

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	jan-mar 2022	jan-mar 2021	jan-dec 2021
Nettoomsättning		132,5	100,6	463,3
Kostnad för sålda varor		-75,6	-55,9	-264,7
Bruttoresultat		56,8	44,7	198,6
<i>Bruttomarginal</i>		42,9 %	44,4 %	42,9 %
Övriga rörelseintäkter		3,1	2,8	8,5
Försäljningskostnader		-26,3	-20,7	-88,7
Administrationskostnader		-7,1	-7,2	-31,5
Forsknings- och utvecklingskostnader		-11,7	-10,4	-43,3
Övriga rörelsekostnader		-4,4	-2,4	-7,7
Rörelseresultat		10,3	6,8	36,0
<i>Rörelsemarginal</i>		7,8 %	6,8 %	7,8 %
Finansnetto		-3,4	-3,0	-7,2
Resultat före skatt		6,9	3,9	28,8
Inkomstskatt		-2,3	-3,5	-5,5
Periodens resultat		4,6	0,3	23,3
ÖVRIGT TOTALRESULTAT				
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat				
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		3,3	7,9	13,9
Summa övrigt totalresultat		3,3	7,9	13,9
Summa totalresultat för perioden		7,9	8,2	37,1
Resultat per aktie, före utspädning, SEK		0,24	0,02	1,20
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		0,23	0,02	1,17

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

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	31 mar 2022	31 mar 2021	31 dec 2021
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	179,3	128,1	162,9
Goodwill	80,2	76,5	78,7
Summa immateriella tillgångar	259,5	204,7	241,6
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	23,7	35,1	26,8
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6,2	5,0	6,1
Inventarier, verktyg och installationer	11,2	11,0	11,2
Förbättringsutgifter på annans fastighet	2,9	4,1	3,2

Summa materiella anläggningstillgångar	44,0	55,2	47,4
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	42,8	34,4	36,8
Övriga finansiella anläggningstillgångar	4,2	2,9	3,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	47,0	37,2	40,7
Summa anläggningstillgångar	350,5	297,1	329,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	35,2	32,5	30,4
Varor under tillverkning	5,7	5,4	4,5
Färdiga varor och handelsvaror	28,5	13,2	24,1
Summa varulager	69,4	51,1	59,0
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	62,4	42,0	48,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	75,1	64,7	79,7
Skattefordringar	-	5,0	4,0
Övriga fordringar	6,1	4,7	7,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9,6	18,3	5,5
Summa kortfristiga fordringar	153,2	134,7	145,2
Likvida medel	36,2	31,5	38,2
Summa omsättningstillgångar	258,8	217,3	242,4
SUMMA TILLGÅNGAR	609,3	514,4	572,0

MSEK	31 mar 2022	31 mar 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	20,3	11,0	17,0
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	76,1	59,2	71,5
Summa eget kapital	303,6	277,5	295,7
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	25,8	17,6	19,7
Övriga långfristiga räntebärande skulder	13,5	1,9	16,0
Långfristiga leasingskulder /hyra	13,0	23,5	14,9
Uppskjutna skatteskulder	10,0	15,1	10,5
Avsättningar	3,9	3,3	3,9
Summa långfristiga skulder	66,3	61,3	65,1
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	75,1	65,7	79,8
Övriga kortfristiga räntebärande skulder	35,2	6,1	12,3
Kortfristig leasingskuld/Hyra	11,4	12,6	12,7
Leverantörsskulder	58,1	38,6	41,2
Skatteskulder	4,2	5,2	6,7
Övriga skulder	15,2	11,3	20,8
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	38,6	34,9	36,4
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,3	1,5
Summa kortfristiga skulder	239,4	175,6	211,2
Summa skulder	305,7	236,9	276,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	609,3	514,4	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				0,3	0,3
Periodens övriga totalresultat			7,9		7,9
Periodens totalresultat			7,9	0,3	8,2
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram					-
Utdelning				-	-
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-03-31	4,9	202,4	11,0	59,2	277,5
INGÅENDE EGET KAPITAL 2022-01-01	4,9	202,4	17,0	71,5	295,7
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				4,6	4,6
Periodens övriga totalresultat			3,3		3,3
Periodens totalresultat			3,3	4,6	7,9
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram		-			-
Utdelning				-	-
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-03-31	4,9	202,4	20,3	76,1	303,6

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	jan-mar 2022	jan-mar 2021	jan-dec 2021
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	10,3	6,8	36,0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	7,3	3,8	19,3
Erhållen ränta	0,2	0,1	1,4
Erlagd ränta	-1,3	-1,2	-5,5
Betald inkomstskatt	-1,7	-1,5	-4,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	14,8	8,1	46,5
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	-11,2	4,6	-3,0
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	-17,7	-17,8	-14,4
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	-1,4	-1,8	-19,3
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	14,1	19,6	33,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1,3	12,6	43,2
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1,3	-0,8	-3,1
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-17,9	-13,7	-53,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-19,2	-14,5	-56,4
Finansieringsverksamheten			
Upptagna/ Amortering av lån	-	-	19,1
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	1,4	6,0	22,3
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	20,4	-4,3	-3,1
Upptagna/ Amortering av lån och räntekostnad leasing	-3,1	-2,9	-11,8
Utdelning	-	-	-10,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	18,7	-1,2	15,8
Periodens kassaflöde	-1,8	-3,0	2,5
Likvida medel vid periodens början	38,2	33,0	33,0
Valutakursdifferens i likvida medel	-0,1	1,5	2,5
Likvida medel vid periodens slut	36,2	31,5	38,0

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	jan-mar 2022	jan-mar 2021	jan-dec 2021
Nettoomsättning	6,6	6,0	26,0
Administrationskostnader	-5,6	-5,7	-22,9
Övriga rörelsekostnader	-1,7	-1,0	-3,1
Rörelseresultat	-0,6	-0,6	0,0
Anticiperad utdelning	-	-	15,0
Finansnetto	-0,0	-	-
Resultat före skatt	-0,6	-0,6	15,0
Skatt	-	-	-0,1
Periodens resultat	-0,6	-0,6	14,9

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

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	31 mar 2022	31 mar 2021	31 dec 2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,7	1,0	0,8
Summa immateriella tillgångar	0,7	1,0	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	170,3	155,3	170,3
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,1	2,6	3,1
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	173,5	158,1	173,5
Summa anläggningstillgångar	174,4	159,2	174,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Fordringar på koncernföretag	19,5	8,2	1,0
Skattefordringar	1,2	1,4	0,9
Övriga fordringar	-0,0	0,3	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2,4	1,9	1,9
Summa kortfristiga fordringar	23,0	11,7	4,7
Kassa och bank	0,2	0,2	0,5
Summa omsättningstillgångar	23,2	11,9	5,2
SUMMA TILLGÅNGAR	197,6	171,1	179,6
EGET KAPITAL	161,3	157,2	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	4,8	3,9	4,1
Skulder till koncernföretag	20,2	0,3	3,6
Övriga skulder	0,8	0,4	0,4
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	6,6	5,9	5,6
Summa kortfristiga skulder	32,4	10,7	13,7
Summa skulder	36,3	13,9	17,6
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	197,6	171,1	179,6

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 1–21.

Not 2 Ställda säkerhet och eventalförpliktelser

31 mars, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Ställda säkerheter	204,3	167,7	6,4	5,8
Eventalförpliktelser	-	-	100,8	83,8

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	jan-mar	jan-mar	förändr.	apr 21-	apr 20-	förändr.
	2022	2021		mar 22	mar 21	
	(R12)	(R12)		(R12)	(R12)	
USA	44,4	33,0	35 %	164,0	126,8	29 %
Asien	43,4	20,3	114 %	144,4	95,0	52 %
Östeuropa	16,7	13,4	25 %	64,4	50,4	28 %
Latinamerika	10,3	13,2	-23 %	34,7	33,6	3 %
Västeuropa	8,2	7,5	10 %	33,0	34,1	-3 %
Afrika / Mellanöstern	9,5	13,2	-28 %	54,8	42,8	28 %
Summa	132,5	100,6	32 %	495,2	382,7	29 %

Nettoomsättning per produkt, MSEK

Instrument	41,4	34,5	20 %	155,6	118,8	31 %
Förbrukningsvaror egna instrument	53,9	41,7	29 %	205,6	166,9	23 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	27,6	13,9	99 %	98,4	59,7	65 %
Övrigt	9,6	10,5	-8 %	35,7	37,3	-4 %
Summa	132,5	100,6	32 %	495,2	382,7	29 %

Kvartalsöversikt

	2022	2021	2020						
	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar
Nettoomsättning, MSEK	132,5	140,3	111,8	110,7	100,6	92,7	98,8	90,6	118,4
Bruttoresultat, MSEK	56,8	57,9	49,9	46,1	44,7	39,2	45,8	37,0	55,2
Bruttomarginal, %	42,9	41,2	44,7	41,7	44,4	42,3	46,4	40,8	46,6
EBITDA, MSEK	16,3	24,1	18,2	8,0	12,3	3,6	28,9	2,4	20,8
EBITDA marginal, %	12,3	17,2	16,3	7,2	12,3	3,9	29,3	2,7	17,5
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	4,5	3,6	3,6	4,2	4,2	4,2	4,4	4,4	4,5
EBITA, MSEK	11,9	15,4	14,7	3,6	8,1	-0,6	24,5	-1,9	16,2
EBITA marginal, %	9,0	11,0	13,1	3,3	8,1	-0,6	24,8	-2,1	13,7
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK ¹	1,5	1,6	1,6	1,3	1,3	41,1	1,0	1,0	1,0
EBIT, MSEK	10,3	13,8	13,0	2,3	6,8	-41,6	23,5	-3,0	15,2
EBIT marginal, %	7,8	9,9	11,7	2,1	6,8	-44,9	23,7	-3,3	12,9
Resultat efter skatt, MSEK ²	4,6	17,3	7,1	-1,4	0,3	-32,6	20,2	-43,0	7,4
Resultat per aktie, före utspädning, SEK	0,24	0,89	0,37	-0,07	0,02	-1,68	1,04	-2,21	0,38
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,23	0,87	0,36	-0,07	0,02	-1,63	0,99	-2,10	0,36
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK	-0,07	0,61	0,54	0,42	0,65	1,30	0,92	0,91	0,75
Avkastning på eget kapital, %	1,6	6,2	2,7	-0,5	0,1	-11,2	6,6	-13,2	2,2
Nettoskuld/ EBIT (R12)	0,5	0,0	-0,3	-1,4	0,2	0,8	-0,1	0,2	0,0
Soliditet, %	50	52	51	50	54	56	56	53	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 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.