

Rapport över resultat och övrigt totalresultat för koncernen

MSEK	Not	apr-jun 2023	apr-jun 2022	jan-jun 2023	jan-jun 2022
Nettoomsättning		140,5	140,8	283,6	273,3
Kostnad för sålda varor		-80,6	-87,6	-157,6	-163,2
Bruttoresultat		59,9	53,3	126,0	110,1
<i>Bruttomarginal</i>		42,7 %	37,8 %	44,4 %	40,3 %
Övriga rörelseintäkter		1,5	13,4	10,3	16,5
Försäljningskostnader		-31,4	-27,9	-58,5	-54,3
Administrationskostnader		-9,0	-9,8	-17,7	-17,0
Forsknings- och utvecklingskostnader		-11,8	-14,9	-25,5	-26,7
Övriga rörelsekostnader		-0,5	-8,9	-13,8	-13,3
Rörelseresultat		8,7	5,0	20,9	15,3
<i>Rörelsemarginal</i>		6,2 %	3,6 %	7,4 %	5,6 %
Finansiella intäkter		0,1	1,4	0,6	0,5
Finansiella kostnader		-3,6	-2,2	-5,6	-4,7
Finansnetto		-3,5	-0,8	-5,0	-4,3
Resultat före skatt		5,2	4,2	15,8	11,1
Inkomstskatt		-1,1	-1,3	-3,9	-3,6
Periodens resultat		4,1	2,9	12,0	7,5
ÖVRIGT TOTALRESULTAT					
Poster som kan komma att omföras till periodens resultat					
Periodens omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag		-2,5	3,3	7,0	20,4
Summa övrigt totalresultat		-2,5	3,3	7,0	20,4
Summa totalresultat för perioden		1,6	6,2	19,0	27,9
Resultat per aktie, före utspädning, SEK*		0,11	0,11	0,31	0,28
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK*		0,11	0,10	0,31	0,27

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	30 jun 2023	30 jun 2022	31 dec 2022
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	255,5	198,1	225,2
Goodwill	90,9	86,6	88,1
Summa immateriella tillgångar	346,5	284,7	313,4
Materiella anläggningstillgångar			

Nyttjanderättstillgångar	30,7	21,1	36,7
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7,0	7,6	7,4
Inventarier, verktyg och installationer	11,9	10,7	12,4
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4,8	2,8	2,1
Summa materiella anläggningstillgångar	54,4	42,2	58,6
Finansiella anläggningstillgångar			
Övr finansiella anläggningstillgångar	3,2	4,5	3,8
Långfristiga kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	47,6	48,4	45,8
Summa finansiella anläggningstillgångar	50,8	52,9	49,6
Summa anläggningstillgångar	451,7	379,8	421,5
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	37,8	37,8	31,4
Varor under tillverkning	6,1	6,5	6,7
Färdiga varor och handelsvaror	39,5	22,9	37,2
Summa varulager	83,4	67,2	75,3
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar	7,9	-	7,2
Kundfordringar	83,2	54,9	64,2
Kundfordringar (garanterade 75-95 % av EKN)	81,2	84,1	79,3
Övriga fordringar	9,8	8,0	4,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15,8	8,8	10,6
Summa kortfristiga fordringar	197,7	156,0	166,2
Likvida medel	45,9	40,5	96,9
Summa omsättningstillgångar	327,0	263,8	338,4
SUMMA TILLGÅNGAR	778,7	643,5	760,0

MSEK	30 jun 2023	30 jun 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	49,5	37,4	42,5
Balanserade vinstmedel inklusive periodens resultat	85,5	68,3	73,6
Summa eget kapital	480,9	313,0	462,5
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	26,2	11,1	32,2
Långfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	34,4	22,9	29,9
Långfristiga leasingskulder /hyra	16,7	11,7	22,8
Avsättningar	3,1	3,9	3,1
Uppskjutna skatteskulder	7,9	7,9	8,4
Summa långfristiga skulder	88,2	57,5	96,4
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	12,5	77,7	13,0
Kortfristiga räntebärande skulder (för av EKN garanterade fordringar)	81,2	84,1	78,7
Kortfristig leasingskuld/Hyra	13,7	9,3	13,4
Leverantörsskulder	37,0	49,0	33,3
Skatteskulder	3,7	0,0	7,6
Övriga skulder	19,5	11,1	16,4
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	40,7	40,5	37,1
Kortfristiga Avsättningar	1,5	1,5	1,5
Summa kortfristiga skulder	209,6	273,1	201,0
Summa skulder	297,8	330,6	297,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	778,7	643,5	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				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
INGÅENDE EGET KAPITAL 2023-01-01	9,7	336,8	42,5	73,5	462,5
Periodens totalresultat					
Periodens resultat				12,0	12,0
Periodens övriga totalresultat			7,0		7,0
Periodens totalresultat			7,0	12,0	19,0
Transaktioner med aktieägarna					
Nyemission					
Kostnader för nyemission		-0,6			-0,6
Utdelning					
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2023-06-30	9,7	336,2	49,5	85,5	480,9

Rapport över kassaflödet för koncernen

MSEK	apr-jun 2023	apr-jun 2022	jan-jun 2023	jan-jun 2022
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	8,7	5,0	20,9	15,3
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	10,8	8,6	19,1	15,9
Erhållen ränta*	0,2	0,3	0,6	0,5
Erlagd ränta*	-3,6	-2,2	-5,6	-3,5
Betald inkomstskatt	-9,1	-8,9	-9,6	-10,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital*	7,0	2,9	25,4	17,7
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) /Minskning (+) av varulager	-2,3	7,6	-9,2	-3,6
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar	-2,9	9,6	-28,6	-8,1
Ökning (-) /Minskning (+) av rörelsefordringar (garanterade av EKN)	-3,3	-14,5	-3,6	-16,0
Ökning (+) /Minskning (-) av rörelseskulder	4,9	-13,0	10,4	1,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten*	3,4	-7,5	-5,6	-8,9
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-4,0	-1,6	-5,2	-2,9
Investering i aktiverade utvecklingsutgifter	-18,3	-20,3	-33,5	-38,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-22,3	-21,9	-38,6	-41,0
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån (+) Amortering av lån (-)	-2,1	35,0	-6,0	35,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder (EKN finansiering)	7,3	5,6	6,9	7,0
Ökning (+)/Minskning (-) av finansiella skulder	-	5,4	-	25,8
Nyemission	-	-	-	-
Kostnader för nyemission	-0,6	-	-1,1	-
Amortering leasingskuld	-3,4	-3,3	-6,6	-6,4
Utdelning	-	-10,7	0,0	-10,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1,2	32,0	-6,9	50,8
Periodens kassaflöde	-17,7	2,7	-51,1	0,8
Likvida medel vid periodens början	62,6	36,2	96,9	38,2
Valutakursdifferens i likvida medel	1,0	1,7	0,1	1,5
Likvida medel vid periodens slut	45,9	40,5	45,9	40,5

* Kassaflödesanalysen för andra kvartalet 2022 har justerats då den ej summerade korrekt. Jämförelsesiffrorna har räknats om.

Resultaträkning för moderbolaget

MSEK	apr-jun 2023	apr-jun 2022	jan-jun 2023	jan-jun 2022
Nettoomsättning	9,4	8,1	16,7	14,8
Administrationskostnader	-6,5	-7,3	-13,0	-12,8
Övriga rörelsekostnader	-1,1	-0,9	-1,6	-2,6
Rörelseresultat	1,8	-0,0	2,1	-0,6
Utdelning från dotterbolag	6,4	-	6,4	-
Resultat från finansiella poster	-	-0,0	-	-0,0
Resultat efter Finansnetto	6,4	-0,0	6,6	-0,6
Koncernbidrag	-	-	-	-
Resultat före skatt	6,4	-0,0	6,6	-0,6
Skatt	-	-	-	-
Periodens resultat	8,2	-0,0	8,5	-0,6

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

Balansräkning för moderbolaget

MSEK	30 jun 2023	30 jun 2022	31 dec 2022
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella tillgångar			
Aktiverade utvecklingsutgifter	0,2	0,6	0,4
Summa immateriella tillgångar	0,2	0,6	0,4
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	0,2	0,3	0,2
Summa materiella anläggningstillgångar	0,2	0,3	0,2
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	260,3	200,3	230,3
Övr finansiella anläggningstillgångar	2,5	3,1	2,5
Uppskjutna skattefordringar	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	263,0	203,5	233,0
Summa anläggningstillgångar	263,3	204,4	233,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Skattefordringar	2,3	1,5	1,7
Fordringar på koncernföretag	36,1	20,0	19,1
Övriga fordringar	0,4	0,3	2,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3,2	2,2	3,0
Summa kortfristiga fordringar	42,0	23,9	25,9
Kassa och bank	6,6	0,5	46,3
Summa omsättningstillgångar	48,6	24,4	72,1
SUMMA TILLGÅNGAR	311,9	228,8	305,7
EGET KAPITAL	298,8	150,6	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	4,7	5,6	6,2
Skulder till koncernföretag	-	63,5	-
Övriga skulder	0,8	0,8	0,6
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter	4,5	4,4	4,9
Summa kortfristiga skulder	10,0	74,3	11,7
Summa skulder	13,1	78,1	14,8
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	311,9	228,8	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

30 jun, MSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Ställda säkerheter	273,0	257,8	5,6	6,4
Eventalförpliktelser	-	-	116,5	108,2

Not 3 Intäkter per region och produkt

Nettoomsättning per region, MSEK	apr-jun 2023	apr-jun 2022	förändr.	jan - jun 2023	jan - jun 2022	förändr.	jul 22 - jun 23	jul 21 - jun 22	förändr.
USA	50,1	46,0	9 %	98,7	90,3	9 %	198,4	171,9	15 %
Asien	40,5	31,7	28 %	85,4	75,0	14 %	160,7	144,8	11 %
Östeuropa	9,5	13,7	-31 %	18,3	30,4	-40 %	50,3	63,7	-21 %
Latinamerika	12,8	17,6	-27 %	26,6	27,9	-5 %	43,7	44,5	-2 %
Västeuropa	11,9	9,5	26 %	21,1	17,7	19 %	43,2	35,0	23 %
Afrika / Mellanöstern	15,7	22,4	-30 %	33,5	32,0	5 %	62,1	65,4	-5 %
Summa	140,5	140,8	-0 %	283,6	273,3	4 %	558,4	525,4	6 %

Nettoomsättning per produkt, MSEK

	apr-jun 2023	apr-jun 2022	förändr.	jan - jun 2023	jan - jun 2022	förändr.	jul 22 - jun 23	jul 21 - jun 22	förändr.
Instrument	46,6	46,2	1 %	87,9	87,6	0 %	158,8	166,0	-4 %
Förbrukningsvaror egna instrument	53,7	56,3	-5 %	115,4	110,2	5 %	238,2	218,3	9 %
Förbrukningsvaror OEM och CDS-Brand	30,0	27,3	10 %	59,5	54,9	8 %	117,1	101,8	15 %
Övrigt	10,2	11,0	-8 %	20,9	20,7	1 %	44,3	39,3	13 %
Summa	140,5	140,8	-0 %	283,6	273,3	4 %	558,4	525,4	6 %

Not 4 Nettokassa/skuld

MSEK	30 jun 2023	30 jun 2022	31 dec 2022
Kassa	45,9	40,5	96,9
Skulder till kreditinstitut	-38,6	-88,9	-45,2
Leasingrelaterade skulder	-30,3	-21,0	-36,2
Övriga räntebärande fordringar	13,2	25,5	16,5
Nettokassa (+) / skuld (-)	-9,8	-43,8	32,1

Not 5 Valutakurser

Genomsnittliga väsentliga valutakurser	Jan-jun 2023	Jan-jun 2022	Jan-dec 2022
EUR	11,32	10,15	10,63
USD	10,47	9,59	10,12
RUB	0,14	0,11	0,15

Balansdagens väsentliga valutakurser	30 Jun 2023	30 Jun 2022	31 Dec 2022
EUR	11,79	10,68	11,13
USD	10,85	10,22	10,44
RUB	0,12	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				
	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	jul-sep	apr-jun	
Nettoomsättning, MSEK	140,5	143,1	149,2	125,6	140,8	132,5	140,3	111,8	110,7	
Bruttoresultat, MSEK	59,9	66,1	66,7	51,1	53,3	56,8	57,9	49,9	46,1	
Bruttomarginal, %	42,7	46,2	44,7	40,7	37,8	42,9	41,2	44,7	41,7	
EBITDA, MSEK	21,6	18,4	15,8	11,8	12,2	16,3	24,1	18,2	8,0	
EBITDA marginal, %	15,4	12,9	10,6	9,4	8,7	12,3	17,2	16,3	7,2	
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar, MSEK	4,7	4,7	4,1	6,6	5,5	4,5	3,6	3,6	4,2	
EBITA, MSEK	10,4	13,8	11,7	5,2	6,7	11,9	15,4	14,7	3,6	
EBITA marginal, %	7,4	9,6	7,8	4,2	4,8	9,0	11,0	13,1	3,3	
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar, MSEK	1,7	1,7	1,6	1,6	1,7	1,5	1,6	1,6	1,3	
EBIT, MSEK	8,7	12,1	10,0	3,6	5,0	10,3	13,8	13,0	2,3	
EBIT marginal, %	6,2	8,5	6,7	2,9	3,6	7,8	9,9	11,7	2,1	
Resultat efter skatt, MSEK	4,1	7,9	2,9	2,4	2,9	4,6	17,3	7,1	-1,4	
Resultat per aktie, före utspädning, SEK*	0,11	0,20	0,09	0,09	0,11	0,17	0,65	0,27	-0,05	
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK*	0,11	0,20	0,09	0,09	0,10	0,17	0,63	0,26	-0,05	
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, SEK*	0,09	-0,23	0,42	-0,59	-0,28	-0,05	0,44	0,40	0,31	
Avkastning på eget kapital, %	0,9	2,0	0,8	0,7	0,9	1,6	6,2	2,7	-0,5	
Nettokassa (+) nettoskuld (-) / EBIT (R12)	-0,3	0,5	1,1	2,2	1,0	0,5	0,0	-0,3	-1,4	
Soliditet, %	62	61	61	49	49	50	52	51	50	

*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

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.