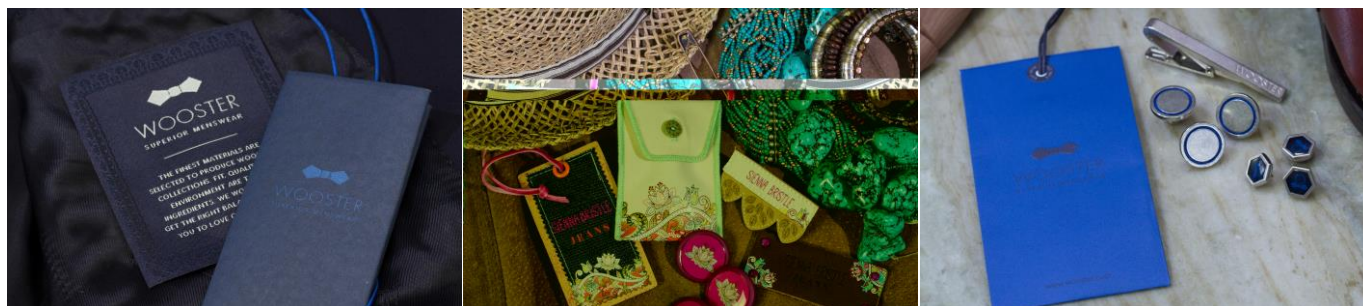


Delårsrapport för Nilörngruppen AB (publ) Q3, januari - september 2023



Perioden juli - september

- Orderingången minskade med 21 procent till 182 (230) MSEK
- Omsättningen minskade med 7 procent till 215 (232) MSEK
- Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 209 (232) MSEK, dvs en underliggande organisk minskning om 10 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 20,8 (37,0) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 13,4 (28,0) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 1,17 (2,45) SEK

Perioden januari - september

- Orderingången minskade med 24 procent till 572 (755) MSEK
- Omsättningen i SEK minskade med 10 procent till 666 (744) MSEK
- Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 639 (744) MSEK, dvs en underliggande organisk minskning om 14 procent
- Rörelseresultatet uppgick till 53,8 (122,1) MSEK
- Periodens resultat uppgick till 33,7 (91,9) MSEK
- Resultatet per aktie uppgick till 2,95 (8,06) SEK
- Nettokassan exklusive IFRS 16 uppgick till 3 (43) MSEK



VD HAR ORDET

Bäste aktieägare,

Trenden från tidigare kvartal fortsätter, där många kunder inom framför allt sport/outdoor har stora lager av färdigvaror samtidigt som det går fortsatt starkt inom lyxvarusegmentet. Vi räknar dock med att efterfrågan inom outdoorsegmentet kommer normaliseras under andra kvartalet 2024. Det innebär att marknaderna Skandinavien, UK och Tyskland uppvisar en svagare utveckling medan södra Europa har utvecklats väl.

För våra distributionsenheter är trenden fortsatt att volymer flyttar ifrån China/Hong Kong till förmån för Europa och övriga länder i Asien, vilket gynnar kontoren i Bangladesh, Pakistan och Portugal. Turkiet har haft en svagare utveckling hänförligt till den mycket höga inflationen, vilket har påverkat kundernas val av produktionsland. Uppstarten av kontoret i Vietnam går enligt plan.

Det har varit en positiv trend under kvartalet och jämförelsetalen kommer bli mindre utmanande framöver. Rörelseresultatet, både för kvartalet och ackumulerat, är i paritet med 2019 års nivå. På rullande 12-månadersbasis uppgår rörelseresultatet till 68 MSEK.

Kassaflödet från den löpande verksamheten har varit starkt och är en funktion av minskade lager, vilket har varit ambitionen under året.

Satsningarna på digitala produkter och att guida kunderna inom hållbarhet och compliance fortsätter. Det finns utmaningar, men också stora möjligheter där vi kan bistå våra kunder med de förändringar som följer av den ökade lagstiftningen inom EU kopplad till Green Deal. Nilorn har utvecklat ett koncept, Nilorn:CONNECT, som erbjuder kunderna olika lösningar för att stödja dem på vägen mot Digital Product Passport.

Vi ser fram emot resten av året och är väl rustade för att hantera marknadens utmaningar och möjligheter.

Krister Magnusson
VD

Perioden juli-september

Orderingång

Orderingången minskade med 21 procent till 182 (230) MSEK. Det är en funktion av minskad aktivitet hos våra kunder och målsättningen att få ner varulagret. Orderingång mäts utifrån lagda inköpsordrar hos Nilörns leverantörer. I de fall artiklarna redan finns på lager registreras det således inte som orderingång.

Nettoomsättning

Omsättningen i SEK minskade med 7 procent till 215 (232) MSEK. Omsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 209 MSEK, dvs en underliggande organisk minskning om 10 procent. Då koncernen är välbalanserad i övrigt vad gäller valutan, så är det ingen större resultat effekt.

Bruttovinst

Bruttomarginalen uppgick till 45,4 (45,0) procent. 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 5,5 (8,2) MSEK, där merparten är hänförligt till valuta. Övriga rörelsekostnader om 3,2 MSEK är hänförligt till valuta.

Externa kostnaderna uppgick till 19,1 (16,0) MSEK och personalkostnaderna till 51,2 (47,1) MSEK. Båda posterna har påverkats av valutakurseffekter samt förvärv av Bally Labels.

Avskrivningarna ökade till 8,5 (8,4) MSEK.

Rörelseresultatet

Rörelseresultatet uppgick till 20,8 (37,0) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 9,7 (16,0) procent.

Finansnettot, skatt och periodens resultat

Finansnettot uppgick till -2,6 (-0,4) MSEK. Finansnettot har påverkats av valutaeffekter där försvagningen av TRY har påverkat till största delen.

Skatten uppgick till -4,9 (-8,7) MSEK, vilket ger en genomsnittlig skattesats om 26,9 procent. Periodens resultat uppgick till 13,4 (28,0) MSEK och resultat per aktie uppgick till 1,17 (2,45) SEK.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 44,1 (13,3) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -3,5 (-5,4) MSEK.

Perioden januari - september

Orderingång

Orderingången minskade med 24 procent till 572 (755) MSEK.

Nettoomsättning och resultat

Nettoomsättningen i SEK minskade med 10 procent till 666 (744) MSEK. Nettoomsättningen justerat för valutaeffekter uppgick till 639 (744) MSEK, dvs en underliggande minskning om 14 procent. Bruttomarginalen uppgick till 43,3 (44,2) procent.

Övriga rörelseintäkter uppgick till 18,0 (18,1) MSEK. De externa kostnaderna ökade till 58,9 (52,9) MSEK. Personalkostnaderna ökade till 159,3 (141,6) MSEK.

Avskrivningarna ökade till 23,6 (23,0) MSEK.

Rörelseresultatet uppgick till 53,8 (122,1) MSEK, vilket ger en rörelsemarginal om 8,1 (16,4) procent.

Skatten uppgick till -11,7 (-28,2) MSEK. Resultatet efter skatt uppgick till 33,7 (91,9) MSEK.

Segmenten

Som framgår av segmentsredovisningen i not 2 har det varit en nedgång i Sverige och Asien medan omsättningen i Europa ökat. Detta är hänförligt till fler kunder inom lyxsegmentet och ökade volymer i vår fabrik i Portugal. Rörelseresultatet har dock minskat på samtliga marknader då de större etablerade marknaderna har en svagare utveckling, om än med en lägre minskning i Europa tack vare de ökade volymerna.

Eget kapital

Koncernens egna kapital uppgår till 305,6 (333,3) MSEK. Förändringen under perioden är hänförlig till periodens resultat om 33,7 MSEK, lämnad utdelning om 57,7 MSEK samt periodens omräkningsdifferenser om -4,8 MSEK. Omräkningsdifferensen är en nettoeffekt vid omräkning av eget kapital i de utländska dotterbolagen till SEK.

Kassaflöde, investeringar, finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 41,6 (30,0) MSEK. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -13,7 (-12,5) MSEK.

Nettoskulden (kassa) uppgick vid periodens utgång till 21,5 (16,4) MSEK, varav leasingstandarden, IFRS16, har ökat de räntebärande skulderna med 24,1 (27,0) MSEK. Jämförbara siffror, exklusive ombokning enligt IFRS16, är en nettokassa om 2,6 (43,4) MSEK.

Personal

Medeltalet anställda i koncernen var 582 (587) varav 251 (247) kvinnor (i förhållande till årsskiftet). Av totalt antal anställda är 326 personer eller 56 procent verksamma inom produktion och lager.

Förvärv av Bally Labels AG

Förvärvet av Bally Labels har påverkat omsättningen med 1,6 MSEK för kvartalet och 6,4 MSEK ackumulerat. Det operativa resultatet har påverkats med 1,0 MSEK i kvartalet och 1,9 Mkr

ackumulerat. Goodwill hänförlig till förvärvet uppgår till 11,7 MSEK.

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 efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser bedöms ha inträffat efter periodens utgång.

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 25,6 (22,7) MSEK. Rörelseresultatet uppgick till -3,7 (-4,3) MSEK och resultatet efter skatt uppgick till 25,5 (50,8) MSEK, där merparten av resultatet är hänförligt till utdelning från dotterbolag.

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 2022, not 2.

Granskning

Denna rapport har varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisor. Se granskningsrapporten på sid 5.

Kalendarium

- 9 februari 2024 Bokslutskommuniké
- 17 april 2024 Delårsrapport Q1
- 14 maj 2024 Årsstämma
- 16 juli 2024 Delårsrapport Q2
- 25 oktober 2024 Delårsrapport Q3
- 12 februari 2025 Bokslutskommuniké

Denna information är sådan information som Nilörngruppen AB är skyldig att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom nedanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 25 oktober 2023 kl. 08.00.

BORÅS den 25 oktober 2023
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 2023 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 2023

PricewaterhouseCoopers AB

Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Mattias Palmqvist
Auktoriserad revisor

Finansiella rapporter i sammandrag

Koncernens resultaträkning

Belopp i TSEK	3 mån		9 mån	
	juli-september		januari-sept	
	2023	2022	2023	2022
Nettoomsättning	214 651	232 024	666 115	743 500
Råvaror förnödenheter och handelsvaror	-117 268	-127 583	-377 754	-414 615
Bruttoresultat	97 383	104 441	288 361	328 885
Övriga rörelseintäkter	5 486	8 192	18 004	18 133
Övriga externa kostnader	-19 149	-16 006	-58 871	-52 908
Personalkostnader	-51 229	-47 073	-159 267	-141 557
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 456	-8 384	-23 577	-23 045
Övriga rörelsekostnader	-3 224	-4 121	-10 850	-7 394
Rörelseresultat	20 811	37 049	53 800	122 114
Finansnetto	-2 559	-417	-8 443	-1 980
Resultat före skatt	18 252	36 632	45 357	120 134
Skatt	-4 880	-8 661	-11 694	-28 239
Periodens resultat	13 372	27 972	33 663	91 895
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	1.17	2.45	2.95	8.06
Resultat per aktie, SEK efter utspädning	1.17	2.45	2.95	8.06

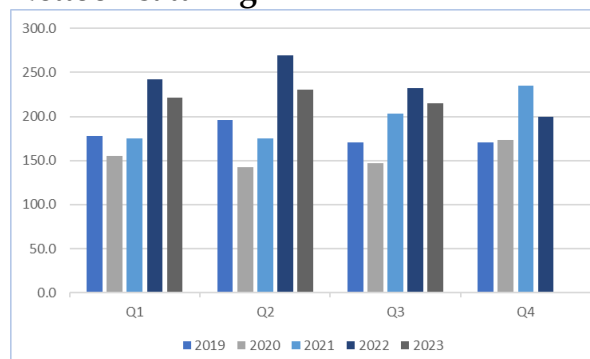
Rapport över totalresultatet för koncernen

Belopp i TSEK	juli-september		januari-sept	
	2023	2022	2023	2022
Periodens resultat	13 372	27 972	33 663	91 895
Övrigt totalresultat som kan omföras till periodens resultat				
Omräkningsdifferenser	-7 091	8 229	-4 838	20 145
Totalresultat för perioden	6 281	36 201	28 825	112 040
Periodens totalresultat hänförligt till:				
Moderföretagets ägare	6 086	36 201	28 503	112 040
Minoritets intresse	195	-	322	-

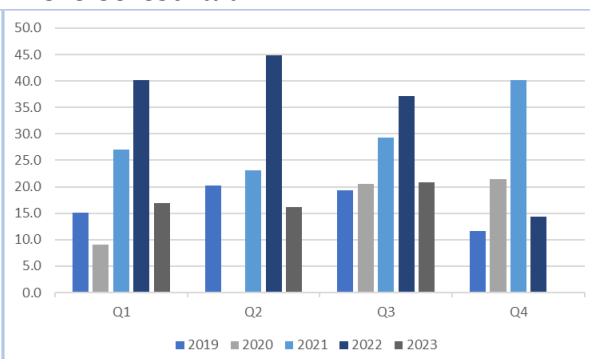
Kvartalsvisa resultaträkningar

(Belopp i MSEK)	2023				2022				2021				2020			
	Kv1	Kv2	Kv3		Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4	Kv1	Kv2	Kv3	Kv4
Nettoomsättning	221.3	230.2	214.7		242.3	269.1	232.0	199.3	175.2	175.2	203.4	234.5	155.5	142.3	147.0	173.4
Råvaror, förnödenheter och handelsvaror	-126.1	-134.4	-117.3		-136.2	-150.8	-127.6	-111.7	-93.9	-91.8	-110.5	-128.0	-82.8	-88.2	-78.2	-97.0
Bruttoresultat	95.2	95.8	97.4		106.1	118.3	104.4	87.6	81.3	83.4	92.9	106.5	72.7	54.1	68.8	76.4
Bruttomarginal	43.0%	41.6%	45.4%		43.8%	44.0%	45.0%	44.0%	46.4%	47.6%	45.7%	45.4%	46.8%	38.0%	46.8%	44.1%
Övriga rörelseintäkter	4.3	8.2	5.5		2.7	7.2	8.2	14.3	3.5	1.7	1.8	4.8	1.5	6.9	5.3	5.4
Rörelsekostnader	-75.2	-80.1	-73.6		-61.7	-72.9	-67.2	-80.8	-51.7	-55.8	-58.9	-64.2	-58.5	-54.2	-47.0	-54.8
Avskrivningar och nedskrivningar	-7.3	-7.8	-8.5		-6.9	-7.7	-8.4	-6.9	-6.2	-6.3	-6.5	-7.0	-6.7	-6.7	-6.6	-5.8
Rörelseresultat	16.9	16.1	20.8		40.2	44.9	37.0	14.2	26.9	23.0	29.3	40.1	9.0	0.1	20.5	21.2
Rörelsemarginal	7.6%	7.0%	9.7%		16.6%	16.7%	15.9%	7.1%	15.4%	13.1%	14.4%	17.1%	5.8%	0.1%	13.9%	12.2%
Rörelseresultat / aktie	1.5	1.4	1.8		3.5	3.9	3.2	1.2	2.4	2.0	2.6	3.5	0.8	0.0	1.8	1.9

Kvartalsvis utveckling av: Nettoomsättning



Rörelseresultat



NYCKELTAL	1 januari – 30 sept		1 januari – 31 december				
	2023	2022	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättningsstillväxt, %	-10.4	34.2	19.6	27.5	-13.6	0.5	7.5
Rörelsemarginal, %	8.1	16.4	14.5	15.2	8.2	9.3	12.0
Vinstmarginal, %	6.8	16.2	14.0	14.7	7.6	8.8	11.8
Genomsnittligt eget kapital, MSEK	319.4	305.8	305.8	354.0	198.3	183.7	167.3
Räntabilitet på eget kapital, %	10.5	30.1	33.0	35.8	16.9	25.7	42.3
Soliditet, %	48.8	50.8	55.8	50.0	49.7	45.3	53.0
Räntebärande nettokassa (skuld -), MSEK*	-21.5	16.4	41.9	86.8	38.1	-89.6	-2.5
Resultat per aktie, SEK	2.95	8.06	8.86	7.67	2.94	4.14	6.20
Eget kapital per aktie, SEK	26.8	29.23	29.22	24.41	18.40	16.37	15.85
Utdelning per aktie, SEK	5.0	5.00	5.00	5.00	2.00	0.00	4.00
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	582	579	587	553	499	494	482

* Räntebärande nettokassa (skuld-) har påverkats negativt om 24 (27) MSEK hänförligt till införande av IFRS 16

Koncernens Balansräkning

Belopp i TSEK	2023-09	2022-09	2022-12	2021-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	44 750	27 211	38 619	25 617
Övriga anläggningstillgångar	126 788	130 855	122 914	133 320
Varulager	181 104	213 015	212 130	145 917
Kundfordringar	124 748	131 806	99 009	114 216
Övriga omsättningstillgångar	40 192	37 465	28 222	20 748
Likvida medel	108 645	115 395	113 085	116 367
Summa tillgångar	626 227	655 747	613 979	556 185
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	305 618	333 288	333 219	278 258
Långfristiga räntebärande skulder	39 175	43 602	30 748	46 078
Långfristiga ej räntebärande skulder	6 739	5 370	7 018	5 766
Kortfristiga räntebärande skulder	90 965	55 377	64 872	29 583
Kortfristiga ej räntebärande skulder	183 730	218 110	178 122	196 500
Summa eget kapital och skulder	626 227	655 747	613 979	556 185

Förändring i koncernens eget kapital

2023

Belopp i TSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet		Balanserat resultat inkl. periodens resultat		Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
		kapital	Reserver	resultat	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

2022

Belopp i TSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet		Balanserat resultat inkl. periodens resultat		Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
		kapital	Reserver	resultat	Summa		
INGÅENDE EGET KAPITAL 2022-01-01	2 850	43 231	-6 432	238 609	278 258	0	278 258
Periodens resultat				91 895	91 895	0	91 895
Övrigt totalresultat							
Periodens omräkningsdifferenser			20 145	20 145		0	20 145
Transaktioner med aktieägare							
Utdelning				-57 010	-57 010	0	-57 010
UTGÅENDE EGET KAPITAL 2022-09-30	2 850	43 231	13 713	273 494	333 288	0	333 288

Kassaflödesanalys för koncernen

Belopp i TSEK	juli-september		januari-sept	
	2023	2022	2023	2022
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	20 811	37 049	53 800	122 114
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar/nedskrivningar	8 456	8 384	23 577	23 045
Realisationsvinst/-förlust anläggningstillgångar	0	-709	0	-709
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-5 816	-5 963	-19 410	-15 855
	23 451	38 762	57 967	128 596
Erhållen ränta	74	124	629	585
Erlagd ränta	-2 026	-384	-3 963	-781
Betald skatt	-1 948	-4 657	-5 279	-13 673
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av	19 551	33 845	49 354	114 727
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital				
Varulager	6 620	34	28 157	-49 879
Kundfordringar	-3 585	19 568	-26 100	-3 853
Övriga kortfristiga fordringar	3 511	-5 165	-11 970	-16 718
Leverantörsskulder	8 592	-23 658	20 508	-20 409
Övriga skulder	9 432	-11 321	-18 334	6 166
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44 121	13 303	41 615	30 034
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1 981	-1 802	-7 729	-4 292
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 516	-3 978	-5 833	-7 969
Erhållet vid försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	1 105	0	1 105
Förändring långfristig fordran	44	-774	-99	-1 343
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 453	-5 449	-13 661	-12 499
Finansieringsverksamheten				
Amortering / upptagna lån	-21 118	-6 447	31 999	30 323
Utbetald utdelning	-682	0	-57 692	-57 010
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-21 800	-6 447	-25 693	-26 687
Periodens kassaflöde	18 868	1 407	2 261	-9 152
Likvida medel vid periodens början	98 443	112 505	113 085	116 367
Kursdifferens i likvida medel	-8 666	1 484	-6 701	8 181
Likvida medel vid periodens slut	108 645	115 396	108 645	115 396

Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i TSEK	3-mån		9 mån	
	juli-september		januari-sept	
	2023	2022	2023	2022
Nettoomsättning	8 468	8 892	25 637	22 657
Övriga rörelseintäkter	0	18	0	61
Summa intäkter	8 468	8 910	25 637	22 718
Övriga externa kostnader	-2 085	-3 003	-9 248	-8 430
Personalkostnader	-5 366	-4 924	-17 347	-15 862
Avskrivningar och nedskrivningar	-982	-1 128	-2 766	-2 729
Rörelseresultat	35	-145	-3 724	-4 303
Finansnetto	5 899	49 417	29 853	55 191
Resultat efter finansiella poster	5 934	49 272	26 129	50 888
Skatt	-394	-65	-611	-136
Periodens resultat	5 540	49 207	25 518	50 752

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

Moderbolagets Balansräkning

Belopp i TSEK	2023-09	2022-09	2022-12	2021-12
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	31 054	25 312	26 287	23 573
Materiella anläggningstillgångar	1 212	608	617	657
Finansiella anläggningstillgångar	144 819	145 019	151 689	117 348
Kortfristiga fordringar	119 456	100 448	104 028	51 069
Likvida medel	0	0	-	43 305
Summa tillgångar	296 541	271 387	282 621	235 952
Eget kapital och skulder				
Eget kapital	151 331	175 084	182 822	181 340
Obeskattade reserver	16 370	12 800	16 370	12 800
Kortfristiga skulder	128 840	83 504	83 429	41 812
Summa eget kapital och skulder	296 541	271 387	282 621	235 952

Noter

1. Redovisningsprinciper

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

Från och med 1 januari 2019 tillämpar Nilörngruppen IFRS 16 Leasingavtal. Koncernen har tillämpat den förenklade övergångsmetoden och har därmed inte räknat om

jämförelsetalen. Förenklingsregeln, att nyttjanderättstillgången ska motsvara leasingkulden, har tillämpats vid övergången. Ingen övergångseffekt redovisas därmed i eget kapital. Fullständiga redovisningsprinciper för leasing återfinns i Årsredovisningen 2022. 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 2023

Inga nya redovisningsprinciper som väsentligt har påverkat Nilörn har trätt i kraft för år 2023.

2. Information per geografiskt område

Perioden januari - sept 2023	Sverige	Europa	Asien	Koncern- gemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	31 499	279 444	355 171	-	666 114
Summa omsättning	31 499	279 444	355 171	0	666 114
<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

Perioden januari - sept 2022	Sverige	Europa	Asien	Koncern- gemensamt	Summa
<i>Intäkter</i>					
Extern omsättning	37 775	252 940	452 785	-	743 500
Summa omsättning	37 775	252 940	452 785	0	743 500
<i>Resultat</i>					
Rörelseresultat	13 086	44 887	65 747	-1 606	122 114
Ränteintäkter				585	585
Räntekostnader				-2 565	-2 565
Skatt på periodens resultat				-28 239	-28 239
Periodens resultat	13 086	44 887	65 747	-31 825	91 895

3. IFRS 16 Leasing

Rapport över finansiell ställning	30-Sep-23	Varav effekt av IFRS 16	30 sept 2023 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga anläggningstillgångar	126 788	24 906	101 882
Övriga omsättningstillgångar	40 192	-1 542	41 734
Summa påverkan på tillgångar		23 364	
Eget kapital (balanserat resultat och årets reser)	305 618	-695	306 313
Långfristiga räntebärande skulder	39 175	8 799	30 376
Kortfristiga räntebärande skulder	90 965	15 260	75 705
Summa påverkan på skulder och eget kapital		23 364	

Rapport över resultateffekter	jan - sept 2023	Varav effekt av IFRS 16	jan - sept 2023 exkl. effekt av IFRS 16
Övriga externa kostnader	-58 871	14 850	-73 721
Av- och nedskrivningar	-23 577	-13 847	-9 730
Finansnetto	-8 443	-549	-7 894
Skatt	-11 694	-96	-11 598
Summa	-102 585	358	-102 943

Finansiella nyckeltal	jan - sept 2023	Varav effekt av IFRS 16	jan - sept 2023 exkl. effekt av IFRS 16
Rörelsemarginal	8.1%	0.2%	7.9%
Nettokassa (skuld -), MSEK	-21.5	-24.1	2.6
Soliditet, %	48.8%	-1.9%	50.7%

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.	$(305\,618 + 333\,219) / 2$	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.	$(666\,115 - 743\,500) / 743\,500$	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.	$33\,663 / 319\,452$	Måttet används för att analysera lönsamhet över tid, givet de resurser som är hänförliga till moderbolagets ägare.
Räntebärande nettokassa/skuld	Räntebärande fordringar och likvida medel reducerat med räntebärande skulder.	$108\,645 - 39\,175 - 90\,965$	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.	$53\,800 / 666\,115$	Måttet används för att mäta operativ lönsamhet.
Soliditet	Eget kapital i procent av balansslutningen	$305\,618 / 626\,227$	Måttet visar hur stor andel av bolagets totala tillgångar som finansierats av aktieägarna med eget kapital. En hög soliditet är ett mått på finansiell styrka.
Vinstmarginal	Resultat före skatt i procent av nettoomsättningen.	$45\,357 / 666\,115$	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.