

Delårsrapport för Nilörngruppen AB (publ) Q4, januari - december 2022



Perioden oktober - december

- Orderingången minskade med 18 procent till 228 (277) MSEK
- Omsättningen minskade med 15 procent till 199 (234) MSEK
- Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 194 MSEK, dvs en underliggande organisk minskning om 17 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 14,3 (40,1) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 9,1 (30,3) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 0,80 (2,66) SEK

Perioden januari - december

- Orderingången ökade med 14 procent till 983 (864) MSEK
- Omsättningen i SEK ökade med 20 procent till 943 (788) MSEK
- Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 869 (788) MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 10 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 136,4 (119,6) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 101,0 (87,4) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 8,86 (7,67) SEK
- Nettokassan exklusive IFRS 16 uppgick till 33 (75) MSEK

Väsentliga händelser under kvartalet

- Nilörngruppen AB förvärvar Bally Labels AG i Schweiz. Bolaget som tidigare har varit ett partnerbolag till Nilörn konsolideras med Nilörngruppen från och med 2023. Förvärvet kommer ha begränsad men positiv effekt under 2023.

Väsentliga händelser efter kvartalet

- Styrelsen har beslutat att föreslå årsstämman en utdelning om 5,00 (5,00) kronor per aktie, motsvarande 57,0 (57,0) MSEK



VD HAR ORDET

Bäste aktieägare,

Trots en lite svagare avslutning är det glädjande att konstatera att året som helhet är det bästa i Nilörngruppens historia med en omsättning om 943 Mkr och ett rörelseresultat om 136 Mkr. Detta överträffar föregående år, som då var vårt bästa år någonsin. Omsättningen ökade med 10 procent (justerat för valutaeffekter) och rörelseresultatet med 14 procent.

Det fjärde kvartalet utvecklades svagare där en lägre orderingång under Q3 påverkat omsättningen som minskade med 15 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Rörelseresultatet om drygt 14 Mkr är belastat av bonuskostnader som en konsekvens av det starka helårsresultatet. Det är knappast en överraskning att även Nilörngruppen påverkas av rådande osäkra omvärldsklimat där slutkonsumenten är mer försiktig i kombination med allmänt höga lagernivåer av slutprodukter hos vissa återförsäljare och varumärkesägare. Under året har utvecklingen varit stark i framför allt Tyskland, Frankrike och Italien och lite svagare i England och Norden.

De flesta av våra kunder är fortsatt optimistiska inför 2023, men mot bakgrund av utvecklingen under det senaste kvartalet förväntar vi oss en lite svagare utveckling under första kvartalet jämfört med förra året. De framsteg vi har gjort inom lyxsegmentet i Italien och Frankrike beräknas ge effekt senare under året och bidra till såväl omsättning som resultat.

Arbetet med att stärka organisationen och skapa en tydlig struktur fortsätter. Nilörn har fullt fokus på och med mål att vara ledande inom hållbarhet. Det innebär investeringar i system och organisation för att vägleda och hjälpa våra kunder att nå sina mål. Jag är övertygad om att våra satsningar är avgörande för att Nilörn ska vara en attraktiv leverantör och att vi därmed har förutsättningar att upprätthålla en god tillväxt de kommande åren.

Nilörngruppens egna produktion i Bangladesh och Portugal har de senaste åren varit en viktig del av bolagets framgång. För att möjliggöra fortsatt lönsam tillväxt utreder vi möjligheten att expandera i Bangladesh genom att bygga en helt ny fabrik samt även att bygga ut vår fabrik i Portugal. Nilörngruppens starka balansräkning möjliggör dessa satsningar samtidigt som årets goda resultat innebär att utdelningen föreslås vara oförändrat 5 kronor per aktie.

Våra anställda fortsätter göra ett fantastiskt jobb för att hantera de utmaningar som ständigt uppstår, samtidigt som vi anpassar och effektiviserar organisationen, inför nya arbetssätt och introducerar nya kollegor. Vi bygger och ser framtiden an med tillförsikt.

Krister Magnusson
VD

Perioden oktober - december

Orderingång

Orderingången minskade med 18 procent till 228 (277) MSEK.

Nettoomsättning

Omsättningen minskade med 15 procent till 199 (234) MSEK. Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 194 MSEK, dvs en underliggande organisk minskning om 17 procent.

Bruttovinst

Bruttomarginalen uppgick till 44,0 (45,4) procent och har påverkats negativt lägre volymer, produktmix samt tidigare som tidigare aviserat ökade fraktkostnader råvaru- och energipriser.

Övrig intäkt, kostnader och avskrivningar

Övriga rörelseintäkter uppgick till 14,3 (4,8) MSEK och övriga rörelsekostnader uppgick till -9,6 (1,8) MSEK, vilket är främst hänförligt till valuta. De externa kostnaderna minskade till 18,3 (19,4) och personalkostnaderna ökade till 52,7 (42,9) MSEK, vilket är hänförligt till valuta, fler anställda och uppbokning av bonusar. Avskrivningarna minskade till 6,9 (7,0) MSEK.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet uppgick till 14,3 (40,1) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 7,2 (17,1) procent.

Finansnettot, skatt och periodens resultat

Finansnettot uppgick till -2,0 (-1,2) MSEK. Skatten uppgick till 3,2 (8,6) MSEK och är en funktion av olika skattesatser i olika länder. Periodens resultat uppgick till 9,1 (30,4) MSEK och resultat per aktie uppgick till 0,80 (2,66) SEK.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -3,3 (18,4) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -2,2 (-3,0) MSEK.

Eget kapital

Koncernens egna kapital uppgår till 333,2 (278,2) MSEK. Ökningen är hänförlig till resultat om +101 MSEK, utbetalning om 57,0 MSEK, periodens omräkningsdifferens om 12,7 MSEK samt omvärdering av förmånsbaserad pensionsplan om -1,8 MSEK. Omräkningsdifferensen är en nettoeffekt vid omräkning av eget kapital i de utländska dotterbolagen till SEK och har påverkats positivt av kronförsvagningen.

Perioden januari - december

Orderingång

Orderingången ökade med 28 procent och uppgick till 983 (864) MSEK.

Nettoomsättning och resultat

Nettoomsättningen ökade med 20 procent till 943 (788) MSEK. Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 869

(788) MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 16 procent. Bruttomarginalen uppgick till 44 (46) procent.

Den svenska kronan har försvagats mot flertalet valutor, vilket påverkar konsoliderad omsättning positivt. Effekten på nettoresultatet är dock minimal, då koncernens intäkter möts av kostnader i lokal valuta och det är endast nettovinsten som räknas om till SEK.

Övrig intäkt, kostnader och avskrivningar

Övriga rörelseintäkter uppgick till 32,4 (11,9) MSEK. De externa kostnaderna ökade till 71,2 (62,0). Personalkostnaderna ökade till 194,3 (163,9) MSEK. Avskrivningarna ökade till 29,9 (25,9) MSEK.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet uppgick till 136,4 (119,5) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 14,5 (15,2) procent.

Finansnettot, skatt och periodens resultat

Skatten uppgick till 31,4 (28,8) MSEK, vilket ger en skattesats om 23,7 (24,8) procent. Resultatet efter skatt uppgick till 101,0 (87,4) MSEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen not 2 har samtliga segmentet ökat i omsättning och resultat.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 26,7 (78,8) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -14,7 (-11,7) MSEK. Investeringarna är främst hänförliga till fortsatta inventeringar i nytt affärssystem samt maskiner i Portugal. Nettokassan exklusive IFRS 16 uppgick till 33 (75) MSEK. IFRS 16 har påverkat de räntebärande skulderna med 22 MSEK och inklusive IFRS16-skulder uppgick nettokassan till 11 (41) MSEK.

Koncernens varulager har ökat som en funktion av valutaeffekter, ökat produktsortiment, nya kunder och lägre omsättning i fjärde kvartalet.

Personal

Medeltalet anställda i koncernen var 587 (540) varav 247 (219) kvinnor. Av totalt antal anställda är 317 (303) personer eller 54 (56) procent verksamma inom produktion och lager.

Ökningen av personal är hänförligt till produktions och lagerpersonal, försäljning/back-office, men också koncernfunktioner såsom inköp, CSR och IT.

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 aktieägare. 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 26 (23) personer. Nettoomsättningen för perioden uppgick till 32,9 (29,6) MSEK. Rörelseresultatet uppgick till -6,2 (-2,8) MSEK och resultatet efter skatt uppgick till 58.5 (19,8) MSEK där merparten av resultatet är hänförligt till utdelning från dotterbolag.

Väsentliga händelser under kvartalet

Nilörngruppen AB förvärvar Bally Labels AG i Schweiz tillsammans med två av de anställda, vilka kommer att äga 10 procent vardera. Förvärvet konsolideras i Nilörngruppen från och med 2023. Köpeskillingen, som ej offentliggörs, är villkorad av viss extern försäljning och kommer att betalas i tre omgångar under tre år. Som partnerföretag är merparten av försäljningen redan konsoliderad i Nilörns siffror och förvärvet kommer därför att ha begränsad men positiv effekt för Nilörns resultat.

Väsentliga händelser efter bokslutsdagen

Styrelsen har beslutat att föreslå årsstämman en utdelning om 5,00 (5,00) kronor per aktie, motsvarande 57,0 (57,0) MSEK. Förslaget motsvarar 56 (65) procent av nettoresultatet.

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 2021, not 2.

Valberedning

Nilörngruppen har inte någon utsedd valberedning, då ägarbilden är tydlig i och med att AB Traction äger en majoritet av rösterna. Aktieägare är dock alltid välkomna att komma med synpunkter och/eller förslag på styrelsens sammansättning till styrelsens ordförande Petter Stillström 08 - 506 289 00.

Årsstämma

Årsstämma planeras att hålls tisdagen den 3 maj 2023 kl. 17.00 på Nilörngruppens huvudkontor i Borås.

Årsredovisningen kommer att finnas tillgänglig på bolagets webbplats senast tre veckor före stämman.

Granskning

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

Kalendarium

- 18 april 2023 Delårsrapport Q1
- 3 maj 2023 Årsstämma kl 17,00 i Borås
- 14 juli 2023 Delårsrapport Q2
- 25 oktober 2023 Delårsrapport Q3
- 9 februari 2024 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 9 februari 2023 kl. 08.00.

Borås den 9 februari 2023
Nilörngruppen AB (PUBL)

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

Koncernens resultaträkning

	3 mån		12 mån	
	oktober - december		januari - december	
Belopp i TSEK	2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning	199 311	234 458	942 811	788 305
Råvaror förnödenheter och handelsvaror	-111 678	-127 993	-526 293	-424 174
Bruttoresultat	87 633	106 465	416 518	364 131
Övriga rörelseintäkter	14 314	4 784	32 447	11 877
Övriga externa kostnader	-18 265	-19 418	-71 173	-61 953
Personalkostnader	-52 746	-42 946	-194 303	-163 876
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 876	-6 972	-29 921	-25 941
Övriga rörelsekostnader	-9 760	-1 793	-17 154	-4 691
Rörelseresultat	14 300	40 120	136 414	119 547
Finansnetto	-2 018	-1 153	-3 998	-3 343
Resultat före skatt	12 283	38 967	132 417	116 204
Skatt	-3 178	-8 617	-31 417	-28 766
Periodens resultat	9 105	30 350	101 000	87 438
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	0.80	2.66	8.86	7.67
Resultat per aktie, SEK efter utspädning	0.80	2.66	8.86	7.67

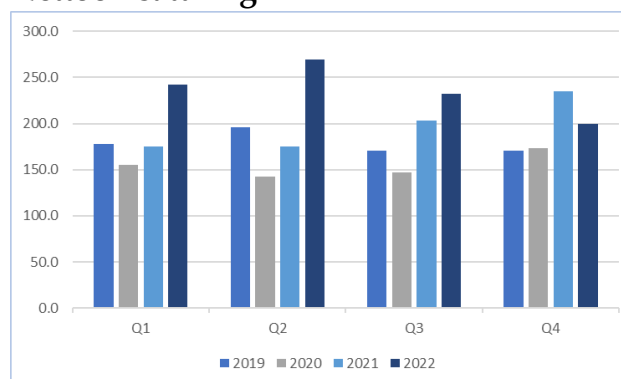
Rapport över totalresultatet för koncernen

Belopp i TSEK	oktober - december		januari - december	
	2022	2021	2022	2021
Periodens resultat	9 105	30 350	101 000	87 438
Övrigt totalresultat som kan omföras till periodens resultat				
Omräkningsdifferenser	-7 402	-436	12 743	3 817
Poster som inte kan omföras till periodens resultat				
Omvärdering av förmånsbaserad pensionsplan	-1 772	0	-1 772	0
Totalresultat för perioden	-69	29 914	111 971	91 255
Periodens totalresultat hänförligt till:				
Moderföretagets ägare	-69	29 914	111 971	91 255

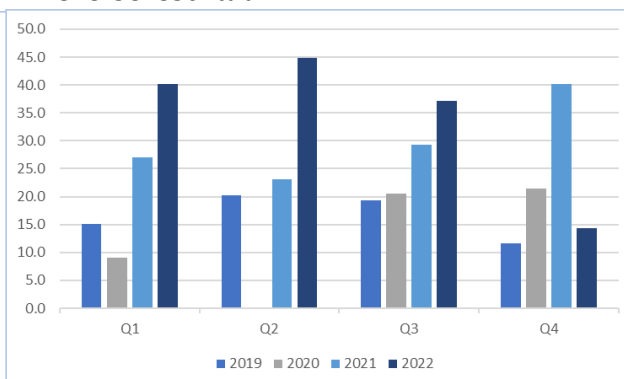
Kvartalsvisa resultaträkningar

(Belopp i MSEK)	2022				2021				2020				2019			
	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4
Nettoomsättning	242.3	269.1	232.0	199.3	175.2	175.2	203.4	234.5	155.5	142.3	147.0	173.4	178.1	195.8	170.8	170.6
Råvaror, förnödenheter och handelsvaror	-136.2	-150.8	-127.6	-111.7	-93.9	-91.8	-110.5	-128.0	-82.8	-88.2	-78.2	-97.0	-103.9	-114.0	-94.4	-95.3
Bruttoresultat	106.2	118.3	104.4	87.6	81.3	83.4	92.9	106.5	72.7	54.1	68.8	76.4	74.2	81.8	76.4	75.3
Bruttomarginal	43.8%	44.0%	45.0%	44.0%	46.4%	47.6%	45.7%	45.4%	46.8%	38.0%	46.8%	44.1%	41.7%	41.8%	44.7%	44.1%
Övriga rörelseintäkter	2.7	7.2	8.2	14.3	3.5	1.7	1.8	4.8	1.5	6.9	5.3	5.4	2.5	0.7	1.2	0.7
Rörelsekostnader	-61.8	-72.9	-67.2	-80.8	-51.7	-55.8	-58.9	-64.2	-58.5	-54.2	-47.0	-54.8	-55.8	-56.5	-51.8	-58.0
Avskrivningar och nedskrivningar	-6.9	-7.7	-8.4	-6.9	-6.2	-6.3	-6.5	-7.0	-6.7	-6.7	-6.6	-5.8	-5.8	-5.8	-6.5	-6.4
Rörelseresultat	40.2	44.9	37.0	14.3	26.9	23.0	29.3	40.1	9.0	0.1	20.5	21.2	15.1	20.2	19.3	11.6
Rörelsemarginal	16.6%	16.7%	16.0%	7.2%	15.4%	13.1%	14.4%	17.1%	5.8%	0.1%	13.9%	12.2%	8.5%	10.3%	11.3%	6.8%
Rörelseresultat / aktie	3.5	3.9	3.2	1.3	2.4	2.0	2.6	3.5	0.8	0.0	1.8	1.9	1.3	1.8	1.7	1.0

Kvartalsvis utveckling av: Nettoomsättning



Rörelseresultat



1 januari – 31 december

NYCKELTAL	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättningsstillväxt, %	19.6	27.5	-13.6	0.5	7.5	11.5	15.8
Rörelsemarginal, %	14.5	15.2	8.2	9.3	12.0	12.1	12.3
Vinstmarginal, %	14.0	14.7	7.6	8.8	11.8	12.1	12.1
Genomsnittligt eget kapital, MSEK	305.7	244.0	198.3	183.7	167.3	145.9	125.6
Räntabilitet på eget kapital, %	33.0	35.8	16.9	25.7	42.3	44.6	44.8
Soliditet, %	55.7	50.0	51.3	45.3	53.0	49.2	50.8
Räntebärande nettokassa (skuld -), MSEK*	11.2	40.7	-13.2	-89.6	-2.5	9.2	9.7
Resultat per aktie, SEK	8.86	7.67	2.94	4.14	6.20	5.70	4.93
Eget kapital per aktie, SEK	29.22	24.40	18.40	16.37	15.85	13.50	12.08
Utdelning per aktie, SEK**	5.00*	5.00	2.00	0.00	4.00	4.00	3.60
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	587	540	520	502	482	446	358

* Räntebärande nettokassa (skuld-) har påverkats negativt om 22 MSEK hänförligt till införande av IFRS 16

** Avser föreslagen utdelning för 2022

Koncernens Balansräkning

Belopp i TSEK	2022-12	2021-12
Tillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	28 134	25 617
Övriga anläggningstillgångar	123 882	133 320
Varulager	212 130	145 917
Kundfordringar	99 009	114 216
Övriga omsättningstillgångar	28 222	20 632
Likvida medel	106 795	116 367
Summa tillgångar	598 172	556 069
Eget kapital och skulder		
Eget kapital	333 219	278 259
Långfristiga räntebärande skulder	30 748	46 131
Långfristiga ej räntebärande skulder	7 018	5 713
Kortfristiga räntebärande skulder	64 872	29 583
Kortfristiga ej räntebärande skulder	162 314	196 383
Summa eget kapital och skulder	598 172	556 069

2022	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl. periodens resultat	Summa	Totalt eget kapital
Belopp i TSEK						
INGÅENDE EGET KAPITAL 2022-01-01	2 850	43 231	-6 432	238 609	278 258	278 258
Periodens resultat				101 000	101 000	101 000
Övrigt totalresultat						
Periodens omräkningsdifferenser			12 743		12 743	12 743
Omvärdering för månnsbaserad pensionsplan			-1 772		-1 772	-1 772
Transaktioner med aktieägare						
Utdelning				-57 010	-57 010	-57 010
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-12-31	2 850	43 231	4 539	282 599	333 219	333 219
2021						
Belopp i TSEK						
INGÅENDE EGET KAPITAL 2021-01-01	2 850	43 231	-10 249	163 573	209 810	209 810
Periodens resultat				87 438	87 438	87 438
Övrigt totalresultat						
Periodens omräkningsdifferenser			3 817		3 817	3 817
Omvärdering för månnsbaserad pensionsplan						
Transaktioner med aktieägare						
Utdelning				-22 806	-22 806	-22 806
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-12-31	2 850	43 231	-6 432	228 205	278 259	278 259

Kassaflödesanalys för koncernen

Belopp i TSEK	oktober - december		januari - december	
	2022	2021	2022	2021
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	14 301	40 120	136 415	119 547
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar/nedskrivningar	6 876	6 972	29 921	25 941
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-8 010	-5 552	-23 865	-18 402
	13 876	41 540	142 472	127 086
Erhållen ränta	160	234	745	654
Erlagd ränta	-544	-82	-1 326	-751
Betald skatt	-19 180	-3 519	-32 853	-12 529
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av	-5 689	38 173	109 038	114 460
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital				
Varulager	-5 544	-21 660	-55 423	-37 684
Kundfordringar	26 584	-4 530	22 731	-35 278
Övriga kortfristiga fordringar	9 243	6 689	-7 475	692
Leverantörsskulder	-18 837	14 448	-39 246	32 053
Övriga skulder	-9 056	-14 768	-2 890	4 582
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 299	18 352	26 735	78 825
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1 784	-1 571	-6 076	-4 719
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-2 629	-1 042	-10 572	-6 122
Erhållet vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	1 079	0
Förändring långfristig fordran	2 252	-421	909	-899
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 161	-3 034	-14 660	-11 740
Finansieringsverksamheten				
Amortering / upptagna lån	3 493	688	33 816	861
Utbetald utdelning	0	0	-57 010	-22 806
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3 493	688	-23 194	-21 945
Periodens kassaflöde	-1 967	16 006	-11 119	45 140
Likvida medel vid periodens början	115 396	99 843	116 367	66 276
Kursdifferens i likvida medel	-6 634	518	1 547	4 951
Likvida medel vid periodens slut	106 795	116 367	106 795	116 367

Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i TSEK	3-mån		12 mån	
	oktober - december		januari - december	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning	10 188	10 010	32 845	29 575
Övriga rörelseintäkter	27	44	88	145
Summa intäkter	10 215	10 053	32 933	29 720
Övriga externa kostnader	-3 928	-3 024	-12 358	-9 548
Personalkostnader	-7 407	-5 483	-23 268	-20 458
Avskrivningar och nedskrivningar	-806	-628	-3 535	-2 494
Rörelseresultat	-1 925	918	-6 227	-2 780
Finansnetto	1 068	93	56 258	13 605
Resultat efter finansiella poster	-857	1 011	50 031	10 825
Bokslutsdispositioner	9 815	10 484	9 815	10 484
Skatt	-1 219	-1 512	-1 355	-1 550
Periodens resultat	7 739	9 983	58 491	19 759

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

Moderbolagets Balansräkning

Belopp i TSEK	2022-12	2021-12
Tillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	26 287	23 573
Materiella anläggningstillgångar	617	657
Finansiella anläggningstillgångar	134 914	117 347
Kortfristiga fordringar	132 151	80 294
Likvida medel	0	43 305
Summa tillgångar	293 969	265 176
Eget kapital och skulder		
Eget kapital	182 823	181 341
Obeskattade reserver	16 370	12 800
Kortfristiga skulder	94 776	71 035
Summa eget kapital och skulder	293 969	265 176

Noter

1. Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har, i likhet med koncernredovisningen för 2021, 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 2021, 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. Fullständiga redovisningsprinciper för leasing återfinns i Årsredovisningen 2021. Se även not 3 för IFRS 16s påverkan på kvartalet.

Moderbolaget har valt att tillämpa undantagsreglerna i RFR 2, vilket innebär att samtliga leasingavtal redovisas som operationella.

Nya redovisningsprinciper för 2022

Inga nya redovisningsprinciper som väsentligt har påverkat Nilörn har trätt i kraft för år 2022.

2. Information per geografiskt område

Perioden januari - december 2022	Sverige	Övriga Europa	Asien	Koncern- gemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	52 361	327 891	562 559	-	942 811
Summa omsättning	52 361	327 891	562 559	0	942 811
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	13 601	51 955	72 937	-2 080	136 414
Ränteintäkter				745	745
Räntekostnader				-4 743	-4 743
Skatt på periodens resultat				-31 417	-31 417
Periodens resultat	13 601	51 955	72 937	-37 495	100 999

Perioden januari - december 2021	Sverige	Övriga Europa	Asien	Koncern- gemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	41 734	258 002	488 569	-	788 305
Summa omsättning	41 734	258 002	488 569	0	788 305
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	13 177	41 228	66 636	-1 494	119 547
Ränteintäkter				653	653
Räntekostnader				-3 996	-3 996
Skatt på periodens resultat				-28 766	-28 766
Periodens resultat	13 177	41 228	66 636	-33 603	87 438

3. IFRS 16 Leasing

Rapport över finansiell ställning	31-Dec-22	Varav effekt av IFRS 16	31 dec. 2022 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga anläggningstillgångar	123 882	22 568	101 314
Övriga omsättningstillgångar	28 222	-1 395	29 617
Summa påverkan på tillgångar		21 173	
Eget kapital	333 219	1 266	331 953
Långfristiga räntebärande skulder	30 748	5 430	25 318
kortfristiga räntebärande skulder	64 872	16 386	48 486
Summa påverkan på skulder och eget kapital		23 082	

Rapport över resultat effekter	jan - dec 2022	Varav effekt av IFRS 16	jan - dec 2022 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga externa kostnader	-71 173	18 860	-90 033
Av- och nedskrivningar	-29 921	-17 582	-12 339
Finansnetto	-3 998	-884	-3 114
Skatt	-31 417	-82	-31 335
Summa	-136 509	312	-136 821

Finansiella nyckeltal	jan - dec 2022	Varav effekt av IFRS 16	jan - dec 2022 exkl. effekt av IFRS 16
Rörelsemarginal	14.5%	0.1%	14.3%
Nettokassa (skuld -), MSEK	11.2	-21.8	33.0
Soliditet, %	55.7%	-2.0%	57.8%

4. 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	Motivering
Genomsnittligt eget kapital	Eget kapital vid periodens början plus eget kapital vid periodens slut dividerat med två.	Mättet är skillnaden mellan koncernens tillgångar och skulder, vilket motsvarar koncernens egna kapital som tillskjutits av ägare samt koncernens samlade vinster. Mättet används för att redovisa kapitalet hänförligt till koncernens ägare.
Medeltal anställda	Genomsnittligt antal årsarbetande	Mättet används för att mäta utvecklingen av koncernens arbetskraft.
Omsättningstillväxt	Nettoomsättning vid periodens slut minus nettoomsättning vid periodens början dividerat med nettoomsättning vid periodens början.	Mättet används för att mäta hur företagets omsättning utvecklas över tid.
Räntabilitet på eget kapital	Periodens resultat enligt resultaträkningen i procent av genomsnittligt eget kapital.	Mättet används för att analysera lönsamhet över tid, givet de resurser som är hänförliga till moderbolagets ägare.
Räntabilitet på sysselsatt kapital	Resultat före skatt plus finansiella kostnader i procent av genomsnittligt sysselsatt kapital.	Avkastning på sysselsatt kapital är ett lönsamhetsmått som används för att ställa resultatet i relation till det kapital som behövs för att driva verksamheten.
Räntebärande nettokassa/skuld	Räntebärande fordringar och likvida medel reducerat med räntebärande skulder.	Mättet 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 nettoomsättningen.	Mättet används för att mäta operativ lönsamhet.
Soliditet	Eget kapital i procent av balansomslutningen	Mättet visar hur stor andel av bolagets totala tillgångar som finansierats av aktieägarna med eget kapital. En hög soliditet är ett mått på finansiell styrka.
Bruttovinstmarginal	Bruttoresultat i procent av nettoomsättningen.	Mättet används för att visa hur stor andel av försäljningen som återstår för att täcka övriga kostnader.
Vinstmarginal	Resultat före skatt i procent av nettoomsättningen.	Mättet gör det möjligt att jämföra lönsamheten oavsett bolagsskattesats.
Rörelseresultat per aktie	Rörelseresultat dividerat med genomsnittligt antal aktier	Mättet används för att mäta operativ lönsamhet per aktie

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 skraddarsydda 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, USA, Schweiz och Pakistan. Partnerbolag finns i Holland och USA.