Otillräcklig framdrift Framtida lagerstruktur för regionen; inget investeringsbeslut 2027.	Risken är åtgärdad så som den formulerades; Förberett för investeringsbeslut. Ny risk är otillräcklig framdrift pga lång process för att köpa och bygga själv. Alternativ utreds därför.		
Strategisk <i>Logistikutvecklingschef</i>	Otillräcklig framdrift Framtida lagerstruktur för regionen pga långa processer	Utreda alternativ och beslutsprocess för genomförande inom kravställd tid		
Finansiell <i>Ekonomichef</i>	Otydligheter i finansiering av vidmakthållande och nödvändig utveckling	Säkerställa tillräcklig finansiell styrning, bevaka kostnadsutveckling, identifiera/genomföra åtgärder. Särskilt fokus på statliga bidrag och effekt av Programkontoret.		
Strategisk <i>Chef HR</i>	Organisation och kompetensförsörjning stödjer inte nödvändig förflyttning	Organisationsanalys och förslag på utveckling för att stödja den långsiktiga planen; Kompetenstorget; kompetensförsörjningsplan.		
Operativ <i>Logistikutvecklingschef</i>	Otillräcklig kapacitet och redundans i befintlig lagerstruktur	Målbild lagerkapacitet (volym/sortimentsbredd); utred och genomför lösningar för ökad lagerförmåga och redundans plock-förmåga; avtal och IT-stöd.		
Operativ <i>IT-chef</i>	Sårbarheter i it- och informationssystem	Säkerställ tillräcklig systematik, resurser och framdrift i arbetet med it- och informationssäkerhet, för tillräcklig robusthet, utifrån regionens riktlinjer och identifierade sårbarheter.		
Operativ/strategisk <i>Säkerhetschef</i>	Störningar pga brister i skal-/brandskydd, RSA, kontinuitetsarbete.	Vidareutveckla säkerhetskulturen och det systematiska säkerhetsarbetet, med fokus på skal- och brandskydd, RSA, kontinuitetsplanering, övning, uppföljning.		
Regelefterlevnad <i>Chef ekonomi och administration</i>	Oegentligheter och välfärdsbrott	Samverkan med HSF; rutiner, analyser och revisioner med fokus på inköp/upphandling och betalningsflöden; bakgrundskontroller vid nyrekrytering		

2.4.3 Försäkran

Styrelsen har försäkrat sig om att man genom VD vidtagit nödvändiga åtgärder för att uppnå en tillräcklig intern kontroll inom verksamheten, i enlighet med riktlinjen för intern kontroll (RS 2024-0510, RS 2022-0326).

3 Verksamhet

Bolaget är uppdelat i två affärsområden, affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror och affärsområde transporttjänster. Inom affärsområde transporttjänster har en stor verksamhetsförändring skett sedan slutet av år 2024 då affärsområdets verksamhetsgren Turbilar övergick i egen regi. Det primära syftet med att ha turbilstransporter i egen regi är att öka bolagets och regionens robusthet och rådighet överlag och speciellt i händelse av kris.

3.1 Produktivitet

Med fokus på stabila och effektiva varuflöden följer affärsområde sjukvårds- och förbrukningsmaterial löpande upp prioriterade produktivitetsnyckeltal.

Produktiviteten, mätt som försäljningskvantitet i styck i förhållande till tillgänglig arbetstid i lagerverksamheten, har följts sedan 2024. Utfallet för delåret 2026 uppgick till 4,69 vilket är 6,6 procent bättre än budget och 5,4 procent högre än motsvarande period föregående år.

Den positiva utvecklingen bedöms främst vara ett resultat av stabil drift, god planering och förbättrade förutsättningar i den dagliga verksamheten. Den högre produktiviteten har även bidragit till ett lägre behov av inhyrd lagerpersonal och därmed lägre kostnader.

4 Personal

Den totala sjukfrånvaron och korttidssjukfrånvaron fortsätter att utvecklas positivt och ligger under budgeterat årsmål och lägre än utfall föregående motsvarande period. För detaljer, se kapitel 4.3 Sjukfrånvaro.

Under perioden har två förändringar skett i bolagets ledning. Ny it-chef är på plats sedan april och i slutet av maj tillträdde en ny tillförordnad affärsområdeschef för sjukvårds- och förbrukningsvaror.

Flera rekryteringar och inhyrningar pågår för att säkerställa rätt kompetens och kapacitet i verksamheten. En viktig del är att bemanna de uppdrag som tilldelats bolaget av regionledningskontoret, såsom programkontoret för hälso- och sjukvårdens försörjningsberedskap, samt det nya uppdraget inom varuförsörjning IT, likaså säkerställa rätt bemanning i de pågående lagerprojekten som beskrivs närmare i kapitel 1 Väsentliga händelser.

4.1 Uppföljning avsatta medel

4.1.1 Hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö

Under perioden har en workshopserie för samtliga medarbetare genomförts i samarbete med organisationspsykolog från Falck, med fokus på att förebygga kränkande särbehandling och främja ett respektfullt arbetsklimat.

4.1.2 Långsiktigt hållbar kompetensförsörjning

Arbetet med långsiktig kompetensförsörjning har påbörjats. En långsiktig plan ska tas fram för att möta verksamhetens framtida kompetensbehov och skapa förutsättningar för såväl kompetensförstärkning som kompetensväxling under de kommande åren.

4.1.3 Chefsförsörjning, ledarskap- och medarbetarskap i hela Region Stockholm

Inom området ledarskap har en workshop för chefer i lönesättande samtal genomförts.

Under hösten planeras workshops med fokus på att leda i förändring. Insatsen riktar sig till tre målgrupper – chefer i bolagets ledning, övriga chefer samt specialister – och omfattar tre dagar per grupp.

4.2 Helårsarbeten

	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. % utfall fg år	Prognos år	Budget år
Närvaro	154	206	-52	-1,3 %	32	206
Frånvaro	55	32	23	25 %	1	32
Extratid	3	1	2	0 %	0	1
Totalt	212	239	-27	4,4 %	206	239
Varav avtalad tid	209	238	-29	4,5 %	206	238

** Avtalad tid avser den sammanlagda tiden för närvaro och frånvaro och motsvarar sysselsättningsgraden i förhållande till aktuellt antal dagar under perioden.*

4.2.1 Utfall i jämförelse med budget och föregående år

Utfallet uppgår till 209 helårsarbeten exklusive tre extratid arbeten. Den ursprungliga budgeten för närvaro är felaktig, se bild nedan som visar korrigerad budget. Utfallet för antal helårsarbeten med avtalad tid blev således i paritet (+1,5 procent) med den korrigerade budgeten.

	Utfall	Budget	Budget avvikelse	Budget år
Närvaro	154	174	-20	174
Frånvaro	55	32	23	32
Extratid	3	1	2	1
Totalt	212	207	5	207
Varav avtalad tid	209	206	3	206

4.2.2 Prognos i jämförelse med budget

Prognosen för antal helårsarbetare antas bli i linje med den korrigerade budgeten.

4.3 Sjukfrånvaro

Procentuell sjukfrånvaro	Utfall	Utfall fg år
Procentuell sjukfrånvaro totalt	3,53	4,95
- varav kvinnor	5,09	3,98
- varav män	2,80	5,42
Fördelat på period		
1 - 14 dagar	1,77	2,76
15 - 90 dagar	0,62	0,73
91 - dagar	1,14	1,46

Sjukfrånvaron fortsätter att utvecklas positivt. Den totala sjukfrånvaron uppgick till 3,5 procent jämfört med 4,9 procent motsvarande period föregående år vilket innebär en minskning med 29 procent. Jämfört med det fastställda årsmålet om 6 procent är utfallet 41 procent lägre.

Sjukfrånvaron har minskat inom samtliga sjukperioder. Korttidsfrånvaron, 1–14 dagar, uppgick till 1,8 procent jämfört med 2,8 procent föregående år. Frånvaron 15–90 dagar minskade från 0,7 till 0,6 procent och frånvaron över 90 dagar från 1,5 till 1,1 procent.

Utvecklingen skiljer sig mellan kvinnor och män. Sjukfrånvaron bland kvinnor ökade från 4,0 till 5,1 procent, vilket främst förklaras av ett fåtal längre sjukskrivningar. Bland män minskade sjukfrånvaron från 5,4 till 2,8 procent.

Bolaget arbetar löpande med att förebygga ohälsa och främja frisknärvaro inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Sjukfrånvaro och arbetsmiljö följs löpande upp.

5 Ekonomi

Inledning

Bolagets resultat per augusti översteg budget med 20 MSEK främst till följd av högre försäljningsvolym och ett högre genomsnittligt försäljningspris i affärsområde sjukvårds-/förbrukningsvaror. Bolagets ekonomiska mål är att nå det avkastningskrav som fastställts av regionfullmäktige. När resultatutvecklingen överstiger den nivå som krävs för att nå avkastningskravet finns därför utrymme att sänka priset till kunder inom affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror. Inom ramen för affärsområdets prismodell sker detta genom att kostnadspåslaget justeras ned. Prismodellen och genomförda justeringar beskrivs nedan.

Prismodell

Den prismodell som infördes i januari 2026 för affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror bygger på varans inköpspris med ett procentuellt kostnadspåslag som ska täcka verksamhetens direkta och indirekta kostnader. Utöver grundpriset tillkommer aktivitetsbaserade avgifter, exempelvis för småorder och frakt. Dessa avgifter påverkas inte av förändringar i kostnadspåslaget.

Kostnadspåslaget följs upp löpande och justeras vid behov utifrån utvecklingen av inköpspriser, försäljningsvolym och kostnader. Målsättningen är att bolaget ska nå fastställt avkastningskrav, men inte ta ut ett högre pris av kunderna än vad som krävs för detta.

Per augusti är både försäljningsvolym och inköpspriser högre än budgeterat. Det har medfört att intäkter och resultat överstiger budget. Kostnadspåslaget sänktes därför i juni och ytterligare en sänkning genomförs i september. Sammantaget sänks kostnadspåslaget med 3,6 procent på årsbasis. Sänkningen är dels en korrigering för att täckningsgraden ska ligga i nivå med budget, dels en anpassning till en lägre kostnadsnivå.

5.1 Resultat

Resultat*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Försäljning varor	893	861	32	7,9 %	1 380	1 332
Försäljning tjänster	59	56	3	3,7 %	89	86
Övriga intäkter	17	20	-3	-56,5 %	36	42
Verksamhets intäkter	969	938	31	4,9 %	1 505	1 460
Personalkostnader inkl inhyrd personal	-122	-125	3	5,2 %	-194	-191
Materialkostnader	-710	-682	-28	5,5 %	-1 108	-1 056
Lokal- och fastighetskostnader	-20	-20	0	0,6 %	-32	-30
Övriga transporter och frakter	-42	-41	-1	-0,5 %	-64	-61
Övriga kostnader	-45	-57	12	21,3 %	-79	-92
Verksamhets kostnader	-938	-925	-13	5,7 %	-1 477	-1 431
Avskrivningar	-8	-8	0	-14,5 %	-12	-12
Finansnetto	-0	-1	1	-92,9 %	-1	-1
Justering pension mm.	0	0	0		0	0
Resultat**	23,6	3,6	20		16	16

* mkr

** Avser resultat före bokslutsdispositioner.

5.1.1 Utfall i jämförelse med budget och föregående år

Resultaträkning	Utfall	Budget	Differens	Utfall	Differens	Budget	Prognos
	Januari - augusti 2026		U/B	Jan - aug 2025	U/Fg år	Helår 2026	Helår 2026
Intäkter	991,8	961,2	30,6	946,4	45,4	1 495,4	1 540,8
Kostnad sålda varor/tjänster	-774,2	-747,2	-27,0	-737,5	-36,7	-1 154,0	-1 208,1
Täckningsbidrag	217,6	214,1	3,6	208,9	8,7	341,3	332,7
TG, %	21,9%	22,3%	-0,3%	22,1%	-0,1%	22,8%	21,6%
Personalkostnader	-103,8	-104,6	0,8	-95,3	-8,5	-160,9	-161,5
Kostnad inhyrd personal	-17,9	-20,3	2,5	-20,4	2,5	-29,7	-32,2
Övriga kostnader	-64,4	-76,7	12,3	-56,4	-8,0	-121,9	-110,3
Avskrivningar	-7,9	-8,0	0,2	-9,2	1,3	-11,6	-11,6
Summa kostnader	-193,9	-209,7	15,7	-181,2	-12,7	-324,1	-315,6
Rörelseresultat	23,7	4,4	19,3	27,7	-4,0	17,2	17,1
Rörelsemarginal	2,4%	0,5%	1,9%	2,9%	-0,5%	1,2%	1,1%
Finansnetto	-0,1	-0,8	0,7	-1,4	1,3	-1,2	-1,1
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	23,6	3,6	20,0	26,3	-2,7	16,0	16,0
Bokslutsdispositioner och skatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter bokslutsdispositioner	23,6	3,6	20,0	26,3	-2,7	16,0	16,0
Vinstmarginal	2,4%	0,4%	2,0%	2,8%	-0,4%	1,1%	1,0%

Resultat

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till +23,6 MSEK, vilket är 20,0 MSEK bättre än budget. Avvikelsen mot budget förklaras främst av högre försäljningsvolymerna inom affärsområdet sjukvårds- och förbrukningsvaror samt lägre indirekta kostnader, bland annat för inhyrd personal och övriga kostnader.

Till följd av försäljnings- och resultatutvecklingen sänktes kostnadspåslaget för sjukvårds- och förbrukningsvaror i juni. Ytterligare en sänkning genomförs i september. Prismodellen och justeringarna beskrivs närmare i kapitel 5 Ekonomi.

Jämfört med motsvarande period föregående år är rörelseresultatet 2,7 MSEK lägre. Förändringen förklaras främst av periodisering av erhållna bidrag som påverkade resultatet positivt i juni 2025.

Intäkter och täckningsgrad

De totala intäkterna inklusive interna mellanhavanden uppgick till 901,8 MSEK, vilket är 30,6 MSEK högre än budget och 45,4 MSEK högre än motsvarande period föregående år. Avvikelsen mot budget förklaras främst av högre försäljningsvolymerna och ett högre genomsnittligt försäljningspris.

Den 17 mars beslutade regionstyrelsen om bidrag till MediCarrier för programkontoret för försörjningsberedskap samt projekt kopplade till befintlig och ny lagerkapacitet. Under perioden har 10,9 MSEK intäktsförts med motsvarande kostnader. Därutöver har 4,0 MSEK intäktsförts avseende hälso- och sjukvårdens beredskap, även dessa med motsvarande kostnader.

Kostnaden för sålda varor och tjänster uppgick till 774,2 MSEK, vilket är 27,0 MSEK högre än budget. Avvikelsen mot budget förklaras främst av högre försäljningsvolymerna. Omvärdering av lagret (mellanskillnad mellan ekonomiskt lagervärde och lägsta värde) per sista augusti har påverkat resultatet med -0,4 MSEK.

Täckningsgraden uppgick till 21,9 procent, vilket är 0,3 procentenheter lägre än budget.

Indirekta kostnader

De indirekta kostnaderna uppgick till 193,9 MSEK, vilket är 15,7 MSEK lägre än budget. Avvikelsen mot budget förklaras främst av 12,3 MSEK lägre övriga kostnader, bland annat till följd av att budgeterade utvecklingsinsatser inte har genomförts i planerad omfattning. Personalkostnaderna blev 3,3 MSEK lägre än budget. För ytterligare kommentarer om personalkostnader, se avsnitt 5.1.3 Personalkostnader inklusive inhyrd personal.

Jämfört med motsvarande period föregående år är de indirekta kostnaderna 12,7 MSEK högre. Ökningen avser främst övriga kostnader och är bland annat hänförlig till programkontoret för försörjningsberedskap. Programkontoret finansieras genom bidrag och har ingen nettoeffekt på bolagets resultat, då intäkter redovisas i takt med upparbetade kostnader.

Finansnetto

Finansnettot blev 0,7 MSEK bättre än budget. Bolagets positiva kassaflöde har inneburit att inga räntekostnader har uppstått under perioden.

5.1.2 Prognos i jämförelse med budget

Resultatet för helåret bedöms fortsatt bli i linje med fastställd budget och uppgå till +16 MSEK. Nedan sammanfattas prognosen per affärsområde samt övriga väsentliga poster.

Affärsområde sjukvårds- och förbrukningsmaterial

Försäljningsvolymen bedöms på helår bli 2,4 procent högre än budget. De totala intäkterna prognostiseras bli 48 MSEK högre än budget motsvarande en ökning med 3,6 procent. I detta ingår en nedjustering av det procentuella prispåslaget för kunder med motsvarande knappt 4 procent. För detaljer om aktuell prismodell se kapitel 5. Ekonomi.

Intäktsprognosen baseras på utvecklingen under perioden januari–augusti och förklaras av högre försäljningsvolym och högre genomsnittliga försäljningspriser. Prognosen har även justerats för lägre intäkter från frakt- och småorderavgifter som bedöms ha varit för högt budgeterade.

Vitesintäkter och kassationskostnader bedöms bli i linje med budget. Vinstmarginalen prognostiseras till 5,0 procent vilket motsvarar en sänkning om 4 MSEK jämfört med lagd budget.

Affärsområde Transporttjänster

De totala intäkterna prognostiseras bli 3,3 MSEK högre än budget motsvarande +2,7 procent. De högre intäkterna medför att täckningsbidraget ökar med 0,6 MSEK. Samtidigt bedöms övriga kostnader bli 1,2 MSEK högre än budget främst till följd av högre fordonsrelaterade kostnader, såsom exempelvis högre drivmedelskostnader.

Vinstmarginalen prognostiseras till 5,3 procent, vilket innebär ett 0,6 MSEK lägre resultat jämfört med budget.

Övrigt

Resultatpåverkande bidrag prognostiseras till 36 MSEK. Bidragen avser beslutade medel för åtgärder inom civilt försvar och arbetet inom regionens programkontor för försörjningsberedskap samt beviljade medel för kompetensförsörjningsinsatser.

Investeringarna bedöms på helår bli i nivå med budget.

Utgifterna för utvecklingsportföljen, exklusive pågående lagerprojekt, bedöms bli 4 MSEK lägre än budget.

5.1.3 Personalkostnader inklusive inhyrd personal

Personalkostnad inkl inhyrd personal*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Summa personalkostnader	-103,8	-104,6	0,8	9 %	-161,5	-160,9
Förändring sem- och löneskuld	1,8	0	1,8	28,5 %	0,4	0

Personalkostnad inkl inhyrd personal*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Lönekostnad	-72,4	-72	-0,4	9 %	-109,2	-110,6
- varav övertid	-1	-1,1	0,1	-9 %	-1,7	-1,7
- varav sjuklönekostnad	-0,8	-1,1	0,3	-21,5 %	-1,6	-1,6
PO-pålägg	-30,2	-29,2	-1	8,8 %	-46,5	-45,3
Övriga personalkostnader	-3	-3	0	19,7 %	-6	-5
Inhyrd personal	-17,9	-20,3	2,4	-12,5 %	-32,2	-29,7
Personalkostnad inkl inhyrd personal	-121,7	-125	3,3	5,2 %	-193,8	-190,6

* mkr

Utfall i jämförelse med budget och föregående år

De totala personalkostnaderna uppgick till 121,7 MSEK, vilket är 3,3 MSEK lägre än budget. Den positiva avvikelserna förklaras främst av lägre kostnader för inhyrd personal, framför allt inom lagerverksamheten. Det minskade behovet av inhyrd personal har även bidragit till en högre produktivitet än budgeterat. Kostnaderna för ordinarie personal blev i linje med budget.

Jämfört med motsvarande period föregående år har personalkostnaderna ökat med 6,0 MSEK, motsvarande 5,2 procent. Kostnaderna för inhyrd personal har minskat, medan lönekostnaderna för ordinarie personal har ökat till följd av genomförda lönerevisioner och fler anställda.

Prognos i jämförelse med budget

De totala personalkostnaderna beräknas bli 3,3 miljoner kronor, eller 1,7 procent, högre än budget. Kostnaderna för inhyrd lagerpersonal minskar, medan kostnaderna för inhyrd kontorspersonal ökar tillfälligt. Ökningen beror främst på att bolagets affärsområdeschef för sjukvårds- och förbrukningsvaror har slutat och att en interimschef hyrs in under en övergångsperiod.

5.1.4 Konsultkostnader

Externa Konsultkostnader (Mkr)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. %	Prognos år	Budget år
Juridik	0	0	0	0 %	0	0
PR	0	0	0	0 %	0	0
Management	0	0	0	0 %	0	0
IT	-12	-11	-1	149,5 %	-16	-17
Övriga	-6	-4	-2	104,9 %	-14	-6
Summa externa konsultkostnader	-18	-15	-3	132,4 %	-30	-23

Utfall i jämförelse med budget och föregående år

De externa konsultkostnaderna uppgick till 18 MSEK vilket är 3 MSEK högre än budget. Av dessa avser 12 MSEK externa IT-tjänster motsvarande en avvikelse om -1 MSEK jämfört med budget. Avvikelsen antas bero på hur budgeten har periodiserats och årskostnaden antas bli i paritet med budget.

Övriga konsulttjänster uppgick till 6 MSEK vilket är 2 MSEK högre än budget. Avvikelsen beror främst på konsultkostnader för programkontoret för försörjningsberedskap. Dessa kostnader finansieras genom bidrag för civilt försvar enligt regionstyrelsens beslut den 17 mars 2026 och påverkar därför inte bolagets resultat.

Ökningen av externa konsultkostnader jämfört med föregående år beror främst på programkontorets aktiviteter.

Prognos i jämförelse med budget

Kostnaderna för externa konsulttjänster beräknas bli 7 MSEK högre än årsbudgeten. Ökningen beror främst på det nya uppdraget inom Varuförsörjning IT, som är en del av arbetet inom programkontoret för försörjningsberedskap.

5.1.5 Administrativa kostnader

Administrativa kostnader (mkr)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Administrativa kostnader	-35	-35	0	-9,1 %	-56	-52

Utfall i jämförelse med budget och föregående år

De administrativa kostnaderna blev i nivå med budget och 3 MSEK lägre än motsvarande period föregående år. Avvikelsen jämfört med föregående år förklaras främst av att stabsfunktionen Logistikutveckling inte längre redovisas som en administrativ kostnad.

Prognos i jämförelse med budget

De administrativa kostnaderna prognostiseras bli 4 MSEK högre än budget, främst till följd av högre kostnader för stabsledning, personal och kommunikation.

5.1.6 Säsongsvariationer

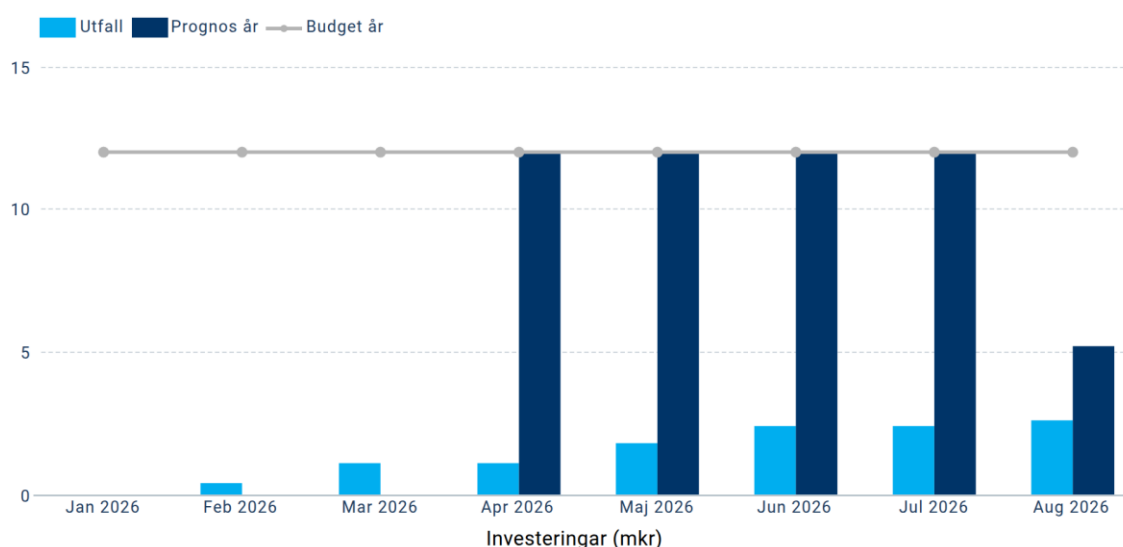
Bolaget har inga väsentliga säsongsvariationer eller cykliska effekter som påverkar utfallet per augusti i förhållande till årsprognosen.

5.2 Åtgärder för ett resultat i balans

Åtgärder (Mnkr)	Budgetera d effekt 2026	Realisera d effekt 2026	Prognostise rad effekt 2026	Avvikelse prognostise rad effekt jmf budget 2026	Budgetera d effekt 2027	Budgetera d effekt 2028	Budgetera d effekt 2029
Summa							

Inga åtgärder är inplanerade. Bolagets fastställda resultatkrav antas uppnås och utfall per augusti blev väsentligt bättre än den periodiserade budgeten. Se kapitel 5. Ekonomi för mer detaljer.

5.3 Investeringar



5.3.1 Investeringsplanens genomförbarhet och risk

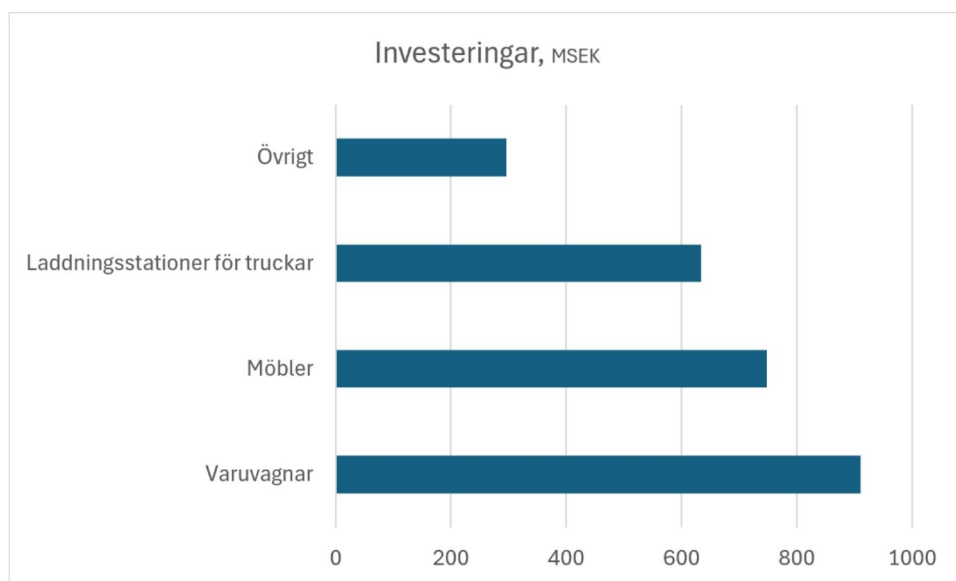
Investeringstakten ligger för närvarande under budget och inga risker för fördyringar har identifierats i nuläget.

5.3.2 Investeringsutfall i jämförelse med budget

Bolagets investeringsram för året uppgår till 12 MSEK. Bedömningen är att årets faktiska investeringsbehov kommer att understiga den fastställda ramen. I enlighet med budgetanvisningarna budgeterades dock hela investeringsbeloppet.

Det ackumulerade investeringsutfallet uppgick per augusti till 2,6 MSEK, vilket motsvarar 22 procent av budget. Den låga upparbetningsgraden förklaras främst av att planerade större investeringar inom lagerverksamheten ännu inte har genomförts.

För utfall per investeringsobjekt se bild nedan.



5.3.3 Årets prognos i jämförelse med budget

Årets investeringsprognos uppgår till 12 miljoner kronor vilket är i linje med budget. Utfallet per augusti indikerar att investeringsbudgeten inte kommer att nyttjas fullt ut, men då det fortsatt finns osäkerhet kring årets investeringsbehov har prognosen inte justerats.

5.3.4 Ny- och ersättningsinvesteringar

Investeringar (mkr)	Utfall ack. innev. år	Prognos innev.år	Budget innev. år	Budget avvik.	Upparb grad (%)
Nyinvesteringar	1,7	9	9	0	18,9
Ersättningsinvesteringar	0,9	3	3	0	30,0
Totalt investeringar	2,6	12	12	0	22

5.3.5 Utfall och prognos enskilda investeringsobjekt

Bolaget har inga investeringar över 100 MSEK.

5.3.6 Driftsatta investeringsobjekt

En av de större investeringar som genomförts under perioden, motsvarande 0,6 MSEK, avser omflyttning av truckparken inom lagerverksamheten. Åtgärden har genomförts för att stärka brand- och miljösäkerheten samt för att skapa mer tillgänglig lageryta.

I övrigt har investeringar gjorts i nytt möblemang till kontoret för att säkerställa en god arbetsmiljö med ergonomiska arbetsplatser. Därutöver har mindre fastighetsrelaterade investeringar genomförts samt nya varuvagnar till lagerverksamheten har köpts in.

MediCarrier AB

Plan för intern kontroll, delår 2026

Delår 2026

Innehållsförteckning

1 Bakgrund	3
2 Intern kontroll.....	4
2.1 Styr- och kontrollmiljö.....	4
2.2 Riskbedömning	5
2.3 Kontrollaktiviteter.....	6
2.4 Information och kommunikation.....	7
2.5 Övervakning och uppföljning	7
2.5.1 Uppföljning	8
2.5.2 Efterlevnad av riktlinje för intern kontroll.....	8
2.5.3 Hantering av brister och avvikelser	8
3 Sammanställning av risker.....	10

Bilagor

Bilaga 1: IKP 2026 _uppföljning delår _slutver

Rödmarkerad text är låst information från Region Stockholm och kan inte ändras.

1 Bakgrund

Enligt 6 kap. 6 § kommunallagen (2017:725) ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § samma lag har lämnats över till någon annan.

Region Stockholm har, utifrån kommunallagen, beslutat om riktlinjer för intern kontroll för Region Stockholm (RS 2024-0510, RS 2022-0326). Riktlinjen utgår från COSO-modellen, vilket innebär att systematiskt arbeta med att förutse risker och möjligheter samt att hantera och kommunicera dessa.

Region Stockholms arbete med intern kontroll syftar till att proaktivt säkerställa att verksamheten i enlighet med vad fullmäktige beslutar:

- uppnår fastställda mål och utför sitt uppdrag
- når långsiktig varaktighet och hållbarhet
- bedrivs ändamålsenligt, säkert och effektivt
- följer tillämpliga lagar, beslut, föreskrifter, avtal, styrande dokument med mera
- har tillförlitlig rapportering och information

2 Intern kontroll

Nämnden/bolaget tar i samband med budget och verksamhetsplanering fram en plan för intern kontroll. Denna plan uppdateras och följs sedan upp som ett led i den löpande rapporteringen och uppföljningen. Planen för intern kontroll utgör nämndernas och bolagens redovisning av arbetet med den interna kontrollen och är en viktig grund för den försäkran som lämnas om att nödvändiga åtgärder har vidtagits för att uppnå en tillräcklig intern kontroll.

2.1 Styr- och kontrollmiljö

Styr- och kontrollmiljön är omgivningen som den interna styrningen och kontrollen verkar i och påverkas av, det vill säga fundamentet för nämnden/bolagets arbete med risk och intern kontroll.

MediCarrier följer Region Stockholms riktlinjer för intern kontroll (RS 2022-0326) samt COSO:s (Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission) ramverk för hanteringen av interna styr- och kontrollsysteem.

1. Styr- och kontrollmiljö
2. Riskbedömning
3. Kontroller och åtgärder
4. Information och kommunikation
5. Övervakning och uppföljning

Styr- och kontrollmiljön i MediCarrier omfattar komponenter som externa ramverk och lagar, organisation, beslutsvägar, befogenheter och ansvar samt den kultur och de värderingar som styrelse och ledning förespråkar och verkar utifrån. Vägledning ges i form av policyer, handböcker, riktlinjer och rutiner med mera som finns publicerade digitalt på bolagets gemensamma server.

Riskbedömning. Rutiner för riskhantering syftar till att säkerställa att risker hanteras inom de ramar som fastställts. Den löpande redovisningen för bolaget styrs och hanteras av ekonomifunktionen. Poster i resultat- och balansräkningar riskbedöms av ekonomifunktionen i samband med månadsbokslut.

Kontrollaktiviteter sker som en del av den ordinarie verksamheten och syftar till att upptäcka, korrigera och förebygga fel i den operativa verksamheten och i den finansiella rapporteringen. Vid behov vidtas åtgärder för att säkerställa att bolagets mål uppnås.

Information och kommunikation. Styrelse och ledning får löpande information avseende den finansiella rapporteringen och status för internkontrollplanen. De externa rapporterna granskas av externa revisorer vid utvalda rapporteringstillfällen. Vd och ledning vidareförmedlar finansiell information till medarbetare i bolaget.

Övervakning och uppföljning. Vid varje styrelsesammanträde behandlas bolagets finansiella ställning. Internkontrollplanen behandlas vid fastställande av tertial, delår och helårsbokslut. Företaget analyserar och kommenterar månatligen rapporteringen på resultatenhetsnivå. Uppföljningarna tillställs MediCarriers ledning och respektive ansvarig för resultatenheterna.

Bolagets lagervärde har väsentligt ökat till följd av bolagets utökade ägardirektiv att ansvara för regionens beredskapslager vilket föranlett införandet av nya

riskbedömningar och kontrollaktiviteter.

MediCarriers arbete med internkontroll och risker skiljer mellan operativa risker, som hanteras i respektive affärsflöde och funktion, strategiska risker och finansiella risker som följs upp av ledning, styrelse och koncernen samt regelefterlevnadsrisker som hanteras inom den operativa verksamheten. Förmågan att kontinuerligt och systematiskt arbeta med att identifiera, värdera och åtgärda risker utvecklas ständigt.

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar och säkerställer att åtgärder vidtas rörande eventuella brister som framkommer vid den interna kontrollen.

2.2 Riskbedömning

Riskbedömning handlar om hur risker för verksamheten identifieras, värderas och hanteras. Inom Region Stockholm används följande riskkategorier:

- Strategiska risker
- Ekonomiska risker
- Operativa risker
- Regelefterlevnadsrisker

Risker definieras som oönskade händelser som kan hindra bolaget från att nå sina mål eller med potentiell påverkan på resultat och finansiell ställning. Bolagets riskhantering syftar till att skapa en medvetenhet om risker på olika hierarkiska nivåer och skapar därmed också möjlighet att kunna förebygga att oönskade händelser inträffar.

Risikanalyser, riskvärderingar, konsekvensanalyser och åtgärder genomförs och hanteras som en integrerad del av bolagets styrning. En viktig princip är att riskerna hanteras så nära verksamheten som möjligt eftersom det är där kompetensen finns och det dagliga arbetet utförs.

Riskkategorier

Strategiska, operativa, finansiella och regelefterlevnadsrisker har identifierats och kategoriserats efter regionens målområden för systematisk kartläggning och uppföljning. Därefter har en riskvärdering bestående av en bedömning av sannolikhet och konsekvens genomförts. Med stöd av risikanalysen och riskvärderingen har sedan lämpliga åtgärder planerats för att eliminera eller beskriva hur riskerna ska hanteras.

Operativa risker hanteras bla genom dagliga sk pulsmöten (lagerledning och berörda verksamheter) och varje månad följs nyckeltal och mål för respektive affärsområde upp där avvikelser lyfts och hanteras. En gång i veckan samlas MediCarriers ledning i ett gemensamt ledningsmöte. Rapportering och utredning av tillbud görs inom ramen för systematiskt säkerhetsarbete och systematiskt arbetsmiljöarbete. Internkontrollplanen innehåller de högst värderade riskerna. De är därför en del av ledningens kontinuerliga arbete och följs upp av styrelsen vid fastställande av tertiäl, delår och helårsboksut.

Finansiellt läge

Bolaget är i ett läge där finansiella efterdyningar av corona-pandemin och det utökade ägardirektivet att ansvara för regionens beredskapslager inte fullt ut kan absorberas i bolagets ordinarie verksamhet. Exempelvis löper bolaget idag mycket högre risk att drabbas av kassationskostnader och nedskrivning av lagervärde till följd av

konsekvenserna av ansvaret för regionens beredskapslager samtidigt som verksamhetens, för att säkerställa lag- och regelefterlevnad samt anpassningar till omvärlden, kostnadsläge ökat. En översyn och en implementering av en ny prisstruktur inom affärsområde sjukvårds- och förbrukningsvaror har genomförts som en del i arbetet att säkerställa långsiktigt hållbar ekonomi.

Riskområden och åtgärder

Riskområde	Risk	Åtgärder	Åtgärd	Kontroll
Strategisk Logistikutvecklingschef	Otillräcklig framdrift Framtida lagerstruktur för regionen; inget investeringsbeslut 2027.	Risken är åtgärdad så som den formulerades; Förberett för investeringsbeslut. Ny risk är otillräcklig framdrift pga lång process för att köpa och bygga själv. Alternativ utreds därför.		
Strategisk Logistikutvecklingschef	Otillräcklig framdrift Framtida lagerstruktur för regionen pga långa processer	Utreda alternativ och beslutsprocess för genomförande inom kravställd tid		
Finansiell Ekonomichef	Otydligheter i finansiering av vidmakthållande och nödvändig utveckling	Säkerställa tillräcklig finansiell styrning, bevaka kostnadsutveckling, identifiera/genomföra åtgärder. Särskilt fokus på statliga bidrag och effekt av Programkontoret.		
Strategisk Chef HR	Organisation och kompetensförsörjning stödjer inte nödvändig förflyttning	Organisationsanalys och förslag på utveckling för att stödja den långsiktiga planen; Kompetenstorget; kompetensförsörjningsplan.		
Operativ Logistikutvecklingschef	Otillräcklig kapacitet och redundans i befintlig lagerstruktur	Målbild lagerkapacitet (volym/sortimentsbredd); utred och genomför lösningar för ökad lagerförmåga och redundans plock-förmåga; avtal och IT-stöd.		
Operativ IT-chef	Sårbarheter i it- och informationssystem	Säkerställ tillräcklig systematik, resurser och framdrift i arbetet med it- och informationssäkerhet, för tillräcklig robusthet, utifrån regionens riktlinjer och identifierade sårbarheter.		
Operativ/strategisk Säkerhetschef	Störningar pga brister i skal-/brandskydd, RSA, kontinuitetsarbete.	Vidareutveckla säkerhetskulturen och det systematiska säkerhetsarbetet, med fokus på skal- och brandskydd, RSA, kontinuitetsplanering, övning, uppföljning.		
Regelefterlevnad Chef ekonomi och administration	Oegentligheter och välfärdsbrott	Samverkan med HSF; rutiner, analyser och revisioner med fokus på inköp/upphandling och betalningsflöden; bakgrundskontroller vid nyrekrytering		

2.3 Kontrollaktiviteter

Utifrån riskanalysen prioriteras vilka kontroller och åtgärder som ska utföras för att acceptera, begränsa, dela eller eliminera riskerna för att uppnå en acceptabel risknivå. Kontroller och åtgärder ska också säkerställa beredskap för att hantera och reagera på oönskade situationer.

Bolagets internkontrollplan följs upp per tertial, delår och helår av ansvarig riskägare i dialog med vd för återrapportering till bolagets styrelse. Per riskområde har kontrollaktiviteter identifierats och status vad som är genomfört och vad som planeras framgent dokumenteras.

Finansiella kontrollaktiviteter genomförs löpande, t ex avstämning av förändringar i reskontra register, utbetalningskontroller och avstämning av samtliga balanskonton i samband med månadsbokslut.

För detaljer, se bifogad sammanfattning av respektive riskområde inklusive genomförda och pågående samt planerade aktiviteter.

2.4 Information och kommunikation

De funktioner som arbetar med riskhantering, intern kontroll, regelefterlevnad och internrevision behöver ha full tillgång till den information som krävs för god intern kontroll till exempel mål, policys, riktlinjer, risker, åtgärder, kontroller och eventuella avvikelser.

Väsentlig information kommuniceras regelbundet till bolagets styrelse. Dessutom följs riskområdena upp i MediCarriers ledningsgrupp som säkerställer dels att

informationen är korrekt, dels att medarbetare och, där relevant, externa intressenter får ta del av informationen.

2.5 Övervakning och uppföljning

Nämnden/bolagsstyrelsen har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och ska säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Detta innebär att varje nämnd och styrelse har ett ansvar för att det finns en organisation och processer för den interna kontrollen.

Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen har också uppsiktsansvar och ska övervaka hur den interna kontrollen sköts i nämnder och bolag samt utforma, utveckla och följa upp Region Stockholms arbete med intern kontroll.

2.5.1 Uppföljning

Enligt riktlinjen för intern kontroll ska nämnden/bolagsstyrelsen med hänsyn till sitt ansvar, kontinuerligt följa upp sin verksamhet och utvärdera de riskbedömningar som sker samt vidta åtgärder för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig, effektiv och att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt. Uppföljningen innefattar också att utvärdera om samtliga komponenter i ramverket för intern kontroll är tillräckliga.

Bolagets styrelse utvärderar kontinuerligt den information som vd lämnar och säkerställer att åtgärder vidtas rörande eventuella brister som framkommer vid den interna kontrollen.

2.5.2 Efterlevnad av riktlinje för intern kontroll

Nämnden/bolaget ska följa regionens riktlinje för intern kontroll, (RS 2024-0510, RS 2022-0326).

Inga avsteg från riktlinjen har noterats och inga avsteg förväntas under kommande år. Bolaget har etablerade processer för styrning och uppföljning av internkontroll vilka beskrivs närmare i övriga kapitel.

2.5.3 Hantering av brister och avvikelser

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till nämnd/styrelse samt i den löpande rapporteringen till regionledningskontoret. Förvaltningschef/VD ska omedelbart agera om misstanke om brott uppstår.

Bolagets externa revisorer genomförde i juni en granskning av den interna kontrollen. Granskningen omfattade ekonomistyrningen samt väsentliga processer: bokslutsprocessen, lager- och intäktsprocessen, löneprocessen samt inköps- och utbetalningsprocessen. Granskningen genomfördes utan anmärkningar och hanteringen av de granskade processerna bedömdes som tillfredsställande.

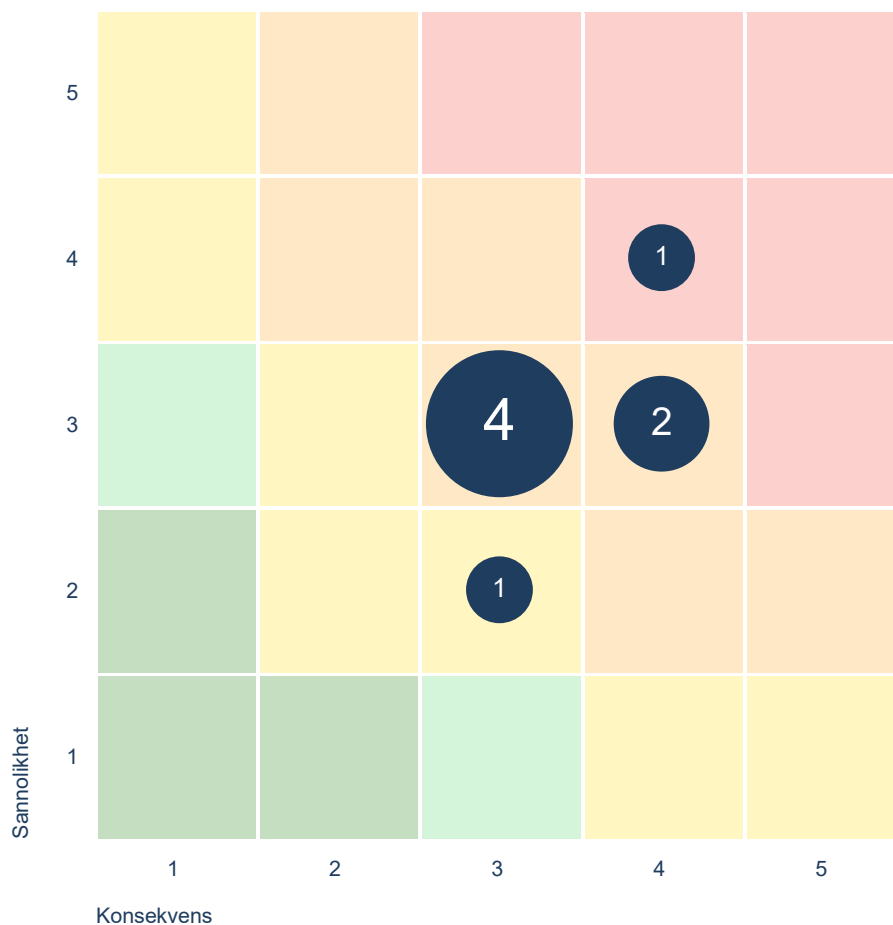
Regionrevisorernas ej stängda rekommendationer avseende intern kontroll har hanterats och samtliga rekommendationer har åtgärdats. Åtgärderna följs upp i det löpande arbetet med intern kontroll.

Bolaget genomför interna internkontrollrevisioner som en del av arbetet med intern kontroll. Brister och avvikelser som identifieras vid revisionerna dokumenteras och följs upp. Därutöver uppmärksammas och hanteras brister och avvikelser inom den

löpande uppföljningen av verksamheten. Väsentliga brister och avvikelser lyfts vid behov till bolagets ledning och styrelse.

Bolaget arbetar även med att ta fram riktlinjer för en mer systematisk hantering av avvikelser. Riktlinjerna ska ge ett enkelt och tydligt stöd för hur avvikelser ska hanteras och följas upp. Syftet är att rätta till fel och brister, förebygga att de uppstår igen och använda erfarenheterna för att utveckla arbetssätt och kvalitet.

3 Sammanställning av risker



Mycket hög risk	1 st
Hög risk	6 st
Medelhög risk	1 st
Låg risk	
Mycket låg risk	

	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket hög	Katastrofal - Mycket allvarlig, får inte inträffa
4	Hög	Kritisk - Allvarlig, får helst inte inträffa
3	Medel	Signifikant - Kännbar, uppfattas som besvärande
2	Låg	Mindre - Lindrig, uppfattas som liten
1	Mycket låg, se frågetecknet	Begränsad - Marginell, uppfattas som mycket liten

Mål	Lokalt mål	Risk	Riskägare
Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet	 174124	→ Utveckla befintlig lagerstruktur för ökad kapacitet och robusthet	Riskägare Jan Brandon
	 174127	→ Fortsatt utveckling för ett beslut om investering i en ny centrallagerstruktur	Riskägare Jan Brandon
	 219480	→ Fortsatt utveckling för ett beslut om investering i en ny centrallagerstruktur NY	Riskägare Jan Brandon
	 168367	→ Risk för oegentligheter och välfärdsbrott	Riskägare Ghita Bergdal-Sirmansha hi
	 174125	→ Robusta IT-system och informations-/cybersäkerhet	Riskägare Per Hansson
	 174126	→ Systematiskt säkerhetsarbete	Riskägare Thomas Mileborn
Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare	 173751	→ Finansiell uthållighet	Riskägare Ghita Bergdal-Sirmansha hi
	 173737	→ Organisering och kompetensförsörjning	Riskägare Kristiina Söderlind

