Koncernen
Rapport över resultat och övrigt totalresultat

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	okt-dec 2021	okt-dec 2020	jan-dec 2021	jan-dec 2020
Nettoomsättning		140,3	92,7	463,3	400,5
Kostnad för sålda varor		–82,4	–53,4	–264,7	–223,3
Bruttoresultat		**57,9**	**39,2**	**198,6**	**177,2**
Bruttomarginal		*41,2 %*	*42,3 %*	*42,9 %*	*44,2 %*
Övriga rörelseintäkter		3,1	2,6	8,5	29,5
Försäljningskostnader		–25,1	–20,5	–88,7	–82,9
Administrationskostnader		–7,2	–6,8	–31,5	–28,0
Forsknings- och utvecklingskostnader[1]		–12,3	–51,3	–43,3	–83,1
Övriga rörelsekostnader		–2,5	–4,8	–7,7	–18,5
Rörelseresultat		**13,8**	**–41,6**	**36,0**	**–5,9**
Rörelsemarginal		*9,9 %*	*–44,9 %*	*7,8 %*	*–1,5 %*
Finansiella intäkter		0,8	1,6	1,4	1,5
Finansiella kostnader		–3,1	–0,9	–8,6	–4,3
Resultat från intressebolag		0,0	0,0	0,0	–40,3
Finansnetto		**–2,3**	**0,7**	**–7,2**	**–43,1**
Resultat före skatt		**11,5**	**–41,0**	**28,8**	**–49,0**
Inkomstskatt		5,8	8,4	–5,5	1,1
Periodens resultat		**17,3**	**–32,6**	**23,3**	**–48,0**
ÖVRIGT TOTALRESULTAT					
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		4,6	–11,5	13,9	–16,3
Summa övrigt totalresultat		**4,6**	**–11,5**	**13,9**	**–16,3**
Summa totalresultat för perioden		**21,9**	**–44,1**	**37,1**	**–64,3**
Resultat per aktie, före utspädning, SEK		0,89	–1,68	1,20	–2,47
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		0,87	–1,63	1,17	–2,40

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

[1] Varav nedskrivningen av förvärvad laserteknologi och relaterade aktiverade kostnader står för 40,0 MSEK under fjärde kvartalet 2020.

Rapport över finansiell ställning

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	31 dec 2021	31 dec 2020
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Immateriella tillgångar		
Aktiverade utvecklingsutgifter	162,9	115,6
Goodwill	78,7	72,9
Summa immateriella tillgångar	**241,6**	**188,5**
Materiella anläggningstillgångar		

Nyttjanderättstillgångar	26,8	34,9
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6,1	4,7
Inventarier, verktyg och installationer	11,2	11,0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	3,2	4,2
Summa materiella anläggningstillgångar	**47,4**	**54,7**
Finansiella anläggningstillgångar		
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,8	3,0
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	36,8	36,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	**40,7**	**39,8**
Summa anläggningstillgångar	**329,7**	**283,1**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Varulager		
Råvaror och förnödenheter	30,4	35,8
Varor under tillverkning	4,5	3,9
Färdiga varor och handelsvaror	24,1	14,8
Summa varulager	**59,0**	**54,5**
Kortfristiga fordringar		
Skattefordringar	4,0	3,0
Kundfordringar	48,2	33,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	79,7	60,4
Övriga fordringar	7,8	3,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5,5	8,9
Summa kortfristiga fordringar	**145,2**	**109,1**
Likvida medel	**38,2**	**33,0**
Summa omsättningstillgångar	**242,4**	**196,6**
SUMMA TILLGÅNGAR	**572,0**	**479,7**

MSEK	31 dec 2021	31 dec 2020
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
EGET KAPITAL		
Aktiekapital	4,9	4,9
Övrigt tillskjutet kapital	202,4	202,4
Omräkningsreserv	17,0	3,1
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	71,5	58,9
Summa eget kapital	**295,7**	**269,3**
SKULDER		
Långfristiga skulder		
Långfristiga räntebärande skulder	16,0	1,8
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	19,7	16,0
Långfristiga leasingskulder /hyra	14,9	23,8
Avsättningar	3,9	3,3
Uppskjutna skatteskulder	10,5	12,8
Summa långfristiga skulder	**65,1**	**57,7**
Kortfristiga skulder		
Kortfristiga räntebärande skulder	12,3	10,3
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	79,8	61,2
Kortfristig leasingskuld/Hyra	12,7	12,3
Leverantörsskulder	41,2	29,4
Skatteskulder	6,7	3,3
Övriga skulder	20,8	6,5
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	36,4	28,7
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,1
Summa kortfristiga skulder	**211,2**	**152,7**
Summa skulder	**276,3**	**210,4**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**572,0**	**479,7**

Rapport över förändringar av eget kapital

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**	**106,9**	**332,9**
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				−48,0	−48,0
Periodens övriga totalresultat			−16,3		−16,3
Periodens totalresultat			**−16,3**	**−48,0**	**−64,3**
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram		0,7			0,7
Utdelning				0,0	0,0
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2020-12-31	**4,9**	**202,4**	**3,1**	**58,9**	**269,3**

INGÅENDE EGET KAPITAL 2021-01-01	**4,9**	**202,4**	**3,1**	**58,9**	**269,3**
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				23,3	23,3
Periodens övriga totalresultat			13,9		13,9
Periodens totalresultat			**13,9**	**23,3**	**37,1**
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram		−0,0			−0,0
Utdelning				−10,7	−10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-12-31	**4,9**	**202,4**	**17,0**	**71,5**	**295,7**

Rapport över kassaflödet

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	okt-dec 2021	okt-dec 2020	jan-dec 2021	jan-dec 2020
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	13,8	−41,6	36,0	−5,9
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	3,6	48,8	19,3	52,9
Erhållen ränta	0,8	0,0	1,4	0,4
Erlagd ränta	−1,8	−0,9	−5,5	−4,3
Betald inkomstskatt	3,6	−0,2	−4,7	−4,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	**20,0**	**6,1**	**46,5**	**38,5**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	−0,4	−2,7	−3,0	−1,4
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	−8,3	16,4	−14,4	14,5
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	−9,3	9,3	−19,3	27,3
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	9,7	−3,7	33,4	−3,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**11,8**	**25,3**	**43,2**	**75,2**
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	−0,7	−1,4	−3,1	−4,6
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	−15,3	−12,6	−53,2	−41,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**−16,0**	**−14,0**	**−56,4**	**−46,0**
Finansieringsverksamheten				
Upptagna/ Amortering av lån	−0,9	−1,7	19,1	11,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	13,9	−11,6	22,3	−23,5
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	−4,1	−0,0	−3,1	8,7
Upptagna/ Amortering av lån och räntekostnad leasing	−3,0	−2,7	−11,8	−11,1
Utdelning	0,0	0,0	−10,7	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**5,9**	**−16,0**	**15,8**	**−14,9**
Periodens kassaflöde	**1,6**	**−4,7**	**2,5**	**14,4**
Likvida medel vid periodens början	35,7	39,6	33,0	21,6
Valutakursdifferens i likvida medel	0,7	−1,9	2,5	−2,9
Likvida medel vid periodens slut	**38,0**	**33,0**	**38,0**	**33,0**

Moderbolaget

Resultaträkning för moderbolaget

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	okt-dec 2021	okt-dec 2020	jan-dec 2021	jan-dec 2020
Nettoomsättning	4,7	5,1	26,0	24,1
Administrationskostnader	−5,4	−5,6	−22,9	−23,1
Övriga rörelsekostnader	−0,6	−0,3	−3,1	−1,5
Rörelseresultat	**−1,2**	**−0,8**	**0,0**	**−0,5**
Anteciperad utdelning från dotterbolag	0,0	21,0	0,0	21,0
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	**−1,2**	**20,2**	**−0,0**	**−33,9**
Koncernbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	**−1,2**	**20,2**	**−0,0**	**−33,9**
Skatt	−0,1	0,1	−0,1	0,1
Periodens resultat	**−1,4**	**20,3**	**−0,1**	**−33,8**

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

Balansräkning för moderbolaget

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	31 dec 2021	31 dec 2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Immateriella tillgångar		
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,8	1,1
Summa immateriella tillgångar	**0,8**	**1,1**
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier	0,1	0,2
Summa materiella anläggningstillgångar	**0,1**	**0,2**
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	155,3	155,3
Andelar i intressebolag	0,0	0,0
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,1	2,6
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	**158,5**	**158,1**
Summa anläggningstillgångar	**159,4**	**159,3**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Skattefordringar	0,9	1,1
Fordringar på koncernföretag	1,0	21,3
Övriga fordringar	0,9	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1,9	1,5
Summa kortfristiga fordringar	**4,7**	**24,8**
Kassa och bank	0,5	0,8
Summa omsättningstillgångar	**5,2**	**25,6**
SUMMA TILLGÅNGAR	**164,6**	**184,9**
EGET KAPITAL		
	147,0	157,8
SKULDER		
Långfristiga skulder		
Övriga avsättningar	3,9	3,3
Summa långfristiga skulder	**3,9**	**3,3**
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	4,1	4,3
Skulder till koncernföretag	3,6	14,0
Övriga skulder	0,4	0,7
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	5,6	4,8
Summa kortfristiga skulder	**13,7**	**23,9**
Summa skulder	**17,6**	**27,1**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**164,6**	**184,9**

Not 1 Redovisningsprinciper

Boule Diagnostics (publ) tillämpar IFRS (International Financial Reporting Standards) som de antagits av Europeiska unionen. Denna bokslutskommuniké är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. Bokslutskommunikén för moderbolaget har upprättats enligt årsredovisningslagen 9 kapitlet och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Bokslutskommunikén 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 1–9 utgör en integrerad del av denna finansiella rapport som omfattar sidorna 1–21.

Note 2 Pledged assets and contingent liabilities

	Koncernen		Moderbolaget	
31 december, MSEK	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Ställda säkerheter	204,0	165,1	6,4	5,8
Eventualförpliktelser	0,0	0,0	100,8	77,4

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	**okt-dec 2021**	**okt-dec 2020**	**förändr.**	**jan-dec 2021**	**jan-dec 2020**	**förändr.**
USA	43,6	28,9	51 %	152,6	128,3	19 %
Asien	39,6	28,5	39 %	121,3	104,0	17 %
Östeuropa	18,9	10,6	78 %	61,1	55,6	10 %
Latinamerika	8,3	5,0	68 %	37,7	32,8	15 %
Västeuropa	10,8	10,6	3 %	32,2	36,0	–10 %
Afrika / Mellanöstern	19,0	9,1	108 %	58,4	43,8	33 %
Summa	**140,3**	**92,7**	**51 %**	**463,3**	**400,5**	**16 %**
Nettoomsättning per produkt, MSEK						
Instrument	44,8	31,0	45 %	148,7	120,7	23 %
Förbrukningsvaror egna instrument	59,6	40,5	47 %	193,5	179,7	8 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	26,1	12,9	102 %	84,7	62,5	35 %
Övrigt	9,7	8,2	18 %	36,5	37,6	–3 %
Summa	**140,3**	**92,7**	**51 %**	**463,3**	**400,5**	**16 %**

Kvartalsöversikt

Kvartalsöversikt

	2021				2020				2019
	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec
Nettoomsättning, MSEK	140,3	111,8	110,7	100,6	92,7	98,8	90,6	118,4	129,3
Bruttoresultat, MSEK	57,9	49,9	46,1	44,7	39,2	45,8	37,0	55,2	57,7
Bruttomarginal, %	41,2	44,7	41,7	44,4	42,3	46,4	40,8	46,6	44,6
EBITDA, MSEK	24,1	18,2	8,0	12,3	3,6	28,9	2,4	20,8	20,3
EBITDA marginal, %	17,2	16,3	7,2	12,3	3,9	29,3	2,7	17,5	15,7
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	3,6	3,6	4,2	4,2	4,2	4,4	4,4	4,5	4,1
EBITA, MSEK	15,4	14,7	3,6	8,1	−0,6	24,5	−1,9	16,2	16,2
EBITA marginal, %	11,0	13,1	3,3	8,1	−0,6	24,8	−2,1	13,7	12,5
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK [1]	1,6	1,6	1,3	1,3	41,1	1,0	1,0	1,0	1,0
EBIT, MSEK	13,8	13,0	2,3	6,8	−41,6	23,5	−3,0	15,2	15,1
EBIT marginal, %	9,9	11,7	2,1	6,8	−44,9	23,7	−3,3	12,9	11,7
Resultat efter skatt, MSEK [2]	17,3	7,1	−1,4	0,3	−32,6	20,2	−43,0	7,4	7,2
Resultat per aktie, före utspädning, SEK	0,89	0,37	−0,07	0,02	−1,68	1,04	−2,21	0,38	0,37
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,87	0,36	−0,07	0,02	−1,63	0,99	−2,10	0,36	0,35
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK	0,61	0,54	0,42	0,65	1,30	0,92	0,91	0,75	1,02
Avkastning på eget kapital, %	6,2	2,7	−0,5	0,1	−11,2	6,6	−13,2	2,2	2,2
Nettoskuld/ EBIT (R12)	0,0	−0,3	−1,4	0,2	0,8	−0,1	0,2	0,0	0,1
Soliditet, %	52	51	50	54	56	56	53	56	57

[1] Förvärvad 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

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.