

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020
Nettoomsättning		111,8	98,8	323,1	307,8
Kostnad för sålda varor		-61,8	-53,0	-182,3	-169,8
Bruttoresultat		49,9	45,8	140,8	138,0
<i>Bruttomarginal</i>		44,7%	46,4%	43,6%	44,8%
Övriga rörelseintäkter		1,1	15,1	5,5	26,9
Försäljningskostnader		-19,8	-20,0	-63,6	-62,4
Administrationskostnader		-8,1	-5,5	-24,3	-21,2
Forsknings- och utvecklingskostnader ¹		-9,3	-9,1	-31,0	-31,8
Övriga rörelsekostnader		-0,9	-2,9	-5,1	-13,7
Rörelseresultat		13,0	23,5	22,2	35,7
<i>Rörelsemarginal</i>		11,7%	23,7%	6,9%	11,6%
Finansiella intäkter		0,2	0,5	0,6	0,8
Finansiella kostnader		-2,0	-1,4	-5,5	-4,3
Resultat från intressebolag		0,0	0,0	0,0	-40,3
Finansnetto		-1,7	-0,9	-4,9	-43,7
Resultat före skatt		11,3	22,6	17,3	-8,0
Inkomstskatt		-4,2	-2,4	-11,3	-7,3
Periodens resultat		7,1	20,2	6,0	-15,4
ÖVRIGT TOTALRESULTAT					
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		4,5	-5,3	9,2	-4,8
Summa övrigt totalresultat		4,5	-5,3	9,2	-4,8
Summa totalresultat för perioden		11,6	14,9	15,3	-20,2
Resultat per aktie, före utspädning, SEK		0,37	1,04	0,31	-0,79
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		0,36	1,01	0,30	-0,77

Då koncernen saknar ägande utan bestämmande inflytande utgör hela resultatet moderföretagets resultat.

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	30 sep 2021	30 sep 2020	31 dec 2020
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	149,1	144,2	115,6
Goodwill	77,0	78,3	72,9
Summa immateriella tillgångar	226,1	222,6	188,5
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	29,6	38,0	34,9
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5,3	4,4	4,7
Inventarier, verktyg och installationer	11,2	12,8	11,0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3,6	4,5	4,2
Summa materiella anläggningstillgångar	49,6	59,6	54,7
Finansiella anläggningstillgångar			
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,1	3,2	3,0
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	34,3	36,9	36,8
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	37,4	40,1	39,8
Summa anläggningstillgångar	313,2	322,3	283,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	29,3	32,0	35,8
Varor under tillverkning	7,2	2,7	3,9
Färdiga varor och handelsvaror	21,4	20,9	14,8
Summa varulager	57,9	55,7	54,5
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar	8,5	5,6	3,0
Kundfordringar	36,7	49,8	33,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	72,9	69,6	60,4
Övriga fordringar	4,2	2,8	3,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12,1	11,7	8,9
Summa kortfristiga fordringar	134,4	139,5	109,1
Likvida medel	35,7	39,6	33,0
Summa omsättningstillgångar	228,1	234,8	196,6
SUMMA TILLGÅNGAR	541,2	557,1	479,7

MSEK	30 sep 2021	30 sep 2020	31 dec 2020
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	4,9	4,9	4,9
Övrigt tillskjutet kapital	202,4	202,4	202,4
Omräkningsreserv	12,4	14,6	3,1
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	54,3	91,5	58,9
Summa eget kapital	273,9	313,4	269,3
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	22,0	2,9	1,8
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	13,3	20,1	16,0
Långfristiga leasingskulder /hyra	17,8	26,7	23,8
Avsättningar	3,3	3,8	3,3
Uppskjutna skatteskulder	18,2	25,3	12,8
Summa långfristiga skulder	74,6	78,8	57,7
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	10,6	10,4	10,3
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	73,0	68,8	61,2
Kortfristig leasingskuld/Hyra	12,7	12,6	12,3
Leverantörsskulder	41,9	29,1	29,4
Skatteskulder	6,3	2,5	3,3
Övriga skulder	14,4	8,6	6,5
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	32,3	31,8	28,7
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,1	1,1
Summa kortfristiga skulder	192,8	164,9	152,7
Summa skulder	267,4	243,7	210,4
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	541,2	557,1	479,7

Rapport över förändringar av eget kapital i koncernen

MSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserade vinstmedel inkl. periodens resultat	Totalt eget kapital
INGÅENDE EGET KAPITAL 2020-01-01	4,9	201,7	19,5	106,8	332,9
Periodens totalresultat					0,0
Periodens resultat				-15,4	-15,4
Periodens övriga totalresultat			-4,8		-4,8
Periodens totalresultat			-4,8	-15,4	-20,2
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram		0,7			0,7
Utdelning					0,0
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2020-09-30	4,9	202,4	14,6	91,5	313,4
INGÅENDE EGET KAPITAL 2021-01-01	4,9	202,4	3,1	58,9	269,3
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				6,0	6,0
Periodens övriga totalresultat			9,2		9,2
Periodens totalresultat			9,2	6,0	15,3
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram		0,0			0,0
Utdelning				-10,7	-10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-09-30	4,9	202,4	12,4	54,3	273,9

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	13,0	23,5	22,2	35,7
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	5,7	-6,0	15,7	4,1
Erhållen ränta	0,2	0,5	0,6	0,8
Erlagd ränta	-1,4	-1,3	-3,7	-3,8
Betald inkomstskatt	-4,3	-2,0	-8,3	-4,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	13,2	14,7	26,5	32,4
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	0,9	13,3	-2,6	1,3
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	10,5	-9,1	-6,1	-1,8
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	-7,1	5,5	-10,0	18,1
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	-6,9	-6,6	23,6	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	10,6	17,8	31,4	49,9
Investeringsverksamheten				
Investeringar i intressebolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-0,9	-0,3	-2,4	-3,2
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-11,1	-7,6	-37,9	-28,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12,1	-7,9	-40,3	-32,0
Finansieringsverksamheten				
Upptagna/ Amortering av lån	20,0	0,1	20,0	12,7
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	-1,6	-4,8	8,4	-11,9
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	-6,8	2,3	0,9	8,7
Upptagna/ Amortering av lån och räntekostnad leasing	-3,0	-2,9	-8,7	-8,4
Utdelning	0,0	0,0	-10,7	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8,6	-5,2	9,9	1,1
Periodens kassaflöde	7,1	4,7	0,9	19,0
Likvida medel vid periodens början	27,7	35,7	33,0	21,6
Valutakursdifferens i likvida medel	0,9	-0,8	1,8	-1,1
Likvida medel vid periodens slut	35,7	39,6	35,7	39,6

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020
Nettoomsättning	8,0	5,6	21,3	19,0
Administrationskostnader	-5,4	-4,1	-17,6	-17,4
Övriga rörelsekostnader	-0,3	-0,4	-2,5	-1,3
Rörelseresultat	2,2	1,1	1,2	0,3
Förlust från Intressebolag	0,0	0,0	0,0	-54,4
Resultat från finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter Finansnetto	2,2	1,1	1,2	-54,1
Koncernbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	2,2	1,1	1,2	-54,1
Skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	2,2	1,1	1,2	-54,1

Då inga poster finns redovisade i övrigt totalresultat överensstämmer moderbolagets resultat med totalresultatet.

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	30 sep 2021	30 sep 2020	31 dec 2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,9	0,9	1,1
Summa immateriella tillgångar	0,9	0,9	1,1
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	0,1	0,2	0,2
Summa materiella anläggningstillgångar	0,1	0,2	0,2
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	155,3	155,3	155,3
Andelar i intressebolag	0,0	0,0	0,0
Övr finansiella anläggningstillgångar	2,6	3,0	2,6
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,0	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	158,1	158,4	158,1
Summa anläggningstillgångar	159,0	159,5	159,3
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Skattefordringar	1,9	1,9	1,1
Fordringar på koncernföretag	6,6	0,0	21,3
Övriga fordringar	-0,4	0,0	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1,5	1,3	1,5
Summa kortfristiga fordringar	9,8	3,3	24,8
Kassa och bank	1,5	0,3	0,8
Summa omsättningstillgångar	11,3	3,6	25,6
SUMMA TILLGÅNGAR	170,3	163,1	184,9
EGET KAPITAL	148,3	137,5	157,8
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Övriga avsättningar	3,3	3,8	3,3
Summa långfristiga skulder	3,3	3,8	3,3
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	2,7	2,4	4,3
Skulder till koncernföretag	9,9	13,5	14,0
Övriga skulder	0,5	0,5	0,7
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	5,5	5,4	4,8
Summa kortfristiga skulder	18,7	21,8	23,9
Summa skulder	22,0	25,5	27,1
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	170,3	163,1	184,9

Not 1 Redovisningsprinciper

Boule Diagnostics (publ) tillämpar IFRS (International Financial Reporting Standards) som de antagits av Europeiska unionen. Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. Delårsrapporten för moderbolaget har upprättats enligt årsredovisningslagen 9 kapitlet och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Delårsrapporten ska läsas tillsammans med årsredovisningen för räkenskapsåret som slutade den 31 december 2020. Redovisningsprinciperna är i överensstämmelse med de principer som tillämpades föregående räkenskapsår. Verkligt värde på finansiella tillgångar och skulder bedöms motsvara de bokförda värdena.

Delårsinformationen på sidorna 1–8 utgör en integrerad del av denna finansiella rapport som omfattar sidorna 1–21.

Not 2 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

30 september, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Ställda säkerheter	194,7	176,9	5,8	5,5
Eventalförpliktelser	0,0	0,0	87,2	89,8

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	jul-sep 2021	jul-sep 2020	förändr.	jan-sep 2021	jan-sep 2020	förändr.	okt 20-sep 21 (R12)	okt 19-sep 20 (R12)	förändr. (R12)
USA	37,9	32,3	17%	108,9	99,4	10%	137,9	135,8	2%
Asien	30,2	25,9	16%	81,8	75,6	8%	110,2	118,8	-7%
Östeuropa	14,4	12,6	14%	42,2	44,5	-5%	52,9	59,8	-12%
Latinamerika	8,4	7,8	7%	29,3	28,0	5%	34,3	39,2	-12%
Västeuropa	6,5	9,7	-33%	21,3	25,5	-16%	31,9	36,0	-11%
Afrika / Mellanöstern	14,4	10,5	38%	39,5	34,8	14%	48,5	47,6	2%
Summa	111,8	98,8	13%	323,1	307,8	5%	415,7	437,1	-5%

Nettoomsättning per produkt, MSEK

Nettoomsättning per produkt, MSEK	jul-sep 2021	jul-sep 2020	förändr.	jan-sep 2021	jan-sep 2020	förändr.	okt 20-sep 21 (R12)	okt 19-sep 20 (R12)	förändr. (R12)
Instrument	33,6	29,7	13%	103,9	89,7	16%	134,9	134,3	0%
Förbrukningsvaror egna instrument	48,5	43,4	12%	133,8	139,2	-4%	174,3	196,2	-11%
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	20,8	16,0	29%	58,5	49,6	18%	71,5	64,8	10%
Övrigt	8,9	9,7	-8%	26,8	29,4	-9%	35,0	41,8	-16%
Summa	111,8	98,8	13%	323,1	307,8	5%	415,7	437,1	-5%

Kvartalsöversikt

	2021			2020			2019		
	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep
Nettoomsättning, MSEK	111,8	110,7	100,6	92,7	98,8	90,6	118,4	129,3	131,2
Bruttoresultat, MSEK	49,9	46,1	44,7	39,2	45,8	37,0	55,2	57,7	62,3
Bruttomarginal, %	44,7	41,7	44,4	42,3	46,4	40,8	46,6	44,6	47,5
EBITDA, MSEK	18,2	8,0	12,3	3,6	28,9	2,4	20,8	20,3	37,8
EBITDA marginal, %	16,3	7,2	12,3	3,9	29,3	2,7	17,5	15,7	28,8
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	3,6	4,2	4,2	4,2	4,4	4,4	4,5	4,1	4,5
EBITA, MSEK	14,7	3,6	8,1	-0,6	24,5	-1,9	16,2	16,2	33,3
EBITA marginal, %	13,1	3,3	8,1	-0,6	24,8	-2,1	13,7	12,5	25,4
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK ¹	1,6	1,3	1,3	41,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
EBIT, MSEK	13,0	2,3	6,8	-41,6	23,5	-3,0	15,2	15,1	32,3
EBIT marginal, %	11,7	2,1	6,8	-44,9	23,7	-3,3	12,9	11,7	24,6
Resultat efter skatt, MSEK ²	7,1	-1,4	0,3	-32,6	20,2	-43,0	7,4	7,2	20,3
Resultat per aktie, före utspädning, SEK	0,37	-0,07	0,02	-1,68	1,04	-2,21	0,38	0,37	1,04
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,36	-0,07	0,02	-1,63	0,99	-2,10	0,36	0,35	0,99
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK	0,54	0,42	0,65	1,30	0,92	0,91	0,75	1,02	1,23
Avkastning på eget kapital, %	2,7	-0,5	0,1	-11,2	6,6	-13,2	2,2	2,2	6,4
Nettoskuld/ EBIT (R12)	-0,3	-1,4	0,2	0,8	-0,1	0,2	0,0	0,1	0,4
Soliditet, %	51	50	54	56	56	53	56	57	56

¹ Förvärvat laserteknologi och relaterade aktiverade kostnader står för 40,0 MSEK under det fjärde kvartalet 2020.

² Biosurfits resultat och nedskrivningen av koncernens innehav i intressebolaget under det andra kvartalet 2020 inkluderas ej i koncernens rörelseresultat. Nedskrivningen om 36,6 MSEK redovisas under finansnettot tillsammans med biosurfits resultat och syns därför i kvartalsöversikten först i resultat efter skatt.

Definitioner

Användande av nyckeltal ej definierade i IFRS

Boulekoncernens redovisning upprättas enligt IFRS. I IFRS definieras endast ett fåtal nyckeltal. Boule tillämpar ESMA:s (European Securities and Market Authority-Den Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten) riktlinjer för alternativa nyckeltal (Alternative Performance Measures). I korthet är ett alternativt nyckeltal ett finansiellt mått över historisk eller framtida resultatutveckling, finansiell ställning, eller kassaflöde som inte är definierat eller specificerat i IFRS. För att stödja företagsledningens och andra intressenters analys av koncernens utveckling redovisar Boule vissa nyckeltal som inte definieras i IFRS. Företagsledningen anser att dessa uppgifter underlättar en analys av koncernens utveckling. Dessa tilläggsuppgifter är kompletterande information till IFRS och ersätter ej nyckeltal definierade i IFRS. Boules definitioner av mått ej definierade i IFRS som återfinns på sidan 20 kan skilja sig från andra företags definitioner. Beräkningar av alla nyckeltal kan stämmas av mot poster i resultat- och balansräkningen.

Försäljningsutveckling är periodens nettoomsättning dividerat med jämförelseperiodens nettoomsättning, uttryckt i procentuell förändring

Bruttoresultat är nettoomsättning minskad med kostnaden för sålda varor

Bruttomarginal är bruttoresultatet dividerat med nettoomsättningen

EBITDA (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) är resultatet före finansiellt netto, skatter och avskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar

EBITDA-marginal är EBITDA dividerat med nettoomsättningen

EBITA (Earnings before interest and taxes) är rörelseresultatet före finansiellt netto, skatter och avskrivningar på immateriella tillgångar

EBITA-marginal (Rörelsemarginal) är EBITA dividerat med nettoomsättningen

EBIT (Earnings before interest and taxes) är rörelseresultatet före finansiellt netto och skatter

EBIT-marginal (Rörelsemarginal) är EBIT dividerat med nettoomsättningen

Rörelsekapital är varulager, kundfordringar (kortfristiga och långsiktiga) och kassa minskad med leverantörsskulder

Räntetäckningsgrad är rörelseresultatet plus finansiella intäkter dividerat med finansiella kostnader

Avkastning på eget kapital är periodens resultat efter skatt dividerat med genomsnittligt eget kapital

Nettoskuld är räntebärande skulder minskade med likvida medel samt räntebärande kort- och långfristiga fordringar hänförliga till EKN

Nettoskuldsättningsgrad är nettoskuld dividerat med eget kapital

Soliditet är eget kapital dividerat med balansomslutningen

Rörelsemarginal exklusive engångskostnader är rörelseresultatet med återläggning av engångskostnader dividerat med nettoomsättningen

Operativt kassaflöde är kassaflöde från den löpande verksamheten, exklusive nettoinvesteringar i immateriella- och materiella anläggningstillgångar, finansiering, engångsposter och omstruktureringskostnader men inklusive betald skatt.