

Delårsrapport för Nilörngruppen AB (publ) Q3, januari - september 2024



Perioden juli-september

- Orderingsången ökade med 41 procent till 256 (182) MSEK
- Nettoomsättningen i SEK minskade med 3 procent till 208 (215) MSEK
- Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 217 (215) MSEK, dvs. en underliggande organisk ökning om 1%.
- Rörelseresultatet uppgick till 15,3 (20,8) MSEK
- Resultat före skatt uppgick till 13,0 (18,2) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 9,8 (13,4) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 0,86 (1,17) SEK

Perioden januari-september

- Orderingsången ökade med 22 procent till 697 (572) MSEK
- Nettoomsättning i SEK ökade med 7 procent till 713 (666) MSEK
- Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 722 (666) MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 8 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 63,4 (53,8) MSEK
- Resultat före skatt uppgick till 59,0 (45,4) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 45,2 (33,7) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 3,96 (2,95) SEK

Väsentliga händelser under kvartalet

- Koncernen drabbades av en cyberattack i början av augusti, vilket har belastat resultatet med 4,4 MSEK.
- Produktionsstopp i Bangladesh om totalt sju dagar på grund av politiska oroligheter.



VD har ordet

Bästa aktieägare,

Trots ett turbulent kvartal, där vårt IT system blev utsatt för en cyberattack i början av augusti, har utvecklingen varit relativt stark med en ordergång som ökade med 41 procent.

Omsättningen har varierat under kvartalet, med en svagare augusti och ett september som inleddes försiktigt men avslutades starkt. Det är ännu svårt att exakt bedöma hur stor påverkan cyberattacken haft, jämfört med de säsongsmässiga svängningarna. Trenderna från föregående kvartal håller i sig, där outdoorsegmentet fortsätter att återhämta sig, medan utvecklingen inom lyxsegmentet är något mer dämpad.

Trots en nedgång i nettoomsättningen med 3 procent, som landade på 208 MSEK, har vi lyckats stärka vår bruttomarginal till 48,0 procent genom effektiv hantering av vår sourcingorganisation och en gynnsam produktmix. Rörelseresultatet uppgick till 15 MSEK, vilket är en minskning från 21 MSEK föregående år, delvis på grund av kostnader relaterade till cyberattacken. Dessa uppskattas till 4,4 MSEK, inklusive interna IT-kostnader.

Lagernivåerna har normaliserats, men vi ser en ökning av kundfordringarna då omsättningen ökar i länder med längre betalningstider såsom Bangladesh.

Pakistan har visat stark tillväxt, vilket har lett till att vi flyttat till nya mer ändamålsenliga lokaler. I USA har vi haft fått god tillväxt med lönsamhet och planerar att stärka vår närvaro ytterligare.

Vår digitala plattform Nilörn:CONNECT fortsätter att generera stort intresse och vi satsar ytterligare resurser för att utveckla konceptet. Den ökade transparensen och spårbarheten ned på produktnivå har blivit en central del av vårt erbjudande, något som allt fler kunder efterfrågar på deras resa mot digitala produktpass.

Vi står väl förberedda för att möta både de utmaningar och möjligheter som marknaden erbjuder och ser fram emot det fjärde kvartalet.

Krister Magnusson

Perioden juli-september

Orderingång

Orderingången ökade med 41 procent till 256 (182) MSEK. Det är en funktion av ökad aktivitet hos våra kunder och framförallt inom outdoorsegmentet. En förpackningsorder som föregående år kom in i fjärde kvartalet har påverkat orderingången positivt med 8 procentenheter.

Nettoomsättning

Omsättningen i SEK minskade med 3 procent till 208 (215) MSEK. Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 217 (215) MSEK,

Bruttovinst

Bruttomarginalen uppgick till 48,0 (45,4) 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 2,6 (5,5) MSEK, vilket främst är hänförligt till valuta. Övriga rörelsekostnader om 3,9 (3,2) MSEK är främst hänförligt till valuta.

Externa kostnaderna uppgick till 21,4 (19,1) MSEK och personalkostnaderna till 53,4 (51,2) MSEK. Ökningen av personalkostnader är en funktion av fler anställda. Avskrivningarna ökade till 8,6 (8,5) MSEK.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet uppgick till 15,3 (20,8) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 7,3 (9,7) procent. Cyberattacken beräknas ha påverkat kvartalet med 4,4 MSEK, varav 2,0 är hänförligt till externa kostnader och 2,4 MSEK till personalkostnader.

Finansnettot, skatt och periodens resultat

Finansnettot uppgick till -2,3 (-2,6) MSEK.

Skatten uppgick till -3,3 (-4,9) MSEK, vilket ger en genomsnittlig skattesats om 25,1 procent. Periodens resultat uppgick till 9,8 (13,4) MSEK och resultat per aktie uppgick till 0,86 (1,17) SEK.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 30,6 (49,3) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -6,2 (-3,5) MSEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen i not 3 har det varit en nedgång i Sverige och Europa medan omsättningen i

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

Perioden januari - september

Orderingång

Orderingången ökade med 22 procent till 697 (572) MSEK.

Nettoomsättning och resultat

Nettoomsättningen i SEK ökade med 7 procent till 713 (666) MSEK. Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 722 (666) MSEK, dvs en underliggande ökning om 8 procent. Bruttomarginalen uppgick till 44,9 (43,3) procent.

Övriga rörelseintäkter uppgick till 10,1 (18,0) MSEK. De externa kostnaderna ökade till 62,7 (58,9) MSEK. Personalkostnaderna ökade till 168,8 (159,3) MSEK.

Avskrivningarna ökade till 25,1 (23,6) MSEK.

Rörelseresultatet uppgick till 63,4 (53,8) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 8,9 (8,1) procent.

Skatten uppgick till -13,8 (-11,7) MSEK. Resultatet efter skatt uppgick till 45,2 (33,7) MSEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen i not 3 har det varit en nedgång i Sverige och Europa medan omsättningen i Asien ökat. Rörelseresultatet har minskat i Sverige och Europa medan Asien har ökat. Detta är hänförligt till fler kunder och ökade volymer i våra fabriker i främst Bangladesh.

Eget kapital

Koncernens egna kapital uppgår till 325,6 (305,6) MSEK. Förändringen är hänförlig till periodens resultat om 45,2 MSEK, lämnad utdelning om 11,4 MSEK samt periodens omräkningsdifferenser om -3,0 MSEK. Omräkningsdifferensen är en nettoeffekt vid omräkning av eget kapital i de utländska dotterbolagen till SEK och har påverkats negativt av kronförstärkningen.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 62,2 (55,8) MSEK. Varulagret har nu normaliserats, vilket har påverkat kassaflödet positivt under 2024. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -15,8 (-13,7) MSEK.

Nettokassan (skulden) uppgick vid periodens utgång till 10,7 (21,5) MSEK, varav leasingstandarden, IFRS16, har ökat de räntebärande skulderna med 22,7 (24,1) MSEK. Jämförbara siffror, exklusive ombokning enligt IFRS16, är en nettokassa om 33,4 (2,6) MSEK. Utdelningen har belastat kassan med 11,4 (57,0) MSEK.

Personal

Medeltalet anställda i koncernen var 620 (593) varav 249 (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. Moderbolagets transaktioner med dotterföretag avser design, produktutveckling, IT samt övriga tjänster.

Väsentliga händelser under kvartalet

Nilörns IT-system blev i början av augusti utsatt för en cyberattack vilket ledde till störningar i verksamhetsprocesser och tillfälliga avbrott. Totala kostnader uppskattas till 4,4 MSEK.

Produktionsverksamheten i Bangladesh har under kvartalet påverkats av politiska oroligheter i landet vilket ledde till produktionsstopp om totalt sju dagar.

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 29 (26) personer.

Nettoomsättningen för året uppgick till 31,8 (25,6) MSEK. Rörelseresultatet uppgick till -4,5 (-3,7) MSEK och resultatet efter skatt uppgick till 31,2 (25,5) 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 varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisor. Se granskningsrapport på sid 5.

Kalendarium

12 februari 2025	Bokslutskommuniké
16 april 2025	Delårsrapport Q1
14 maj 2025	Årsstämma
16 juli 2025	Delårsrapport Q2
24 oktober 2025	Delårsrapport Q3
12 februari 2026	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 25 oktober 2024 kl. 08.00.

BORÅS den 24 oktober 2024

NILÖRN GRUPPEN 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



Revisorns granskningsrapport

Nilörngruppen AB (publ), org nr 556322-3782

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den bifogade finansiella delårsinformationen för Nilörngruppen AB (publ) per 30 september 2024 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna finansiella delårsinformation i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Borås den 25 oktober 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

Finansiella rapporter i sammandrag - Koncernen

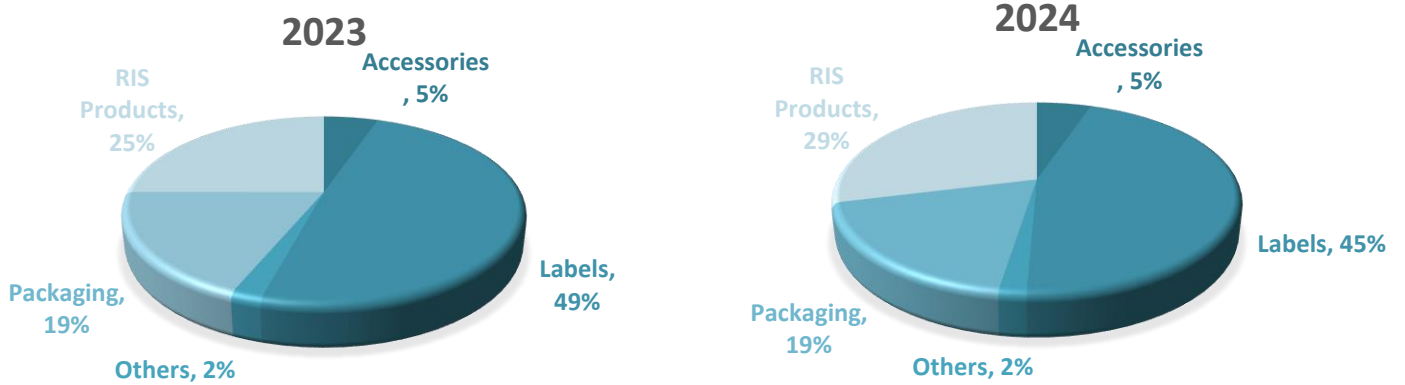
Koncernens resultaträkning

Belopp i TSEK	3 mån juli-sept		9 mån januari-sept	
	2024	2023	2024	2023
Nettoomsättning	208 429	214 651	712 767	666 115
Råvaror förnödenheter och handelsvaror	-108 291	-117 268	-392 469	-377 754
Bruttoresultat	100 138	97 383	320 298	288 361
Övriga rörelseintäkter	2 593	5 486	10 003	18 004
Övriga externa kostnader	-21 430	-19 149	-62 679	-58 871
Personalkostnader	-53 438	-51 229	-168 814	-159 267
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 620	-8 456	-25 120	-23 577
Övriga rörelsekostnader	-3 959	-3 224	-10 307	-10 850
Rörelseresultat	15 284	20 811	63 381	53 800
Finansnetto	-2 270	-2 559	-4 409	-8 443
Resultat före skatt	13 014	18 252	58 972	45 357
Skatt	-3 264	-4 880	-13 787	-11 694
Periodens resultat	9 750	13 372	45 185	33 663
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	0.86	1.17	3.96	2.95
Resultat per aktie, SEK efter utspädning	0.86	1.17	3.96	2.95

Rapport över totalresultatet för koncernen

Belopp i TSEK	2024	2023	2024	2023
Periodens resultat	9 750	13 372	45 185	33 663
Övrigt totalresultat som kan omföras till periodens resultat				
Omräkningsdifferenser	-7 249	-7 091	-2 985	-4 838
Totalresultat för perioden	2 501	6 281	42 200	28 825
Periodens totalresultat hänförligt till:				
Moderföretagets ägare	2 280	6 086	41 866	28 503
Minoritets intresse	221	195	334	322

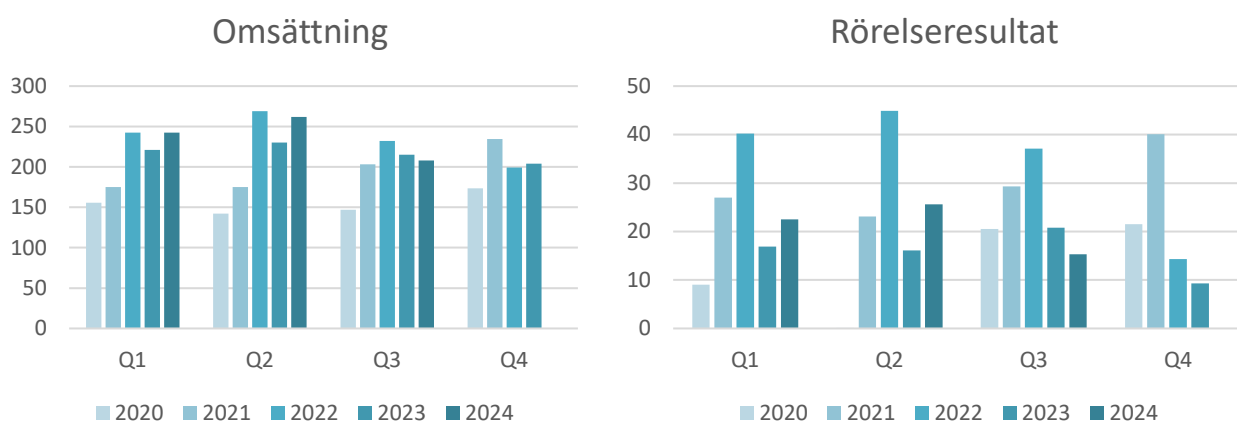
Fördelning per produktgrupp för perioden jan-sept



Kvartalsvisa resultaträkningar

(Belopp i MSEK)	2024			2023				2022				2021			
	Kv1	Kv2	Kv3	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4
Nettoomsättning	242.3	262.0	208.4	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, förmödenheter och handelsvaror	-137.6	-146.6	-108.3	-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	100.1	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%	48.0%	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	2.6	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	-78.8	-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	-8.6	-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	15.3	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%	7.3%	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	1.3	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	2024-09	2023-09	2023-12	2022-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	52 004	44 750	47 989	38 619
Övriga anläggningstillgångar	123 141	126 788	120 495	122 914
Varulager	158 109	181 104	165 813	212 130
Kundfordringar	129 545	124 748	106 363	99 009
Övriga omsättningstillgångar	34 912	40 192	32 470	28 222
Likvida medel	107 949	108 645	104 719	113 086
Summa tillgångar	605 660	626 227	577 849	613 980
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	325 625	305 618	294 822	333 219
Långfristiga räntebärande skulder	9 278	39 175	8 707	30 748
Långfristiga ej räntebärande skulder	5 938	6 739	6 379	7 018
Kortfristiga räntebärande skulder	87 997	90 965	102 785	64 872
Kortfristiga ej räntebärande skulder	176 822	183 730	165 156	178 123
Summa eget kapital och skulder	605 660	626 227	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				44 852	44 852	334	45 186
Övrigt totalresultat							
Periodens omräkningsdifferenser			-2 985		-2 985		-2 985
Transaktioner med aktieägare							
Utdelning				-11 401	-11 401		-11 401
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2024-09-30	2 850	43 231	-15 536	294 394	324 939	686	325 625

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				33 340	33 340	322	33 662
Övrigt totalresultat							
Periodens omräkningsdifferenser			-4 870		-4 870	32	-4 838
Transaktioner med aktieägare							
Utdelning				-57 010	-57 010	-677	-57 687
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2023-09-30	2 850	43 231	1 441	257 157	304 679	939	305 618

Nyckeltal för perioden 1 januari -30 sept

NYCKELTAL	1 januari – 30 sept		1 januari – 31 december				
	2024	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Omsättningstillväxt, %	7.0	-10.4	-7.7	19.6	27.5	-13.6	0.5
Rörelsemarginal, %	8.9	8.1	7.2	14.5	15.2	8.2	9.3
Vinstmarginal, %	8.3	6.8	6.0	14.0	14.7	7.6	8.8
Genomsnittligt eget kapital, MSEK	310.2	319.4	314.0	305.8	244.0	198.3	183.7
Räntabilitet på eget kapital, %	22.9	21.2	12.5	33.0	35.8	16.9	25.7
Soliditet, %	53.8	48.8	51.0	54.3	50.0	49.7	45.3
Räntebärande nettokassa (skuld -) exkl IFRS16, MSEK	33.4	-21.5	16.9	39.3	75.1	24.8	-33.9
Resultat per aktie, SEK	3.96	2.95	3.45	8.86	7.67	2.94	4.14
Eget kapital per aktie, SEK	28.56	26.80	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	620	582	593	587	553	499	494

Kassaflödesanalys för koncernen

Belopp i TSEK	juli-sept		januari - sept	
	2024	2023	2024	2023
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	15 284	20 811	63 381	53 800
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar/nedskrivningar	8 620	8 456	25 120	23 577
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-1 843	-315	-2 068	-4 560
	22 061	28 952	86 433	72 817
Erhållen ränta	1 402	74	2 756	629
Erlagd ränta	-1 392	-2 318	-4 659	-4 512
Betald skatt	1 269	-7 812	-8 723	-18 109
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	23 340	18 896	75 807	50 825
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital				
Varulager	-7 181	6 620	7 370	28 157
Kundfordringar	-2 001	-3 585	-23 365	-26 100
Övriga kortfristiga fordringar	2 788	3 511	-2 442	-11 970
Leverantörsskulder	4 961	8 592	8 015	20 508
Övriga skulder	8 714	15 283	-3 170	-5 600
Kassaflöde från den löpande verksamheten	30 621	49 318	62 215	55 820
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-4 144	-1 981	-7 524	-7 729
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-623	-1 516	-6 668	-5 833
Förändring långfristig fordran	-1 438	44	-1 605	-99
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-6 205	-3 453	-15 797	-13 661
Finansieringsverksamheten				
Amortering / upptagna lån	5 821	-20 815	-13 189	32 643
Amortering IFRS16	-5 286	-5 501	-15 557	-14 850
Utbetald utdelning	0	-682	-11 401	-57 692
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	535	-26 998	-40 147	-39 899
Periodens kassaflöde	24 951	18 867	6 271	2 260
Likvida medel vid periodens början	87 594	98 442	104 719	113 085
Kursdifferens i likvida medel	-4 596	-8 664	-3 041	-6 700
Likvida medel vid periodens slut	107 949	108 645	107 949	108 645

Finansiella rapporter i sammandrag – Moderbolaget

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i TSEK	3-mån		9 mån	
	juli-sept		januari-sept	
	2024	2023	2024	2023
Nettoomsättning	10 633	8 468	31 821	25 637
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	10 633	8 468	31 821	25 637
Övriga externa kostnader	-4 197	-2 085	-11 362	-9 248
Personalkostnader	-6 702	-5 366	-21 452	-17 347
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 303	-982	-3 529	-2 766
Rörelseresultat	-1 569	35	-4 522	-3 724
Finansnetto	-409	5 899	38 524	29 853
Resultat efter finansiella poster	-1 978	5 934	34 002	26 129
Skatt	187	-394	-2 831	-611
Periodens resultat	-1 791	5 540	31 171	25 518

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

Moderbolagets balansräkning

Belopp i TSEK	2024-09	2023-09	2023-12	2022-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	38 706	31 054	34 481	26 287
Materiella anläggningstillgångar	1 119	1 212	1 253	617
Finansiella anläggningstillgångar	132 188	144 819	130 926	151 689
Kortfristiga fordringar	128 921	119 456	105 701	104 028
Summa tillgångar	300 934	296 541	272 361	282 621
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	178 763	151 331	158 994	182 822
Obeskattade reserver	14 353	16 370	14 353	16 370
Kortfristiga skulder	107 818	128 840	99 014	83 429
Summa eget kapital och skulder	300 934	296 541	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 2023, 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 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-Sep-24	Varav effekt av IFRS 16	30 sept 2024 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga anläggningstillgångar	123 141	24 070	99 071
Övriga omsättningstillgångar	34 912	-1 699	36 611
Summa påverkan på tillgångar		22 371	
Eget kapital (balanserat resultat och årets resultat)	325 625	-368	325 993
Långfristiga räntebärande skulder	9 278	9 278	0
Kortfristiga räntebärande skulder	87 997	13 461	74 536
Summa påverkan på skulder och eget kapital		22 371	

Rapport över resultateffekter	jan - sept 2024	Varav effekt av IFRS 16	jan - sept 2024 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga externa kostnader	-62 679	15 557	-78 236
Av- och nedskrivningar	-25 120	-14 618	-10 502
Finansnetto	-4 409	-485	-3 924
Skatt	-13 787	-86	-13 701
Summa	-105 995	368	-106 363

Finansiella nyckeltal	jan - sept 2024	Varav effekt av IFRS 16	jan - sept 2024 exkl. effekt av IFRS 16
Rörelsemarginal	8.9%	0.1%	8.8%
Nettokassa (skuld -), MSEK	10.7	-22.7	33.4
Soliditet, %	53.8%	-2.1%	55.8%

3. Information per geografiskt område

Primära segment - geografiska områden

Perioden juli-sept 2024

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	6 344	66 647	135 438	0	208 429
Summa omsättning	6 344	66 647	135 438	0	208 429
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	878	2 150	13 417	-1 161	15 284
Ränteintäkter				1 405	1 405
Räntekostnader				-3 675	-3 675
Skatt på periodens resultat				-3 264	-3 264
Periodens resultat	878	2 150	13 417	-6 695	9 750

Perioden juli - sept 2023

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	11 151	82 817	120 683	0	214 651
Summa omsättning	11 151	82 817	120 683	0	214 651
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	2 366	8 166	9 637	642	20 811
Ränteintäkter				74	74
Räntekostnader				-2 633	-2 633
Skatt på periodens resultat				-4 880	-4 880
Periodens resultat	2 366	8 166	9 637	-6 797	13 372

Perioden jan - sept 2024

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	25 688	274 494	412 585	0	712 767
Summa omsättning	25 688	274 494	412 585	0	712 767
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	2 304	26 444	37 785	-3 152	63 381
Ränteintäkter				2 759	2 759
Räntekostnader				-7 168	-7 168
Skatt på periodens resultat				-13 787	-13 787
Periodens resultat	2 304	26 444	37 785	-21 348	45 185

Perioden januari - sept 2023

	Sverige	Europa	Asien	Koncerngemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	31 499	279 444	355 172	0	666 115
Summa omsättning	31 499	279 444	355 172	0	666 115
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	6 402	28 854	20 529	-1 985	53 800
Ränteintäkter				629	629
Räntekostnader				-9 072	-9 072
Skatt på periodens resultat				-11 694	-11 694
Periodens resultat	6 402	28 854	20 529	-22 122	33 663

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	Beräkning	Motivering
Genomsnittligt eget kapital	Eget kapital vid periodens början plus eget kapital vid periodens slut dividerat med två.	$(325\ 625 + 294\ 822) / 2$	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.	$(712\ 767 - 666\ 115) / 666\ 115$	Måttet används för att mäta hur företagets omsättning utvecklas över tid.
Räntabilitet på eget kapital	Rörelseresultatet för senaste 12 månaderna i procent av genomsnittligt eget kapital.	$72\ 580 / 316\ 589$	Måttet används för att analysera lönsamhet över tid, givet de resurser som är hänförliga till moderbolagets ägare.
Bruttoresultat	Periodens nettoomsättning minus kostnad för råvaror, förnödenheter och handelsvaror	$712\ 767 - 392\ 469$	Måttet används för att mäta företagets lönsamhet och förmåga att generera intäkter.
Nettokassa	Räntebärande fordringar och likvida medel reducerat med räntebärande skulder.	$107\ 949 - 9\ 278 - 87\ 997$	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
Räntebärande nettokassa/skuld exkl IFRS16	Räntebärande fordringar och likvida medel reducerat med räntebärande skulder och justerat för effekt för IFRS16.	$107\ 949 - 9\ 278 - 87\ 997 + 22\ 738$	Måttet visar samma sak som Nettokassa men är justerat för effekt från IFRS16 vilket endast är en bokföringsteknisk bokning.
Rörelsemarginal	Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.	$63\ 381 / 712\ 767$	Måttet används för att mäta operativ lönsamhet.
Soliditet	Eget kapital i procent av balansslutningen	$325\ 625 / 605\ 660$	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.	$58\ 972 / 712\ 767$	Måttet gör det möjligt att jämföra lönsamheten oavsett bolagsskattesats.



Allmänt om Nilörngruppen

Nilörn är en ledande global aktör inom branding och design, grundad på 1970-talet. Vi är specialiserade på att skapa mervärde för varumärken genom innovativa lösningar inom etiketter, förpackningar och accessoarer, särskilt anpassade för mode- och konfektionsindustrin.

Med vårt breda kunnande erbjuder vi skräddarsydda koncept inom branding, design, produktutveckling och logistiklösningar. Genom digitala initiativ som Nilörn:CONNECT™ tillsammans med ett starkt fokus på hållbarhet och regelefterlevnad, strävar vi efter att vara en pålitlig partner för varumärken som värdesätter ansvarstagande och framåtblickande lösningar.

Nilörn har en internationell närvaro med verksamhet i Sverige, Danmark, Storbritannien, Tyskland, Belgien, Portugal, Hongkong, Indien, Turkiet, Kina, Bangladesh, Italien, Schweiz, Vietnam, USA och Pakistan.