

Norditek Group AB

Delårsrapport

Kvartal 2, 2023/24



Sammanfattning av perioden dec 2023 - feb 2024

- Nettoomsättningen uppgick till 9 221 TSEK (27 650), en minskning med 66,7 procent mot föregående år.
- Resultat före avskrivningar (EBITA) uppgick till -1 365 TSEK (5 045), vilket motsvarar en EBITA-marginal om -14,8 procent (18,2).
- Periodens rörelseresultat (EBIT) uppgick till -2 392 TSEK (4 017), vilket motsvarar en EBIT-marginal om -25,9 procent (14,5).
- Resultat per aktie före utspädning -0,23 kr (0,20).

Sammanfattning av perioden sept 2023 - feb 2024

- Nettoomsättningen uppgick till 29 798 TSEK (59 143), en minskning med 49,6 procent mot föregående år.
- Resultat före avskrivningar (EBITA) uppgick till 1 756 TSEK (14 209), vilket motsvarar en EBITA-marginal om 5,9 procent (24,0).
- Periodens rörelseresultat (EBIT) uppgick till -299 TSEK (12 155), vilket motsvarar en EBIT-marginal om -1,0 procent (20,6).
- Resultat per aktie före utspädning -0,18 kr (0,68).

Väsentliga händelser under perioden dec 2023- feb 2024

- Den 23 januari 2024 höll Norditek årsstämma. En sammanfattning av besluten finns på hemsidan.

Finansiell information

Belopp i TSEK	2023-12-01 2024-02-29	2022-12-01 2023-02-28	2023-09-01 2024-02-29	2022-09-01 2023-02-28	2022-09-01 2023-08-31
Nettoomsättning	9 221	27 650	29 798	59 143	91 641
Nettoomsättningstillväxt, %	-66,7%	-18,5%	-49,6%	39,8%	27,9%
Rörelseresultat (EBIT)	-2 392	4 017	-299	12 155	9 722
Rörelsemarginal, %	-25,9%	14,5%	-1,0%	20,6%	10,6%
EBITDA	-1 281	5 180	1 916	14 482	14 306
EBITDA-marginal, %	-13,9%	18,7%	6,4%	24,5%	15,6%
EBITA	-1 365	5 045	1 756	14 209	13 811
EBITA-marginal, %	-14,8%	18,2%	5,9%	24,0%	15,1%
Vinstmarginal, %	-36,3%	12,8%	-7,6%	19,1%	7,8%
Nettoskuld/EBITDA	25,28x	1,45x	25,28x	1,45x	3,22x
Soliditet, %	51,4%	52,0%	51,4%	52,0%	50,3%
Antal aktier vid periodens slut	12 637 727	12 637 727	12 637 727	12 637 727	12 637 727
Resultat per aktie före utspädning (kr)	-0,23	0,20	-0,18	0,68	0,38
Resultat per aktie efter utspädning (kr)	-0,23	0,20	-0,18	0,68	0,36

VD och koncernchef Daniel Carlbergs kommentar



Delårsrapport för Kvartal 2

Omsättningen varierar allttjämt kraftigt mellan kvartalen. Detta beror i första hand på när stora projektleveranser infaller. Under det andra kvartalet minskade vår omsättning med 66,7 procent jämfört med samma period föregående år. EBITA-marginalen under kvartalet var -14,8 procent. Förklaringen till detta är att inga stora projektleveranser har infallit under kvartalet kombinerat med en högre kostnadsmassa för att hantera framtida tillväxt. Orderingången under den senaste månaderna indikerar att vi kommer tillbaka till lönsamt tillväxt under innevarande räkenskapsår.

Ljusning under kommande kvartal

En av kvartalets höjdpunkter är ordertecknadet av vårt första eldrivna siktverk under eget varumärke. Denna projektleverans sker i slutet av Q4. Vår exportsatsning har också givit frukt i form av orderteckning av Norditeks vattenbad och virvelström till den finska marknaden. Leveranser kommer ske i Q3 och Q4. Vi kan också se att vår offertstock är högre än någonsin och med en tinade marknad är vi väl förberedda för snabba leveranser under kommande kvartal. Vi arbetar fortfarande med nivån på vårt varulager och vi ser att med den ökande orderstocken så är detta problem övergående.

Effektiviseringsprogram

Norditeks produktportfölj har utökats kraftigt under de senaste åren och därmed också komplexiteten och flaskhalsarna i våra egna produktionslokaler i Sävar. Under kvartalet togs därför beslut att avveckla produktionslokalerna i Sävar. Detta skall vara genomfört innan årets utgång. Våra egna produkter kommer i fortsättningen att tillverkas av kontraktstillverkare. Vår service och reparationsverkstad i Sävar kommer att avvecklas och ersättas med samma modell som vi har haft i mellan- och södra Sverige, där vi under lång tid arbetat med noga utvalda partners för fältservice och verkstadsreparationer. Genom ovan förändringar frigör vi tid och kapital för att i stället fullt ut kunna fokusera på vår kärnverksamhet som är R&D, försäljning och eftermarknad. Över tid kommer detta minska vår fasta kostnadsmassa med cirka 2 miljoner per år. Programmet kommer öka vår effektivitet, minska lagerbindning i egentillverkade maskiner och snabba på leveranstider till kund. Vi räknar med att vi ser de ekonomiska effekterna av detta under andra halvåret av 2024.

Norditekrappan – Från test till bäst kombinerat med utbildning

Vi tar emot allt fler materialprover för labbtest som gör att kunder får snabbare genomförandetid från idé till en skarp och träffsäker fullskalig produktion. Under kvartalet genomförde vi en utbildning i separationsteknik under en dag i södra Sverige. Drygt 20 kunder från hela Sverige genomgick utbildning med labbtest, separationsteknik samt fältdemonstration av fullskalig anläggning.



Välkommen att följa oss på vår resa
att göra vår värld mer cirkulär.

Marknadsinitiativ och exportsatsning

Under kommande kvartal blir vårt deltagande vid IFAT, världens största internationella miljöteknikmessa i München, en unik möjlighet att visa upp våra innovationer och vårt arbetssätt för en global publik. Detta har drivit på arbetet med att göra vår verksamhet mer skalbar geografiskt, i form av bland annat flerspråkig marknadskommunikation och förberedelser för fler partnersamarbeten internationellt. Den internationella närvaron stärker samtidigt vår position som ledare inom modulbaserad återvinning i Sverige. Under kvartalet har vi även förstärkt vår digitala närvaro inom eftermarknadsområdet genom att ge våra kunder enklare och snabbare tillgång till stöd och uppgraderingar av sina maskiner.

Trots ett svagt kvartal ser vi positivt på räkenskapsåret och den fortsatta lönsamma tillväxtresan.

► Daniel Carlberg, VD och koncernchef, Norditek Group AB,
Göteborg den 16 april 2024

Om Norditek

Norditek är ett miljöteknikbolag som utvecklar, säljer och levererar mobila återvinningsanläggningar. Bolaget har en gedigen erfarenhet med sin 25-åriga historia i branschen, och ett väl beprövat erbjudande som möjliggör ökade vinster för sina kunder i form av den högre grad av materialsortering Bolagets anläggningar och koncept kan erbjuda, samtidigt som både Bolaget och dess kunder bidrar till ett mer cirkulärt samhälle.

AFFÄRSMODELL

Bolaget har en genomarbetad försäljningsprocess, den av Bolaget kallade "Norditektrappan", bestående av flertalet steg. Norditektrappan utgörs av ett tillvägagångssätt där Bolaget, för att hitta rätt lösning åt kunden, först genomför djupgående analyser av det avfall som kunden önskar återvinna samt vilka materialtyper och fraktionsstorlekar som hen önskar få ut. Baserat på hur kundens individuella situation ser ut erbjuder Bolaget en lösning i form av en eller flera sorteringsanläggningar som kan modulbyggas efter kundens behov. Norditeks breda maskinpark innebär ett flexibelt erbjudande och lösningarna kan därför helt anpassas till kundens behov och på så sätt, i de situationer kunden har behov av det, optimera avfallshanteringen genom noggrannare sortering. Denna effekt uppstår genom den kombination av anläggningar som erbjuds genom bolagets olika modullösningar. När en passande lösning för kunden tagits fram erbjuder Norditek kunden att först hyra anläggningen för att verifiera resultatet, där kunden sedan kan köpa loss anläggningen.

VISION

Norditek arbetar för ett cirkulärt samhälle, där jordens resurser räcker över kommande generationer.

MÅL

Norditek har som mål att utveckla nya och bättre materialåtervinningslösningar. Dessa lösningar skapar nytta för våra kunder både miljömässigt och ekonomiskt. Genom en ökad återvinningsgrad i våra samhällen, starkt drivet av en mer finfördelad sortering av avfall och massor, minskar människans ohållbara framställning av nya material och förbättrar framtidsutsikterna för våra kommande generationer.

FINANSIELLA MÅL

Norditeks finansiella mål är en organisk omsättnings-tillväxt om 15 procent per år, en EBITA-marginal på över 17 procent och en nettoskuldssättning understigande 3 gånger EBITDA.



Norditeks försäljningsprocess, kallad Norditektrappan

Om Norditek

MARKNADSÖVERSIKT

Bolaget är aktivt på den svenska marknaden för avfallshantering, vilken omfattar sortering och återvinning av avfall. Bolagets huvudsegment inom marknaden utgörs av allmänt avfall, grus och berg-återvinning samt biomassa. Sverige är en stor importör av avfall från andra länder, men har också en stor inhemsk avfallsproduktion, primärt kopplat till Sveriges höga levnadsstandard och konsumtion. Gruvavfall utgör en stor del av det totala genererade avfallet på den svenska marknaden. Totalt sett präglas marknaden för avfall av en allt högre grad av materialåtervinning, en utveckling som drivs av miljörelaterade aspekter kopplade till en strävan mot en minskning av andelen nytt material som förs in i produktionsprocesser (*Avfall Sverige, 2*). Fortfarande faller dock stora mängder material ur den svenska ekonomin, uppskattningsvis 55 miljarder kronor per år (*Ett värdebeständigt svenskt materialsystem, 2022*) om vi bara ser till stål, papper, plast, aluminium och cement. Värdet på detta material motsvarar 1,2 % av Sveriges BNP eller 12 000 kr per svenskt hushåll.

Idag bevaras endast 24 % av detta materials värde efter en användning. Det motsvarar en värdeförlust på 42 miljarder kronor per år. Merparten av det material som faller ur användning kan återvinnas och bli till nytt material. Det säger något om hur stor potentialen är i den svenska avfallsmarknaden.

I ett internationellt perspektiv ligger Sverige i framkant inom materialåtervinning. Inom hushållsavfallet är det endast en procent som skickas på deponering, 52 procent bränns för att generera energi och, 47 procent återvinns. I jämförbara länder inom Europa så som exempelvis Storbritannien, återvinns 44 procent av hushållsavfallet.

Efterfrågan på materialåtervinningslösningar på den svenska marknaden är hög och förutspås växa i takt med ökade mängder avfall. Den svenska marknaden för avfallshantering är fragmenterad och består av ett fåtal större aktörer samt flertalet mindre, ofta familjeägda bolag som i många fall är fokuserade på specifika kundgrupper eller produktområden.

KUNDSEGMENT

Avfall - Avfall är Bolagets primära affärsområde, inom vilket konceptlösningarna är mest utvecklade. Det är även inom detta kundsegment som Bolagets egenproducerade produkter befinner sig. Affärsområdet utgör cirka 60 procent av Bolagets omsättning. Kunder inom detta affärsområde utgörs primärt av materialägare som själva samlar in, hanterar och behöver återvinna stora mängder avfall för att sälja detta vidare efter sortering. Dessa kunder kan vara renodlade återvinningsföretag eller, exempelvis, leverantörer av material till byggsektorn.

Grus och berg - Inom affärsområdet Grus & Berg fokuserar Norditeks koncept på krossning av nytt bergmaterial för framställning av ny ballast. Grus & Berg är Bolagets näst största affärsområde och utgör cirka 15 procent av omsättningen. Kunderna inom detta segment utgörs av materialägare inom exempelvis bygg- och anläggningssektorn bestående av både bostadsbyggare och bolag riktade mot diverse infrastrukturprojekt där materialåtgången av grus, ballast och likartade produkter är stor.

Biomassa - Inom segmentet Biomassa kan Bolagets koncept rensa ut sten och grus ur avfallet från exempelvis, skog- och jordbruk för en effektivare framställning av ett mer högkvalitativt biobränsle. Kunder inom detta segment utgörs även de av materialägare, i form av exempelvis skogsägare. Kunder kan också bestå av trädgårdsföretag och jordproducenter.

Finansiella resultat

KONCERNEN, SAMMANFATTNING DEC 2023– FEB 2024

Omsättning och resultat

Nettoomsättningen uppgick till 9 221 TSEK (27 650), vilket är en minskning med -66,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Föregående år inkluderar förskjutning av en stor del av försäljning som uteblev under slutet av året innan, på grund av bland annat komponentbrist och problem i de globala leveranskedjorna. Nettoomsättningen relaterad till hyresintäkter var 26,6 procent (11,9) av koncernens totala nettoomsättning.

EBITA för kvartalet uppgick till -1 365 TSEK (5 045), vilket motsvarar en EBITA-marginal om -14,8 procent (18,2). Rörelseresultat (EBIT) uppgick till -2 392 TSEK (4 017). Räntekostnader och liknande resultatposter uppgick till -955 TSEK (-480). Ökningen är främst till följd av ökade leasingkulder samt högre räntor. Skatter uppgick till 470 TSEK (-951). Resultatet efter skatt uppgick till -2 877 TSEK (2 586).

KONCERNEN, SAMMANFATTNING SEPT 2023– FEB 2024

Omsättning och resultat

Nettoomsättningen uppgick till 29 798 TSEK (59 143), vilket är en minskning med -49,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Föregående år inkluderar förskjutning av en stor del av försäljning som uteblev under slutet av året innan, på grund av bland annat komponentbrist och problem i de globala leveranskedjorna. Nettoomsättningen relaterad till hyresintäkter var 19,3 procent (12,2) av koncernens totala nettoomsättning.

EBITA för halvåret uppgick till 1 756 TSEK (14 209), vilket motsvarar en EBITA-marginal om 5,9 procent (24,0). Rörelseresultat (EBIT) uppgick till -299 TSEK (12 155). Räntekostnader och liknande resultatposter uppgick till -1 963 TSEK (-856). Ökningen är främst till följd av ökade leasingkulder samt högre räntor. Skatter uppgick till 49 TSEK (-2 751). Resultatet efter skatt uppgick till -2 213 TSEK (8 548).

Likviditet och finansiell ställning

Koncernens totala kassaflöde uppgick till 1 544 TSEK (-12 205). Den löpande verksamheten genererade ett kassaflöde om 2 685 TSEK (-9 729). Den positiva förändringen i rörelsekapitalet förklaras främst av minskat lager, vilket till viss del motverkats av minskade leverantörsskulder.

Immateriella tillgångar uppgick till 28 738 TSEK (30 793) där goodwill utgjorde 28 266 TSEK (30 238) och där resterande del var hänförligt till balanserade utvecklingskostnader. Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar under perioden gav ett kassaflöde om -408 TSEK (-508).

Skuldsättningen, beräknad som räntebärande nettoskuld/EBITDA under den senaste tolv månadersperioden, var 25,3 ggr (1,5 ggr) vid utgången av perioden. Nettoskulden har ökat främst på grund av ökade leasingkulder under den senaste tolv månadersperioden, hänförligt till investeringar i nya maskiner samt det negativa rörelseresultatet under kvartalet. Skuldsättningen har temporärt ökat på grund av det stora varulagret, detta kommer att justeras ner under året, då varulagret normaliseras. Vid slut av kvartalet har Norditek omförhandlat villkoren i bolagets bankavtal.

Koncernens likvida medel uppgick till 1 888 TSEK (369) vid periodens slut. Utöver dessa likvida medel fanns outnyttjade checkkrediter på 1 237 TSEK (2 323).

Eget kapital uppgick till 68 974 TSEK (71 187). Eget kapital minskade med 2 213 TSEK under halvåret och är hänförligt till nettoresultatet. Soliditeten blev 51,4 procent (50,3). Totala tillgångar uppgick den 29 februari 2024 till 134 197 TSEK (141 395).

Moderbolaget

Koncernens moderbolag, Norditek Group AB, är ett holdingbolag vars huvuduppgift är att äga och förvalta aktier i andra koncernbolag samt tillhandahålla koncerngemensamma tjänster.

Omsättningen i moderbolaget uppgick under kvartalet till 269 TSEK (-). Moderbolagets intäkter består huvudsakligen av fakturering av koncerngemensamma tjänster, s.k. management fee till bolagen inom koncernen. Rörelsekostnader för kvartalet uppgick till -534 TSEK (-514). Räntekostnader och liknande resultatposter uppgick till -370 TSEK (-276). Periodens resultat uppgick till -504 TSEK (-634). För halvåret uppgick rörelsekostnader till -1 232 TSEK (-757) medan nettoresultatet var -1 354 TSEK (-1 022).

De största aktieägarna 2024-02-29	Antal aktier	Andel av kapital och röster, %
Avok Invest AB (Daniel Carlberg)	4 000 000	31,7%
Fore C Investment Holding AB (Göran Nordlund)	2 610 000	20,7%
EMK Holding AB (Martin Larsson)	2 590 909	20,5%
Kire Holding AB (Eric Johansson)	1 000 000	7,9%
Övriga aktieägare	2 436 818	19,2%
Summa	12 637 727	100,0%

Finansiella resultat

Anställda

Antalet anställda uppgick vid kvartalets utgång till 15 (14) personer totalt i koncernen. Vid utgången av räkenskapsåret sept 2022-aug 2023 var antalet anställda 15.

Transaktioner med närstående

Bolagets VD och styrelseledamot Daniel Carlberg har genom sitt bolag Avok Invest AB en fordran avseende beslutad men ej verkställd utdelning på Norditek AB, vilken uppgår till ca 2,4 MSEK. Eric Johansson har genom sitt bolag Kire Holding AB en fordran avseende beslutad men ej verkställd utdelning på Norditek AB, vilken uppgår till cirka 2,9 MSEK. Beslutet om utdelning fattades på årsstämman i Norditek AB avseende räkenskapsåret 2018/2019, vilken hölls den 20 december 2019. På fordringarna belöper årlig ränta motsvarande 2 procent. Fordringarna är efterställda vissa banklån och kommer att betalas tillbaka tidigast efter att sådana banklån är återbetalda. Utöver löner och ersättningar till VD och styrelseledamöter har inga ersättningar utgått till närståendepersoner i bolagen.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Inga väsentliga händelser att rapportera efter periodens utgång.

Aktieägare och aktien

Aktiekapitalet i Norditek Group AB uppgår till 1 263 772,70 kronor, fördelat på 12 637 727 aktier, en var med ett kvotvärde om 0,10 SEK. Samtliga aktier har en (1) röst vardera och äger lika rätt till andel i bolagets tillgångar och vinst. Norditek Groups börsvärde uppgick till ca 125 MSEK den 29 februari 2024.

Teckningsoptioner

Bolaget har totalt fyra utestående aktierelaterade incitamentsprogram i form av teckningsoptionsprogram. För ytterligare information, se koncernens hemsida, www.norditek.se.

Finansiell kalender

- Delårsrapport Q3– 23 jul 2024
- Bokslutskommuniké– 22 okt 2024

Redovisningsprinciper

Bolaget tillämpar årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) vid upprättande av finansiella rapporter. Mer information om tillämpade redovisningsprinciper finns i Norditek Groups årsredovisning 2022/2023. Belopp anges i svenska kronor, avrundade till närmaste tusental om inget annat anges. Avrundningar till tusentals kronor kan innebära att beloppen inte stämmer om de summeras. Jämförelsetal avseende 2022/2023 i denna kvartalsrapport har i förekommande fall uppdaterats för att stämma överens med Norditek koncernens publicerade årsredovisning 2022/2023.

Framåtriktad information

Företaget lämnar inga prognoser. Framåtriktad information i denna rapport baseras på företagsledningens förväntan vid tidpunkten för rapporten. Även om styrelsen och ledningen bedömer att förväntningarna är rimliga, är det inte någon garanti för att förväntningarna är eller kommer att visa sig vara korrekta. Följaktligen kan informationen ändras beroende på bland annat ändrade marknadsförutsättningar för koncernens tjänster eller mer generellt ändrade förutsättningar avseende ekonomi, marknad och konkurrens, förändringar i lagkrav och andra politiska åtgärder och variationer i valutakurser. Bolaget åtar sig inte att uppdatera eller rätta sådan framåtriktad information annat än vad som stipuleras i lag.

Risker- och osäkerhetsfaktorer

Bolaget är främst exponerat för bransch- och verksamhetsrelaterade risker liksom legala och regulatoriska risker. Styrelsens bedömning av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer är oförändrande jämfört med senaste räkenskapsåret och finns beskrivna i senaste avgivna årsredovisning.

Revisorsgranskning

Denna delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisor.

Certified adviser

Partner Fondkommission AB (telefon 031-761 22 30 / www.partnerfk.com) är bolagets Certified Adviser på Nasdaq First North Growth Market.

Offentliggörande

Denna information är sådan information som Norditek Group AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning (MAR). Informationen lämnades, genom nedanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 16 april 2024 klockan 08:30 CET.

Kontakt

Daniel Carlberg, Norditek Group AB, Org. Nr. 559307-6986

Finansiella resultat

Koncernens resultaträkning i sammandrag

<i>Belopp i TSEK</i>	2023-12-01 2024-02-29	2022-12-01 2023-02-28	2023-09-01 2024-02-29	2022-09-01 2023-02-28	2022-09-01 2023-08-31
Nettoomsättning	9 221	27 650	29 798	59 143	91 641
Övriga rörelseintäkter	-360	221	360	221	207
Summa rörelseintäkter	8 861	27 871	30 158	59 364	91 848
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-4 407	-16 249	-15 470	-32 900	-52 413
Övriga externa kostnader	-2 458	-3 393	-5 582	-6 134	-12 327
Personalkostnader	-3 636	-3 003	-7 190	-5 446	-11 464
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-85	-135	-161	-273	-495
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	-1 027	-1 028	-2 055	-2 054	-4 089
Övriga rörelsekostnader	360	-46	-	-402	-1 338
Summa rörelsekostnader	-11 253	-23 854	-30 456	-47 209	-82 126
Rörelseresultat (EBIT)	-2 392	4 017	-299	12 155	9 722
Resultat från finansiella poster					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	-	9	-	6
Räntekostnader och liknande resultatposter	-964	-480	-1 972	-856	-2 549
Resultat efter finansiella poster	-3 347	3 537	-2 262	11 299	7 179
Skatt på årets resultat	470	-951	49	-2 751	-2 375
Periodens resultat	-2 877	2 586	-2 213	8 548	4 804
<i>Periodens resultat hänförligt till:</i>					
Moderbolagets aktieägare	-2 877	2 586	-2 213	8 548	4 804
Resultat per aktie, kronor					
Resultat per aktier före utspädning (kr)	-0,23	0,20	-0,18	0,68	0,38
Resultat per aktier efter utspädning (kr)	-0,23	0,20	-0,18	0,68	0,36

Finansiella resultat

Koncernens rapport över finansiell ställning i sammandrag

<i>Belopp i TSEK</i>	2024-02-29	2023-02-28	2023-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	28 738	32 828	30 793
Materiella anläggningstillgångar	1 161	969	914
Övriga finansiella anläggningstillgångar	427	326	54
Summa anläggningstillgångar	30 326	34 123	31 761
Omsättningstillgångar			
Varulager	96 412	93 701	101 243
Kundfordringar	2 310	8 130	5 851
Övriga fordringar	3 261	3 519	2 171
Kassa och bank	1 888	4 119	369
Summa omsättningstillgångar	103 871	109 469	109 634
Summa tillgångar	134 197	143 592	141 395
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	68 974	74 636	71 187
Avsättningar	4 648	3 956	4 324
Skulder			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15 212	24 068	20 375
Leasingskuld	10 641	-	9 473
Övriga skulder	5 338	5 234	5 286
Summa långfristiga skulder	31 191	29 302	35 134
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	16 564	10 199	13 966
Leverantörsskulder	1 926	18 818	10 179
Leasingskuld	3 489	-	2 627
Övriga kortfristiga skulder	7 405	6 681	3 978
Summa kortfristiga skulder	29 384	35 698	30 750
Summa eget kapital och skulder	134 197	143 592	141 395

Finansiella resultat

Koncernens förändring av eget kapital i sammandrag

<i>Belopp i TSEK</i>	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet eget kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023-09-01	1 264	39 350	30 573	71 187
Periodens resultat			-2 213	-2 213
Summa totalresultat	-	-	-2 213	-2 213
Utgående balans 2024-02-29	1 264	39 350	28 360	68 974

Koncernens rapport över kassaflöden i sammandrag

<i>Belopp i TSEK</i>	2023-12-01 2024-02-29	2022-12-01 2023-02-28	2023-09-01 2024-02-29	2022-09-01 2023-02-28	2022-09-01 2023-08-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat (EBIT)	-2 392	4 017	-299	12 155	9 722
<i>Justering för poster som ej ingår i kassaflödet¹</i>	1 122	1 049	2 209	2 244	6 460
Finansiella kostnader	-389	-432	-1 282	-782	-2 440
Betald skatt	-573	-1 107	-1 244	-2 285	-2 724
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar rörelsekapitalet	-2 233	3 527	-616	11 332	11 018
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital ¹	-129	-4 649	3 301	-21 061	-23 799
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 362	-1 122	2 685	-9 729	-12 781
Investeringsverksamheten					
Investeringar i anläggningstillgångar	-335	-101	-408	-247	-508
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-335	-101	-408	-247	-508
Finansieringsverksamheten					
Teckningsoptioner	-	108	-	232	527
Förändring checkräkningskredit	4 633	259	956	-1 908	1 510
Amortering leasingsskuld	-1 347	-	-2 169	-	-579
Upptagna lån	-	5 884	4 000	5 884	7 628
Amortering av lån	-948	-4 123	-3 520	-6 437	-11 525
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 338	2 128	-733	-2 229	-2 439
Periodens kassaflöde	-359	906	1 544	-12 205	-15 728
Valutaförändringar i likvida medel ¹	-2	10	-25	-22	-249
Likvida medel vid periodens början	2 249	3 203	369	16 346	16 346
Likvida medel vid periodens slut	1 888	4 119	1 888	4 119	369

¹ Omklassificering av belopp har gjorts för jämförelseperioden.

Finansiella resultat

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

<i>Belopp i TSEK</i>	2023-12-01 2024-02-29	2022-12-01 2023-02-28	2023-09-01 2024-02-29	2022-09-01 2023-02-28	2022-09-01 2023-08-31
Nettoomsättning	269	-	269	-	-
Summa rörelseintäkter	269	-	269	-	-
Rörelsekostnader					
Övriga externa kostnader	-237	-448	-568	-691	-1 057
Personalkostnader	-297	-66	-664	-66	-775
Summa rörelsens kostnader	-534	-514	-1 232	-757	-1 832
Rörelseresultat	-265	-514	-963	-757	-1 832
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	-	9	-	6
Räntekostnader och liknande resultatposter	-379	-276	-751	-522	-1 128
Resultat före skatt	-635	-790	-1 705	-1 279	-2 954
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	3 046
Skatt	131	156	352	257	-
Periodens resultat	-504	-634	-1 353	-1 022	92

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

<i>Belopp i TSEK</i>	2024-02-29	2023-02-28	2023-08-31
Tillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	65 352	65 257	65 000
Omsättningstillgångar	2 224	17 021	15 569
Summa tillgångar	67 576	82 278	80 569
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital	1 264	1 264	1 264
Fritt eget kapital	59 738	59 683	61 092
Summa eget kapital	61 003	60 947	62 356
Långfristiga skulder	-	14 625	11 375
Kortfristiga skulder	6 573	6 706	6 838
Summa eget kapital och skulder	67 576	82 278	80 569

Finansiella resultat

Moderbolagets förändring av eget kapital i sammandrag

Belopp i TSEK	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat inkl. årests resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023-09-01	1 264	39 350	21 742	62 356
Periodens resultat			-1 353	-1 353
Summa totalresultat	-	-	-1 353	-1 353
Utgående balans 2024-02-29	1 264	39 350	20 389	61 003

Definitioner

Nedan presenteras en tabell över nyckeltalen och definitioner för nyckeltalen som inte är definierade enligt BFNAR 2012:1.

Nyckeltal	Defintion
RÖRELSERESULTAT (EBIT)	Periodens resultat före skatt och finansiella poster.
EBIT-MARGINAL	EBIT i förhållande till nettoomsättning.
EBITA	Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av immateriella anläggningstillgångar.
EBITA-MARGINAL	EBITA i förhållande till nettoomsättningen.
EBITDA	Rörelseresultat före av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar.
EBITDA-MARGINAL	EBITDA i förhållande till nettoomsättningen.
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.
VINSTMARGINAL	Resultat efter finansnetto i förhållande till nettoomsättning.
NETTOSKULD	Räntebärande skulder till kreditinstitut med avdrag för likvida medel.
NETTOSKULD/EBITDA	Nettoskuld i förhållande till EBITDA beräknat på rullande 12.
SOLIDITET	Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.
ANTAL AKTIER VID PERIODENS SLUT	Antal aktier per balansdagen.
RESULTAT PER AKTIE FÖRE UTSPÄDNING	Periodens resultat i relation till Bolagets vägt genomsnittligt antal utestående aktier.
RESULTAT PER AKTIE EFTER UTSPÄDNING	Periodens resultat i relation till Bolagets vägt genomsnittligt antal utestående aktier justerat för tillkommande antal aktier för optioner med utspädningseffekt.