

Delårsrapport för Nilörngruppen AB (publ) Q2, januari - juni 2024



Perioden april-juni

- Orderingången ökade med 24 procent till 208 (167) MSEK
- Nettoomsättningen i SEK ökade med 14 procent till 262 (230) MSEK
- Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 261 MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 14 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 25,6 (16,1) MSEK
- Resultat före skatt uppgick till 24,8 (12,7) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 18,7 (9,2) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 1,64 (0,81) SEK

Perioden januari-juni

- Orderingången ökade med 13 procent till 441 (390) MSEK
- Omsättning i SEK ökade med 12 procent till 504 (451) MSEK
- Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 504 MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 12 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 48,1 (33,0) MSEK
- Resultat före skatt uppgick till 46,0 (27,1) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 35,4 (20,3) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 3,11 (1,78) SEK



VD har ordet

Bästa aktieägare,

Det är glädjande att rapportera en fortsatt stark utveckling under andra kvartalet. Rörelseresultatet uppgick till 26 Mkr och rörelsemarginalen till 10 procent. Ordergången ökade med 24 procent till 208 MSEK, vilket är positivt inför kommande säsong.

Outdoorsegmentet uppvisar en fortsatt positiv trend vilket tidigare förutspåddes i Q1-rapporten. Dock ser vi en något svagare utveckling inom lyxsegmentet i förhållande till tidigare starka kvartal. Vi har även positiv utveckling inom variabla etiketter och förpackningar som tillsammans nu utgör 27 respektive 21 procent av omsättningen.

Vi ser också ett stort intresse för Nilörn:CONNECT som är en digital lösning för att supportera våra kunder när det gäller möjligheten till transparens och spårbarhet ner på produktnivå. Nilörn:CONNECT erbjuder kunderna olika lösningar för att

stödja dem på vägen mot det Digitala produktpasset (EU), och vårt strategiska samarbete med Worldfavor breddar och fördjupar vårt erbjudande.

Våra fabriker i Bangladesh och Portugal fortsätter att prestera bra. Samtidigt pågår planeringsarbetet med nya fabriker i båda länderna, om än på ett tidigt stadium. Etableringen i Vietnam är nu klar med kontor och lager och tryckeriproduktion kommer byggas upp under hösten.

Vi är redo att hantera både utmaningar och möjligheter på marknaden och ser fram emot att fortsätta bolagets positiva utveckling under resten av året.

Krister Magnusson

Perioden april-juni

Orderingång

Orderingången ökade med 24 procent till 208 (167) MSEK. Det är en funktion av ökad aktivitet hos våra kunder och framförallt inom outdoorsegmentet.

Nettoomsättning

Omsättningen i SEK ökade med 14 procent till 262 (230) MSEK. Valutans påverkan på omsättningen var marginell i kvartalet.

Bruttovinst

Bruttomarginalen uppgick till 44,1 (41,6) procent. Vår Sourcingorganisation har lyckats väl och vi har därmed lyckats höja marginalen trots en fortsatt prispress på marknaden. Variationen i bruttovinst mellan kvartalen är i huvudsak hänförligt till enskilda orders och fördelning av produktgrupper, där t ex förpackningar har lägre bruttovinstmarginal.

Övriga rörelseintäkter, kostnader och avskrivningar

Övriga rörelseintäkter uppgick till 3,3 (8,2) MSEK, vilket främst är hänförligt till valuta. Övriga rörelsekostnader om 3,9 (5,2) MSEK är främst hänförligt till valuta.

Externa kostnaderna uppgick till 21,7 (20,5) MSEK och personalkostnaderna till 59,3 (54,4) MSEK. Ökningen av personalkostnader är en funktion av fler anställda samt ökning av bonus hänförligt till ökat resultat. Avskrivningarna ökade till 8,2 (7,8) MSEK.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet uppgick till 25,6 (16,1) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 9,8 (7,0) procent.

Finansnettot, skatt och periodens resultat

Finansnettot uppgick till -0,9 (-3,4) MSEK. Det är ett resultat av minskad räntebärande upplåning och att det föregående år innehöll en valutaförlust.

Skatten uppgick till -6,1 (-3,5) MSEK, vilket ger en genomsnittlig skattesats om 24,3 procent. Periodens resultat uppgick till 18,8 (9,2) MSEK och resultat per aktie uppgick till 1.64 (0,81) SEK.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 31,5 (-7,6) MSEK. Både varulagret och kundfordringarna har påverkat positivt. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -2,6 (-5,5) MSEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen i not 2 har det varit en uppgång i Sverige och Asien medan omsättningen i övriga

Europa minskat. Rörelseresultatet har minskat i Sverige medan Asien har ökat.

Perioden januari - juni

Orderingång

Orderingången ökade med 13 procent till 441 (390) MSEK.

Nettoomsättning och resultat

Nettoomsättningen i SEK ökade med 12 procent till 504 (451) MSEK. Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 504 (451) MSEK, dvs en underliggande ökning om 12 procent. Bruttomarginalen uppgick till 43,6 (42,3) procent.

Övriga rörelseintäkter uppgick till 7,4 (12,5) MSEK. De externa kostnaderna ökade till 41,3 (39,7) MSEK. Personalkostnaderna ökade till 115,4 (108,0) MSEK.

Avskrivningarna ökade till 16,5 (15,1) MSEK.

Rörelseresultatet uppgick till 48,1 (33,0) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 9,5 (7,3) procent.

Skatten uppgick till -10,5 (-6,8) MSEK. Resultatet efter skatt uppgick till 35,4 (20,3) MSEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen i not 2 har det varit en mindre nedgång vad gäller både omsättningen och resultatet i Sverige medan övriga Europa och Asien ökat. Detta är hänförligt till fler kunder och ökade volymer i våra fabriker i Portugal och Bangladesh.

Eget kapital

Koncernens egna kapital uppgår till 323,1 (300,0) MSEK. Förändringen under perioden är hänförlig till periodens resultat om 35,4 MSEK, lämnad utdelning om 11,4 MSEK samt periodens omräkningsdifferenser om 4,3 MSEK. Omräkningsdifferensen är en nettoeffekt vid omräkning av eget kapital i de utländska dotterbolagen till SEK och har påverkats positivt av kronförsvagningen.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 31,6 (6,5) MSEK. Varulagret har nu normaliserats, vilket har påverkat kassaflödet positivt. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -9,6 (-10,2) MSEK.

Nettokassan (skulden) uppgick vid periodens utgång till 3,6 (42,2) MSEK, varav leasingstandarden, IFRS16, har ökat de räntebärande skulderna med 15,2 (13,7) MSEK. Jämförbara siffror, exklusive ombokning enligt IFRS16, är en nettokassa (skuld) om 18,7 (28,5) MSEK. Utdelningen har belastat kassan med 11,4 (57,0) MSEK.

Personal

Medeltalet anställda i koncernen var 612 (593) varav 251 (250) kvinnor (i förhållande till årsskiftet). Av totalt antal anställda är 56 procent verksamma inom produktion och lager.

Transaktioner med närstående

Inga transaktioner mellan Nilörngruppen och närstående som väsentligen har påverkat koncernen resultat och finansiella ställning har ägt rum under perioden förutom utdelning till aktieägarna. Moderbolagets transaktioner med dotterföretag avser design, produktutveckling, IT samt övriga tjänster.

Moderbolag

Moderbolagets verksamhet består till största delen av att sköta koncerngemensamma funktioner såsom branding och design, produktutveckling, ekonomi, administration, information och IT. Medelantalet anställda uppgick till 28 (26) personer.

Nettoomsättningen för året uppgick till 15,9 (17,2) MSEK. Rörelseresultatet uppgick till -3,0 (-3,8) MSEK och resultatet efter skatt uppgick till 33,0 (20,0) MSEK.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Nilörngruppen är med sin internationella verksamhet löpande utsatt för olika finansiella risker. De väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som Nilörngruppen utsätts för är valutarisker, politiska risker i enskilda länder, kreditrisker samt IT säkerhet, vilka framgår av Nilörngruppens årsredovisning 2023, not 2.

Granskning

Denna rapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisor.

Kalendarium

25 oktober 2024	Delårsrapport Q3
12 februari 2025	Bokslutskommuniké

Denna information är sådan information som Nilörngruppen AB är skyldig att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom nedanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 16 juli 2024 kl. 08.00.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av företagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

BORÅS den 16 juli 2024

NILÖRNGRUPPEN AB (PUBL)

Petter Stillström
Styrelsens ordförande

Magnus Johansson
Styrelseledamot

Ann-Christine Hvittfeldt
Styrelseledamot

Johan Larsson
Styrelseledamot

Per Wagnås
Styrelseledamot

Annika Elfström
Styrelseledamot

Krister Magnusson
Verkställande Direktör

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION KONTAKTA:

Verkställande direktör Krister Magnusson
Mobil: 0704 85 21 14
E-mail: krister.magnusson@nilorn.com

Nilörngruppen AB
Box 499
503 13 Borås
www.nilorn.com

Finansiella rapporter i sammandrag - Koncernen

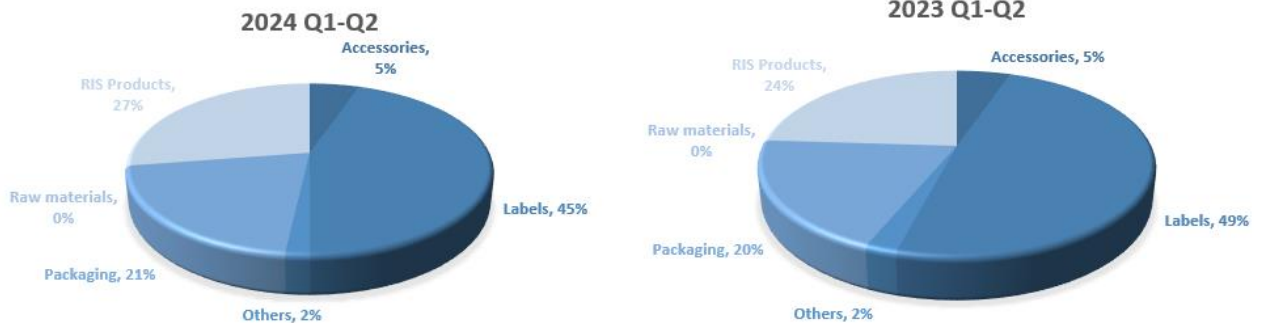
Koncernens resultaträkning

Belopp i TSEK	3 mån april-juni		6 mån januari-juni	
	2024	2023	2024	2023
Nettoomsättning	262 000	230 194	504 338	451 464
Råvaror förnödenheter och handelsvaror	-146 565	-134 423	-284 178	-260 486
Bruttoresultat	115 435	95 771	220 160	190 978
Övriga rörelseintäkter	3 345	8 217	7 410	12 518
Övriga externa kostnader	-21 734	-20 538	-41 249	-39 722
Personalkostnader	-59 279	-54 396	-115 376	-108 038
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 220	-7 781	-16 500	-15 121
Övriga rörelsekostnader	-3 915	-5 209	-6 348	-7 626
Rörelseresultat	25 632	16 064	48 097	32 989
Finansnetto	-872	-3 409	-2 139	-5 884
Resultat före skatt	24 760	12 655	45 958	27 105
Skatt	-6 014	-3 457	-10 523	-6 814
Periodens resultat	18 746	9 198	35 435	20 291
Genomsnittligt antal aktier i tusental	11 402	11 402	11 402	11 402
Genomsnittligt antal aktier i tusental efter utspädning	11 402	11 402	11 402	11 402
Resultat per aktie, SEK	1.64	0.81	3.11	1.78
Resultat per aktie, SEK efter utspädning	1.64	0.81	3.11	1.78

Rapport över totalresultatet för koncernen

Belopp i TSEK	2024	2023	2024	2023
Periodens resultat	18 746	9 198	35 435	20 291
Övrigt totalresultat som kan omföras till periodens resultat				
Omräkningsdifferenser	-6 405	3 102	4 264	2 253
Totalresultat för perioden	12 341	12 300	39 699	22 544
Periodens totalresultat hänförligt till:				
Moderföretagets ägare	12 391	12 422	39 586	22 417
Minoritets intresse	-50	-122	113	127

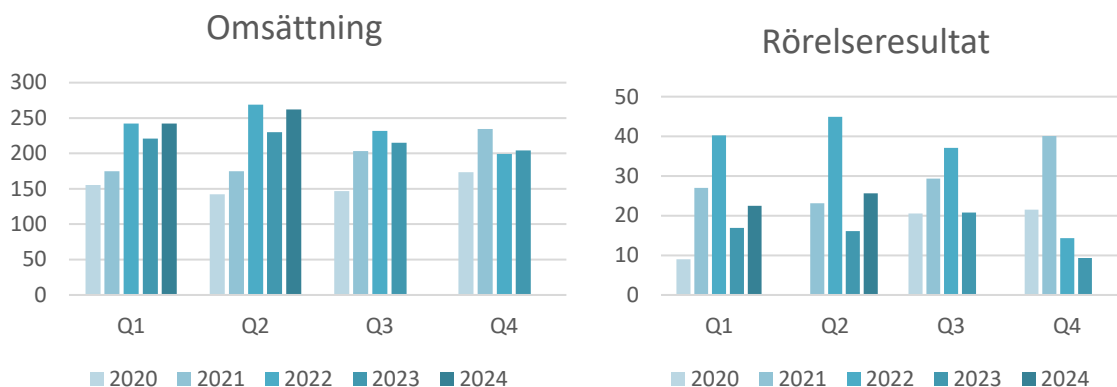
Fördelning per produktgrupp



Kvartalsvisa resultaträkningar

(Belopp i MSEK)	2024		2023				2022				2021			
	Kv1	Kv2	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4
Nettoomsättning	242.3	262.0	221.3	230.2	214.7	203.7	242.3	269.1	232.0	199.3	175.2	175.2	203.4	234.5
Råvaror, förnödenheter och handelsvaror	-137.6	-146.6	-126.1	-134.4	-117.3	-112.3	-136.2	-150.8	-127.6	-111.7	-93.9	-91.8	-110.5	-128.0
Bruttoresultat	104.7	115.4	95.2	95.8	97.4	91.3	106.2	118.3	104.4	87.6	81.3	83.4	92.9	106.5
Bruttomarginal	43.2%	44.1%	43.0%	41.6%	45.4%	44.9%	43.8%	44.0%	45.0%	44.0%	46.4%	47.6%	45.7%	45.4%
Övriga rörelseintäkter	4.1	3.3	4.3	8.2	5.5	7.4	2.7	7.2	8.2	14.3	3.5	1.7	1.8	4.8
Rörelsekostnader	-78.0	-84.9	-75.2	-80.1	-73.6	-81.9	-61.8	-72.9	-67.2	-80.8	-51.7	-55.8	-58.9	-64.2
Avskrivningar och nedskrivningar	-8.3	-8.2	-7.3	-7.8	-8.5	-7.6	-6.9	-7.7	-8.4	-6.9	-6.2	-6.3	-6.5	-7.0
Rörelseresultat	22.5	25.6	16.9	16.1	20.8	9.2	40.2	44.9	37.0	14.2	26.9	23.0	29.3	40.1
Rörelsemarginal	9.3%	9.8%	7.6%	7.0%	9.7%	4.5%	16.6%	16.7%	16.0%	7.1%	15.4%	13.1%	14.4%	17.1%
Rörelseresultat / aktie	2.0	2.2	1.5	1.4	1.8	0.8	3.5	3.9	3.2	1.2	2.4	2.0	2.6	3.5

Kvartalsvis utveckling



Koncernens balansräkning

Belopp i TSEK	2024-06	2023-06	2023-12	2022-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	51 417	43 841	47 989	38 619
Övriga anläggningstillgångar	113 806	119 547	120 495	122 914
Varulager	156 057	192 418	165 813	212 130
Kundfordringar	132 640	120 355	106 363	99 009
Övriga omsättningstillgångar	37 700	43 703	32 470	28 222
Likvida medel	87 594	98 443	104 719	113 086
Summa tillgångar	579 214	618 307	577 849	613 980
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	323 123	300 015	294 822	333 219
Långfristiga räntebärande skulder	4 907	29 724	8 707	30 748
Långfristiga ej räntebärande skulder	5 956	6 963	6 379	7 018
Kortfristiga räntebärande skulder	79 098	110 907	102 785	64 872
Kortfristiga ej räntebärande skulder	166 130	170 697	165 156	178 123
Summa eget kapital och skulder	579 214	618 307	577 849	613 980

Förändring i koncernens eget kapital

2024

Belopp i TSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl. periodens resultat		Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
				Summa			
INGÅENDE EGET KAPITAL 2024-01-01	2 850	43 231	-12 551	260 943	294 473	352	294 825
Periodens resultat				35 322	35 322	113	35 435
Övrigt totalresultat							
Periodens omräkningsdifferenser			4 271		4 271	-7	4 264
Transaktioner med aktieägare							
Utdelning				-11 401	-11 401		-11 401
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2024-06-30	2 850	43 231	-8 280	284 864	322 665	458	323 123

2023

Belopp i TSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl. periodens resultat		Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
				Summa			
INGÅENDE EGET KAPITAL 2023-01-01	2 850	43 231	6 311	280 827	333 219	1 262	334 481
Periodens resultat				20 164	20 164	127	20 291
Övrigt totalresultat							
Periodens omräkningsdifferenser			2 164		2 164	89	2 253
Transaktioner med aktieägare							
Utdelning				-57 010	-57 010		-57 010
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2023-06-30	2 850	43 231	8 475	243 981	298 537	1 478	300 015

Nyckeltal för perioden 1 januari -30 juni

NYCKELTAL	1 januari – 30 juni		1 januari – 31 december				
	2024	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Omsättningstillväxt, %	11.7	-12.0	-7.7	19.6	27.5	-13.6	0.5
Rörelsemarginal, %	9.5	7.3	7.2	14.5	15.2	8.2	9.3
Vinstmarginal, %	9.1	6.0	6.0	14.0	14.7	7.6	8.8
Genomsnittligt eget kapital, MSEK	309.0	316.6	314.0	305.8	244.0	198.3	183.7
Räntabilitet på eget kapital, %	17.5	17.5	12.5	33.0	35.8	16.9	25.7
Soliditet, %	55.8	48.5	51.0	54.3	50.0	49.7	45.3
Räntebärande nettokassa (skuld -) exkl IFRS16, MSEK	18.6	-28.5	16.9	39.3	75.1	24.8	-33.9
Resultat per aktie, SEK	3.11	1.77	3.45	8.86	7.67	2.94	4.14
Eget kapital per aktie, SEK	28.34	26.31	25.86	29.22	24.40	18.40	16.37
Utdelning per aktie, SEK*	-	-	1.00	5.00	5.00	2.00	0.00
Genomsnittligt antal aktier	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988
Antal aktier vid periodens slut	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988	11 401 988
Medelantal anställda	612	594	593	587	553	499	494

Kassaflödesanalys för koncernen

Belopp i TSEK	april-juni		januari - juni	
	2024	2023	2024	2023
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	25 631	16 064	48 097	32 989
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar/nedskrivningar	8 220	7 781	16 500	15 121
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-300	-2 578	-225	-4 245
	33 551	21 267	64 372	43 865
Erhållen ränta	842	405	1 354	555
Erlagd ränta	-1 413	-1 236	-3 267	-2 194
Betald skatt	-4 882	2 946	-9 992	-3 331
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	28 098	23 382	52 467	38 895
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital				
Varulager	10 056	12 950	14 551	21 537
Kundfordringar	13 356	-708	-21 364	-22 515
Övriga kortfristiga fordringar	2 259	-5 659	-5 230	-15 481
Leverantörsskulder	11 205	-1 225	3 054	11 916
Övriga skulder	-33 513	-36 354	-11 884	-27 850
Kassaflöde från den löpande verksamheten	31 461	-7 614	31 594	6 502
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1 724	-4 611	-3 380	-5 748
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-931	-687	-6 045	-4 317
Förändring långfristig fordran	88	-180	-167	-143
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 567	-5 478	-9 592	-10 208
Finansieringsverksamheten				
Amortering / upptagna lån	-2 911	50 623	-19 010	53 458
Amortering IFRS16	-4 987	-4 845	-10 271	-9 349
Utbetald utdelning	-11 401	-57 010	-11 401	-57 010
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-19 299	-11 232	-40 682	-12 901
Periodens kassaflöde	9 595	-24 324	-18 680	-16 607
Likvida medel vid periodens början	79 259	119 727	104 719	113 085
Kursdifferens i likvida medel	-1 260	3 040	1 555	1 964
Likvida medel vid periodens slut	87 594	98 443	87 594	98 442

Finansiella rapporter i sammandrag – Moderbolaget

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i TSEK	3-mån		6 mån	
	april-juni		januari-juni	
	2024	2023	2024	2023
Nettoomsättning	5 433	8 600	15 890	17 169
Övriga rörelseintäkter	5 298	0	5 298	0
Summa intäkter	10 731	8 600	21 188	17 169
Övriga externa kostnader	-3 797	-3 013	-7 165	-7 163
Personalkostnader	-7 719	-5 926	-14 750	-11 981
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 199	-963	-2 226	-1 784
Rörelseresultat	-1 984	-1 302	-2 953	-3 759
Finansnetto	23 685	23 947	38 933	23 954
Resultat efter finansiella poster	21 701	22 645	35 980	20 195
Skatt	-1 414	-120	-3 018	-217
Periodens resultat	20 287	22 525	32 962	19 978

Poster i övrigt totalresultat saknas varför total resultat sammanfaller med periodens resultat.

Moderbolagets balansräkning

Belopp i TSEK	2024-06	2023-06	2023-12	2022-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	37 975	29 914	34 481	26 287
Materiella anläggningstillgångar	1 188	1 280	1 253	617
Finansiella anläggningstillgångar	130 926	158 588	130 926	151 689
Kortfristiga fordringar	129 584	140 542	105 701	104 028
Summa tillgångar	299 673	330 324	272 361	282 621
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	180 553	145 790	158 994	182 822
Obeskattade reserver	14 353	16 370	14 353	16 370
Kortfristiga skulder	104 767	168 164	99 014	83 429
Summa eget kapital och skulder	299 673	330 324	272 361	282 621

Noter

1. Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har, i likhet med koncernredovisningen för 2023, upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de har antagits av EU samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation nr 1 (RFR 1). Moderbolaget upprättar, i likhet med årsredovisningen för 2022, sin redovisning i enlighet med årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation nr 2 (RFR 2). Delårsrapporten är upprättad i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Upplysningar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter även i övriga delar av delårsrapporten.

Från och med 1 januari 2019 tillämpar Nilörngruppen IFRS 16 Leasingavtal. Koncernen har tillämpat den förenklade övergångsmetoden och har därmed inte räknat om jämförelsetalen. Förenklingsregeln, att nyttjanderättstillgången ska motsvara leasingkulden, har tillämpats vid övergången. Ingen övergångseffekt redovisas därmed i eget kapital. En justering avseende presentationen av kassaflödet av IFRS16 har skett för räkenskapsåret samt jämförelseåret vilket påverkat kassaflödet från den löpande verksamheten samt kassaflödet från investeringsverksamheten med motsvarande belopp Fullständiga redovisningsprinciper för leasing återfinns i Årsredovisningen 2023. Moderbolaget har valt att tillämpa undantagsreglerna i RFR 2, vilket innebär att samtliga leasingavtal även fortsatt kommer att redovisas som operationella.

Nya redovisningsprinciper för 2024

Inga nya redovisningsprinciper som väsentligt har påverkat Nilörn har trätt i kraft för år 2024.

2. IFRS 16 Leasing

Rapport över finansiell ställning	30-Jun-24	Varav effekt av IFRS 16	30 juni 2024 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga anläggningstillgångar	113 806	15 741	98 065
Övriga omsättningstillgångar	37 700	-1 096	38 796
Summa påverkan på tillgångar		14 645	
Eget kapital (balanserat resultat och årets resultat)	323 123	-507	323 630
Långfristiga räntebärande skulder	4 907	4 907	0
Kortfristiga räntebärande skulder	79 098	10 245	68 853
Summa påverkan på skulder och eget kapital		14 645	

Rapport över resultateffekter	jan - juni 2024	Varav effekt av IFRS 16	jan - juni 2024 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga externa kostnader	-41 249	10 271	-51 520
Av- och nedskrivningar	-16 500	-9 645	-6 855
Finansnetto	-2 139	-323	-1 816
Skatt	-10 523	-60	-10 463
Summa	-70 411	243	-70 654

Finansiella nyckeltal	jan - juni 2024	Varav effekt av IFRS 16	jan - juni 2024 exkl. effekt av IFRS 16
Rörelsemarginal	9.8%	0.1%	9.7%
Nettokassa (skuld -), MSEK	3.6	-15.2	18.7
Soliditet, %	55.8%	-1.4%	57.2%

Information per geografiskt område

Primära segment - geografiska områden

Perioden april - juni 2024

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	11 024	103 454	147 522	0	262 000
Summa omsättning	11 024	103 454	147 522	0	262 000
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	808	12 366	13 962	-1 504	25 632
Ränteintäkter				767	767
Räntekostnader				-1 639	-1 639
Skatt på periodens resultat				-6 014	-6 014
Periodens resultat	808	12 366	13 962	-8 390	18 746

Perioden april - juni 2023

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	10 489	114 918	104 787	0	230 194
Summa omsättning	10 489	114 918	104 787	0	230 194
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	1 933	12 564	2 404	-837	16 064
Ränteintäkter				405	405
Räntekostnader				-3 814	-3 814
Skatt på periodens resultat				-3 457	-3 457
Periodens resultat	1 933	12 564	2 404	-7 703	9 198

Perioden januari - juni 2024

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	19 344	207 847	277 147	0	504 338
Summa omsättning	19 344	207 847	277 147	0	504 338
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	1 426	24 294	24 368	-1 991	48 097
Ränteintäkter				1 354	1 354
Räntekostnader				-3 493	-3 493
Skatt på periodens resultat				-10 523	-10 523
Periodens resultat	1 426	24 294	24 368	-14 653	35 435

Perioden januari - juni 2023

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	20 348	196 627	234 489	0	451 464
Summa omsättning	20 348	196 627	234 489	0	451 464
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	4 036	20 688	10 892	-2 627	32 989
Ränteintäkter				555	555
Räntekostnader				-6 439	-6 439
Skatt på periodens resultat				-6 814	-6 814
Periodens resultat	4 036	20 688	10 892	-15 325	20 291

3. Definitioner av alternativa nyckeltal

Riktlinjer avseende alternativa nyckeltal för företag med värdepapper noterad på en reglerad marknad inom EU har givits ut av ESMA (The European Securities and Markets Authority). Dessa riktlinjer ska tillämpas på alternativa nyckeltal som används från och med den 3 oktober 2016. I årsredovisningen refereras till ett antal icke-IFRS resultatmått som används för att hjälpa såväl investerare som ledning att analysera företagets verksamhet. Eftersom inte alla företag beräknar finansiella mått på samma sätt är dessa inte alltid jämförbara med mått som används av andra företag. Dessa finansiella mått ska därför inte ses som en ersättning för mått som definieras enligt IFRS. Nedan beskriver vi de olika icke-IFRS resultatmått som använts som ett komplement till den finansiella information som redovisats enligt IFRS samt hur dessa mått används.

Definitioner av nyckeltal — mått som inte definieras enligt IFRS

Icke IFRS-mått	Definition	Beräkning	Motivering
Genomsnittligt eget kapital	Eget kapital vid periodens början plus eget kapital vid periodens slut dividerat med två.	$(323\,123 + 294\,822) / 2$	Måttet är skillnaden mellan koncernens tillgångar och skulder, vilket motsvarar koncernens egna kapital som tillskjutits av ägare samt koncernens samlade vinster. Måttet används för att redovisa kapitalet hänförligt till koncernens ägare.
Medeltal anställda	Genomsnittligt antal årsarbetande		Måttet används för att mäta utvecklingen av koncernens arbetskraft.
Omsättningstillväxt	Nettoomsättning vid periodens slut minus nettoomsättning vid periodens början dividerat med nettoomsättning vid periodens början.	$(504\,338 - 451\,464) / 451\,464$	Måttet används för att mäta hur företagets omsättning utvecklas över tid.
Räntabilitet på eget kapital	Resultat efter skatt de senaste 12 månaderna i procent av genomsnittligt eget kapital motsvarande period.	$54\,533 / 311\,437$	Måttet används för att analysera lönsamhet över tid, givet de resurser som är hänförliga till moderbolagets ägare.
Räntebärande nettokassa/skuld ecxkl IFRS16	Räntebärande fordringar och likvida medel reducerat med räntebärande skulder och justerat för effekt för IFRS16.	$87\,594 - 4\,907 - 79\,098 + 15\,152$	Måttet visar den totala lånefinansieringen och används som ett komplement för att bedöma möjlighet till utdelning, att genomföra strategiska investeringar samt att bedöma koncernens möjligheter att leva upp till finansiella åtaganden.
Rörelsemarginal	Rörelseresultat i procent av netto-omsättningen.	$48\,097 / 504\,338$	Måttet används för att mäta operativ lönsamhet.
Soliditet	Eget kapital i procent av balansslutningen	$323\,123 / 579\,214$	Måttet visar hur stor andel av bolagets totala tillgångar som finansierats av aktieägarna med eget kapital. En hög soliditet är ett mått på finansiell styrka.
Vinstmarginal	Resultat före skatt i procent av nettoomsättningen.	$45\,958 / 504\,338$	Måttet gör det möjligt att jämföra lönsamheten oavsett bolagsskattesats.



Allmänt om Nilörngruppen

Nilörngruppen är ett globalt företag, grundat på 1970-talet, med expertis inom hur man tillför varumärken värde genom branding och design i form av etiketter, förpackningar och accessoarer till framförallt kunder inom mode och konfektionsindustrin. Nilörngruppen erbjuder kompletta, kreativa och skräddarsydda koncept inom branding, design, produktutveckling samt logistiska lösningar. Koncernen bedriver verksamhet via egna bolag i Sverige, Danmark, Storbritannien, Tyskland, Belgien, Portugal, Hongkong, Indien, Turkiet, Kina, Bangladesh, Italien, Schweiz, Vietnam, USA och Pakistan.