

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	apr-jun 2022	apr-jun 2021	jan-jun 2022	jan-jun 2021
Nettoomsättning		140,8	110,7	273,3	211,3
Kostnad för sålda varor		-87,6	-64,6	-163,2	-120,4
Bruttoresultat		53,3	46,1	110,1	90,8
<i>Bruttomarginal</i>		37,8 %	41,7 %	40,3 %	43,0 %
Övriga rörelseintäkter		13,4	1,6	16,5	4,4
Försäljningskostnader		-27,9	-23,1	-54,3	-43,8
Administrationskostnader		-9,8	-9,0	-17,0	-16,2
Forsknings- och utvecklingskostnader		-14,9	-11,4	-26,7	-21,7
Övriga rörelsekostnader		-8,9	-1,9	-13,3	-4,2
Rörelseresultat		5,0	2,3	15,3	9,2
<i>Rörelsemarginal</i>		3,6 %	2,1 %	5,6 %	4,3 %
Finansiella intäkter		1,4	0,9	0,5	0,4
Finansiella kostnader		-2,2	-1,1	-4,7	-3,5
Finansnetto		-0,8	-0,2	-4,3	-3,2
Resultat före skatt		4,2	2,1	11,1	6,0
Inkomstskatt		-1,3	-3,6	-3,6	-7,1
Periodens resultat		2,9	-1,4	7,5	-1,1
ÖVRIGT TOTALRESULTAT					
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		3,3	-3,1	20,4	4,8
Summa övrigt totalresultat		3,3	-3,1	20,4	4,8
Summa totalresultat för perioden		6,2	-4,6	27,9	3,7
Resultat per aktie, före utspädning, SEK		0,15	-0,07	0,38	-0,06
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		0,14	-0,07	0,37	-0,06

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

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	30 jun 2022	30 jun 2021	31 dec 2021
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	198,1	139,6	162,9
Goodwill	86,6	75,1	78,7
Summa immateriella tillgångar	284,7	214,6	241,6
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	21,1	32,3	26,8
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7,6	5,0	6,1
Inventarier, verktyg och installationer	10,7	10,5	11,2
Förbättringsutgifter på annans fastighet	2,8	3,8	3,2
Summa materiella anläggningstillgångar	42,2	51,6	47,4

Finansiella anläggningstillgångar			
Övr finansiella anläggningstillgångar	4,5	2,9	3,8
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	48,4	32,4	36,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	52,9	35,3	40,7
Summa anläggningstillgångar	379,8	301,5	329,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	37,8	33,9	30,4
Varor under tillverkning	6,5	9,0	4,5
Färdiga varor och handelsvaror	22,9	16,0	24,1
Summa varulager	67,2	58,9	59,0
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar	0,2	6,3	4,0
Kundfordringar	54,9	43,3	48,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	84,1	67,7	79,7
Övriga fordringar	8,0	4,2	7,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8,8	15,8	5,5
Summa kortfristiga fordringar	156,0	137,3	145,2
Likvida medel	40,5	27,7	38,2
Summa omsättningstillgångar	263,8	223,9	242,4
SUMMA TILLGÅNGAR	643,5	525,4	572,0

MSEK	30 jun 2022	30 jun 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	37,4	7,9	17,0
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	68,3	47,1	71,5
Summa eget kapital	313,0	262,3	295,7
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	11,1	1,9	16,0
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	22,9	18,5	19,7
Långfristiga leasingskulder /hyra	11,7	20,7	14,9
Avsättningar	3,9	3,3	3,9
Uppskjutna skatteskulder	7,9	16,4	10,5
Summa långfristiga skulder	57,5	60,8	65,1
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	77,7	18,1	12,3
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	84,1	68,7	79,8
Kortfristig leasingskuld/Hyra	9,3	12,7	12,7
Leverantörsskulder	49,0	43,4	41,2
Skatteskulder	-0,0	6,1	6,7
Övriga skulder	11,1	15,5	20,8
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	40,5	36,9	36,4
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,0	1,5
Summa kortfristiga skulder	273,1	202,3	211,2
Summa skulder	330,6	263,1	276,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	643,5	525,4	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				-1,1	-1,1
Periodens övriga totalresultat			4,8		4,8
Periodens totalresultat			4,8	-1,1	3,7
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram					-
Utdelning				-10,7	-10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-06-30	4,9	202,4	7,9	47,1	262,3
INGÅENDE EGET KAPITAL 2022-01-01	4,9	202,4	17,0	71,5	295,7
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				7,5	7,5
Periodens övriga totalresultat			20,4		20,4
Periodens totalresultat			20,4	7,5	27,9
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram					-
Utdelning				-10,7	-10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-06-30	4,9	202,4	37,4	68,3	313,0

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	apr-jun 2022	apr-jun 2021	jan-jun 2022	jan-jun 2021
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	5,0	2,3	15,3	9,2
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	8,6	6,2	15,9	10,1
Erhållen ränta	0,5	0,2	0,5	0,4
Erlagd ränta	-3,5	-1,1	-3,5	-2,3
Betald inkomstskatt	-8,9	-2,4	-10,5	-4,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	1,8	5,2	17,7	13,3
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	7,6	-8,1	-3,6	-3,6
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	9,6	1,2	-8,1	-16,6
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	-14,5	-1,1	-16,0	-2,9
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	-13,0	11,0	1,1	30,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-8,7	8,2	-8,9	20,8
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1,6	-0,7	-2,9	-1,5
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-20,3	-13,1	-38,2	-26,8
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-21,9	-13,8	-41,0	-28,3
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	35,0	-0,0	35,0	-0,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	5,6	4,0	7,0	10,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	5,4	12,0	25,8	7,7
Amortering av lån och räntekostnad leasing	-3,3	-2,9	-6,4	-5,8
Utdelning	-10,7	-10,7	-10,7	-10,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	32,0	2,4	50,8	1,3
Periodens kassaflöde	2,7	-3,2	0,8	-6,2
Likvida medel vid periodens början	36,2	31,5	38,2	33,0
Valutakursdifferens i likvida medel	1,7	-0,7	1,5	0,9
Likvida medel vid periodens slut	40,5	27,7	40,5	27,7

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	apr-jun 2022	apr-jun 2021	jan-jun 2022	jan-jun 2021
Nettoomsättning	8,1	7,4	14,8	13,4
Administrationskostnader	-7,3	-6,5	-12,8	-12,1
Övriga rörelsekostnader	-0,9	-1,2	-2,6	-2,2
Rörelseresultat	-0,0	-0,3	-0,6	-1,0
Anteciperad utdelning från dotterbolag	-	-	-	-
Förlust från Intressebolag	-	-	-	-
Resultat från finansiella poster	-0,0	-0,0	0,0	-0,0
Resultat efter Finansnetto	-0,0	-0,3	-0,6	-1,0
Koncernbidrag	-	-	-	-
Resultat före skatt	-0,0	-0,3	-0,6	-1,0
Skatt	-	-	-	-
Periodens resultat	-0,0	-0,3	-0,6	-1,0

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

för moderbolaget.

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	30 jun 2022	30 jun 2021	31 dec 2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,6	0,9	0,8
Summa immateriella tillgångar	0,6	0,9	0,8
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	0,3	0,1	0,1
Summa materiella anläggningstillgångar	0,3	0,1	0,1
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	200,3	155,3	170,3
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,1	2,6	3,1
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	203,5	158,1	173,5
Summa anläggningstillgångar	204,4	159,1	174,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Fordringar på koncernföretag	1,5	1,6	1,2
Skattefordringar	20,0	1,3	0,9
Övriga fordringar	0,3	0,8	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2,2	2,5	1,9
Summa kortfristiga fordringar	23,9	6,3	4,9
Kassa och bank	0,5	0,1	0,5
Summa omsättningstillgångar	24,4	6,4	5,2
SUMMA TILLGÅNGAR	228,8	165,5	179,7
EGET KAPITAL	150,6	146,1	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	5,6	5,2	4,1
Skulder till koncernföretag	63,5	5,4	3,8
Övriga skulder	0,8	0,6	0,4
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	4,4	4,9	5,6
Summa kortfristiga skulder	74,3	16,1	13,9
Summa skulder	78,1	19,4	17,8
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	228,8	165,5	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 eventalförpliktelser

30 juni, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Ställda säkerheter	257,8	167,5	6,4	5,8
Eventalförpliktelser	-	-	108,2	88,1

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	apr-jun	apr-jun	förändr.	jan-jun	jan-jun	förändr.	jul 21- jun 22	jul 20- jun 21	förändr. (R12)
	2022	2021		2022	2021		(R12)	(R12)	
USA	46,0	38,1	21 %	90,3	71,0	27 %	171,9	132,3	30 %
Asien	31,7	31,2	1 %	75,0	51,5	46 %	144,8	105,9	37 %
Östeuropa	13,7	14,5	-5 %	30,4	27,9	9 %	63,7	51,1	25 %
Latinamerika	17,6	7,7	127 %	27,9	21,0	33 %	44,5	33,7	32 %
Västeuropa	9,5	7,4	28 %	17,7	14,9	19 %	35,0	35,1	-0 %
Afrika / Mellanöstern	22,4	11,7	91 %	32,0	25,0	28 %	65,4	44,6	47 %
Summa	140,8	110,7	27 %	273,3	211,3	29 %	525,4	402,7	30 %

Nettoomsättning per produkt, MSEK

Instrument	46,2	35,8	29 %	87,6	70,3	25 %	166,0	130,9	27 %
Förbrukningsvaror egna instrument	56,3	43,6	29 %	110,2	85,3	29 %	218,3	169,3	29 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS- Brand	27,3	23,9	14 %	54,9	37,8	45 %	101,8	66,7	52 %
Övrigt	11,0	7,4	49 %	20,7	17,9	15 %	39,3	35,8	10 %
Summa	140,8	110,7	27 %	273,3	211,3	29 %	525,4	402,7	30 %

Not 4 Nettokassa/skuld

MSEK	30 jun 2022	30 jun 2021	31 dec 2021
Kassa	40,5	27,7	38,2
Skulder till kreditinstitut	-88,9	-20,0	-28,3
Leasingrelaterade skulder	-21,0	-33,4	-27,6
Övriga räntebärande fordringar	25,5	12,9	17,0
Nettokassa (+) / skuld (-)	-43,8	-12,8	-0,7

Kvartalsöversikt

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