Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021
Nettoomsättning		125,6	111,8	398,9	323,1
Kostnad för sålda varor		−74,5	−61,8	−237,7	−182,3
Bruttoresultat		**51,1**	**49,9**	**161,2**	**140,8**
Bruttomarginal		*40,7 %*	*44,7 %*	*40,4 %*	*43,6 %*
Övriga rörelseintäkter		8,4	1,1	24,9	5,5
Försäljningskostnader		−27,4	−19,8	−81,7	−63,6
Administrationskostnader		−7,6	−8,1	−24,5	−24,3
Forsknings- och utvecklingskostnader		−11,4	−9,3	−38,1	−31,0
Övriga rörelsekostnader		−9,6	−0,9	−22,9	−5,1
Rörelseresultat		**3,6**	**13,0**	**18,9**	**22,2**
Rörelsemarginal		*2,9 %*	*11,7 %*	*4,7 %*	*6,9 %*
Finansiella intäkter		1,6	0,2	0,9	0,6
Finansiella kostnader		−3,4	−2,0	−7,0	−5,5
Finansnetto		**−1,8**	**−1,7**	**−6,0**	**−4,9**
Resultat före skatt		**1,8**	**11,3**	**12,9**	**17,3**
Inkomstskatt		0,6	−4,2	−3,0	−11,3
Periodens resultat		**2,4**	**7,1**	**9,8**	**6,0**
ÖVRIGT TOTALRESULTAT					
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		21,0	4,5	41,5	9,2
Summa övrigt totalresultat		**21,0**	**4,5**	**41,5**	**9,2**
Summa totalresultat för perioden		**23,4**	**11,6**	**51,3**	**15,3**
Resultat per aktie, före utspädning, SEK		0,12	0,37	0,51	0,31
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		0,12	0,36	0,49	0,30

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

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	211,6	149,1	162,9
Goodwill	92,8	77,0	78,7
Summa immateriella tillgångar	**304,3**	**226,1**	**241,6**
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	20,6	29,6	26,8
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8,2	5,3	6,1
Inventarier, verktyg och installationer	12,4	11,2	11,2
Förbättringsutgifter på annans fastighet	2,5	3,6	3,2
Summa materiella anläggningstillgångar	**43,9**	**49,6**	**47,4**

Finansiella anläggningstillgångar			
Övr finansiella anläggningstillgångar	4,7	3,1	3,8
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	50,8	34,3	36,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	**55,4**	**37,4**	**40,7**
Summa anläggningstillgångar	**403,6**	**313,2**	**329,7**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	38,6	29,3	30,4
Varor under tillverkning	8,6	7,2	4,5
Färdiga varor och handelsvaror	29,4	21,4	24,1
Summa varulager	**76,7**	**57,9**	**59,0**
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar	6,8	8,5	4,0
Kundfordringar	52,6	36,7	48,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	81,4	72,9	79,7
Övriga fordringar	15,0	4,2	7,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16,7	12,1	5,5
Summa kortfristiga fordringar	**172,4**	**134,4**	**145,2**
Likvida medel	**39,4**	**35,7**	**38,2**
Summa omsättningstillgångar	**288,5**	**228,1**	**242,4**
SUMMA TILLGÅNGAR	**692,2**	**541,2**	**572,0**

MSEK	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	4,9	4,9	4,9
Övrigt tillskjutet kapital	202,4	202,4	202,4
Omräkningsreserv	58,4	12,4	17,0
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	70,7	54,3	71,5
Summa eget kapital	**336,4**	**273,9**	**295,7**
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	11,2	22,0	16,0
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	36,1	13,3	19,7
Långfristiga leasingskulder /hyra	11,9	17,8	14,9
Avsättningar	3,9	3,3	3,9
Uppskjutna skatteskulder	7,3	18,2	10,5
Summa långfristiga skulder	**70,4**	**74,6**	**65,1**
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	96,4	10,6	12,3
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	81,4	73,0	79,8
Kortfristig leasingskuld/Hyra	8,2	12,7	12,7
Leverantörsskulder	34,9	41,9	41,2
Skatteskulder	4,5	6,3	6,7
Övriga skulder	18,9	14,4	20,8
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	39,4	32,3	36,4
Kortfristiga Avsättningar	1,7	1,5	1,5
Summa kortfristiga skulder	**285,4**	**192,8**	**211,2**
Summa skulder	**355,8**	**267,4**	**276,3**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**692,2**	**541,2**	**572,0**

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 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					
Utdelning				−10,7	−10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-09-30	**4,9**	**202,4**	**12,4**	**54,3**	**273,9**

INGÅENDE EGET KAPITAL 2022-01-01	**4,9**	**202,4**	**17,0**	**71,5**	**295,7**
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				9,8	9,8
Periodens övriga totalresultat			41,5		41,5
Periodens totalresultat			**41,5**	**9,8**	**51,3**
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram					
Utdelning				−10,7	−10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-09-30	**4,9**	**202,4**	**58,4**	**70,6**	**336,4**

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	3,6	13,0	18,9	22,2
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	−1,6	5,7	14,3	15,7
Erhållen ränta	0,5	0,2	1,0	0,6
Erlagd ränta	−3,4	−1,4	−6,9	−3,7
Betald inkomstskatt	−2,2	−4,3	−12,7	−8,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	**−3,1**	**13,2**	**14,6**	**26,5**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	−2,2	0,9	−5,9	−2,6
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	0,8	10,5	−7,3	−6,1
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	0,4	−7,1	−15,6	−10,0
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	−11,6	−6,9	−10,6	23,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**−15,8**	**10,6**	**−24,7**	**31,4**
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	−1,7	−0,9	−4,6	−2,4
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	−14,9	−11,1	−53,1	−37,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**−16,6**	**−12,1**	**−57,6**	**−40,3**
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	0,3	20,0	35,3	20,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	10,9	−1,6	17,9	8,4
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	17,9	−6,8	43,7	0,9
Amortering av lån och räntekostnad leasing	−4,5	−3,0	−10,9	−8,7
Utdelning	0,0	0,0	−10,7	−10,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**24,6**	**8,6**	**75,3**	**9,9**
Periodens kassaflöde	−7,8	7,1	−7,0	0,9
Likvida medel vid periodens början	40,5	27,7	38,2	33,0
Valutakursdifferens i likvida medel	6,7	0,9	8,2	1,8
Likvida medel vid periodens slut	**39,4**	**35,7**	**39,4**	**35,7**

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021
Nettoomsättning	7,9	8,0	22,7	21,3
Administrationskostnader	−5,5	−5,4	−18,3	−17,6
Övriga rörelsekostnader	−0,6	−0,3	−3,1	−2,5
Rörelseresultat	**1,9**	**2,2**	**1,2**	**1,2**
Anteciperad utdelning från dotterbolag	-	-	-	-
Resultat från finansiella poster	-	-	-	-
Resultat efter Finansnetto	**1,9**	**2,2**	**1,2**	**1,2**
Koncernbidrag	-	-	-	-
Resultat före skatt	**1,9**	**2,2**	**1,2**	**1,2**
Skatt	-	-	-	-
Periodens resultat	**1,9**	**2,2**	**1,2**	**1,2**

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

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,5	0,9	0,8
Summa immateriella tillgångar	**0,5**	**0,9**	**0,8**
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	0,2	0,1	0,1
Summa materiella anläggningstillgångar	**0,2**	**0,1**	**0,1**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	230,3	155,3	170,3
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,1	2,6	3,1
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	**233,5**	**158,1**	**173,5**
Summa anläggningstillgångar	**234,3**	**159,0**	**174,4**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Skattefordringar	1,8	1,9	0,9
Fordringar på koncernföretag	1,6	6,6	1,2
Övriga fordringar	0,2	–0,4	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3,5	1,5	1,9
Summa kortfristiga fordringar	**7,1**	**9,8**	**4,9**
Kassa och bank	1,1	1,5	0,5
Summa omsättningstillgångar	**8,2**	**11,3**	**5,4**
SUMMA TILLGÅNGAR	**242,4**	**170,3**	**179,7**
EGET KAPITAL	**152,5**	**148,3**	**162,0**
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Övriga avsättningar	3,9	3,3	3,9
Summa långfristiga skulder	**3,9**	**3,3**	**3,9**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	4,4	2,7	4,1
Skulder till koncernföretag	75,4	9,9	3,8
Övriga skulder	0,4	0,5	0,4
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	5,9	5,5	5,6
Summa kortfristiga skulder	**86,0**	**18,7**	**13,9**
Summa skulder	**89,9**	**22,0**	**17,8**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**242,4**	**170,3**	**179,7**

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 2021. 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 1–22.

Not 2 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
30 sep, MSEK	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Ställda säkerheter	277,5	194,7	6,4	5,8
Eventualförpliktelser	0,0	0,0	118,9	87,2

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	**jul-sep 2022**	**jul-sep 2021**	**förändr.**	**jan-sep 2022**	**jan-sep 2021**	**förändr.**	**okt 21-sep 22 (R12)**	**okt 20-sep 21 (R12)**	**förändr. (R12)**
USA	39,3	37,9	4 %	129,6	108,9	19 %	173,3	137,9	26 %
Asien	38,0	30,2	26 %	113,0	81,8	38 %	152,5	110,2	38 %
Östeuropa	16,2	14,4	13 %	46,6	42,2	10 %	65,5	52,9	24 %
Latinamerika	9,3	8,4	11 %	37,3	29,3	27 %	45,4	34,3	32 %
Västeuropa	9,9	6,5	54 %	27,6	21,3	30 %	38,5	31,9	21 %
Afrika / Mellanöstern	12,9	14,4	–11 %	44,8	39,5	13 %	63,9	48,5	32 %
Summa	**125,6**	**111,8**	**12 %**	**398,9**	**323,1**	**23 %**	**539,2**	**415,7**	**30 %**

Nettoomsättning per produkt, MSEK									
Instrument	34,9	33,6	4 %	122,4	103,9	18 %	167,2	134,9	24 %
Förbrukningsvaror egna instrument	57,3	48,5	18 %	167,5	133,8	25 %	227,2	174,3	30 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	18,8	20,8	–9 %	73,7	58,5	26 %	99,8	71,5	40 %
Övrigt	14,6	8,9	64 %	35,2	26,8	31 %	45,0	35,0	28 %
Summa	**125,6**	**111,8**	**12 %**	**398,9**	**323,1**	**23 %**	**539,2**	**415,7**	**30 %**

Not 4 Nettokassa/skuld

MSEK	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
Kassa	39,4	35,7	38,2
Skulder till kreditinstitut	−107,6	−32,5	−28,3
Leasingrelaterade skulder	−20,1	−30,6	−27,6
Övriga räntebärande fordringar	14,7	20,9	17,0
Nettokassa (+) / skuld (-)	**−73,7**	**−6,5**	**−0,7**

Not 5 Valutakurser

Genomsnittliga väsentliga valutakurser	Jan-sep 22	Jan-sep 21	Jan-dec 2021
EUR	10,53	10,15	10,14
USD	9,92	8,48	8,58
RUB	0,14	0,11	0,12

Balansdagens väsentliga valutakurser	Jan-sep 22	Jan-sep 21	Jan-dec 2021
EUR	10,92	10,20	10,23
USD	11,12	8,79	9,04
RUB	0,20	0,12	0,12

Sedan mars 2022 publicerar inte Sveriges riksbank uppdaterade valutakurser för Rubel. Alternativa officiella källor har således använts i perioden för Rubeln.

Kvartalsöversikt

	2022			2021				2020		
	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun
Nettoomsättning, MSEK	125,6	140,8	132,5	140,3	111,8	110,7	100,6	92,7	98,8	90,6
Bruttoresultat, MSEK	51,1	53,3	56,8	57,9	49,9	46,1	44,7	39,2	45,8	37,0
Bruttomarginal, %	40,7	37,8	42,9	41,2	44,7	41,7	44,4	42,3	46,4	40,8
EBITDA, MSEK	11,8	12,2	16,3	24,1	18,2	8,0	12,3	3,6	28,9	2,4
EBITDA marginal, %	9,4	8,7	12,3	17,2	16,3	7,2	12,3	3,9	29,3	2,7
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	6,6	5,5	4,5	3,6	3,6	4,2	4,2	4,2	4,4	4,4
EBITA, MSEK	5,2	6,7	11,9	15,4	14,7	3,6	8,1	−0,6	24,5	−1,9
EBITA marginal, %	4,2	4,8	9,0	11,0	13,1	3,3	8,1	−0,6	24,8	−2,1
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK [1]	1,6	1,7	1,5	1,6	1,6	1,3	1,3	41,1	1,0	1,0
EBIT, MSEK	3,6	5,0	10,3	13,8	13,0	2,3	6,8	−41,6	23,5	−3,0
EBIT marginal, %	2,9	3,6	7,8	9,9	11,7	2,1	6,8	−44,9	23,7	−3,3
Resultat efter skatt, MSEK [2]	2,4	2,9	4,6	17,3	7,1	−1,4	0,3	−32,6	20,2	−43,0
Resultat per aktie, före utspädning, SEK	0,12	0,15	0,24	0,89	0,37	−0,07	0,02	−1,68	1,04	−2,21
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,12	0,14	0,23	0,87	0,36	−0,07	0,02	−1,63	0,99	−2,10
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK	−0,81	−0,45	−0,07	0,61	0,54	0,42	0,65	1,30	0,92	0,91
Avkastning på eget kapital, %	0,7	0,9	1,6	6,2	2,7	−0,5	0,1	−11,2	6,6	−13,2
Nettoskuld/ EBIT (R12)	2,2	1,0	0,5	0,0	−0,3	−1,4	0,2	0,8	−0,1	0,2
Soliditet, %	49	49	50	52	51	50	54	56	56	53

[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

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 nedanför 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.