

Indhold

- 02 Hovedpunkter
- 03 Hoved- og nøgletal
- 04 Delårsberetning for 3 kvartaler 2023/24
- 06 Forventninger til regnskabsåret 2023/24
- 06 Finanskalender og publicerede selskabsmeddelelser
- 07 Ledespåtegning
- 08 Resultat- og totalindkomstopgørelse
- 09 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Pengestrømsopgørelse
- 12 Noter

Delårsrapport 3. kvartal 2023/24

Roblons omsætning og resultat i regnskabsårets første 3 kvartaler af 2023/24 blev realiseret på det forventede niveau

Udvalgte hoved- og nøgletal

- Koncernens ordretilgang blev 274,4 mDKK i de første 3 kvartaler af 2023/24 (233,8 mDKK).
- Koncernens ordrebeholdning var pr. 31.07.2024 99,5 mDKK (97,9 mDKK).
- Nettoomsætningen blev 249,8 mDKK (250,1 mDKK).
- Bruttomargin blev realiseret til 53,1% (48,5%).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) blev 13,1 mDKK (3,8 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) blev -6,2 mDKK (-16,7 mDKK).
- Finansielle poster, netto blev -3,0 mDKK (-4,0 mDKK).
- Resultat før skat blev -9,3 mDKK (-20,8 mDKK).
- Pengestrømme fra driftsaktiviteter blev 34,2 mDKK (31,7 mDKK).

Igang sætning af frasalgsproses for Roblons amerikanske datterselskab

I særskilt meddelelse offentliggjort den 16. september 2024 har selskabet orienteret om igangsætning af en frasalgsproses for Roblons amerikanske datterselskab. Ledelsen kan på nuværende tidspunkt ikke opgøre de regnskabsmæssige konsekvenser ved et eventuelt frasalg. Efterhånden som processen skrider frem vil ledelsen dele oplysninger herom.

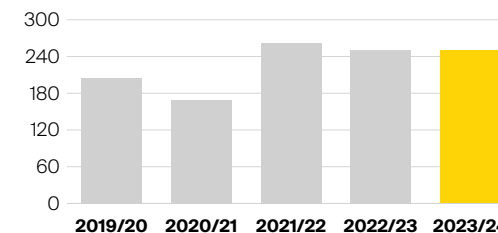
Forventningerne til helåret 2023/24 er fordelt på:

mDKK	Fortsættende aktiviteter	Ophørende aktiviteter	I alt
Omsætning	~ 250	~ 120	~ 370
EBITDA før særlige poster	~ 40	~ -15	~ 25
EBIT før særlige poster	~ 24	~ -24	~ 0

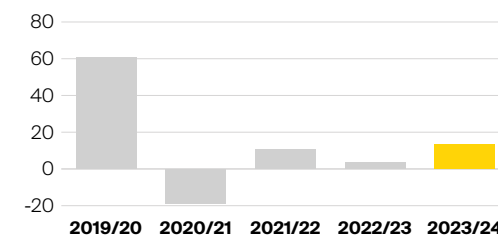
Forventningerne til helåret 2023/24

Ledelsen fastholder de tidligere udmeldte forventninger med en omsætning i niveauet 370 mDKK, et resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og før særlige poster (EBITDA) i niveauet 25 mDKK og et resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i niveauet 0 mDKK.

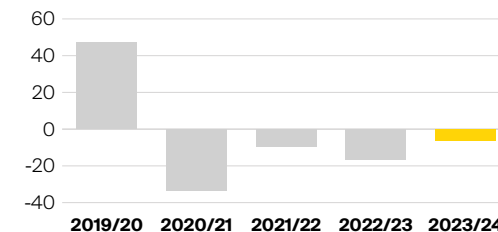
Omsætning 1.-3. kvartal (mDKK)



EBITDA før særlige poster 1.-3. kvartal (mDKK)



EBIT før særlige poster 1.-3. kvartal (mDKK)



Hoved- og nøgletal

for koncernen

	Enhed	3. kv. 2023/24 ¹	3. kv. 2022/23 ¹	1.-3. kv. 2023/24 ¹	1.-3. kv. 2022/23 ¹	Helår 2022/23
Ordre						
Ordretilgang	mDKK	88,5	57,5	274,4	233,8	308,7
Ordrebeholdning	mDKK	99,5	97,9	99,5	97,9	71,3
Resultatopgørelse						
Nettoomsætning	mDKK	94,9	78,4	249,8	250,1	350,1
Bruttoresultat	mDKK	51,6	36,3	132,7	121,2	169,3
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)	mDKK	8,8	-2,6	13,1	3,8	10,9
Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)	mDKK	2,4	-9,2	-6,2	-16,7	-16,0
Særlige poster, netto	mDKK	-	-	-	-	17,9
Resultat af primær drift efter særlige poster (EBIT)	mDKK	2,4	-9,2	-6,2	-16,7	1,9
Finansielle poster, netto	mDKK	-0,9	-1,0	-3,0	-4,0	-5,0
Resultat før skat af fortsættende aktiviteter	mDKK	1,5	-10,3	-9,3	-20,8	-3,2
Periodens resultat af fortsættende aktiviteter	mDKK	0,1	-8,0	-12,0	-15,9	-4,6
Periodens resultat af ophørende aktiviteter	mDKK	-	-	0,5	0,1	-
Periodens resultat	mDKK	0,1	-8,0	-11,5	-15,8	-4,6
Balance						
Likvide beholdninger	mDKK	6,7	12,5	6,7	12,5	33,2
Aktiver	mDKK	279,3	327,1	279,3	327,1	368,1
Arbejdskapital	mDKK	112,3	119,4	112,3	119,4	141,1
Investeret kapital	mDKK	184,6	177,0	184,6	177,0	174,1
Egenkapital	mDKK	195,2	197,5	195,2	197,5	209,6
Pengestrømme						
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	mDKK	-0,8	7,3	34,2	31,7	17,8
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	mDKK	-2,6	-5,0	-7,0	-13,0	5,5
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	mDKK	4,6	-2,0	-53,5	-18,2	-1,9
Af- og nedskrivninger samlet	mDKK	-6,3	-6,7	-19,4	-20,5	-26,9
Periodens pengestrømme	mDKK	1,2	0,3	-26,4	0,6	21,4

	Enhed	3. kv. 2023/24 ¹	3. kv. 2022/23 ¹	1.-3. kv. 2023/24 ¹	1.-3. kv. 2022/23 ¹	Helår 2022/23
Nøgletal						
Book-to-bill ratio	%	93,3	73,4	109,8	93,5	88,2
Vækst i nettoomsætning	%	21,0	-6,6	-0,1	-4,5	-8,1
Bruttomargin	%	54,4	46,3	53,1	48,5	48,4
EBIT-margin	%	2,6	-11,8	-2,5	-6,7	-4,6
ROIC/afkast af gennemsnitlig investeret kapital ²	%	5,6	-21,9	-4,9	-13,2	-8,4
Soliditetsgrad	%	69,9	60,4	69,9	60,4	57,0
Egenkapitalens forrentning ²	%	0,2	-14,2	-7,1	-9,4	-2,2
Beskæftigelse						
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere	Antal	248	270	260	266	271
Bruttoresultat pr. fuldtidsansatte medarbejder	mDKK	0,2	0,1	0,5	0,5	0,6
Aktie-relaterede nøgletal						
Resultat pr. DKK 20 aktie (EPS) ²	DKK	0,1	-4,5	-6,7	-8,8	-2,6
Pris pr. overskudskrone (PE)	DKK	830,0	-28,6	-12,1	-14,5	-38,7
Pengestrømme fra driften pr. DKK 20 aktie	DKK	-0,5	4,1	19,1	17,7	9,9
Aktiernes indre værdi ²	DKK	109,8	115,5	109,8	115,5	117,2
Børskurs noteret ultimo	DKK	83,0	127,5	81,0	127,5	99,8
Børskurs/indre værdi		0,8	1,1	0,7	1,1	0,9

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 2022/23 note 33 Nøgletalsdefinitioner og beregningsformler.

Delårsberetning for 3 kvartaler af 2023/24

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

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

Koncernens ordretilgang og ordrebeholdning

Koncernens ordretilgang blev på 274,4 mDKK i de første 3 kvartaler af 2023/24 (233,8 mDKK). Fremgangen på 40,6 mDKK er sammensat af fremgang på produktgruppen Composite med 59,3 mDKK og en tilbagegang på produktgruppen FOC med 18,7 mDKK.

Den faldende ordretilgang i FOC-produktgruppen var forventet og skyldes hovedsageligt markedsnedgangen i både USA og Europa, der har været drevet af høje varelagre hos de fiberoptiske kabelproducenter og deres kunder. De nuværende årsager rækker stadig tilbage til Covid-pandemi-perioden fra 2022.

Fleere af Roblons markedsledende kunder som Corning, CommScope og Prysmian bekræfter forklaringen på markedsnedgangen i FOC-industrien, og sidstnævnte omtaler blandt andet i deres seneste årsrapport for 2023¹: *"Both the multimedia solutions business and the optical and copper cable business are suffering a slowdown due to overstocking in our customers' warehouses"*

Fremgangen i Composite vedrører øget ordretilgang indenfor energitransmission samt offshore olie og gas.

Ved udgangen af juli 2024 var koncernens ordrebeholdning 99,5 mDKK (97,9 mDKK), der var fordelt på produktgruppen FOC med 33,1 mDKK (40,1 mDKK) og produktgruppen Composite med 66,4 mDKK (57,8 mDKK).

Koncernens resultatopgørelse

Nettoomsætning

Roblon realiserede i de første 3 kvartaler af 2023/24 en omsætning på 249,8 mDKK (250,1 mDKK), hvilket var på niveau med ledelsens forventninger. Valutaudviklingen i USD og CZK har påvirket den

rapporterede omsætning positivt med 0,8 mDKK i de første 3 kvartaler af 2023/24 (-4,5 mDKK).

Tilbagegangen på 0,3 mDKK i forhold til sidste år er sammensat af tilbagegang på 31,6 mDKK på produktgruppen FOC og en fremgang på 31,3 mDKK på produktgruppen Composite. Omsætningen i de første 3 kvartaler af 2023/24 var, som forventet, negativt påvirket af markedsforholdene indenfor FOC-industrien. Composite produktgruppen har, som forventet, udviklet sig positivt, og der har været stigende kundeforespørgsler og salgsaktivitet i denne del af forretningen.

Bruttoresultat og bruttomargin

Koncernens bruttoresultat udgjorde 132,7 mDKK (121,2 mDKK), og bruttomarginen blev 53,1% i de første 3 kvartaler af 2023/24 (48,5%) og har været positivt påvirket af et gunstigt produktmix. Dette har mere end opvejet en stigende priskonkurrence på det amerikanske FOC-marked, som har påvirket bruttomarginen i selskabets amerikanske datterselskab negativt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger blev 27,9 mDKK (30,5 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2023/24. En

reduktion på 0,6 mDKK som følge af et lavere aktivitetsniveau og gennemførte omkostningsbesparelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger blev 92,5 mDKK (89,3 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2023/24. De realiserede omkostninger i 2023/24 er påvirket af hensættelse af løn i opsigelsesperioden til den tidligere administrerende direktør i Roblon og General Manager af koncernens tjekkiske datterselskab på i alt 4 mDKK.

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

I de første 3 kvartaler af 2023/24 blev resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) 13,1 mDKK (3,8 mDKK), hvilket er på niveau med ledelsens forventninger.

Af- og nedskrivninger

Koncernens af- og nedskrivninger i de første 3 kvartaler af 2023/24 blev 19,4 mDKK (20,5 mDKK), og faldet i forhold til sidste år skyldes især salget af bygningen i Frederikshavn i efteråret 2023.

¹ <https://www.prysmian.com/sites/www.prysmian.com/files/media/documents/investors/Integrated-Annual-Report-2023.pdf>, side 66

Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)

I de første 3 kvartaler af 2023/24 blev resultat af primær drift (EBIT) før særlige poster -6,2 mDKK (-16,7 mDKK), hvilket er på niveau med ledelsens forventninger.

Finansielle poster, netto

Koncernens nettofinansiering blev i de første 3 kvartaler af 2023/24 realiseret med -3,0 mDKK (-4,0 mDKK). Nettobeløbet vedrører renteomkostninger på 2,3 mDKK og negative valutakursreguleringer på 0,7 mDKK.

En ændring på et procentpoint i forrentningen af Roblons rentebærende gæld, som ikke er fastforrentet, vil påvirke resultat før skat med ca. 0,3 mDKK i forhold til de underliggende planer og budgetter, som understøtter ledelsens resultatforventninger.

Resultat før skat af fortsættende aktiviteter

Resultat før skat i de første 3 kvartaler af 2023/24 blev -9,3 mDKK (-20,8 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 tilgodehavende på 0,6 mDKK (0,1 mDKK), og efter de første 3 kvartaler af 2023/24 er resultat af ophørende aktiviteter efter skat indregnet med 0,5 mDKK.

Resultat efter skat

Resultat efter skat blev -11,5 mDKK i de første 3 kvartaler af 2023/24 (-15,9 mDKK). Skat er beregnet med gældende skattesatser af årets resultat før skat i de lande, hvor koncernen opererer. Skat af periodens resultat for de første 3 kvartaler af 2023/24 er udgiftsført med 2,7 mDKK, mens der i samme periode sidste år var indtægtsført skat med 4,8 mDKK. Der er ikke aktiveret udskudt skat af under-skuddet i koncernens amerikanske datterselskab i de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2023/24, idet underskuddet ikke forventes udnyttet. I de første 3 kvartaler af 2022/23 var der indtægtsført og aktiveret 4,1 mDKK vedrørende udskudt skat i Roblon US. Denne indtægtsførsel blev tilbageført i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten for 2022/23.

Der har samlet været en negativ resultatpåvirkning i de første 3 kvartaler af 2023/24 på 0,2 mDKK fra udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) og i tjekkiske korona (CZK/DKK).

Koncernens balance

Koncernens balancesum ultimo juli 2024 udgjorde 279,3 mDKK (327,1 mDKK).

Investeringer i materielle anlæg udgør 7,0 mDKK (12,3 mDKK) i de første 3 kvartaler af 2023/24.

Varebeholdninger udgjorde 67,0 mDKK (104,1 mDKK) og er således blevet reduceret med 31,0 mDKK i regnskabsårets første 3 kvartaler.

Koncernen gennemfører løbende analyser, 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 omsætningshastighed.

Koncernens egenkapital udgjorde 195,2 mDKK pr. 31. juli 2024 (197,5 mDKK). Soliditetsgraden ultimo juli 2024 var 69,9% (60,4%).

Koncernens pengestrømme

Koncernens likviditetsbidrag fra driften i de første 3 kvartaler af 2023/24 blev 34,2 mDKK (31,7 mDKK), og har været positivt påvirket af reduktionen i arbejdskapitalen. Selskabet har som nævnt reduceret sine varebeholdninger i perioden, ligesom koncernens tilgodehavender fra salg blev reduceret med 16,0 mDKK.

Den samlede pengestrøm fra investeringsaktiviteter blev -7,0 mDKK (-13,0 mDKK).

Likviditetsbidrag fra finansieringsaktiviteter i de første 3 kvartaler af 2023/24 blev -53,5 mDKK (-18,2 mDKK) og består primært af reducerede træk på driftsfaciliteter og afdrag på gæld til kreditinstitutter.

Kapitalberedskab

Ultimo juli 2024 udgjorde nettoindestående af likvide beholdninger 6,7 mDKK (12,5 mDKK).

Koncernens samlede kreditfaciliteter andrager 84,0 mDKK (88,0 mDKK), og der var en uudnyttet kreditfacilitet ultimo juli 2024 på 77,9 mDKK (20,0 mDKK).

Det samlede likviditetsberedskab pr. 31. juli 2024 var 84,6 mDKK (32,5 mDKK).

Produktudvikling

Koncernen har i de første 3 kvartaler af 2023/24 afholdt omkostninger til produktudvikling på 5,6 mDKK (4,5 mDKK).

Bæredygtighedsrapportering

Roblon omfattes af de nye lovpligtige rapporteringskrav i EU's direktiv for bæredygtighedsrapportering (CSRD) og EU Taksonomien fra regnskabsåret 2025/26. Koncernen har etableret en implementeringsplan for disse nye rapporteringskrav og der arbejdes med blandt andet at gennemføre den dobbelte væsentlighedsanalyse for at identificere og prioritere koncernens mest væsentlige påvirkninger, risici og muligheder inden for bæredygtighedsområdet.

Særlige forhold efter balancedagen

I særskilt meddelelse offentliggjort den 16. september 2024 har selskabet orienteret om igangsætning af en frasalgspåbegreb for Roblons amerikanske datterselskab. Ledelsen kan på nuværende tidspunkt ikke opgøre de regnskabsmæssige konsekvenser ved et eventuelt frasalg.

Forventninger til regnskabsåret 2023/24

I årsrapporten for 2022/23 forventede ledelsen en omsætning i niveauet 370 mDKK, et resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og før særlige poster (EBITDA) i niveauet 25 mDKK og et resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i niveauet 0 mDKK.

Forventningerne til helåret 2023/24 er fordelt på:

mDKK	Fortsættende aktiviteter	Ophørende aktiviteter	I alt
Omsætning	~ 250	~ 120	~ 370
EBITDA før særlige poster	~ 40	~ -15	~ 25
EBIT før særlige poster	~ 24	~ -24	~ 0

Efter de første 3 kvartaler fastholdes disse forventninger.

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

19/12 2024:	Årsregnskabsmeddelelse 2023/24
30/1 2025:	Ordinær generalforsamling

Meddelelser – NASDAQ Copenhagen

I perioden 20. december 2023 – 17. september 2024 har selskabet sendt følgende meddelelser til NASDAQ Copenhagen, der kan genfindes på selskabets hjemmeside:

→ **Roblons hjemmeside**
roblon.com

Nr. 14	20. december 2023	Årsregnskabsmeddelelse 2022/23
Nr. 15	22. december 2023	Indkaldelse til ordinær generalforsamling
Nr. 16	28. december 2023	Indberetning af nærtstående transaktioner med Roblon A/S aktier
Nr. 1	26. januar 2024	Referat af generalforsamling i Roblon A/S
Nr. 2	13. marts 2024	Delårsrapport for 1. kvartal af 2023/24
Nr. 3	27. marts 2024	Roblon opsiges market maker (pristilleraftale) med Danske Bank
Nr. 4	13. maj 2024	Roblon foretager ændring i direktionen
Nr. 5	18. juni 2024	Delårsrapport for 1. halvår 2023/24
Nr. 6	4. juli 2024	Indberetning af nærtstående transaktioner med Roblon A/S aktier
Nr. 7	16. september 2024	Igangsætning af salgsproces for Roblons amerikanske datterselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt delårsrapporten for de første 3 kvartaler af 2023/24 (perioden 1. november 2023 – 31. juli 2024) 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 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. november 2023 – 31. juli 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens aktiviteter 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 17. september 2024

Direktion

Kim Müller
CEO

Carsten Michno
Co-CEO/CFO

Bestyrelse

Jørgen Kjær Jacobsen
Formand

Ole Lønsmann Andersen
Næstformand

Randi Toftlund Pedersen

Mikael Staal Axelsen

Anita Skovgaard Pedersen
Medarbejdervalgt

Anette Frost Hansen
Medarbejdervalgt

Resultatopgørelse

for koncernen for perioden 1. november 2023 - 31. juli 2024

Beløb i DKK 1.000	Note	3. kv. 2023/24	3. kv. 2022/23	1.-3. kv. 2023/24	1.-3. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Nettoomsætning	4	94.857	78.375	249.807	250.092	350.094
Vareforbrug		-43.236	-42.109	-117.153	-128.873	-180.795
Bruttoresultat		51.621	36.266	132.654	121.219	169.299
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		381	625	807	1.828	3.220
Andre driftsindtægter		49	151	66	504	717
Andre eksterne omkostninger		-9.261	-9.836	-27.937	-30.474	-40.674
Personaleomkostninger		-34.021	-29.758	-92.455	-89.309	-121.694
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)		8.769	-2.552	13.135	3.768	10.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver		-6.341	-6.663	-19.378	-20.516	-26.899
Resultat af primær drift (EBIT) af fortsættende aktiviteter før særlige poster		2.428	-9.215	-6.243	-16.748	-16.031
Særlige poster		-	-	-	-	17.912
Resultat af primær drift (EBIT) af fortsættende aktiviteter efter særlige poster		2.428	-9.215	-6.243	-16.748	1.881
Finansielle poster, netto		-911	-1.044	-3.007	-4.009	-5.042
Resultat før skat af fortsættende aktiviteter		1.517	-10.259	-9.250	-20.757	-3.161
Skat af periodens resultat af fortsættende aktiviteter		-1.422	2.288	-2.703	4.848	-1.449
Periodens resultat af fortsættende aktiviteter		95	-7.971	-11.953	-15.909	-4.610
Periodens resultat af ophørende aktiviteter	5	-	-	482	78	-
Periodens resultat		95	-7.971	-11.471	-15.831	-4.610
Resultat pr. aktie (DKK)						
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter		0,1	-4,5	-6,7	-8,8	-2,6
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter, udvandet		0,1	-4,5	-6,7	-8,8	-2,6

Totalindkomstopgørelse

for koncernen for perioden 1. november 2023 - 31. juli 2024

Beløb i DKK 1.000	Note	3. kv. 2023/24	3. kv. 2022/23	1.-3. kv. 2023/24	1.-3. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Periodens resultat		95	-7.971	-11.471	-15.831	-4.610
Valutakursregulering ved omregning af investeret kapital i datterselskab		-854	-126	-1.097	-3.776	-2.488
Valutakursregulering ved omregning af udenlandske datterselskaber		-565	-940	-2.136	-2.536	-2.674
Skat af anden totalindkomst		188	28	241	831	547
Totalindkomst		-1.136	-9.009	-14.463	-21.312	-9.225

Balance

for koncernen pr. 31.07.24

Beløb i DKK 1.000	Note	31.07. 2024	31.07. 2023	31.10. 2023
AKTIVER				
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.615	4.789	5.223
Udviklingsprojekter under udførelse		2.405	3.292	2.361
Varemærker, licenser og kunderelationer		3.759	4.849	4.698
Andre immaterielle aktiver		1.835	5.202	3.707
Immaterielle aktiver		11.614	18.132	15.989
Grunde og bygninger		48.335	49.845	48.234
Produktionsanlæg og maskiner		49.540	46.172	47.492
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		606	1.265	1.035
Materielle aktiver under opførelse		4.780	11.470	15.740
Leasing aktiver		6.259	7.848	7.466
Materielle aktiver		109.520	116.600	119.967
Udskudte skatteaktiver		13.233	6.196	13.640
Finansielle anlægsaktiver		13.233	6.196	13.640
Langfristede aktiver i alt		134.367	140.928	149.596
Varebeholdninger		66.963	104.051	98.007
Tilgodehavender fra salg		66.523	51.917	83.585
Forudbetalt selskabsskat		1.151	6.925	1.140
Andre tilgodehavender		1.621	1.166	1.457
Periodeafgrænsningsposter		1.906	1.175	1.032
Tilgodehavender		71.201	61.183	87.214
Likvide beholdninger		6.740	12.460	33.235
Aktiver bestemt for salg	6	-	8.479	-
Kortfristede aktiver i alt		144.904	186.173	218.456
AKTIVER I ALT		279.271	327.101	368.052

Beløb i DKK 1.000	Note	31.07. 2024	31.07. 2023	31.10. 2023
PASSIVER				
Aktiekapital		35.763	35.763	35.763
Andre reserver		-7.753	-5.627	-4.761
Overført resultat		167.141	167.391	178.612
Egenkapital		195.151	197.527	209.614
Udskudt skatteforpligtelse		7.445	4.790	8.057
Leasing forpligtelse		4.013	5.661	5.201
Kreditinstitutter		31.804	8.775	35.870
Langfristede forpligtelser		43.262	19.226	49.128
Kortfristet del af leasing forpligtelse		2.835	2.791	2.891
Kortfristet del af gæld til kreditinstitut		3.990	381	3.990
Driftskreditter		6.128	67.970	54.973
Andre hensatte forpligtelser		495	147	590
Modtagne forudbetalinger		17	3.486	2.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.116	24.987	23.691
Selskabsskat		3.156	254	4.479
Anden gæld		13.121	10.332	15.867
Kortfristede forpligtelser i alt		40.858	110.348	109.310
Forpligtelser i alt		84.120	129.574	158.438
PASSIVER I ALT		279.271	327.101	368.052

Egenkapitalopgørelse

for koncernen

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
1.-3. kvartal 2023/24				
Egenkapital 01.11.2023	35.763	-4.761	178.612	209.614
Periodens resultat	-	-	-11.471	-11.471
Anden totalindkomst	-	-1.097	-	-1.097
Skat af anden totalindkomst	-	241	-	241
Valutaregulering ved omregning af udenlandsk datterselskab	-	-2.136	-	-2.136
Totalindkomst for perioden	-	-2.992	-11.471	-14.463
Egenkapital 31.07.2024	35.763	-7.753	167.141	195.151
1.-3. kvartal 2022/23				
Egenkapital 01.11.2022	35.763	-146	183.222	218.839
Periodens resultat	-	-	-15.831	-15.831
Anden totalindkomst	-	-3.776	-	-3.776
Skat af anden totalindkomst	-	831	-	831
Valutaregulering ved omregning af udenlandsk datterselskab	-	-2.536	-	-2.536
Totalindkomst i alt for perioden	-	-5.481	-15.831	-21.312
Egenkapital 31.07.2023	35.763	-5.627	167.391	197.527

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
2022/23				
Egenkapital 01.11.2022	35.763	-146	183.222	218.839
Årets resultat	-	-	-4.610	-4.610
Anden totalindkomst	-	-2.488	-	-2.488
Skat af anden totalindkomst	-	547	-	547
Valutakursregulering ved omregning af udenlandsk datterselskab	-	-2.674	-	-2.674
Totalindkomst i alt for perioden	-	-4.615	-4.610	-9.225
Egenkapital 31.10.2023	35.763	-4.761	178.612	209.614

Pengestrømsopgørelse

for koncernen for perioden 1. november 2023 – 31. juli 2024

Beløb i DKK 1.000	Spec.	3. kvrt. 2023/24	3. kvrt. 2022/23	1.-3. kvrt. 2023/24	1.-3. kvrt. 2022/23	Helår 2022/23
Resultat af primær drift (EBIT) fra fortsættende aktiviteter		2.428	-9.215	-6.243	-16.748	1.881
Resultat af primær drift (EBIT) fra ophørende aktiviteter		-	-	618	100	-
Resultat af primær drift (EBIT)		2.428	-9.215	-5.625	-16.648	1.881
Regulering af poster uden likviditetseffekt	A	4.861	6.916	17.555	17.054	7.455
Ændring i arbejdskapital	B	-7.287	10.855	28.933	35.954	14.579
Pengestrømme fra primære drift		2	8.556	40.863	36.360	23.915
Modtagne finansielle indbetalinger		6	190	7	271	54
Betalte finansielle omkostninger		-526	-1.001	-2.304	-2.744	-3.742
Betalt selskabsskat		-287	-467	-4.403	-2.244	-2.536
Modtaget selskabsskat		-	-	-	88	88
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		-805	7.278	34.163	31.731	17.779
Køb af immaterielle aktiver		-100	-112	-214	-756	-749
Køb af materielle aktiver		-2.641	-4.884	-6.961	-12.343	-21.196
Salg af materielle aktiver		139	-	174	138	27.439
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		-2.602	-4.996	-7.001	-12.961	5.494
Udnyttelse af driftskredit		6.128	-1.316	-48.845	-14.811	-27.808
Leasingydelse		-514	-582	-1.689	-3.050	-3.458
Optagelse af gæld til kreditinstitut		-	-	-	-	29.754
Afdrag på gæld til kreditinstitut		-1.005	-95	-3.015	-305	-381
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		4.609	-1.993	-53.549	-18.166	-1.893

Beløb i DKK 1.000	3. kvrt. 2023/24	3. kvrt. 2022/23	1.-3. kvrt. 2023/24	1.-3. kvrt. 2022/23	Helår 2022/23
Ændring i likvider	1.202	289	-26.387	604	21.380
Likvider primo	5.612	12.146	33.235	11.884	11.884
Kursregulering af likvider	-74	25	-108	-28	-29
Likvider ultimo	6.740	12.460	6.740	12.460	33.235
Spec. A: Reguleringer for poster uden likviditetseffekt					
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-43	-	16	-149	-
Af- og nedskrivninger	6.341	6.663	19.398	20.665	9.057
Hensættelser	-407	-92	-95	-210	233
Valutakursregulering	-1.030	345	-1.764	-3.252	-1.835
	4.861	6.916	17.555	17.054	7.455
Spec. B: Ændring i arbejdskapital					
Ændring i varebeholdninger	13.772	-4.143	31.044	10.417	16.460
Ændring i tilgodehavender	-6.833	10.491	16.024	31.517	-300
Ændring i kortfristede forpligtelser	-14.226	4.507	-18.135	-5.980	-1.581
	-7.287	10.855	28.933	35.954	14.579

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 2022/23 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 2022/23 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 2022/23.

3. Sæson

Koncernens aktiviteter har som forventet været negativt påvirket af markedsnedgangen i den fiberoptiske kabelindustri. Herudover har koncernens aktiviteter ikke været påvirket af sæson eller konjunkturudsving i delårsrapporten.

4. Nettoomsætning

Beløb i DKK 1.000	3. kv. 2023/24	3. kv. 2022/23	1.-3. kv. 2023/24	1.-3. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Netto omsætning fra eksterne kunder					
Fordelt på produktgrupper					
FOC	43.027	47.997	123.641	150.625	192.504
Composite	51.830	30.378	126.166	99.467	157.590
I alt	94.857	78.375	249.807	250.092	350.094
Fordelt på geografiske områder					
Danmark	3.893	2.185	8.887	3.896	9.540
Storbritannien	13.719	13.956	40.127	40.842	58.075
Italien	1.254	-	1.817	10.877	12.215
Øvrige Europa	21.704	22.239	73.789	62.913	91.334
Asien	7.300	3.896	14.159	17.397	24.093
Brasilien	17.056	4.935	33.040	20.296	35.598
Syd- og Mellemerika	270	2.583	1.748	5.645	5.624
USA	29.661	28.581	76.240	88.226	113.615
I alt	94.857	78.375	249.807	250.092	350.094

Af koncernens langfristede aktiver er 40,7 mDKK (47,2 mDKK) placeret i Danmark, 25,1 mDKK (31,2 mDKK) placeret i USA, og 55,3 mDKK (56,3 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 enkeltkunder sig for mere end 10% af koncernens samlede omsætning i de første 3 kvartaler af 2023/24. Nettoomsætningen fra kunderne udgør henholdsvis 43,0 mDKK og 31,6 mDKK. Sidste år tegnede 2 enkeltkunder sig for mere end 10% af koncernens samlede nettoomsætning i de første 3 kvartaler af 2022/23. Omsætningen til disse kunder udgjorde henholdsvis 33,2 mDKK og 32,7 mDKK.

Udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning positivt med 1,0 mDKK i de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2023/24 (-6,3 mDKK).

Udviklingen i kursen på tjekkiske korona (CZK/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning negativt med 0,2 mDKK i de første 3 kvartaler af regnskabsåret 2023/24 (1,8 mDKK).

Noter

5. Ophørende aktiviteter

Beløb i DKK 1.000	3. kv. 2023/24	3. kv. 2022/23	1.-3. kv. 2023/24	1.-3. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Resultatopgørelse					
Nettoprovenue ved afståelse af virksomhed	-	-	618	100	-
Skat af årets resultat	-	-	-136	-22	-
Periodens resultat	-	-	482	78	-

Som led i aftalen om salg af Roblon Lightning i 2017 har koncernen ydet et lån på 2,6 mDKK. På grund af øget risiko for tilbagebetalingen har Roblon i regnskabsåret 2019/20 hensat det fulde beløb på 3,1 mDKK inklusiv akkumulerede tilskrevne renter til imødegåelse af tab.

Roblon har i 2024 indgået aftale med køber af Roblon Lighting om at betaling af 1,6 mDKK i henhold til aftale vil kunne ske til fuld og endelig afregning af det samlede udestående. Roblon har modtaget første betalingsrate på 0,8 mDKK i 2024. Grundet usikkerhed om yderligere betalinger er der fortsat foretaget fuld hensættelse af det resterende tilgodehavende, som forfalder til betaling i 2027.

Roblon A/S

Fabriksvej 7, Gærum
DK-9900 Frederikshavn
Danmark
CVR-nr. 57 06 85 15

Roblon.com

Roblon
WITH EVERY FIBER