

Indhold

- 02 Hovedpunkter
- 03 Hoved- og nøgletal
- 04 Delårsberetning for 3 kvartaler 2022/23
- 06 Forventninger til regnskabsåret 2022/23
- 06 Finanskalender og selskabsmeddelelser siden 20. december 2022
- 07 Ledespåtegning
- 08 Resultat- og totalindkomstopgørelse for koncernen
- 09 Balance for koncernen
- 10 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 11 Pengestrømsopgørelse for koncernen
- 12 Noter

Delårsrapport 3. kvartal 2022/23



Roblons omsætning og resultat i regnskabs- årets første 3 kvartaler af 2022/23 blev realiseret på et lavere niveau end forventet

Udvalgte hoved- og nøgletal:

- Koncernens ordretilgang blev på 233,8 mDKK i de første 3 kvartaler af 2022/23 (313,1 mDKK).
- Ved udgangen af juli 2023 var koncernens ordrebeholdning på 97,6 mDKK (123,7 mDKK).
- Nettoomsætningen blev 250,1 mDKK (262,0 mDKK) og er realiseret på et lavere niveau end forventet.
- Bruttomargin blev realiseret til 48,5% (49,1%).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) blev 3,8 mDKK (10,8 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) blev -16,7 mDKK (-9,3 mDKK).
- Finansielle poster, netto blev -4,0 mDKK (7,1 mDKK).

Salg af bygningsdomicil i Frederikshavn

Selskabet har i selskabsmeddelelse nr. 9, den 8. september 2023, oplyst om Roblons salg af bygning for 27 mDKK på kontant basis med overtagelse pr. 31. oktober 2023. Den regnskabsmæssige fortjeneste fra salget vil blive rapporteret under særlige poster og vil påvirke "resultat af primær drift efter særlige poster" i niveauet 17,5 mDKK. Desuden tilføres koncernen en positiv nettolikviditet i niveauet 25-26 mDKK som følge af salget.

Forventningerne til helåret 2022/23

På baggrund af den realiserede omsætning, EBITDA og EBIT for de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2022/23, og som følge af de fortsat store usikkerheder, nedjusterede ledelsen sine forventninger til helåret 2022/23 den 14. august 2023 og senest præciseret i selskabsmeddelelse nr. 9, den 8. september 2023:

- Omsætning i intervallet 360 - 380 mDKK (2021/22: 380,9 mDKK).

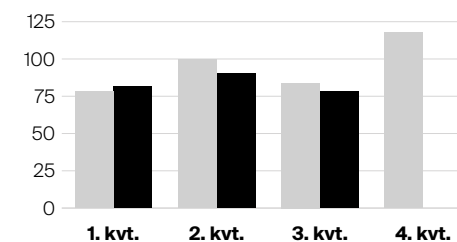
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) i intervallet 18 - 28 (2021/22: 23,4 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i intervallet minus 10 til 0 mDKK (2021/22: -3,8 mDKK).

Ledelsen forventer fortsat omsætning og resultat realiseret i den nedre ende af de angivne intervaller som følge af den nuværende afmatning i FOC-markedet og af den korte ordrehorizont.

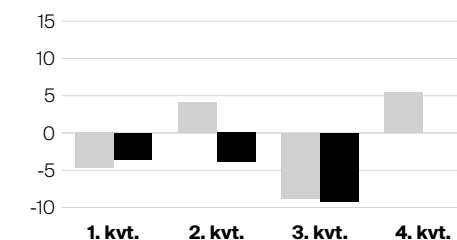
Årets forventninger er fortsat behæftet med en høj grad af usikkerhed.

Fortjeneste ved salg af bygningsdomicil, i niveauet 17,5 mDKK, indgår ikke i ovenstående omtale af resultatforventningerne til helåret 2022/23 for EBITDA og EBIT før særlige poster.

Nettoomsætning (mDKK)



EBIT før særlige poster (mDKK)



■ 2021/22 ■ 2022/23



Hoved- og nøgletal

for koncernen

	Enhed	3. kvrt. 2022/23 ¹	3. kvrt. 2021/22 ¹	1.-3. kvrt. 2022/23 ¹	1.-3. kvrt. 2021/22 ¹	Helår 2021/22
Ordre						
Ordretilgang	DKK mio.	57,5	106,3	233,8	313,1	415,4
Ordrebeholdning	DKK mio.	97,9	123,7	97,9	123,7	111,8
Resultatopgørelse						
Nettoomsætning	DKK mio.	78,4	83,9	250,1	262,0	380,9
Bruttoresultat	DKK mio.	36,3	39,8	121,2	128,6	181,2
Resultat af primær drift før af-og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)	DKK mio.	-2,6	-1,8	3,8	10,8	23,4
Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)	DKK mio.	-9,2	-8,8	-16,7	-9,3	-3,8
Særlige poster, netto	DKK mio.	-	-1,3	-	-4,9	-6,8
Finansielle poster, netto	DKK mio.	-1,0	2,0	-4,0	7,1	9,3
Resultat før skat af fortsættende aktiviteter	DKK mio.	-10,3	-8,1	-20,8	-7,0	-1,4
Periodens resultat af fortsættende aktiviteter	DKK mio.	-8,0	-6,3	-15,9	-6,0	-2,3
Periodens resultat af ophørende aktiviteter	DKK mio.	-	0,1	0,1	0,4	0,5
Periodens resultat	DKK mio.	-8,0	-6,2	-15,8	-5,6	-1,8
Balance						
Likvide beholdninger og værdipapirer	DKK mio.	12,5	15,8	12,5	15,8	11,9
Aktiver	DKK mio.	327,1	351,2	327,1	351,2	373,1
Arbejdskapital	DKK mio.	119,4	140,3	119,4	140,3	155,9
Investeret kapital	DKK mio.	177,0	196,0	177,0	196,0	206,5
Egenkapital	DKK mio.	197,5	214,3	197,5	214,3	218,8
Pengestrømme						
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	DKK mio.	7,3	-16,5	31,7	-21,2	-27,0
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	DKK mio.	-5,0	-4,1	-13,0	-17,4	-25,2
Heraf investering i kortfristede værdipapirer	DKK mio.	-	-	-	42,3	42,3
Heraf investeringer i materielle anlægsaktiver	DKK mio.	-4,9	-3,7	-12,2	-10,5	-17,9
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	DKK mio.	-2,0	23,0	-18,2	50,5	60,5
Af- og nedskrivninger samlet	DKK mio.	-6,7	-7,0	-20,5	-20,1	-27,2
Periodens pengestrømme	DKK mio.	0,3	2,4	0,6	11,9	8,3

	Enhed	3. kvrt. 2022/23 ¹	3. kvrt. 2021/22 ¹	1.-3. kvrt. 2022/23 ¹	1.-3. kvrt. 2021/22 ¹	Helår 2021/22
Nøgletal						
Book-to bill ratio	%	73,4	126,3	93,5	119,5	109,1
Vækst i nettoomsætning	%	-6,6	26,4	-4,5	54,7	52,4
Bruttomargin	%	46,3	47,4	48,5	49,1	47,6
EBIT-margin	%	-11,8	-10,5	-6,7	-3,5	-1,0
ROIC/afkast af gennemsnitlig investeret kapital ²	%	-21,9	-19,8	-13,2	-7,0	-2,0
Soliditetsgrad	%	60,4	61,0	60,4	61,0	58,6
Egenkapitalens forrentning ²	%	-14,2	-10,8	-9,4	-3,4	-0,8
Beskæftigelse						
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte	Antal	270	297	266	265	279
Bruttoresultat pr. fuldtidsansatte	DKK mio.	0,1	0,1	0,5	0,5	0,6
Aktie-relaterede nøgletal						
Resultat pr. DKK 20 aktie (EPS) ²	DKK	-4,5	-3,5	-8,8	-3,1	-1,3
Pris pr. overskudskrone (PE)	DKK	-28,6	-53,5	-14,5	-59,2	-108,0
Pengestrømme fra driften pr. DKK 20 aktie	DKK	4,1	-9,2	17,7	-11,9	-15,1
Aktiernes indre værdi ²	DKK	115,5	123,0	115,5	123,0	122,4
Børskurs pr. aktie	DKK	127,5	185,5	127,5	185,5	141,0
Børskurs/indre værdi		1,1	1,5	1,1	1,5	1,2

¹ Delårsrapporten er ikke revideret, og der er ikke foretaget review af selskabets revisor.

² Nøgletallet er beregnet på helårsbasis.

Definitioner af de anvendte nøgletal fremgår af årsrapporten for 2021/22 note 33 Nøgletalsdefinitioner og beregningsformler.



Delårsberetning for 3 kvartaler af 2022/23

Roblons interne rapportering er baseret på et segment indeholdende følgende produktgrupper:

- **FOC** (omfatter kabelmaterialer og kabelmaskiner til "Fiber Optic Cable" industri)
- **Composite** (omfatter kompositmaterialer til on- og offshore industrisegmenter)

Koncernens resultatopgørelse

Ordretilgang og ordrebeholdning

Koncernens ordretilgang blev på 233,8 mDKK i de første 3 kvartaler af 2022/23 (313,1 mDKK). Tilbagegangen på 79,3 mDKK er fordelt på produktgruppen FOC med 67,1 mDKK og produktgruppen Composite med 12,2 mDKK.

Den reducerede ordretilgang i FOC produktgruppen var forventet og skyldes hovedsagligt en afmatning i markedet i både USA og Europa blandt andet som følge af COVID-19 eftervirkninger. Dette har for Roblons kunder medført for store lageropbygninger, ligesom kunderne især på det amerikanske marked har været negativt påvirket af mangel på arbejdskraft og projektforsinkelser.

Tilbagegangen i Composite vedrører primært en periodeforskydning i olie & gas offshore ordrer.

Ved udgangen af juli 2023 var koncernens ordrebeholdning 97,9 mDKK (123,7 mDKK), der var fordelt på produktgruppen FOC med 40,1 mDKK (67,2 mDKK) og produktgruppen Composite med 57,8 mDKK (56,5 mDKK).

Nettoomsætning

Roblon realiserede i de første 3 kvartaler af 2022/23 en omsætning på 250,1 mDKK (262,0 mDKK), hvilket var på et lavere niveau end ledelsens forventninger. Valutaudviklingen i USD og CZK har påvirket den rapporterede omsætning negativt med 4,5 mDKK i de første 3 kvartaler af 2022/23.

Tilbagegangen på 11,9 mDKK er fordelt med 9,0 mDKK på produktgruppen FOC og 2,9 mDKK på produktgruppen Composite.

Omsætningen i de 3 første kvartaler af 2022/23 var som forventet negativt påvirket af markedsforholdene i FOC-industrien, men den samlede negative afvigelse har dog været større end forventet.

Omsætningen i produktgruppen Composite er efter de 3 første kvartaler af 2022/23 realiseret på et højt og tilfredsstillende niveau.

Bruttoresultat og bruttomargin

Koncernens bruttoresultat udgjorde 121,2 mDKK (128,6 mDKK), og bruttomargin blev 48,5% i de første 3 kvartaler af 2022/23 (49,1%). Bruttomarginen er i de første 3 kvartaler fortsat negativt påvirket af højere omkostninger til råvarer, komponenter, fragt og energi, der ikke i fuldt omfang har kunnet kompenseres ved regulering i koncernens salgspriser. Herudover har der hen over sommeren været produktionsvanskeligheder til indkøring af nye produktionslinjer, hvilket har påvirket produktivitet og vareforbrug negativt. Omvendt har bruttomarginen været positivt påvirket af et gunstigt produktmix samt øget lønsomhed i FOC produktgruppen i Roblon US og på den udflyttede del af produktionen til Tjekkiet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger blev trods den høje inflation og det øgede aktivitetsniveau 30,5 mDKK (30,6 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2022/23.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger blev 89,3 mDKK (90,0 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2022/23. En reduktion på 0,7 mDKK i forhold til sidste år, hvor det tjekkiske datterselskab kun var medregnet fra overtagelsen 3. januar 2022 (7 mdr.).

Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)

I de første 3 kvartaler af 2022/23 blev resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) 3,8 mDKK (10,8 mDKK), hvilket er lavere end ledelsens forventninger.

Af- og nedskrivninger

Koncernens af- og nedskrivninger i de første 3 kvartaler af 2022/23 blev 20,5 mDKK (20,1 mDKK).

Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)

I de første 3 kvartaler af 2022/23 blev resultat af primær drift (EBIT) før særlige poster -16,7 mDKK (-9,3 mDKK), hvilket er lavere end ledelsens forventninger.

Finansielle poster, netto

Koncernens nettofinansiering blev i de første 3 kvartaler af 2022/23 realiseret med -4,0 mDKK (7,1



mDKK). Nettobeløbet vedrører renteomkostninger på 2,8 mDKK og negative valutakursreguleringer på 1,2 mDKK. I sidste års tal indgik en positiv valutakursregulering på koncerninternt udlån til amerikansk datterselskab med 7,5 mDKK.

I moderselskabet konverteredes dele af den koncerninterne mellemregning i Roblons amerikanske datterselskab pr. 1. november 2022 til kapitalandele, og dele af mellemregningen blev omlagt til et langfristet tilgodehavende, der anses som en del af nettoinvesteringen i det amerikanske datterselskab og derfor kursreguleres over totalindkomsten.

Resultat før skat af fortsættende aktiviteter

Resultat før skat af fortsættende aktiviteter i de første 3 kvartaler af 2022/23 blev -20,8 mDKK (-6,9 mDKK).

Resultat af ophørende aktiviteter

I 2019/20 nedskrev Roblon et tilgodehavende vedrørende frasalg af en tidligere Roblon division. Roblon har i indeværende regnskabsår modtaget afdrag på tilgodehavendet på 0,1 mDKK (0,4 mDKK), som er indregnet under resultat af ophørende aktiviteter efter skat.

Resultat efter skat

Resultat efter skat blev -15,8 mDKK i (-5,5 mDKK). Skat er beregnet med gældende skattesatser af årets resultat før skat i de lande koncernen opererer.

Udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) og i tjekkiske korona (CZK/DKK) har samlet betydet en negativ resultatpåvirkning på 0,1 mDKK i de første 3 kvartaler af 2022/23.

Koncernens balance

Koncernens balancesum ultimo juli 2023 udgjorde 327,1 mDKK (351,5 mDKK).

De samlede investeringer i immaterielle aktiver udgør 0,8 mDKK (2,1 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2022/23, og består i indeværende år af investeringer i udviklingsprojekter.

Investeringer i materielle anlæg udgør 12,3 mDKK (11,7 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2022/23, og har primært været investeringsprojekter til forøgelse af produktionskapaciteten i FOC-forretningen i datterselskaberne i USA og Tjekkiet. Der er solgt materielle anlæg for 0,1 mDKK (1,2 mDKK).

Roblon har i selskabsmeddelelse nr. 9 informeret om gennemførelse af salg af bygningsdomicil i Frederikshavn. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen er således placeret under regnskabsposten "aktiver bestemt for salg".

Der er foretaget nedskrivningstest vedrørende investeringen i Roblon US, hvilket ikke har givet anledning til regnskabsmæssige korrektioner.

Varebeholdninger udgjorde 104,1 mDKK (119,3 mDKK) ved udgangen af juli 2023, og er siden 31. oktober 2022 reduceret med 10,4 mDKK.

Koncernen gennemfører løbende beslutninger og handlinger med henblik på at nedbringe kapitalbindingen i arbejdskapitalen, herunder varebeholdningerne. Der arbejdes blandt andet med tiltag rettet mod de kommercielle vilkår med kunder og leverandører, optimering af salgs- og driftsprocesser og løbende overvågning af varebeholdninger med lav omsætnings hastighed.

Koncernens egenkapital udgjorde 197,5 mDKK pr. 31. juli 2023 (214,4 mDKK). Soliditetsgraden ultimo juli 2023 var 60,4% (61,0%).

Koncernens pengestrømme

Koncernens likviditetsbidrag fra driften i de første 3 kvartaler af 2022/23 blev 31,7 mDKK (-23,9 mDKK), som følge af positiv udvikling i arbejdskapitalen.

Den samlede pengestrøm fra investeringsaktiviteter blev -13,0 mDKK (-17,4 mDKK).

Likviditetsbidrag fra finansieringsaktiviteter i de første 3 kvartaler af 2022/23 blev -18,2 mDKK (53,5 mDKK) og består hovedsageligt af tilbagebetaling på driftskredit og leasingydelse, mens posten sidste år indeholdt kapitalfremskaffelse til finansiering af opkøbt datterselskab i Tjekkiet.

Kapitalberedskab

Ultimo juli 2023 udgjorde nettoindestående af likvide beholdninger 12,5 mDKK (15,8 mDKK).

Koncernens samlede kreditfaciliteter andrager 88 mDKK (80 mDKK) og der var en uudnyttet kreditfacilitet ultimo juli 2023 på 20,0 mDKK (5,1 mDKK).

Det samlede likviditetsberedskab pr. 31. juli 2023 var 32,5 mDKK (20,9 mDKK).



Produktudvikling

Koncernen har i de første 3 kvartaler af 2022/23 afholdt udgifter til produktudvikling med 4,5 mDKK (4,9 mDKK).

Forventninger til regnskabsåret 2022/23

På baggrund af den realiserede omsætning, EBITDA og EBIT for de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2022/23, og som følge af de fortsat store usikkerheder, nedjusterede ledelsen sine forventninger til helåret 2022/23 den 14. august 2023 og senest præciseret i selskabsmeddelelse nr. 9, den 8. september 2023:

- Omsætning i intervallet 360 - 380 mDKK (2021/22: 380,9 mDKK).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) i intervallet 18 - 28 (2021/22: 23,4 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i intervallet minus 10 til 0 mDKK (2021/22: -3,8 mDKK).

Ledelsen forventer fortsat omsætning og resultat realiseret i den nedre ende af de angivne intervaller som følge af den nuværende afmatning i FOC-markedet og af den korte ordrehorisont.

Årets forventninger er fortsat behæftet med en høj grad af usikkerhed.

Fortjeneste ved salg af bygningsdomicil, i niveauet 17,5 mDKK, indgår ikke i ovenstående omtale af resultatforventningerne til helåret 2022/23 for EBITDA og EBIT før særlige poster.

Fremtidige forhold

Ovenstående udsagn om fremtidige forhold, herunder især forventningerne til omsætning og indtjening, er i sagens natur usikre og forbundet med risici. Mange faktorer vil være uden for Roblons kontrol og kan medføre, at de faktiske resultater vil afvige væsentligt fra de forventninger, som udtrykkes i delårsrapporten. Sådanne faktorer omfatter blandt andet – men ikke kun – ændringer i markeds- og konkurrenceforhold, ændringer i efterspørgsel og købemønstre, valutakurs- og renteudsving samt generelle økonomiske, politiske og forretningsmæssige forhold.

Finanskalender

20/12 2023:	Årsregnskabsmeddelelse 2022/23
25/1 2024:	Ordinær generalforsamling

Meddelelser – NASDAQ Copenhagen

I perioden 20. december 2022 – 21. september 2023 har selskabet sendt følgende meddelelser til NASDAQ Copenhagen, der kan genfindes på selskabets hjemmeside:

[→ Roblons hjemmeside](#)
roblon.com

Nr. 16	20. dec. 2022	Årsregnskabsmeddelelse 2021/22
Nr. 1	3. jan. 2023	Indkaldelse til generalforsamling
Nr. 2	6. jan. 2023	Indberetning af nærtstående transaktioner med Roblon A/S aktier
Nr. 3	26. jan. 2023	Referat af Generalforsamling i Roblon A/S
Nr. 4	16. mar. 2023	Delårsrapport for 1. kvartal af 2022/23
Nr. 5	9. jun. 2023	Roblon nedjusterer forventningerne til regnskabsåret 2022/23
Nr. 6	21. jun. 2023	Delårsrapport for 1. halvår af 2022/23
Nr. 7	23. jun. 2023	Roblon har underskrevet hensigtserklæring vedrørende salg af bygningsdomicil i Frederikshavn
Nr. 8	14. aug. 2023	Roblon nedjusterer forventningerne til regnskabsåret 2022/23
Nr. 9	8. sep. 2023	Roblon gennemfører salg af bygningsdomicil i Frederikshavn og præciserer forventningerne til regnskabsåret 2022/23



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt delårsrapporten for 3. kvartal af 2022/23 (perioden 1. november 2022 – 31. juli 2023) for Roblon A/S.

Delårsrapporten, der ikke er revideret eller reviewet af selskabets revisor, aflægges i overensstemmelse med IAS 34 "Præsentation af delårsregnskaber" som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at delårsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. november 2022 – 31. juli 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold og økonomiske forhold, periodens resultat og for koncernens finansielle stilling som helhed og en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som koncernen står overfor.

Frederikshavn, den 21. september 2023

Direktion

Lars Østergaard
Adm. direktør

Carsten Michno
Økonomidirektør

Kim Müller
Teknisk direktør

Bestyrelse

Jørgen Kjær Jacobsen
Formand

Ole Lønsmann Andersen
Næstformand

Peter Sloth Vagner Karlsen

Randi Toftlund Pedersen

Anita Skovgaard Pedersen
Medarbejdervalgt

Anette Frost Hansen
Medarbejdervalgt



Resultatopgørelse

for perioden 1. november 2022 - 31. juli 2023

Beløb i DKK 1.000	Note	3. kvrt. 2022/23	3. kvrt. 2021/22	1.-3. kvrt. 2022/23	1.-3. kvrt. 2021/22	Helår 2021/22
Nettoomsætning	4	78.375	83.908	250.092	261.979	380.859
Vareforbrug		-42.109	-44.336	-128.873	-133.945	-199.709
Bruttoresultat		36.266	39.572	121.219	128.034	181.150
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		625	545	1.828	1.762	2.221
Andre driftsindtægter		151	268	504	1.615	1.820
Andre eksterne omkostninger		-9.836	-10.119	-30.474	-30.560	-38.725
Personaleomkostninger		-29.758	-31.990	-89.309	-90.018	-123.050
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)		-2.552	-1.724	3.768	10.833	23.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver		-6.663	-6.997	-20.516	-20.090	-27.245
Resultat af primær drift (EBIT) af fortsættende aktiviteter før særlige poster		-9.215	-8.721	-16.748	-9.257	-3.829
Særlige poster		-	-1.274	-	-4.806	-6.782
Resultat af primær drift (EBIT) af fortsættende aktiviteter efter særlige poster		-9.215	-9.995	-16.748	-14.063	-10.611
Finansielle poster, netto		-1.044	2.004	-4.009	7.133	9.258
Resultat før skat af fortsættende aktiviteter		-10.259	-7.991	-20.757	-6.930	-1.353
Skat af periodens resultat af fortsættende aktiviteter		2.288	1.847	4.848	1.020	-981
Periodens resultat af fortsættende aktiviteter		-7.971	-6.144	-15.909	-5.910	-2.334
Periodens resultat af ophørende aktiviteter		0	117	78	414	530
Periodens resultat		-7.971	-6.027	-15.831	-5.496	-1.804
Resultat pr. aktie (DKK)						
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter		-4,5	-3,5	-8,8	-3,1	-1,3
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter, udvandet		-4,5	-3,5	-8,8	-3,1	-1,3

Totalindkomstopgørelse

for perioden 1. november 2022 - 31. juli 2023

Beløb i DKK 1.000	Note	3. kvrt. 2022/23	3. kvrt. 2021/22	1.-3. kvrt. 2022/23	1.-3. kvrt. 2021/22	Helår 2021/22
Periodens resultat		-7.971	-6.027	-15.831	-5.496	-1.804
<i>Poster, som kan blive omklassificeret til resultat:</i>						
Valutakursregulering ved omregning af udenlandske datterselskaber		-1.066	414	-6.312	2.629	3.345
Skat af anden totalindkomst		28	-	831	-	-
Totalindkomst		-9.009	-5.613	-21.312	-2.867	1.541



Balance

for koncernen pr. 31.07.23

Beløb i DKK 1.000	Note	31.07. 2023	31.07. 2022	31.10. 2022
AKTIVER				
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.789	6.185	6.258
Udviklingsprojekter under udførelse		3.292	3.841	3.665
Varemærker, licenser og kunderelationer		4.849	6.362	6.193
Andre immaterielle aktiver		5.202	8.291	7.472
Immaterielle aktiver		18.132	24.679	23.588
Grunde og bygninger		49.845	59.905	60.064
Produktionsanlæg og maskiner		46.172	47.362	47.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.265	1.801	2.008
Materielle aktiver under opførelse		11.470	7.274	9.814
Leasing aktiver		7.848	11.049	10.649
Materielle aktiver		116.600	127.391	130.227
Udskudte skatteaktiver		6.196	4.834	6.886
Finansielle anlægsaktiver		6.196	4.834	6.886
Langfristede aktiver i alt		140.928	156.904	160.701
Varebeholdninger				
Tilgodehavender fra salg		51.917	54.548	83.618
Forudbetalt selskabsskat		6.925	1.692	275
Andre tilgodehavender		1.166	2.721	1.970
Periodeafgrænsningsposter		1.175	540	186
Tilgodehavender		61.183	59.501	86.049
Likvide beholdninger		12.460	15.789	11.884
Aktiver bestemt for salg	5	8.479	0	0
Kortfristede aktiver i alt		186.173	194.551	212.400
AKTIVER I ALT		327.101	351.455	373.101

Beløb i DKK 1.000	Note	31.07. 2023	31.07. 2022	31.10. 2022
PASSIVER				
Aktiekapital		35.763	35.763	35.763
Andre reserver		-5.627	-862	-146
Overført resultat		167.391	179.530	183.222
Egenkapital		197.527	214.431	218.839
Udskudt skat		4.790	3.681	4.876
Leasing forpligtelser		5.661	8.564	8.176
Langfristede lån		8.775	9.231	9.059
Langfristede forpligtelser		19.226	21.476	22.111
Kortfristet del af leasing forpligtelse		2.791	3.102	3.123
Kortfristet del af gæld til kreditinstitut		381	416	381
Driftskreditter		67.970	74.933	82.781
Andre hensatte forpligtelser		147	167	357
Modtagne forudbetalinger		3.486	2.922	5.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.987	25.317	25.531
Selskabsskat		254	309	1.541
Anden gæld		10.332	8.382	13.036
Kortfristede forpligtelser i alt		110.348	115.548	132.151
Forpligtelser i alt		129.574	137.024	154.262
PASSIVER I ALT		327.101	351.455	373.101



Egenkapitalopgørelse

for koncernen

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
3. kvartal 2022/23				
Egenkapital 01.11.2022	35.763	-146	183.222	218.839
Totalindkomst for perioden				
Periodens resultat	-	-	-15.831	-15.831
Anden totalindkomst	-	-5.481	-	-5.481
Totalindkomst for perioden	-	-5.481	-15.831	-21.312
Egenkapital 31.07.2023	35.763	-5.627	167.391	197.527
3. kvartal 2021/22				
Egenkapital 01.11.2021	35.763	-3.491	185.026	217.298
Totalindkomst for perioden				
Periodens resultat			-5.496	-5.496
Anden totalindkomst		2.629		2.629
Totalindkomst i alt for perioden	-	2.629	-5.496	-2.867
Egenkapital 31.07.2022	35.763	-862	179.530	214.431

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
2021/22				
Egenkapital 01.11.2021	35.763	-3.491	185.026	217.298
Totalindkomst for perioden				
Periodens resultat			-1.804	-1.804
Anden totalindkomst		3.345		3.345
Totalindkomst i alt for perioden	-	3.345	-1.804	1.541
Egenkapital 31.10.2022	35.763	-146	183.222	218.839



Pengestrømsopgørelse

for perioden 1. november 2022 – 31. juli 2023

Beløb i DKK 1.000	Spec.	3. kvrt. 2022/23	3. kvrt. 2021/22	1.-3. kvrt. 2022/23	1.-3. kvrt. 2021/22	Helår 2021/22
Resultat af primær drift (EBIT) fra fortsættende aktiviteter		-9.215	-9.995	-16.748	-14.063	-10.611
Resultat af primær drift (EBIT) fra ophørende aktiviteter		-	150	100	531	680
Resultat af primær drift (EBIT)		-9.215	-9.845	-16.648	-13.532	-9.931
Regulering af poster uden likviditetseffekt	A	6.916	5.945	17.054	16.386	33.848
Ændring i arbejdskapital	B	10.855	-14.382	35.954	-35.738	-51.562
Pengestrømme fra primære drift		8.556	-18.282	36.360	-32.884	-27.645
Modtagne finansielle indbetalinger		190	2.103	271	7.098	65
Betalte finansielle omkostninger		-1.001	-	-2.744	-	-1.277
Betalt selskabsskat		-467	-250	-2.244	-250	-313
Modtaget selskabsskat		-	-	88	2.133	2.133
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		7.278	-16.429	31.731	-23.903	-27.037
Køb af immaterielle aktiver		-112	-595	-756	-2.092	-2.513
Køb af materielle aktiver		-4.884	-3.686	-12.343	-11.686	-19.115
Salg af materielle aktiver		-	48	138	1.167	1.167
Salg af værdipapirer		-	-	-	42.346	42.346
Køb af dattervirksomhed		-	122	-	-47.106	-47.106
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		-4.996	-4.111	-12.961	-17.371	-25.221

Beløb i DKK 1.000	3. kvrt. 2022/23	3. kvrt. 2021/22	1.-3. kvrt. 2022/23	1.-3. kvrt. 2021/22	Helår 2021/22
Indfriet lån ved køb af dattervirksomhed	-	-12	-	-11.132	-11.295
Udnyttelse af driftskredit	-1.316	23.238	-14.811	55.605	63.453
Leasingydelse	-582	-97	-3.050	-533	-1.073
Optagelse af gæld til kreditinstitut	-	-	-	9.672	9.672
Afdrag på gæld til kreditinstitut	-95	-138	-305	-138	-232
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	-1.993	22.991	-18.166	53.474	60.525
Ændring i likvider	289	2.451	604	12.200	8.267
Likvider primo	12.146	13.351	11.884	3.677	3.677
Kursregulering af likvider	25	-13	-28	-88	-60
Likvider ultimo	12.460	15.789	12.460	15.789	11.884
Spec. A: Reguleringer for poster uden likviditetseffekt					
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-	-	-149	-	-975
Af- og nedskrivninger	6.663	6.949	20.665	19.288	27.245
Hensættelser	-92	-53	-210	167	357
Valutakursregulering	345	-951	-3.252	-3.069	7.221
	6.916	5.945	17.054	16.386	33.848
Spec. B: Ændring i arbejdskapital					
Ændring i varebeholdninger	-4.143	-19.675	10.417	-41.439	-36.645
Ændring i tilgodehavender	10.491	10.667	31.517	4.011	-23.955
Ændring i kortfristede forpligtelser	4.507	-5.374	-5.980	1.690	9.038
	10.855	-14.382	35.954	-35.738	-51.562



Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Delårsrapporten aflægges i overensstemmelse med IAS 34 "Præsentation af delårsregnskaber" som godkendt af EU og danske oplysningskrav for børsnoterede selskaber. Der er ikke udarbejdet delårsrapport for moderselskabet.

Den i delårsrapporten anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i Roblons årsrapport for 2021/22 anvendte, og som er udarbejdet i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards (IFRS) som godkendt af EU og yderligere danske oplysningskrav til årsrapporter for børsnoterede selskaber. Der henvises til årsrapporten for 2021/22 for nærmere beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis.

2. Skøn og estimater

Udarbejdelsen af delårsrapporter kræver, at ledelsen foretager regnskabsmæssige skøn og estimater, som påvirker anvendelsen af regnskabspraksis og indregnede aktiver, forpligtelser, indtægter og omkostninger. Faktiske resultater kan afvige fra disse skøn.

De væsentligste skøn, som ledelsen foretager ved anvendelse af koncernens regnskabspraksis, og den væsentligste skønsmæssige usikkerhed forbundet hermed, er de samme ved udarbejdelsen af den sammendragne delårsrapport som ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2021/22.

3. Sæson

Koncernens aktiviteter har ikke været påvirket af sæson eller konjunkturudsving i delårsrapporten.

4. Nettoomsætning

	3. kv. 2022/23	3. kv. 2021/22	1.-3. kv. 2022/23	1.-3. kv. 2021/22	Helår 2021/22
Beløb i DKK 1.000					
Nettoomsætning fra eksterne kunder					
Fordelt på produktgrupper					
FOC	47.997	65.254	150.625	204.764	272.192
Composite	30.378	18.654	99.467	57.215	108.667
I alt	78.375	83.908	250.092	261.979	380.859
Fordelt på geografiske områder					
Danmark	2.185	1.208	3.896	5.971	5.181
Storbritannien	13.956	6.825	40.842	21.064	34.684
Italien	-	4.190	10.877	11.543	14.606
Øvrige Europa	22.239	23.063	62.913	60.300	87.025
Asien	3.896	5.630	17.397	20.667	30.194
Brasilien	4.935	2.413	20.296	12.287	39.396
Syd- og Mellemamerika	2.583	1.691	5.645	4.295	6.231
USA	28.581	38.888	88.226	125.852	163.542
I alt	78.375	83.908	250.092	261.979	380.859
Fra resultatopgørelse	78.375	83.908	250.092	261.979	380.859



Noter

4. Nettoomsætning, fortsat

Af koncernens langfristede aktiver er 47,2 mDKK (60,0 mDKK) placeret i Danmark, 31,2 mDKK (36,3 mDKK) placeret i USA, og 56,3 mDKK (55,8 mDKK) i Tjekkiet.

Koncernens nettoomsætning består i al væsentlighed af varesalg.

Flere af Roblons kunder er koncerner med flere produktions-selskaber. Opgørelse af omsætning til enkeltkunder er opgjort som den samlede omsætning til alle selskaber, der indgår i den enkelte kundes koncern.

Ud af koncernens samlede nettoomsætning tegner 2 enkelt kunder sig for mere end 10% af koncernens samlede omsætning i de første 3 kvartaler af 2022/23. Nettoomsætningen fra kunderne udgør henholdsvis 33,2 mDKK og 32,7 mDKK. Sidste år tegnede 3 enkeltkunder sig for mere end 10% af koncernens samlede nettoomsætning i de første 3 kvartaler af 2021/22. Omsætningen til disse kunder udgjorde henholdsvis 42,1 mDKK, 40,2 mDKK og 36,3 mDKK.

Udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning negativt med 6,3 mDKK i de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2022/23.

Udviklingen i kursen på tjekkiske korona (CZK/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning positivt med 1,8 mDKK i de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2022/23.

5. Aktiver bestemt for salg

Koncernens bygningsdomicil, Nordhavnsvej 1 i Frederikshavn, er frasolgt med overtagelse pr. 31. oktober 2023, og dette aktiv er opført under regnskabsposten "aktiver bestemt for salg".