

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	jan-mar 2021	jan-mar 2020	jan-dec 2020
Nettoomsättning		100,6	118,4	400,5
Kostnad för sålda varor		-55,9	-63,2	-223,3
Bruttoresultat		44,7	55,2	177,2
<i>Bruttomarginal</i>		44,4%	46,6%	44,2%
Övriga rörelseintäkter	1	2,8	7,5	29,5
Försäljningskostnader		-20,7	-22,7	-82,9
Administrationskostnader		-7,2	-8,8	-28,0
Forsknings- och utvecklingskostnader ¹		-10,4	-9,9	-83,1
Övriga rörelsekostnader		-2,4	-6,1	-18,5
Rörelseresultat		6,8	15,2	-5,9
<i>Rörelsemarginal</i>		6,8%	12,9%	-1,5%
Finansiella intäkter		0,1	0,1	1,5
Finansiella kostnader		-3,1	-1,5	-4,3
Resultat från intressebolag		0,0	-3,7	-40,3
Finansnetto		-3,0	-5,0	-43,1
Resultat före skatt		3,9	10,2	-49,0
Inkomstskatt		-3,5	-2,8	1,1
Periodens resultat		0,3	7,4	-48,0
ÖVRIGT TOTALRESULTAT				
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat				
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		7,9	12,8	-16,3
Summa övrigt totalresultat		7,9	12,8	-16,3
Summa totalresultat för perioden		8,2	20,2	-64,3
Resultat per aktie, före utspädning, SEK		0,02	0,38	-2,47
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		0,02	0,38	-2,47

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

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	31 mar 2021	31 mar 2020	31 dec 2020
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	128,1	128,5	115,6
Goodwill	76,5	85,7	72,9
Summa immateriella tillgångar	204,7	214,2	188,5
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	35,1	44,1	34,9
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5,0	5,4	4,7
Inventarier, verktyg och installationer	11,0	13,0	11,0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4,1	6,1	4,2
Summa materiella anläggningstillgångar	55,2	68,6	54,7
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intressebolag	0,0	39,5	0,0
Övr finansiella anläggningstillgångar	2,9	3,2	3,0
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	34,4	48,3	36,8
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	37,2	91,0	39,8
Summa anläggningstillgångar	297,1	373,9	283,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	32,5	45,2	35,8
Varor under tillverkning	5,4	3,9	3,9
Färdiga varor och handelsvaror	13,2	16,1	14,8
Summa varulager	51,1	65,2	54,5
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar	5,0	4,8	3,0
Kundfordringar	42,0	60,2	33,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	64,7	77,2	60,4
Övriga fordringar	4,7	4,5	3,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18,3	15,2	8,9
Summa kortfristiga fordringar	134,7	162,0	109,1
Likvida medel	31,5	26,6	33,0
Summa omsättningstillgångar	217,3	253,8	196,6
SUMMA TILLGÅNGAR	514,4	627,7	479,7

MSEK	31 mar 2021	31 mar 2020	31 dec 2020
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	4,9	4,9	4,9
Övrigt tillskjutet kapital	202,4	201,7	202,4
Omräkningsreserv	11,0	32,3	3,1
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	59,2	114,3	58,9
Summa eget kapital	277,5	353,1	269,3
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	1,9	2,6	1,8
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	17,6	28,5	16,0
Långfristiga leasingskulder /hyra	23,5	32,7	23,8
Avsättningar	3,3	3,8	3,3
Uppskjutna skatteskulder	15,1	22,4	12,8
Summa långfristiga skulder	61,3	90,0	57,7
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	6,1	2,3	10,3
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	65,7	76,2	61,2
Kortfristig leasingskuld/Hyra	12,6	12,7	12,3
Leverantörsskulder	38,6	44,8	29,4
Skatteskulder	5,2	2,9	3,3
Övriga skulder	11,3	11,0	6,5
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	34,9	33,6	28,7
Kortfristiga Avsättningar	1,3	1,0	1,1
Summa kortfristiga skulder	175,6	184,6	152,7
Summa skulder	236,9	274,6	210,4
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	514,4	627,7	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					
Periodens resultat				7,4	7,4
Periodens övriga totalresultat			12,8		12,8
Periodens totalresultat			12,8	7,4	20,2
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram			0,0		0,0
Utdelning				0,0	0,0
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2020-03-31	4,9	201,7	32,3	114,2	353,1
INGÅENDE EGET KAPITAL 2021-01-01	4,9	202,4	3,1	58,9	269,3
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				0,3	0,3
Periodens övriga totalresultat			7,9		7,9
Periodens totalresultat			7,9	0,3	8,2
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram					0,0
Utdelning				0,0	0,0
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-03-31	4,9	202,4	11,0	59,2	277,5

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	jan-mar 2021	jan-mar 2020	jan-dec 2020
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	6,8	15,2	-5,9
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	3,8	5,5	52,9
Erhållen ränta	0,1	0,1	0,4
Erlagd ränta	-1,2	-1,4	-4,3
Betald inkomstskatt	-1,5	-2,1	-4,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	8,1	17,4	38,5
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	4,6	-6,2	-1,4
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	-17,8	-14,6	14,5
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	-1,8	-1,0	27,3
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	19,6	18,9	-3,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12,6	14,5	75,2
Investeringsverksamheten			
Investeringar i intressebolag	0,0	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-0,8	-1,3	-4,6
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-13,7	-10,8	-41,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14,5	-12,0	-46,0
Finansieringsverksamheten			
Upptagna/ Amortering av lån	0,0	0,0	11,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	6,0	4,0	-23,5
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	-4,3	-0,2	8,7
Upptagna/ Amortering av lån och räntekostnad leasing	-2,9	-2,8	-11,1
Utdelning	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1,2	1,0	-14,9
Periodens kassaflöde	-3,0	3,5	14,4
Likvida medel vid periodens början	33,0	21,6	21,6
Valutakursdifferens i likvida medel	1,5	1,6	-2,9
Likvida medel vid periodens slut	31,5	26,6	33,0

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	jan-mar 2021	jan-mar 2020	jan-dec 2020
Nettoomsättning	6,0	8,4	24,1
Administrationskostnader	-5,7	-7,7	-23,1
Övriga rörelsekostnader	-1,0	-0,4	-1,5
Rörelseresultat	-0,6	0,4	-0,5
Anteciperad utdelning från dotterbolag			21,0
Förlust från Intressebolag	0,0	0,0	-54,4
Resultat från finansiella poster	0,0	0,0	0,0
Resultat efter Finansnetto	-0,6	0,4	-33,9
Koncernbidrag	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	-0,6	0,4	-33,9
Skatt	0,0	0,0	0,1
Periodens resultat	-0,6	0,4	-33,8

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

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	31 mar 2021	31 mar 2020	31 dec 2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	1,0	0,8	1,1
Summa immateriella tillgångar	1,0	0,8	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	153,5	155,3
Andelar i intressebolag	0,0	54,4	0,0
Övr finansiella anläggningstillgångar	2,6	3,0	2,6
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,0	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	158,1	211,0	158,1
Summa anläggningstillgångar	159,2	212,0	159,3
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Skattefordringar	1,4	1,4	1,1
Fordringar på koncernföretag	8,2	3,4	21,3
Övriga fordringar	0,3	0,0	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1,9	1,6	1,5
Summa kortfristiga fordringar	11,7	6,3	24,8
Kassa och bank	0,2	0,2	0,8
Summa omsättningstillgångar	11,9	6,5	25,6
SUMMA TILLGÅNGAR	171,1	218,5	184,9
EGET KAPITAL	157,2	191,2	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	3,9	3,3	4,3
Skulder till koncernföretag	0,3	12,0	14,0
Skulder till intressebolag	0,0	0,0	0,0
Övriga skulder	0,4	0,9	0,7
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	5,9	7,3	4,8
Summa kortfristiga skulder	10,7	23,5	23,9
Summa skulder	13,9	27,2	27,1
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	171,1	218,5	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 säkerhet och eventalförpliktelser

31 mars, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2021	2020	2021	2020
Ställda säkerheter	167,7	198,7	5,8	6,3
Eventalförpliktelser	0,0	0,0	83,8	105,1

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	jan-mar	jan-mar	förändr.	apr 20-	apr 19-	förändr.
	2021	2020		mar 21	mar 20	
	(R12)	(R12)	(R12)	(R12)	(R12)	(R12)
USA	33,0	34,5	-4,4%	126,8	145,0	-12,5%
Asien	20,3	29,4	-30,9%	95,0	144,1	-34,1%
Östeuropa	13,4	18,1	-26,2%	50,4	74,0	-31,9%
Latinamerika	13,2	12,5	6,0%	33,6	43,9	-23,5%
Västeuropa	7,5	9,5	-21,3%	34,1	37,0	-7,7%
Afrika / Mellanöstern	13,2	14,3	-7,9%	42,8	54,6	-21,7%
Summa	100,6	118,4	-15,0%	382,7	498,7	-23,2%
Nettoomsättning per produkt, MSEK						
Instrument	34,5	36,4	-5,1%	118,8	169,1	-29,8%
Förbrukningsvaror egna instrument	41,7	54,5	-23,5%	166,9	216,3	-22,8%
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	13,9	16,6	-16,5%	59,7	67,3	-11,3%
Övrigt	10,5	10,9	-3,4%	37,3	45,9	-18,7%
Summa	100,6	118,4	-15,0%	382,7	498,7	-23,2%

Kvartalsöversikt

	2021		2020			2019			
	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar
Nettoomsättning, MSEK	100,6	92,7	98,8	90,6	118,4	129,3	131,2	119,7	118,6
Bruttoresultat, MSEK	44,7	39,2	45,8	37,0	55,2	57,7	62,3	52,0	54,1
Bruttomarginal, %	44,4	42,3	46,4	40,8	46,6	44,6	47,5	43,4	45,6
EBITDA, MSEK	12,3	3,6	28,9	2,4	20,8	20,3	37,8	11,6	21,7
EBITDA marginal, %	12,3	3,9	29,3	2,7	17,5	15,7	28,8	9,7	18,3
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	4,2	4,2	4,4	4,4	4,5	4,1	4,5	4,7	4,1
EBITA, MSEK	8,1	-0,6	24,5	-1,9	16,2	16,2	33,3	6,9	17,7
EBITA marginal, %	8,1	-0,6	24,8	-2,1	13,7	12,5	25,4	5,8	14,9
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK ²	1,3	41,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
EBIT, MSEK	6,8	-41,6	23,5	-3,0	15,2	15,1	32,3	5,9	16,7
EBIT marginal, %	6,8	-44,9	23,7	-3,3	12,9	11,7	24,6	5,0	14,1
Resultat efter skatt, MSEK ²	0,3	-32,6	20,2	-43,0	7,4	7,2	20,3	0,3	9,8
Resultat per aktie, före utspädning, SEK	0,02	-1,68	1,04	-2,21	0,38	0,37	1,04	0,01	0,51
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,02	-1,68	1,04	-2,21	0,38	0,37	1,04	0,01	0,51
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK ¹	0,65	1,30	0,92	0,91	0,75	1,02	1,23	0,80	-0,25
Avkastning på eget kapital, %	0,1	-11,2	6,6	-13,2	2,2	2,2	6,4	0,1	3,2
Nettoskuld/ EBIT (R12)	0,2	0,8	-0,1	0,2	0,0	0,1	0,4	0,7	0,3
Soliditet, %	54	56	56	53	56	57	56	55	57

¹ Sedan den 1 januari 2019 tillämpas IFRS 16 vilket har påverkat koncernens räkenskaper och nyckeltal vilket även påverkar jämförelse mellan kvartalen. För mer information se årsredovisningen 2019.

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 sida 19 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

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