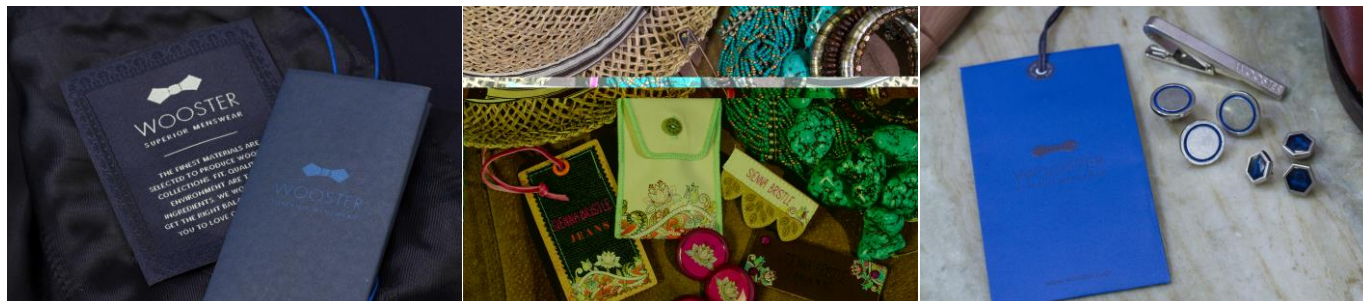


Delårsrapport för Nilörngruppen AB (publ) Q1, januari - mars 2021



Perioden januari - mars

- Orderingången minskade med 11 procent till 180 (203) MSEK
- Omsättningen i SEK ökade med 13 procent till 175 (155) MSEK
- Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 193 (155) MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 25 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 27,0 (9,0) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 19,6 (5,8) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 1,72 (0,51) SEK
- Nettokassan (exklusive IFRS16) uppgick till 35 (-34) MSEK

Väsentliga händelser under kvartalet

- Alla medarbetare åter i tjänst efter förra årets permitteringar
- Styrelsen har beslutat att föreslå årsstämman en utdelning om 2,00 (0,00) kronor per aktie, motsvarande 22,8 (0) MSEK
- Pressrelease den 15 april om att rörelseresultatet för första kvartalet 2021 bedöms bli bättre än förväntat



VD HAR ORDET

Bäste aktieägare,

Man får vara ödmjuk gentemot den fantastiska start vi haft med en organisk tillväxt om 25 procent och ett operativt resultat om 27 MSEK. Det bästa Q1 någonsin!

Den positiva resultatutvecklingen är i huvudsak hänförligt till högre omsättning, vilket gynnats av kunder inom framför allt sport och e-handel. Det gäller de flesta marknader, men särskild positiv utveckling har det varit för vårt engelska bolag. Resultaträkningen visar på en del minskade kostnader vilka förklaras i huvudsak av valutaeffekter. Förra året togs uppsägningskostnader om 2,8 MSEK hänförlig till VD.

Verksamheten i Bangladesh fortsätter att utvecklats starkt där vår egen produktion som garanterar kvalitet, tillgänglighet och hållbarhet har gett oss en konkurrensfördel. I skrivande stund är det dock svårigheter i både Bangladesh och Indien med stor spridning av Covid-19 och partiella nedstängningar av länderna.

Det är fortsatt utmanande marknadsklimat för många av våra detaljhandelskunder, samtidigt har e-handel och sport haft en positiv utveckling, vilket har gynnat oss. Under 2020 erhöll vi permitteringsstöd samtidigt som kostnaderna begränsades genom lägre aktivitet. Det ska i år kompenseras genom ökade volymer. Vi ser också kraftigt ökade råvarupriser och frakter, vilket påverkar olika beroende på råvara och produkt.

Nettokassan (skulden) (exklusive IFRS16) uppgick till 35 (-34) MSEK, och vi har cirka 120 MSEK i externa bankkrediter. Det gör att vi har möjlighet att ta vara på eventuella tillfällen som uppstår.

Arbetet med strukturella förbättringar inom bland annat inköp-, CRS- och säljprocessen går positivt framåt. Jag är övertygad om att de förbättringsåtgärder som vi genomför stärker oss inför framtiden och att Nilörn fortsätter den positiva trend vi haft de senaste 10 åren.

Krister Magnusson
VD

Perioden januari - mars

Orderingång

Orderingången minskade med 11 procent till 180 (203) MSEK. Den svagare orderingången förklaras av stark orderingång i Q4 (hänförligt till tidigt kinesiskt nyår), en relativt stor förpackningsorder med låg marginal föregående år samt negativa valutaeffekter om cirka 12 procent.

Nettoomsättning

Omsättningen i SEK ökade med 13 procent till 175 (155) MSEK. Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 193 (155) MSEK, dvs en underliggande organisk ökning om 25 procent. HKD har försvagats med 13 procent mot SEK i förhållande till motsvarande period föregående år. Detta har haft påverkan på omsättningen då en väsentlig andel av Nilörns omsättning sker i HKD.

Då koncernen är relativt välbalanserad i övrigt vad gäller valutan har den marginell effekt på resultatet.

Bruttovinst

Bruttomarginalen uppgick till 46,4 (46,8) procent.

Kostnader och avskrivningar

De externa kostnaderna uppgick till 12,4 (14,9) MSEK. Personalkostnaderna minskade till 38,4 (42,6) MSEK där föregående år påverkades negativt med 2,8 MSEK hänförligt till VD:s avgång. Merparten av den övriga minskningen av kostnaderna förklaras i av valutaeffekter vid omräkning till SEK.

Avskrivningarna minskade till 6,2 (6,7) MSEK.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet uppgick till 27,0 (9,0) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 15,4 (5,7) procent. Ökningen av rörelseresultatet är hänförligt till ökad volym, uppsägningskostnad av VD samt något ökade marginaler.

Finansnettot, skatt och periodens resultat

Finansnettot uppgick till -0,7 (-0,9) MSEK. Skatten uppgick till 6,7 (2,3) MSEK, vilket ger en genomsnittlig skattesats om 25,3 (27,8) procent för perioden. Den höga skattesatsen beror på relativt högre intäkter i högskatteländer. Periodens resultat uppgick till 19,6 (5,8) MSEK och resultat per aktie uppgick till 1,72 (0,51) SEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen not 2 är det jämn fördelning mellan de olika enheterna vad gäller resultat och omsättningstapp.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 12,8 (4,3) MSEK.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -4,2 (-6,4) MSEK där -1,1 MSEK hänförligt till investering av nytt affärssystem.

Nettoskulden uppgick vid periodens utgång till -1,2 (-88,7) MSEK, varav leasingstandarden, IFRS16, har ökat de räntebärande skulderna med 36,6 (54,4) MSEK. Jämförbara siffror, exklusive ombokning enligt IFRS16, är nettokassa (nettoskuld) om 35,4 (-34,3) MSEK.

Eget kapital

Koncernens egna kapital uppgår till 234,0 MSEK och har sedan årsskiftet ökat med 24,1 MSEK. Ökningen är hänförlig till periodens resultat om 19,6 MSEK samt periodens omräkningsdifferens om 4,5 MSEK. Omräkningsdifferensen är en nettoeffekt vid omräkning av eget kapital i de utländska dotterbolagen till SEK och har påverkats positivt av kronförsvagningen.

Personal

Medeltalet anställda i koncernen var 526 (499) varav 209 (212) kvinnor (i förhållande till årsskiftet). Av totalt antal anställda är 286 personer eller 54 procent verksamma inom produktion och lager där ökningen är framför allt hänförligt till produktionen i Bangladesh.

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.

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 21 (21) personer.

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 4,8 (4,7) MSEK. Rörelseresultatet uppgick till -0,4 (-3,5) MSEK och resultatet efter skatt uppgick till -0,5 (50,0) 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 2020, not 2. Därutöver risker med anledning av de ekonomiska effekterna av Covid-19, se nedan.

Covid-19 och dess effekter

Det råder en fortsatt betydande osäkerhet i omvärlden vilket får som konsekvens att det föreligger en betydande osäkerhet såväl i möjligheten att erhålla leveranser som att få avsättning för företagets produkter. Vi följer noggrant utvecklingen och vidtar kontinuerligt åtgärder för att begränsa de negativa effekterna på företaget. De åtgärder som vidtas är att anpassa kostnaderna till de lägre volymerna och att vara försiktiga vad

gäller inköp av varor. Covid19 har även påskyndat utvecklingen inom e-handel och vi har flera kunder inom framförallt sport och fritid som gynnats och där Nilörn tillfört mervärde.

Årsstämma

Årsstämman (poströstning) kommer hållas som tidigare aviserats måndagen den 10 maj 2021. Årsredovisningen och Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på bolagets webbplats.

Granskning

Denna rapport har inte varit föremål för särskild granskning av bolagets revisorer.

Kalendarium

- 10 maj 2021 Årsstämma (poströstning)

- 16 juli 2021 Delårsrapport Q2
- 22 oktober 2021 Delårsrapport Q3
- 11 februari 2022 Bokslutskommuniké
- 21 april 2022 Delårsrapport Q1
- 3 maj 2022 Årsstämma kl 16,00 i Borås

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 29 april 2021 kl. 08.00.

Verkställande direktören bedömer, 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 29 april 2021
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

Finansiella rapporter i sammandrag

Koncernens resultaträkning

	3 mån		12 mån	
	januari – mars		januari – december	
Belopp i TSEK	2021	2020	2020	2019
Nettoomsättning	175 248	155 472	618 233	715 354
Råvaror förnödenheter och handelsvaror	-93 862	-82 783	-346 109	-407 623
Bruttoresultat	81 386	72 689	272 124	307 731
Övriga rörelseintäkter	3 532	1 550	19 126	5 114
Övriga externa kostnader	-12 415	-14 935	-62 686	-65 157
Personalkostnader	-38 449	-42 596	-146 640	-153 753
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 200	-6 709	-25 854	-24 600
Övriga rörelsekostnader	-815	-1 016	-5 307	-3 162
Rörelseresultat	27 039	8 984	50 763	66 173
Finansnetto	-746	-887	-3 698	-3 091
Resultat före skatt	26 293	8 097	47 065	63 082
Skatt	-6 673	-2 250	-13 551	-15 840
Periodens resultat	19 620	5 847	33 514	47 242
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	1.72	0.51	2.94	4.14
Resultat per aktie, SEK efter utspädning	1.72	0.51	2.94	4.14

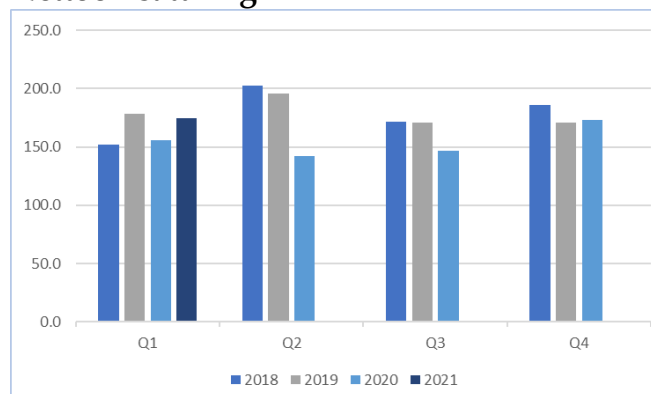
Rapport över totalresultatet för koncernen

Belopp i TSEK	januari – mars		januari – december	
	2021	2020	2020	2019
Periodens resultat	19 620	5 847	33 514	47 242
Övrigt totalresultat som kan omföras till periodens resultat				
Omräkningsdifferenser	4 534	6 373	-10 405	4 193
Poster som inte kan omföras till periodens resultat				
Omvärdering av förmånsbaserad pensionsplan	-	-	-	104
Totalresultat för perioden	24 154	12 220	23 109	51 539
Periodens totalresultat hänförligt till:				
Moderföretagets ägare	24 154	12 220	23 109	51 539

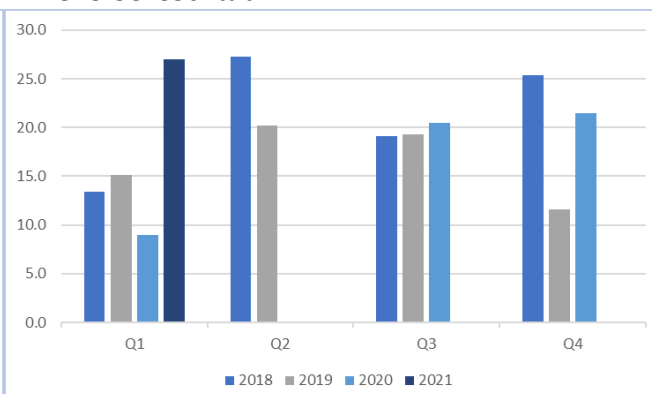
Kvartalsvisa resultaträkningar

(Belopp i MSEK)	2021					2020					2018			
	Kv1	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	
Nettoomsättning	175.2	155.5	142.3	147.0	173.4	178.1	195.8	170.8	170.6	152.0	202.6	171.7	185.7	
Råvaror, förnödenheter och handelsvaror	-93.9	-82.8	-88.2	-78.2	-97.0	-103.9	-114.0	-94.4	-95.3	-84.8	-113.4	-94.0	-103.8	
Bruttoresultat	81.3	72.7	54.1	68.8	76.4	74.2	81.8	76.4	75.3	67.2	89.2	77.7	81.9	
Bruttomarginal	46.4%	46.8%	38.0%	46.8%	44.1%	41.7%	41.8%	44.7%	44.1%	44.2%	44.0%	45.3%	44.1%	
Övriga rörelseintäkter	3.5	1.5	6.9	5.3	5.4	2.5	0.7	1.2	0.7	1.7	1.4	2.0	4.2	
Rörelsekostnader	-51.6	-58.5	-54.2	-47.0	-54.8	-55.8	-56.5	-51.8	-58.0	-54.3	-61.3	-58.5	-58.2	
Avskrivningar och nedskrivningar	-6.2	-6.7	-6.7	-6.6	-5.8	-5.8	-5.8	-6.5	-6.4	-1.2	-2.0	-2.1	-2.5	
Rörelseresultat	27.0	9.0	0.1	20.5	21.2	15.1	20.2	19.3	11.6	13.4	27.3	19.1	25.4	
Rörelsemarginal	15.4%	5.8%	0.1%	13.9%	12.2%	8.5%	10.3%	11.3%	6.8%	8.8%	13.5%	11.1%	13.7%	
Rörelseresultat / aktie	2.4	0.8	0.0	1.8	1.9	1.3	1.8	1.7	1.0	1.2	2.4	1.7	2.2	

Kvartalsvis utveckling av: Nettoomsättning



Rörelseresultat



NYCKELTAL	1 januari – 31 mars		1 januari – 31 december				
	2021	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Omsättningsstillväxt, %	12.7	0.5	-13.6	0.5	7.5	11.5	15.8
Rörelsemarginal, %	15.4	9.3	8.2	9.3	12.0	12.1	12.3
Vinstmarginal, %	15.0	8.8	7.6	8.8	11.8	12.1	12.1
Genomsnittligt eget kapital, MSEK	221.9	192.8	198.3	183.7	167.3	145.9	125.6
Räntabilitet på eget kapital, %	15.1	24.5	16.9	25.7	42.3	44.6	44.8
Soliditet, %	50.3	41.6	49.7	45.3	53.0	49.2	50.8
Räntebärande nettokassa (skuld -), MSEK*	-1.2	-88.7	38.1	-89.6	-2.5	9.2	9.7
Resultat per aktie, SEK	1.72	4.14	2.94	4.14	6.20	5.70	4.93
Eget kapital per aktie, SEK	20.52	17.45	18.40	16.37	15.85	13.50	12.08
Utdelning per aktie, SEK**	-	0.00	2.00	2.50	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	526	501	499	494	482	446	358

* Räntebärande nettokassa (skuld-) har påverkats negativt om 37 MSEK hänförligt till införande av IFRS 16

** Avser föreslagna utdelning för 2020

Koncernens Balansräkning

Belopp i TSEK	2021-03	2020-03	2020-12	2019-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	23 997	22 102	23 486	21 251
Övriga anläggningstillgångar	135 012	162 341	132 597	159 877
Varulager	112 614	134 796	106 648	119 007
Kundfordringar	93 911	84 466	72 012	59 382
Övriga omsättningstillgångar	19 101	28 793	21 324	20 571
Likvida medel	80 586	46 111	66 276	32 292
Summa tillgångar	465 221	478 609	422 343	412 380
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	233 965	198 920	209 810	186 700
Långfristiga räntebärande skulder	30 831	46 089	51 274	47 833
Långfristiga ej räntebärande skulder	4 924	3 036	4 681	3 502
Kortfristiga räntebärande skulder	50 912	88 672	28 179	74 084
Kortfristiga ej räntebärande skulder	144 589	141 892	128 399	100 261
Summa eget kapital och skulder	465 221	478 609	422 343	412 380

Förändring i koncernens eget kapital

2021	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl. periodens resultat	Summa	Totalt eget kapital
Belopp i TSEK						
INGÅENDE EGET KAPITAL 2021-01-01	2 850	43 231	-10 249	173 978	209 810	209 810
Periodens resultat				19 621	19 621	19 621
Övrigt totalresultat						
Periodens omräkningsdifferenser			4 534		4 534	4 534
Transaktioner med aktieägare						
Utdelning				0	0	0
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2021-03-31	2 850	43 231	-5 715	193 599	233 965	233 965
2020						
Belopp i TSEK						
INGÅENDE EGET KAPITAL 2020-01-01	2 850	43 231	156	140 463	186 700	186 700
Periodens resultat				5 847	5 847	5 847
Övrigt totalresultat						
Periodens omräkningsdifferenser			6 373		6 373	6 373
Transaktioner med aktieägare						
Utdelning				0	0	0
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2020-03-31	2 850	43 231	6 529	146 310	198 920	198 920

Kassaflödesanalys för koncernen

Belopp i TSEK	januari – mars		januari – december	
	2021	2020	2020	2019
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	27 039	8 976	50 763	66 173
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar/nedskrivningar	6 200	6 709	25 854	24 600
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-4 168	-4 291	-15 663	-16 623
	29 071	11 394	60 954	74 150
Erhållen ränta	172	210	606	734
Erlagd ränta	-227	-545	-2 002	-1 569
Betald skatt	-1 160	-2 036	-10 442	-13 612
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av	27 856	9 023	49 116	59 703
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital				
Varulager	-3 688	-9 521	-293	-8 326
Kundfordringar	-18 924	-19 174	-12 995	27 252
Övriga kortfristiga fordringar	2 223	-8 223	-752	11 315
Leverantörsskulder	597	4 840	24 176	-18 733
Övriga skulder	4 824	27 364	15 474	-7 898
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 888	4 309	74 726	63 313
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-479	-785	-5 398	-6 481
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-3 446	-5 355	-5 209	-43 629
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	163	0	-38
Förändring långfristig fordran	-319	-458	282	-1 313
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-4 244	-6 435	-9 984	-51 461
Finansieringsverksamheten				
Amortering / upptagna lån	3 968	14 035	-24 320	26 910
Utbetald utdelning	0	0	0	-45 606
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3 968	14 035	-24 320	-18 696
Periodens kassaflöde	12 612	11 909	40 422	-6 844
Likvida medel vid periodens början	66 276	32 292	32 292	37 935
Kursdifferens i likvida medel	1 698	1 910	-6 438	1 201
Likvida medel vid periodens slut	80 586	46 111	66 276	32 292

Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i TSEK	3-mån		12 mån	
	januari – mars		januari – december	
	2021	2020	2020	2019
Nettoomsättning	4 785	4 668	27 560	28 309
Övriga rörelseintäkter	1 782	2 130	224	200
Summa intäkter	6 567	6 798	27 784	28 509
Övriga externa kostnader	-2 108	-2 441	-10 348	-11 166
Personalkostnader	-4 275	-7 288	-17 875	-17 756
Avskrivningar och nedskrivningar	-618	-534	-2 388	-1 912
Rörelseresultat	-434	-3 465	-2 827	-2 325
Finansnetto	-108	53 416	39 514	99 877
Resultat efter finansiella poster	-542	49 951	36 687	97 552
Bokslutsdispositioner	0	0	1 893	7 326
Skatt	-5	-26	-261	-1 398
Periodens resultat	-547	49 925	38 319	103 480

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

Moderbolagets Balansräkning

Belopp i TSEK	2021-03	2020-03	2020-12	2019-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	21 685	18 487	21 132	17 958
Materiella anläggningstillgångar	767	1 099	797	1 208
Finansiella anläggningstillgångar	117 354	127 212	117 233	126 876
Kortfristiga fordringar	76 001	111 346	87 514	48 807
Likvida medel	25 181	-	27 656	-
Summa tillgångar	240 988	258 144	254 332	194 849
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	183 838	195 992	184 387	146 068
Obeskattade reserver	9 936	7 786	9 936	7 786
Långfristiga skulder	-	-	-	-
Kortfristiga skulder	47 214	54 366	60 009	40 995
Summa eget kapital och skulder	240 988	258 144	254 332	194 849

Noter

1. Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har, i likhet med koncernredovisningen för 2020, 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 2020, 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 2020. Se även not 3 för IFRS 16s påverkan på kvartalet.

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

Nya redovisningsprinciper för 2021

Inga nya redovisningsprinciper som väsentligt har påverkat Nilörn har trätt i kraft för år 2021.

2. Information per geografiskt område

Primära segment - geografiska områden

Perioden januari - mars 2021	Norden	Övriga Europa	Asien	Koncern- gemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	12 855	51 900	110 493	-	175 248
Summa omsättning	12 855	51 900	110 493	0	175 248
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	5 321	7 533	14 267	-82	27 039
Ränteintäkter				172	172
Räntekostnader				-918	-918
Skatt på periodens resultat				-6 673	-6 673
Periodens resultat	5 321	7 533	14 267	-7 501	19 620

Perioden januari - mars 2020	Norden	Övriga Europa	Asien	Koncern- gemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	12 111	44 881	98 480	-	155 472
Summa omsättning	12 111	44 881	98 480	0	155 472
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	715	1 799	9 585	-3 115	8 984
Ränteintäkter				210	210
Räntekostnader				-1 096	-1 096
Skatt på periodens resultat				-2 250	-2 250
Periodens resultat	715	1 799	9 585	-6 251	5 848

3. IFRS 16 Leasing

Rapport över finansiell ställning	31/Mar/21	Varav effekt av IFRS 16	31 mars 2021 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga anläggningstillgångar	135 012	36 755	98 257
Övriga omsättningstillgångar	19 101	-1 077	20 178
Summa påverkan på tillgångar		35 678	
Eget kapital (balanserat resultat och årets resultat)	233 965	-876	234 841
Långfristiga räntebärande skulder	30 831	22 452	8 379
Kortfristiga räntebärande skulder	50 912	14 102	36 810
Summa påverkan på skulder och eget kapital		35 678	

Rapport över resultat effekter	jan - mars 2021	Varav effekt av IFRS 16	jan - mars 2021 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga externa kostnader	-12 415	3 764	-16 179
Av- och nedskrivningar	-6 200	-3 536	-2 664
Finansnetto	-746	-287	-459
Skatt	-6 673	11	-6 684
Summa	-26 034	-48	-25 986

Finansiella nyckeltal	jan - mars 2021	Varav effekt av IFRS 16	jan - mars 2021 exkl. effekt av IFRS 16
Rörelsemarginal	15.4%	0.0%	15.4%
Nettokassa (skuld -), MSEK	-1.2	-36.6	35.4
Soliditet, %	50.3%	-4.2%	54.5%

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

<u>Icke IFRS-mått</u>	<u>Definition</u>	<u>Motivering</u>
Genomsnittligt eget kapital	Eget kapital vid periodens början plus eget kapital vid periodens slut dividerat med två.	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.	Måttet används för att mäta hur företagets omsättning utvecklas över tid.
Räntabilitet på eget kapital	Periodens resultat enligt resultaträkningen i procent av genomsnittligt eget kapital.	Måttet 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.	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 nettoomsättningen.	Måttet används för att mäta operativ lönsamhet.
Soliditet	Eget kapital i procent av balansomslutningen	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.	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 och Pakistan. Partnerbolag finns i Tunisien och Schweiz.