

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	jan-mar 2023	jan-mar 2022	jan-dec 2022
Nettoomsättning		143,1	132,5	548,1
Kostnad för sålda varor		-77,1	-75,6	-320,2
Bruttoresultat		66,1	56,8	227,9
<i>Bruttomarginal</i>		46,2 %	42,9 %	41,6 %
Övriga rörelseintäkter		8,8	3,1	24,1
Försäljningskostnader		-27,1	-26,3	-110,7
Administrationskostnader		-8,7	-7,1	-32,9
Forsknings- och utvecklingskostnader		-13,6	-11,7	-51,6
Övriga rörelsekostnader		-13,3	-4,4	-27,9
Rörelseresultat		12,1	10,3	29,0
<i>Rörelsemarginal</i>		8,5 %	7,8 %	5,3 %
Finansiella intäkter		0,4	0,2	1,7
Finansiella kostnader		-2,0	-3,6	-9,8
Finansnetto		-1,5	-3,4	-8,1
Resultat före skatt		10,6	6,9	20,8
Inkomstskatt		-2,8	-2,3	-8,1
Periodens resultat		7,9	4,6	12,7
ÖVRIGT TOTALRESULTAT				
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat				
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		-2,5	3,3	25,5
Summa övrigt totalresultat		-2,5	3,3	25,5
Summa totalresultat för perioden		5,3	7,9	38,2
Resultat per aktie, före utspädning, SEK*		0,20	0,17	0,46
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK*		0,20	0,17	0,45

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 mar 2023	31 mar 2022	31 dec 2022
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	238,7	179,3	225,2
Goodwill	87,6	80,2	88,1
Summa immateriella tillgångar	326,3	259,5	313,4
Materiella anläggningstillgångar			
Nyttjanderättstillgångar	33,2	23,7	36,7

Maskiner och andra tekniska anläggningar	6,8	6,2	7,4
Inventarier, verktyg och installationer	12,2	11,2	12,4
Förbättringsutgifter på annans fastighet	1,7	2,9	2,1
Summa materiella anläggningstillgångar	53,9	44,0	58,6
Finansiella anläggningstillgångar			
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,8	4,2	3,8
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	46,5	42,8	45,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	50,3	47,0	49,6
Summa anläggningstillgångar	430,5	350,5	421,5
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	38,0	35,2	31,4
Varor under tillverkning	6,1	5,7	6,7
Färdiga varor och handelsvaror	36,7	28,5	37,2
Summa varulager	80,7	69,4	75,3
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar	6,6	-	7,2
Kundfordringar	83,3	62,4	64,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	79,0	75,1	79,3
Övriga fordringar	9,9	6,1	4,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11,3	9,6	10,6
Summa kortfristiga fordringar	190,2	153,2	166,2
Likvida medel	62,6	36,2	96,9
Summa omsättningstillgångar	333,5	258,8	338,4
SUMMA TILLGÅNGAR	764,0	609,3	760,0

MSEK	31 mar 2023	31 mar 2022	31 dec 2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Aktiekapital	9,7	4,9	9,7
Övrigt tillskjutet kapital	336,2	202,4	336,8
Omräkningsreserv	40,0	20,3	42,5
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	81,4	76,1	73,6
Summa eget kapital	467,3	303,6	462,5
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	28,5	13,5	32,2
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	29,3	25,8	29,9
Långfristiga leasingskulder /hyra	19,2	13,0	22,8
Avsättningar	3,1	3,9	3,1
Uppskjutna skatteskulder	8,8	10,0	8,4
Summa långfristiga skulder	89,0	66,3	96,4
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	12,7	35,2	13,0
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	79,0	75,1	78,7
Kortfristig leasingskuld/Hyra	13,2	11,4	13,4
Leverantörsskulder	41,6	58,1	33,3
Skatteskulder	9,4	4,2	7,6
Övriga skulder	12,2	15,2	16,4
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	38,2	38,6	37,1
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,5	1,5
Summa kortfristiga skulder	207,7	239,4	201,0
Summa skulder	296,7	305,7	297,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	764,0	609,3	760,0

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 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
INGÅENDE EGET KAPITAL 2023-01-01	9,7	336,8	42,5	73,5	462,5
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				7,9	7,9
Periodens övriga totalresultat			-2,5		-2,5
Periodens totalresultat			-2,5	7,9	5,3
Transaktioner med aktieägarna					
Nyemission					
Kostnader för nyemission		-0,6			-0,6
Utdelning					
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2023-03-31	9,7	336,2	40,0	81,4	467,3

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	jan-mar 2023	jan-mar 2022	jan-dec 2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	12,1	10,3	29,0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	8,3	7,3	23,1
Erhållen ränta	0,4	0,2	1,8
Erlagd ränta	-2,0	-1,3	-9,9
Betald inkomstskatt	-0,5	-1,7	-15,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	18,4	14,8	28,8
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	-6,8	-11,2	-9,8
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	-25,8	-17,7	-6,5
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	-0,3	-1,4	-8,6
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	5,6	14,1	-15,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-9,0	-1,3	-11,4
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1,2	-1,3	-6,4
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-15,2	-17,9	-68,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-16,4	-19,2	-75,0
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån (+) Amortering av lån (-)	-3,9	-	24,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	-0,4	1,4	9,1
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	-	20,4	-7,4
Nyemission	-	-	149,5
Kostnader för nyemission	-0,6	-	-10,3
Amortering leasingskuld	-3,2	-3,1	-13,7
Utdelning	-	-	-10,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-8,0	18,7	140,5
Periodens kassaflöde	-33,4	-1,8	54,2
Likvida medel vid periodens början	96,9	38,2	38,2
Valutakursdifferens i likvida medel	-0,9	-0,1	4,5
Likvida medel vid periodens slut	62,6	36,2	96,9

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	jan-mar 2023	jan-mar 2022	jan-dec 2022
Nettoomsättning	7,3	6,6	27,9
Administrationskostnader	-6,6	-5,6	-24,3
Övriga rörelsekostnader	-0,5	-1,7	-3,4
Rörelseresultat	0,2	-0,6	0,3
Resultat från finansiella poster	-	-0,0	-
Resultat efter Finansnetto	0,2	-0,6	0,3
Koncernbidrag	-	-	-
Resultat före skatt	0,2	-0,6	0,3
Skatt	-	-	0,1
Periodens resultat	0,2	-0,6	0,4

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

för moderbolaget.

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	31 mar 2023	31 mar 2022	31 dec 2022
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,2	0,7	0,4
Summa immateriella tillgångar	0,2	0,7	0,4
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	0,2	0,2	0,2
Summa materiella anläggningstillgångar	0,2	0,2	0,2
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	260,3	170,3	230,3
Övr finansiella anläggningstillgångar	2,5	3,1	2,5
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	263,0	173,5	233,0
Summa anläggningstillgångar	263,4	174,4	233,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Skattefordringar	2,0	1,2	1,7
Fordringar på koncernföretag	25,5	19,5	19,1
Övriga fordringar	2,2	-0,0	2,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3,0	2,4	3,0
Summa kortfristiga fordringar	32,7	23,0	25,9
Kassa och bank	8,6	0,2	46,3
Summa omsättningstillgångar	41,3	23,2	72,1
SUMMA TILLGÅNGAR	304,7	197,6	305,7
EGET KAPITAL	290,6	161,3	290,9
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Övriga avsättningar	3,1	3,9	3,1
Summa långfristiga skulder	3,1	3,9	3,1
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	3,8	4,8	6,2
Skulder till koncernföretag	-	20,2	-
Övriga skulder	1,7	0,8	0,6
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	5,4	6,6	4,9
Summa kortfristiga skulder	11,0	32,4	11,7
Summa skulder	14,1	36,3	14,8
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	304,7	197,6	305,7

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 2022. 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

31 mar, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ställda säkerheter	269,0	204,3	5,6	6,4
Eventalförpliktelser	-	-	108,9	101,4

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	jan-mar	jan-mar	förändr.	apr 22 -	apr 21 -	förändr.
	2023	2022		mar 23	mar 22	
USA	48,6	44,4	10 %	215,4	164,0	31 %
Asien	44,9	43,4	3 %	151,2	144,4	5 %
Östeuropa	8,8	16,7	-47 %	54,0	64,4	-16 %
Latinamerika	13,8	10,3	35 %	47,0	34,7	35 %
Västeuropa	9,2	8,2	11 %	42,9	33,0	30 %
Afrika / Mellanöstern	17,8	9,5	87 %	71,8	54,8	31 %
Summa	143,1	132,5	8 %	582,4	495,2	18 %

Nettoomsättning per produkt, MSEK

Instrument	41,3	41,4	-0 %	159,6	155,6	3 %
Förbrukningsvaror egna instrument	61,7	53,9	15 %	248,9	205,6	21 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	29,5	27,6	7 %	134,4	98,4	37 %
Övrigt	10,7	9,6	11 %	39,4	35,7	11 %
Summa	143,1	132,5	8 %	582,4	495,2	18 %

Not 4 Nettokassa/skuld

MSEK	31 mar 2023	31 dec 2022
Kassa	62,6	96,9
Skulder till kreditinstitut	-41,3	-45,2
Leasingrelaterade skulder	-32,4	-36,2
Övriga räntebärande fordringar	17,2	16,5
Nettokassa (+) / skuld (-)	6,2	32,1

Not 5 Valutakurser

Genomsnittliga väsentliga valutakurser	Jan-mar 2023	Jan-mar 2022	Jan-dec 2022
EUR	11,20	10,48	10,63
USD	10,43	9,35	10,12
RUB	0,14	0,11	0,15

Balansdagens väsentliga valutakurser	Jan-dec 2023	Jan-dec 2022	Jan-dec 2022
EUR	11,28	10,34	11,13
USD	10,35	9,26	10,44
RUB	0,13	0,10	0,15

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

Kvartalsöversikt

	2023		2022		2021				
	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar
Nettoomsättning, MSEK	143,1	149,2	125,6	140,8	132,5	140,3	111,8	110,7	100,6
Bruttoresultat, MSEK	66,1	66,7	51,1	53,3	56,8	57,9	49,9	46,1	44,7
Bruttomarginal, %	46,2	44,7	40,7	37,8	42,9	41,2	44,7	41,7	44,4
EBITDA, MSEK	18,4	15,8	11,8	12,2	16,3	24,1	18,2	8,0	12,3
EBITDA marginal, %	12,9	10,6	9,4	8,7	12,3	17,2	16,3	7,2	12,3
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	4,7	4,1	6,6	5,5	4,5	3,6	3,6	4,2	4,2
EBITA, MSEK	13,8	11,7	5,2	6,7	11,9	15,4	14,7	3,6	8,1
EBITA marginal, %	9,6	7,8	4,2	4,8	9,0	11,0	13,1	3,3	8,1
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK	1,7	1,6	1,6	1,7	1,5	1,6	1,6	1,3	1,3
EBIT, MSEK	12,1	10,0	3,6	5,0	10,3	13,8	13,0	2,3	6,8
EBIT marginal, %	8,5	6,7	2,9	3,6	7,8	9,9	11,7	2,1	6,8
Resultat efter skatt, MSEK	7,9	2,9	2,4	2,9	4,6	17,3	7,1	-1,4	0,3
Resultat per aktie, före utspädning, SEK*	0,20	0,09	0,09	0,11	0,17	0,65	0,27	-0,05	0,01
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK*	0,20	0,09	0,09	0,10	0,17	0,63	0,26	-0,05	0,01
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK*	-0,23	0,42	-0,59	-0,32	-0,05	0,44	0,40	0,31	0,47
Avkastning på eget kapital, %	2,0	0,8	0,7	0,9	1,6	6,2	2,7	-0,5	0,1
Nettokassa (+) nettoskuld (-) / EBIT (R12)	0,5	1,1	2,2	1,0	0,5	0,0	-0,3	-1,4	0,2
Soliditet, %	61	61	49	49	50	52	51	50	54

*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 motsvarande 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

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.