

# SONO

GROUP

## KV1 2022 Delårsrapport

North Investment Group AB (publ.)



# INNEHÅLL

FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSER .....	2
VD:s KOMMENTAR .....	3
FINANSIELL ÖVERSIKT .....	4
KONCERNREDOVISNING .....	7
KONCERNENS RESULTATRÄKNING .....	7
KONCERNENS BALANSRÄKNING .....	8
KONCERNENS BALANSRÄKNING .....	9
KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL .....	10
KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS .....	11
Moderbolagets finansiella rapporter - North Investment Group AB (publ.) .....	12
Balansräkning .....	13
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	14
KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR .....	14
RISK OCH RISKHANTERING .....	15
SÄSONGSVARIATIONER .....	15
NÄRSTÅENDETRANSAKTIONER .....	15
VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSDATUM .....	15
SEGMENTINFORMATION .....	16
FINANSIELL KALENDER .....	16
FÖR YTTERLIGARE INFORMATION: .....	17

## FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- Koncernens intäkter uppgick till 227,2 MSEK (187,4 MSEK).
- Bruttovinstmarginal 38,1% (39,2%).
- EBITDA 15,5 MSEK (13,2 MSEK).
- Engångsposter på 5,2 MSEK relaterade till kostnadsreduceringsprogram.
- Justerad EBITDA om 20,7 MSEK (13,2 MSEK)
- Operativt kassaflöde -7,2 MSEK (-5.9 MSEK).
- Kostnadsreduceringsprogrammet Robust 22 initierades med en helårseffekt på över 25 MSEK.
- Frakt- och råvarupriser fortsatt på en historiskt hög nivå.
- Leveransförseningar från ett flertal leverantörer.
- Indirekt påverkade av kriget i Ukraina genom priser och leveranser från våra leverantörer i Europa.
- Ole Vinje slutade som VD den fjärde mars och ersattes utav Tore Knut Skedsmo.
- Ordergång 230,7 MSEK (196,9 MSEK) och orderreserv 163,5 MSEK (127,8 MSEK).

## Koncernens nyckeltal

Koncernens nyckeltal		SONO GROUP		
		KV4 2021	KV4 2020	Jan-dec 2020
(MSEK, om inget annat anges)	Oreviderad	Oreviderad	Reviderad	
<b>Rörelseintäkter</b>	227,2	187,4	833,3	
<b>Bruttoresultat</b>	83,6	71,5	315,8	
<b>Rörelseresultat (EBITDA)</b>	15,5	13,2	81,0	
<b>Rörelseresultat (EBIT)</b>	1,3	2,2	35,5	
<b>Engångsposter</b>	5,2	-	-	
<b>Justerad EBITDA</b>	20,7	-	-	
<b>Periodens resultat</b>	(6,2)	(4,9)	(18,9)	
<b>Operativt kassaflöde</b>	(7,2)	(5,9)	49,0	
<b>Antal utestående aktier (total)</b>	759 201	759 201,0	759 201	
<b>Resultat per aktie (SEK)</b>	(8,16)	(6,51)	(24,86)	
<b>Bruttovinstmarginal (%)</b>	38,1	39,2	38,8	
<b>EBITDA marginal (%)</b>	7,1	7,3	10,0	

## VD:s KOMMENTAR

Inledningen av 2022 har fortsatt på samma vis som föregående år. Vi såg tendenser till minskade råvarupriser, men i samband med att kriget i Ukraina bröt ut fortsatte de ökade råvarupriserna och utmaningarna runt leveranser och fraktkostnader. Vi är endast indirekt påverkade eftersom vi inte har några leverantörer i de inblandade länderna. Våra största leverantörer har i princip klarat att leverera i samma takt som tidigare. Vår ordergång under det första kvartalet är 17% högre än föregående år och vår orderreserv är 28% högre jämfört med utgången av mars 2021.

De utmaningar som vi har upplevt under de senaste sex till nio månaderna avseende råvarupriser har lett fram till att vi har initierat ett nytt kostnadsreduceringsprogram; "Robust 22". Under det första kvartalet har vi haft engångsposter till följd av programmet på motsvarande 5,2 MSEK. Programmet kommer att fortlöpa under de kommande två kvartalen med en uppskattad helårseffekt på över 25 MSEK. Kostnadsreduceringarna förväntas inte medföra någon negativ effekt på omsättningen.

Den 1 mars flyttade vi in i våra nya hyrda lokaler på Höganloft i Tranås. Lokalen består av 20 000 kvm lageryta och 1 400 kvm kontor. Den moderna anläggningen kommer att förbättra vår logistik och medföra potential för tillväxt avseende vår tredjepartslogistiklösning (3PL) i området. Hyresrättigheten i vår balansräkning ökar med 160 MSEK till följd av den nya lokalen. Vid utgången av 2022 kommer fyra logistik- /produktionsanläggningar att återlämnas till dess ägare i samband med att hyresavtalen löper ut. Summerat kommer det att innebära en positiv likviditetseffekt för oss samt reducerade våra hyresåtaganden.

I början av april signerade vi ett avtal motsvarande cirka 12 MSEK med det norska försvaret/immigrationsverket avseende leverans av sängar till de flyktingar som anländer till Norge under det andra kvartalet. Affären var möjlig tack vare vårt breda nätverk av leverantörer i Europa som kan prioritera snabb leverans trots den utmanande situationen avseende leveranser av råmaterial och frakter.

Efter två månader som VD för bolaget känner jag en positivitet och ett stort engagemang för vår framtida resa som företag. Nyckelfaktorerna för företaget kommer att vara operationell excellens, noggrann kostnadshantering, ytterligare förenklingar av organisationen samt fullt fokus på våra styrkor när vi adresserar marknaden.



Tore Knut Skedsmo, VD, Tranås, 12th of May 2022

## FINANSIELL ÖVERSIKT

Januari-mars 2022

### Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 227,2 MSEK (187,4 MSEK) och EBITDA om 15,5 MSEK (13,2 MSEK) vid utgången av mars 2022. Engångsposter motsvarande 5,2 MSEK (0,0 MSEK), ger ett justerat EBITDA om 20,7 MSEK.

Orderingången var 230,7 MSEK (196,9 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 17,2 % jämfört med utgången av mars 2021. Koncernens EBIT uppgick till 1,3 MSEK (2,2 MSEK) och nettoresultatet till -6.2 MSEK (-4.9 MSEK).

Koncernens bruttomarginal under KV1 2022 var 38,1% (39,2%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden. De ökade priserna på råmaterial och frakt under kvartalet pressar våra marginaler.

### Segment

Koncernen är indelad i två segment, Sono Norway (Norge) och Sono Sweden (Sverige).

Sono Norway genererade intäkter om 111,2 MSEK (92,2 MSEK) och EBITDA om 6,3 MSEK (8,3 MSEK) under första kvartalet. Sono Sweden redovisade intäkter om 108,3 MSEK (90,3 MSEK) och EBITDA om 9,5 MSEK (5,0 MSEK).

### Kassaflöde

Koncernens nettokassaflöde från den löpande verksamheten var negativ med 7,2 MSEK (negativ 5,9 MSEK). Likvida medel per den 31 mars 2022 uppgick till 23,6 MSEK (73,2 MSEK). Koncernen har vid utgången av mars 2022 en outnyttjad kredit på 30,0 MSEK (0 MSEK). Koncernens likvida situation är tillräcklig för att möta våra strategiska målsättningar framöver.

### Balansräkning

Den 31 mars 2022, uppgick koncernens tillgångar till 841,2 MSEK, främst hänförliga till goodwill, nyttjanderättstillgångar, varulager och kundfordringar.

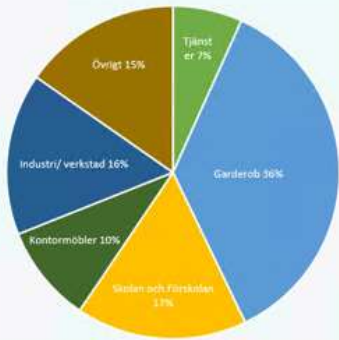
Nettot av räntebärande skulder (exkl. leasingskulder) var 255,6 MSEK (242,9 MSEK).

### Risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernens främsta risker och osäkerhetsfaktorer är hänförliga till den höga exponeringen mot vissa marknader Därutöver har koncernen finansiella risker hänförliga främst till valutakursrisk, ränterisk hänförlig till finansieringen samt kreditrisk hänförlig till försäljningen. Refinansieringsrisk definieras som risken för att det kan bli svårt att refinansiera företaget, att finansiering inte kan erhållas eller att den endast kan erhållas till en ökad kostnad. Koncernen säkrade nyligen extern finansiering genom obligationer. I maj 2021 tecknades ett nytt obligationslån med en löptid på tre år tillsammans med en kassakredit på 30 MSEK.

För mer information relaterad till risker, se årsredovisningen 2021.

### FAKTURERAT DETTA KVARTAL



### ANTAL ANSTÄLLDA (FTE)

SVERIGE	128
NORGE	92
DANMARK	8

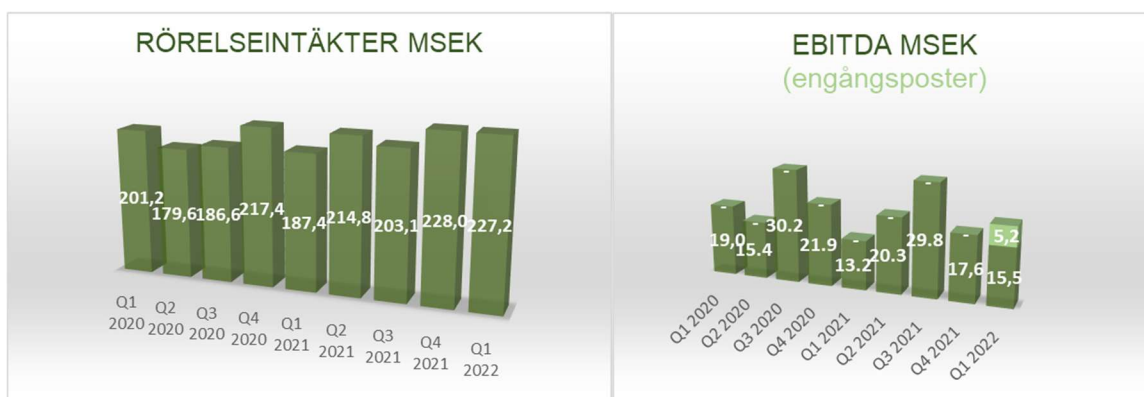
## FRAMTIDSUTSIKTER

Det tragiska kriget i Ukraina skapar nya utmaningar för oss i form av leveranser och råvarukostnader. Stål, trä och plast, som är kritiska komponenter i de flesta av våra produkter, har påverkats mycket. Det riktas full uppmärksamhet mot att både säkra tillgång och att upprätthålla marginaler i samband med att inköpspriserna ökar i snabb takt. Till följd av detta har giltighetstiden på våra offerter reducerats för att minska vår riskexponering.

Kinas Covid-19-strategi, att stänga ner städer när de upplever utbrott, är utmanande för produktionen och frakterna för våra produkter från Kina. Beloppsmässigt är dessa volymer begränsade för oss, men det innebär ändå utmaningar då det saknas ingående komponenter som kan orsaka förseningar i vissa av våra projekt.

På kort sikt har vi initierat kostnadsreduceringar/Robust 22 samt höjt priserna till våra kunder ytterligare genom tillfälliga råvarutillägg. Vi kommer även att förnya vår strategi och gå mer mot tillväxt inom områden där vi har bäst kraft på marknaden. Dessa åtgärder kommer att mildra de utmaningar runt pressade marginaler som tidigare beskrivits.

I början av mars, ersatte Tore Skedsmo Ole Vinje som VD. Vi är tacksamma för Oles bidrag, och vi ser vår koncern som mer enhetlig jämfört med tidigare. Ledningens omfattande affärs erfarenhet kommer att hjälpa företaget att manövrera i en mer osäker och snabbt föränderlig omgivning. Förmågan att anpassa sig och vara flexibel kommer att skilja de framgångsrika företagen från de övriga under de kommande åren.



## KONCERNREDOVISNING

### KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i KSEK	Jan-Mar 2022	Jan-Mar 2021	Jan-Dec 2021
Nettoomsättning	219 480	182 421	814 152
Övriga rörelseintäkter	7 745	4 978	19 149
<b>Summa rörelsesintäkter</b>	<b>227 225</b>	<b>187 399</b>	<b>833 301</b>
Råvaror och förmodenheter	(135 882)	(110 896)	(498 326)
Övriga externa kostnader	(18 851)	(17 204)	(71 565)
Personalkostnader	(55 440)	(45 311)	(180 103)
Övriga rörelsekostnader	(1 527)	(751)	(2 297)
<b>Rörelsesresultat före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar (EBITDA)</b>	<b>15 525</b>	<b>13 237</b>	<b>81 010</b>
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar	(14 274)	(11 066)	(45 491)
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1 251</b>	<b>2 171</b>	<b>35 519</b>
Finansiella intäkter	2 789	4 258	8 441
Finansiella kostnader	(11 979)	(12 494)	(56 545)
<b>Finansiella poster - netto</b>	<b>(9 190)</b>	<b>(8 236)</b>	<b>(48 104)</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>(7 939)</b>	<b>(6 065)</b>	<b>(12 585)</b>
Inkomstskatt	1 747	1 124	(6 285)
<b>Periodens resultat</b>	<b>(6 192)</b>	<b>(4 941)</b>	<b>(18 870)</b>
<b>Övrigt totalresultat:</b>			
<b>Poster som kan komma att omklassificeras till periodens resultat</b>			
Valutakursdifferenser utländska verksamheter	5 971	13 908	14 380
<b>Poster som inte ska omklassificeras till periodens resultat</b>			
Omvärderingen av nettopensionsförpliktelsen	-	-	(586)
Inkomstskatt hänförlig till posten ovan	-	-	-
<b>Övrigt totalresultat för perioden</b>	<b>5 971</b>	<b>13 908</b>	<b>13 794</b>
<b>Summa totalresultat för perioden</b>	<b>(221)</b>	<b>8 967</b>	<b>(5 076)</b>

Periodens resultat och summa totalresultat för perioden är i sin helhet hänförligt till moderföretagets aktieägare.



## KONCERNENS BALANSRÄKNING

<b>TILLGÅNGAR</b> Belopp i KSEK	<b>2022</b> 31-3-	<b>2021</b> 31-3-	<b>2021</b> 31-12-
Mjukvara	11 473	9 873	11 713
Goodwill	248 518	240 430	240 606
<b>Summa immateriella tillgångar</b>	<b>259 991</b>	<b>250 303</b>	<b>252 319</b>
Nyttjanderättstillgångar	315 239	175 234	152 794
Byggnader och mark	1 302	1 245	1 207
Maskiner och andra tekniska anläggningar	91	1 105	163
Inventarier, nyanläggningar och liknande	1 707	2 219	1 428
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>318 339</b>	<b>179 803</b>	<b>155 592</b>
Andra långfristiga fordringar	134	127	127
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>134</b>	<b>127</b>	<b>127</b>
Uppskjutna skattefordringar	32 723	36 583	30 827
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>611 187</b>	<b>466 816</b>	<b>438 865</b>
<b>Varulager</b>			
Råvaror och förnödenheter	12 962	12 607	12 531
Varor under tillverkning	673	1 558	787
Färdiga varor och handelsvaror	74 225	59 314	73 005
Förskott till leverantörer	1 463	56	1 720
<b>Summa varulager</b>	<b>89 323</b>	<b>73 535</b>	<b>88 043</b>
Kundfordringar	104 052	82 829	105 009
Övriga fordringar	6 592	7 920	5 636
Aktuella skattefordringar	0	3 112	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 413	6 565	6 271
Likvida medel	23 595	73 221	45 530
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>140 652</b>	<b>173 647</b>	<b>162 446</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>229 975</b>	<b>247 182</b>	<b>250 489</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>841 162</b>	<b>713 998</b>	<b>689 354</b>

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Belopp i KSEK	31-3-	31-3-	31-12-
Aktiekapital	105 619	105 619	105 619
Andra reserver	(11 871)	(11 871)	(11 871)
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	(66 487)	(52 344)	(66 266)
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>27 261</b>	<b>41 404</b>	<b>27 482</b>
Obligationslån	279 232	-	278 592
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	30 453	30 804	30 250
Övriga avsättningar	4 408	4 488	4 254
Leasingskuld långfristiga	278 230	151 637	122 787
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>592 323</b>	<b>186 929</b>	<b>435 883</b>
Skulder till kreditinstitut	-	-	-
Obligationslån kortfristiga	-	316 132	-
Leasingskuld kortfristiga	56 752	48 442	50 035
Förskott från kunder	3 096	780	5 669
Leverantörsskulder	63 601	45 450	78 374
Aktuella skatteskulder	1 649	-	1 583
Övriga skulder	27 970	23 953	29 011
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	68 510	50 908	61 317
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>221 578</b>	<b>485 665</b>	<b>225 989</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>841 162</b>	<b>713 998</b>	<b>689 354</b>

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Belopp i KSEK	Hänförligt till Moderföretagets aktieägare				Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reserver	Balanserat resultat	Balanserade vinst	
<b>Eget kapital 01.01.2021</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(61 311)</b>	<b>(73 182)</b>	<b>32 437</b>
<b>Totalresultat</b>					
Resultat for perioden			(4 941)	(4 941)	(4 941)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			13 908	13 908	13 908
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>8 967</b>	<b>8 967</b>	<b>8 967</b>
<b>Eget kapital 31.03.2021</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(52 344)</b>	<b>(64 215)</b>	<b>41 404</b>
Resultat for kvartal 2 - 4			(13 929)	(13 929)	(13 929)
<b>Övrigt totalresultat</b>					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Emission av aktiekapital			(586)	(586)	(586)
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			-	-	-
			-	-	-
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			472	472	472
Uppskjuten skatt			121	121	121
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>(13 922)</b>	<b>(13 922)</b>	<b>(13 922)</b>
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	-	-	-	-	-
<b>Eget kapital 31.12.2021</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(66 266)</b>	<b>(78 137)</b>	<b>27 482</b>
<b>Eget kapital 01.01.2022</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(66 266)</b>	<b>(78 137)</b>	<b>27 482</b>
Resultat for perioden			(6 192)	(6 192)	(6 192)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			5 971	5 971	5 971
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>(221)</b>	<b>(221)</b>	<b>(221)</b>
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	-	-	-	-	-
<b>Eget kapital 31.03.2022</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(66 487)</b>	<b>(78 358)</b>	<b>27 261</b>

## KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	Jan-Mar 2022	Jan-Mar 2021	Jan-Dec 2021
Belopp i KSEK			
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
Resultat före skatt	-7 939	-6 065	(12 585)
Betalda inkomstskatter	-	-	(223)
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	(43)	-
Netto forlust/vinst från avyttring av anläggningstillgångar	-	(882)	(1 130)
Justering för avskrivningar	14 274	11 066	45 491
Förändringar i övriga avsättningar	203	274	(280)
Orealiserad valutavinst/förlust	4 518	(1 317)	1 284
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelse</b>	<b>11 056</b>	<b>3 033</b>	<b>32 557</b>
Ökning/minskning av varulager	(3 570)	(921)	(15 466)
Ökning/minskning av kundfordringar	(9 044)	19 992	2 638
Ökning/minskning av leverantörsskulder	(12 742)	(23 125)	9 835
Ökning/minskning av övriga skulder och kortfristiga fordringar	7 063	(4 901)	19 430
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-7 237</b>	<b>(5 922)</b>	<b>48 993</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i immateriella tillgångar	(570)	(1 116)	(5 295)
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(603)	(223)	(690)
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	2 438	3 546
Förvärv av dotterföretag	-	-	-
Ökning/minskning av långfristig fordring	-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 173</b>	<b>1 099</b>	<b>(2 439)</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission	-	-	-
Förändring av checkräkningskredit	-	(14)	(15)
Upptagna lån	-	-	285 000
Amortering av lån	-	-	(327 784)
Amortering av leasingskulder	(13 518)	(11 543)	(46 934)
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-13 518</b>	<b>(11 557)</b>	<b>(89 733)</b>
<b>Minskning/ökning av likvida medel</b>	<b>-21 928</b>	<b>(16 380)</b>	<b>(43 179)</b>
Likvida medel vid årets början	45 530	88 665	88 665
Kursdifferenser i likvida medel	(7)	936	44
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>23 595</b>	<b>73 221</b>	<b>45 530</b>

Resultaträkning

Belopp i KSEK	Jan-Mar 2022	Jan-Mar 2021
Övriga externa kostnader	(217)	(58)
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>(217)</b>	<b>(58)</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>(217)</b>	<b>(58)</b>
Finansiella intäkter	3 750	2 150
Finansiella kostnader	(7 656)	(6 906)
<b>Finansiella poster - netto</b>	<b>(3 906)</b>	<b>(4 756)</b>
Bokslutsdispositioner	-	-
<b>Resultat före skatt</b>	<b>(4 123)</b>	<b>(4 814)</b>
Inkomstskatt	-	-
<b>Periodens resultat</b>	<b>(4 123)</b>	<b>(4 814)</b>

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat för året överensstämmer med periodens resultat.

## Balansräkning

Belopp i KSEK

<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>2022 31.03</b>	<b>2021 31.03</b>
Andelar i koncernföretag	306 456	306 456
Långfristiga fordringar hos koncernbolag	94 310	118 404
Uppskjutna skattefordringar	321	321
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>401 087</b>	<b>425 181</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>401 087</b>	<b>425 181</b>
Kundfordringar	15	0
Övriga fordringar	2 720	5 974
Kortfristig fordringar hos koncernbolag	184 614	
Aktuella skattefordringar	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	31	61
Likvida medel	20 741	7 210
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>208 121</b>	<b>13 245</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>208 121</b>	<b>13 245</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>609 208</b>	<b>438 426</b>

Belopp i KSEK

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2022 31.03</b>	<b>2021 31.03</b>
Aktiekapital	105 619	105 619
Övrigt tillskjutet kapital	-12 013	17 158
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	-4 123	-4 814
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>89 483</b>	<b>117 963</b>
Obligationslån	279 232	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>279 232</b>	<b>0</b>
Kortfristigt obligationslån	0	316 132
Leverantörsskulder	101	0
Skulder till koncernföretag	236 623	3 066
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 769	1 265
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>240 493</b>	<b>320 463</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>609 208</b>	<b>438 426</b>

## REDOVISNINGSPRINCIPER

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdesmetoden. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals svenska kronor (TSEK).

Moderbolaget tillämpar RFR 2, Redovisning för juridiska personer, utgiven av Rådet för finansiell rapportering och Årsredovisningslagen. Tillämpningen av RFR 2 innebär att moderbolaget i delårsrapporten för den juridiska personen tillämpar samtliga av EU antagna IFRS och uttalanden så långt det är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen, Tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med de redovisningsprinciper och bedömningar som presenterades i Årsredovisningen för 2021. Årsredovisningen för 2021 finns tillgänglig på [www.sono-group.com](http://www.sono-group.com).

## Granskning rapport

Denna delårsrapport har inte reviderats av företagets revisor.

## KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Vid upprättande av finansiella rapporter krävs redovisningsmässiga uppskattningar vilka, per definition, sällan motsvarar det verkliga resultatet. Ledningen måste även göra bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper.

Uppskattningarna och bedömningarna utvärderas kontinuerligt, och baseras på historik och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som kan få ekonomisk påverkan på företaget och som kan anses vara rimliga under rådande omständigheter.

Ledningen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

## RISK OCH RISKHANTERING

Exponering för risk ingår som en naturlig del i en affärsverksamhet och den återspeglas i Sono Groups strategi för riskhantering. Ansvar för koncernens hantering av finansiella transaktioner och risker är centraliserat till moderbolaget. Den huvudsakliga riskexponeringen är relaterad till finansiella risker, se not 3 i Årsredovisningen och i avsnittet Finansiell översikt i den här rapporten.

## SÄSONGSVARIATIONER

Koncernen har säsongsvariationer, främst relaterade till en av huvudkategorierna; skolmöbler. En hög andel av dessa leveranser sker under det tredje kvartalet.

## NÄRSTÅENDETRANSAKTIONER

Koncernen har inte haft några väsentliga transaktioner med närstående hittills under 2022. Alla transaktioner med närstående prissätts enligt normala kommersiella villkor på affärsmässig grund och följer gällande internprispolicy.

## VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSDATUM

Inga händelser har inträffat efter balansdatum som har någon väsentlig effekt på redovisade räkenskaper.



## SEGMENTINFORMATION

Rörelsesegmenten redovisas i enlighet med den interna rapporteringsrutinen till den operativa beslutsfattaren.

North Investment Group AB (publ.) har definierat sina två segment som:

- Affärsområde Sono Sweden
- Affärsområde Sono Norway

*Belopp i MSEK*

	Jan-Mar 2022		Jan-Mar 2021		Jan-Dec 2021	
	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden
Intäkter per segment	123,9	122,2	97,7	94,5	418,1	439,3
Intäkter från andra segment	(12,7)	(13,9)	(5,5)	(4,3)	(23,9)	(19,3)
<b>Intäkter från externa kunder</b>	<b>111,2</b>	<b>108,3</b>	<b>92,2</b>	<b>90,3</b>	<b>394,2</b>	<b>419,9</b>
	Jan-Mar 2022	Jan-Mar 2021	Jan-Dec 2021			
Sono Norway	6,3	8,3	47,8			
Sono Sweden	9,5	5,0	34,2			
<b>EBITDA</b>	<b>15,7</b>	<b>13,3</b>	<b>82,0</b>			
för koncernens rörelsesegment stäms av mot koncernens resultat före skatt enligt följande avstämning:						
NIG AB och eliminering	(0,2)	(0,1)	(1,0)			
EBITDA för koncernen	<b>15,5</b>	<b>13,2</b>	<b>81,0</b>			
Avskrivningar	(14,3)	(11,1)	(45,5)			
Finansiella poster netto	(9,2)	(8,2)	(48,1)			
<b>Resultat före skatt</b>	<b>(7,9)</b>	<b>-6,1</b>	<b>(12,6)</b>			

## FINANSIELL KALENDER

Delårsrapport KV2 2022: 2022-08-26

Delårsrapport KV3 2022: 2022-11-11

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION:

Vänligen kontakta



Tore Skedsmo

CEO

[Tore.skedsmo@sono.no](mailto:Tore.skedsmo@sono.no)

(+47) 952 25 306

North Investment Group AB (publ)

Bredmyra 4- 1739 Borgenhaugen, Norway

Organisationsnummer 556972-0468