

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	okt-dec 2022	okt-dec 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
Nettoomsättning		149,2	140,3	548,1	463,3
Kostnad för sålda varor		-82,5	-82,4	-320,2	-264,7
Bruttoresultat		66,7	57,9	227,9	198,6
<i>Bruttomarginal</i>		44,7 %	41,2 %	41,6 %	42,9 %
Övriga rörelseintäkter		-0,0	3,1	24,1	8,5
Försäljningskostnader		-29,1	-25,1	-110,7	-88,7
Administrationskostnader		-8,3	-7,2	-32,9	-31,5
Forsknings- och utvecklingskostnader		-13,5	-12,3	-51,6	-43,3
Övriga rörelsekostnader		-5,8	-2,5	-27,9	-7,7
Rörelseresultat		10,0	13,8	29,0	36,0
<i>Rörelsemarginal</i>		6,7 %	9,9 %	5,3 %	7,8 %
Finansiella intäkter		0,9	0,8	1,7	1,4
Finansiella kostnader		-3,0	-3,1	-9,8	-8,6
Finansnetto		-2,1	-2,3	-8,1	-7,2
Resultat före skatt		8,0	11,5	20,8	28,8
Inkomstskatt		-5,1	5,8	-8,1	-5,5
Periodens resultat		2,9	17,3	12,7	23,3
ÖVRIGT TOTALRESULTAT					
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		-16,0	4,6	25,5	13,9
Summa övrigt totalresultat		-16,0	4,6	25,5	13,9
Summa totalresultat för perioden		-13,1	21,9	38,2	37,1
Resultat per aktie, före utspädning, SEK*		0,09	0,65	0,46	0,87
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK*		0,09	0,63	0,45	0,86

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

* Fondemissionselement från nyemissionen i Q4 2022 har beaktats i beräkningen avseende resultat per aktie före och efter utspädning varför jämförelsesiffrorna har räknats om.

Rapport över finansiell ställning för koncernen

MSEK	31 dec 2022	31 dec 2021
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Immateriella tillgångar		
Aktiverade utvecklingsutgifter	225,2	162,9
Goodwill	88,1	78,7
Summa immateriella tillgångar	313,4	241,6

Materiella anläggningstillgångar		
Nyttjanderättstillgångar	36,7	26,8
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7,4	6,1
Inventarier, verktyg och installationer	12,4	11,2
Förbättringsutgifter på annans fastighet	2,1	3,2
Summa materiella anläggningstillgångar	58,6	47,4
Finansiella anläggningstillgångar		
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,8	3,8
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	45,8	36,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	49,6	40,7
Summa anläggningstillgångar	421,5	329,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Varulager		
Råvaror och förnödenheter	31,4	30,4
Varor under tillverkning	6,7	4,5
Färdiga varor och handelsvaror	37,2	24,1
Summa varulager	75,3	59,0
Kortfristiga fordringar		
Skattefordringar	7,2	4,0
Kundfordringar	64,2	48,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	79,3	79,7
Övriga fordringar	4,9	7,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10,6	5,5
Summa kortfristiga fordringar	166,2	145,2
Likvida medel	96,9	38,2
Summa omsättningstillgångar	338,4	242,4
SUMMA TILLGÅNGAR	760,0	572,0

MSEK	31 dec 2022	31 dec 2021
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
EGET KAPITAL		
Aktiekapital	9,7	4,9
Övrigt tillskjutet kapital	336,8	202,4
Omräkningsreserv	42,5	17,0
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	73,6	71,5
Summa eget kapital	462,5	295,7
SKULDER		
Långfristiga skulder		
Långfristiga räntebärande skulder	32,2	16,0
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	29,9	19,7
Långfristiga leasingsskulder /hyra	22,8	14,9
Avsättningar	3,1	3,9
Uppskjutna skatteskulder	8,4	10,5
Summa långfristiga skulder	96,4	65,1
Kortfristiga skulder		
Kortfristiga räntebärande skulder	13,0	12,3
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	78,7	79,8
Kortfristig leasingsskuld/Hyra	13,4	12,7
Leverantörsskulder	33,3	41,2
Skatteskulder	7,6	6,7
Övriga skulder	16,4	20,8
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	37,1	36,4
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,5
Summa kortfristiga skulder	201,0	211,2
Summa skulder	297,5	276,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	760,0	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				23,3	23,3
Periodens övriga totalresultat			13,9		13,9
Periodens totalresultat			13,9	23,3	37,1
Transaktioner med aktieägarna					
Optionsprogram					
Utdelning				-10,7	-10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-12-31	4,9	202,4	17,0	71,5	295,7
INGÅENDE EGET KAPITAL 2022-01-01	4,9	202,4	17,0	71,5	295,7
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				12,7	12,7
Periodens övriga totalresultat			25,5		25,5
Periodens totalresultat			25,5	12,7	38,2
Transaktioner med aktieägarna					
Nyemission	4,9	144,7			149,5
Kostnader för nyemission		-10,3			-10,3
Utdelning				-10,7	-10,7
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-12-31	9,7	336,8	42,5	73,5	462,5

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	okt-dec 2022	okt-dec 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	10,0	13,8	29,0	36,0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	8,8	3,7	23,1	19,5
Erhållen ränta	0,8	0,8	1,8	1,4
Erlagd ränta	-3,0	-1,8	-9,9	-5,5
Betald inkomstskatt	-2,5	3,6	-15,2	-4,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	14,2	20,2	28,8	46,7
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	-3,9	-0,4	-9,8	-3,0
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	0,7	-8,3	-6,5	-14,4
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	7,0	-9,3	-8,6	-19,3
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	-4,6	9,7	-15,2	33,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	13,3	11,9	-11,4	43,3
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1,9	-0,7	-6,4	-3,1
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-15,4	-15,3	-68,5	-53,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-17,3	-16,0	-75,0	-56,4
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån (+) Amortering av lån (-)	-11,3	-0,9	24,0	19,1
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	-8,8	13,9	9,1	22,3
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	-51,1	-4,1	-7,4	-3,1
Nyemission	149,5	0,0	149,5	0,0
Kostnader för nyemission	-10,3	0,0	-10,3	0,0
Amortering av lån och räntekostnad leasing	-2,8	-3,0	-13,7	-11,8
Utdelning	0,0	0,0	-10,7	-10,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	65,2	5,9	140,5	15,8
Periodens kassaflöde	61,2	1,7	54,2	2,7
Likvida medel vid periodens början	39,4	35,7	38,2	33,0
Valutakursdifferens i likvida medel	-3,7	0,7	4,5	2,5
Likvida medel vid periodens slut	96,9	38,2	96,9	38,2

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	okt-dec 2022	okt-dec 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
Nettoomsättning	5,3	4,7	27,9	26,0
Administrationskostnader	-6,0	-5,4	-24,3	-22,9
Övriga rörelsekostnader	-0,2	-0,6	-3,4	-3,1
Rörelseresultat	-1,0	-1,2	0,3	0,0
Anteciperad utdelning från dotterbolag	-	15,0	-	15,0
Resultat från finansiella poster	0,0	-	-	-
Resultat efter Finansnetto	-0,9	13,8	0,3	15,0
Koncernbidrag	-	-	-	-
Resultat före skatt	-0,9	13,8	0,3	15,0
Skatt	0,1	-0,1	0,1	-0,1
Periodens resultat	-0,8	13,6	0,4	14,9

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

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	31 dec 2022	31 dec 2021
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Immateriella tillgångar		
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,4	0,8
Summa immateriella tillgångar	0,4	0,8
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier	0,2	0,1
Summa materiella anläggningstillgångar	0,2	0,1
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernföretag	230,3	170,3
Övr finansiella anläggningstillgångar	2,5	3,1
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	233,0	173,5
Summa anläggningstillgångar	233,6	174,4
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Skattefordringar	1,7	0,9
Fordringar på koncernföretag	19,1	1,2
Övriga fordringar	2,1	0,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3,0	1,9
Summa kortfristiga fordringar	25,9	4,9
Kassa och bank	46,3	0,5
Summa omsättningstillgångar	72,1	5,4
SUMMA TILLGÅNGAR	305,7	179,7
EGET KAPITAL	290,9	162,0
SKULDER		
Långfristiga skulder		
Övriga avsättningar	3,1	3,9
Summa långfristiga skulder	3,1	3,9
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	6,2	4,1
Skulder till koncernföretag	0,0	3,8
Övriga skulder	0,6	0,4
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	4,9	5,6
Summa kortfristiga skulder	11,7	13,9
Summa skulder	14,8	17,8
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	305,7	179,7

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 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 1–10 utgör en integrerad del av denna finansiella rapport som omfattar sidorna 1–23.

Not 2 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

31 dec, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Ställda säkerheter	268,8	204,0	5,6	6,4
Eventalförpliktelser	-	-	110,2	100,8

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	okt-dec	okt-dec	förändr.	jan-dec	jan-dec	förändr.
	2022	2021		2022	2021	
USA	60,4	43,6	39 %	189,8	152,6	24 %
Asien	37,3	39,6	-6 %	150,7	121,3	24 %
Östeuropa	15,8	18,9	-17 %	62,3	61,1	2 %
Latinamerika	7,8	8,3	-6 %	45,0	37,7	19 %
Västeuropa	12,1	10,8	12 %	39,6	32,2	23 %
Afrika / Mellanöstern	15,8	19,0	-17 %	60,7	58,4	4 %
Summa	149,2	140,3	6 %	548,1	463,3	18 %

Nettoomsättning per produkt, MSEK

Instrument	36,1	44,8	-19 %	158,5	148,7	7 %
Förbrukningsvaror egna instrument	65,5	59,6	10 %	233,0	193,5	20 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	38,8	26,1	49 %	112,5	84,7	33 %
Övrigt	8,8	9,7	-9 %	44,1	36,5	21 %
Summa	149,2	140,3	6 %	548,1	463,3	18 %

Not 4 Nettokassa/skuld

MSEK	31 dec 2022	31 dec 2021
Kassa	96,9	38,2
Skulder till kreditinstitut	-45,2	-28,3
Leasingrelaterade skulder	-36,2	-27,6
Övriga räntebärande fordringar	16,5	17,0
Nettokassa (+) / skuld (-)	32,1	-0,7

Not 5 Valutakurser

Genomsnittliga väsentliga valutakurser	Jan-dec 22	Jan-dec 2021
EUR	10,63	10,14
USD	10,12	8,58
RUB	0,15	0,12

Balansdagens väsentliga valutakurser	Jan-dec 22	Jan-dec 2021
EUR	11,13	10,23
USD	10,44	9,04
RUB	0,15	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
	okt- dec	jul- sep	apr- jun	jan- mar	okt- dec	jul- sep	apr- jun	jan- mar	okt- dec
Nettoomsättning, MSEK	149,2	125,6	140,8	132,5	140,3	111,8	110,7	100,6	92,7
Bruttoresultat, MSEK	66,7	51,1	53,3	56,8	57,9	49,9	46,1	44,7	39,2
Bruttomarginal, %	44,7	40,7	37,8	42,9	41,2	44,7	41,7	44,4	42,3
EBITDA, MSEK	15,8	11,8	12,2	16,3	24,1	18,2	8,0	12,3	3,6
EBITDA marginal, %	10,6	9,4	8,7	12,3	17,2	16,3	7,2	12,3	3,9
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	4,1	6,6	5,5	4,5	3,6	3,6	4,2	4,2	4,2
EBITA, MSEK	11,7	5,2	6,7	11,9	15,4	14,7	3,6	8,1	-0,6
EBITA marginal, %	7,8	4,2	4,8	9,0	11,0	13,1	3,3	8,1	-0,6
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK ¹	1,6	1,6	1,7	1,5	1,6	1,6	1,3	1,3	41,1
EBIT, MSEK	10,0	3,6	5,0	10,3	13,8	13,0	2,3	6,8	-41,6
EBIT marginal, %	6,7	2,9	3,6	7,8	9,9	11,7	2,1	6,8	-44,9
Resultat efter skatt, MSEK	2,9	2,4	2,9	4,6	17,3	7,1	-1,4	0,3	-32,6
Resultat per aktie, före utspädning, SEK*	0,09	0,09	0,11	0,17	0,65	0,27	-0,05	0,01	-1,22
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK*	0,09	0,09	0,10	0,17	0,63	0,26	-0,05	0,01	-1,20
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK*	0,42	-0,59	-0,32	-0,05	0,44	0,40	0,31	0,47	0,95
Avkastning på eget kapital, %	0,8	0,7	0,9	1,6	6,2	2,7	-0,5	0,1	-11,2
Nettokassa (+) nettoskuld (-) / EBIT (R12)	1,1	2,2	1,0	0,5	0,0	-0,3	-1,4	0,2	0,8
Soliditet, %	61	49	49	50	52	51	50	54	56

¹ Förvärvad laserteknologi och relaterade aktiverade kostnader står för 40,0 MSEK under det fjärde kvartalet 2020.

*Fondemissionselement från nyemissionen i Q4 2022 har beaktats i beräkningen avseende resultat per aktie före och efter utspädning samt kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie varför jämförelsesiffrorna har

räknats om.

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

Organisk tillväxt är förändring i nettoomsättning under innevarande period, exklusive förvärv, avyttringar och valutakurseffekter, i förhållande till nettoomsättningen motsvarade period föregående år. 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

Nettoskulsättningsgrad 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.