

SONO

GROUP

KV4 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

FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- Koncernens intäkter uppgick till 235,0 MSEK (228,0 MSEK).
 - Bruttovinstmarginal 40,7% (38,9%).
 - EBITDA 23,2 MSEK (17,6 MSEK).
 - Operativt kassaflöde 27,5 MSEK (25,0 MSEK).
 - Kostnader motsvarande 3,8 MSEK avseende återlämnade produktionsfastighet.
 - Framgångsrik reducering av lagernivåer under sista kvartalet.
 - Solid tillväxt inom tredjepartslogistiken, nytt långsiktigt avtal tecknat i Sverige.
 - Orderingång 241,9 MSEK (218,1 MSEK) och orderreserv 145,6 MSEK (144,8 MSEK).
-
- Koncernens intäkter helår 956,1 MSEK (833,3 MSEK)
 - Justerad EBITDA helår 114,7 MSEK (81,0 MSEK)
 - Justerad EBIT helår 50,6 MSEK (35,5 MSEK)

Koncernens nyckeltal

Koncernens nyckeltal		SONO GROUP			
		KV4 2022	KV4 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
(MSEK, om inget annat anges)	oreviderad	oreviderad	oreviderad	Reviderad	
Rörelseintäkter	235,0	228,0	956,1	833,3	
Bruttoresultat	95,2	86,7	376,2	315,8	
Rörelseresultat (EBITDA)	23,2	17,6	107,0	81,0	
Rörelseresultat (EBIT)	6,6	6,4	43,0	35,5	
Engångsposter	-	-	7,6	-	
Justerad EBITDA	23,2	17,6	114,7	81,0	
Periodens resultat	(9,2)	(11,8)	(4,7)	(18,9)	
Operativt kassaflöde	27,5	25,0	39,7	49,0	
Antal utestående aktier (total)	759 201	759 201	759 201	759 201	
Resultat per aktie (SEK)	(12,15)	(15,53)	(6,22)	(24,86)	
Bruttovinstmarginal (%)	40,7	38,9	39,9	38,8	
EBITDA marginal (%)	9,9	7,9	11,4	10,0	

VD:s KOMMENTAR

Försäljningen under det fjärde kvartalet låg fortsatt på en bra nivå. Det återstår att se om den ökade inflationen, energipriserna och räntorna i de skandinaviska ekonomierna får några väsentliga effekter på vår orderingång. Inom kategorin Kontor var orderingången något reducerad under det fjärde kvartalet, men vi ser positiva tendenser under början av 2023. Våra intäkter är 5% högre jämfört med det fjärde kvartalet 2021. Vår orderingång under kvartal fyra är 11% högre än föregående år. För helåret 2022 har vi en organiskt tillväxt på cirka 15% jämfört med 2021. Delar av det avser prisökningar, men vi har även volymökningar inom flera delar av vår verksamhet. En betydande del av denna tillväxt är relaterad till vår tredjepartslogistik.

Utvecklingen av våra inköspriser har varit relativt stabil under det fjärde kvartalet. Ledtiden för att höja priserna till kunderna varierar dock, så för delar av verksamheten har det skett prishöjningar även under det fjärde kvartalet. Som vi antytt i tidigare kvartalsrapporter sker en fördröjning avseende prisökningar till kunderna men vi upplever nu att vi har lyckats komma tillbaka till den bruttomarginal vi hade innan råvarupriserna och fraktkostnaderna började öka.

Vi upplevde en ökning av våra lagernivåer under det andra och tredje kvartalet i år. Den här situationen delades med andra handelsföretag i Skandinavien, men var också ett arv från inköpsstrategin 2021. Under det andra kvartalet 2022 ändrade vi inköpsstrategin och satte upp nya mål i organisationen för att minska lagernivån. Jag är väldigt nöjd med att vi har lyckats reducera lagernivån tillbaka till samma nivå som vi hade för ett år sedan utan att påverka vår bruttomarginal eller orderingång negativt.

Vid utgången av 2022 återlämnade vår svenska verksamhet gamla produktionslokaler i Malmö, Lammhult och Mårdaklev till dess ägare. Det här är fastigheter vi inte längre använde i produktion, men som vi till viss del hyrt ut i andra hand. Vi hade kostnader relaterade till detta på cirka 3,8 MSEK under det fjärde kvartalet. Återlämnandet kommer att ge en positiv effekt på likviditet och kostnader (underhåll, försäkring, energi etc) under 2023.

I delårsrapporten för det tredje kvartalet informerade vi om vårt verksamhetsområde tredjepartslogistik och den tillväxt vi haft de senaste två åren. I december tecknade vi ett femårigt avtal med en kund avseende 25 000 kvm i Jönköpingsområdet. Vi räknar med en årsinkomst över 35 MSEK för andrahandsuthyrning av fastigheten samt försäljning av logistiktjänster under de kommande åren. Verksamheten startade från noll under 2020 och under 2023 kommer vi att ha cirka 60 000 kvm att leverera logistiktjänster från. Vårt fokus inom detta affärsområde framöver är att fortsätta bygga kundbas och lokalisera attraktiva lokaler i rätt områden.



Tore Knut Skedsmo, VD, Tranås, 28 februari 2023

FINANSIELL ÖVERSIKT

KV4 2022

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 235,0 MSEK (228,0 MSEK) och EBITDA om 23,2 MSEK (17,6 MSEK) för KV4 2022.

Orderingången var 241,9 MSEK (218,1 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 10,9 % jämfört med KV4 2021. Koncernens EBIT uppgick till 6,6 MSEK (6,4 MSEK) och nettoresultatet till -9,2 MSEK (-11,8 MSEK).

Koncernens bruttomarginal under KV4 2022 var 40,7% (38,9%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden.

Segment

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

Sono Norway genererade intäkter om 112,6 MSEK (111,0 MSEK) och EBITDA om 6,9 MSEK (8,4 MSEK) under kvartalet. Sono Sweden redovisade intäkter om 121,2 MSEK (111,8 MSEK) och EBITDA om 16,5 MSEK (9,7 MSEK).

Januari – december 2022

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 956,2 MSEK (833,3 MSEK) och EBITDA om 107,0 MSEK (81,0 MSEK) vid utgången av december 2022. Engångsposter motsvarande 7,6 MSEK (0,0 MSEK) ger ett justerat EBITDA om 114,6 MSEK.

Orderingången var 939,4 MSEK (830,0 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 13,2 % jämfört med utgången av december 2021. Koncernens EBIT uppgick till 43,0 MSEK (35,5 MSEK) och nettoresultatet till -4,7 MSEK (-18,9 MSEK). Engångsposter motsvarande 7,6 MSEK (0,0 MSEK) ger ett justerat EBITDA om 50,6 MSEK.

Koncernens bruttomarginal vid utgången av 2022 var 39,9% (38,8%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden.

Segment

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

Sono Norway genererade intäkter om 458,5 MSEK (394,2 MSEK) och EBITDA om 39,7 MSEK (47,8 MSEK) till utgången av december. Sono Sweden redovisade intäkter om 483,5 MSEK (419,9 MSEK) och EBITDA om 68,3 MSEK (34,2 MSEK).

Kassaflöde

Koncernens nettokassaflöde från den löpande verksamheten var positiv med 39,7 MSEK (49,0 MSEK). Likvida medel per den 31 december 2022 uppgick till 17,5 MSEK (45,5 MSEK). Koncernen har vid utgången av december 2022 en utnyttjad kredit på 30,0 MSEK (30,0 MSEK) vilket innebär totalt tillgängliga medel på 47,5 MSEK. Koncernens likvida situation är tillräcklig för att möta våra strategiska målsättningar framöver.

Balansräkning

Den 31 december 2022 uppgick koncernens tillgångar 812,5 MSEK främst hänförliga till goodwill, nyttjanderättstillgångar, varulager och kundfordringar. Ökningen av nyttjanderättstillgångar och leasingskulder är relaterade till det nya lagret som vi hyr i Tranås.

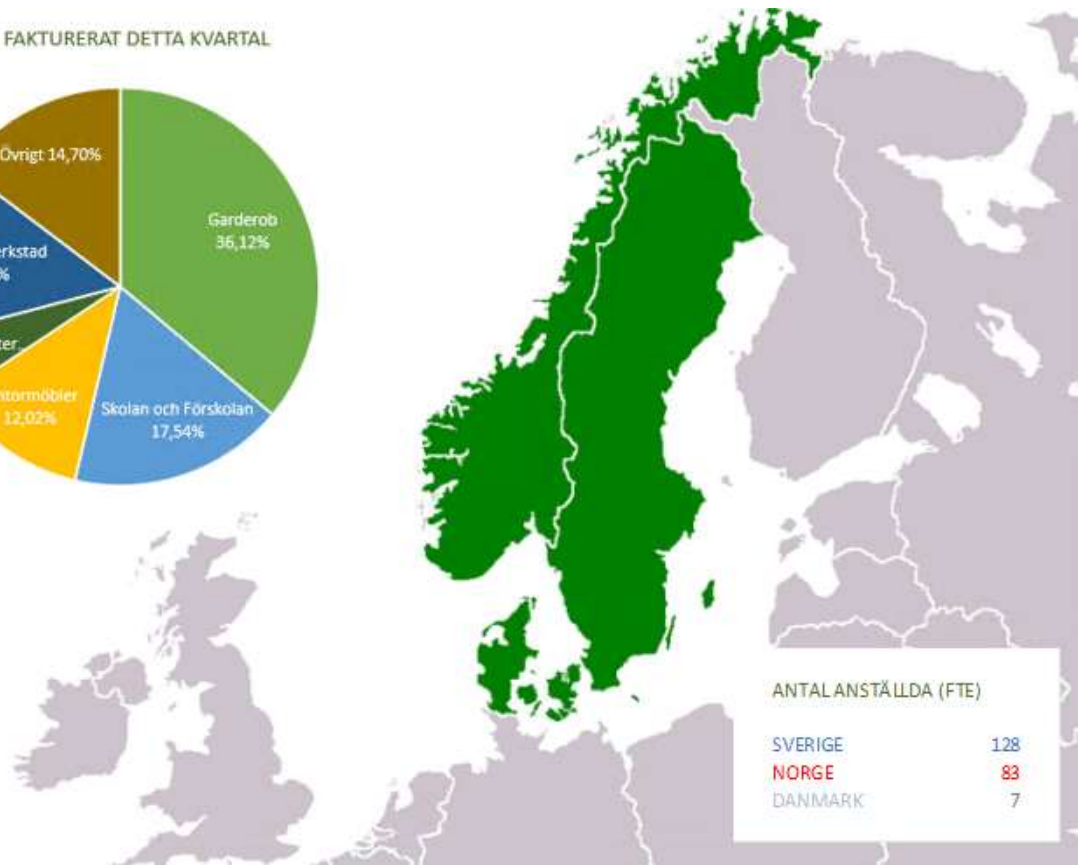
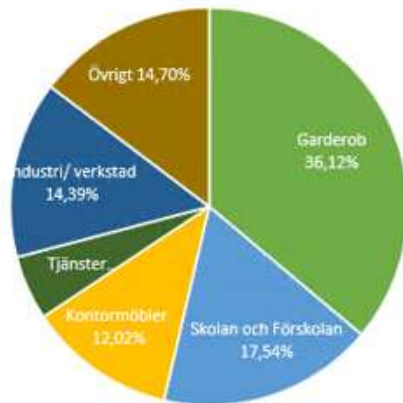
Nettot av räntebärande skulder (exkl. leasingskulder) var 263,7 MSEK (233,1 MSEK).

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 säkerställer för närvarande tillgång till extern finansiering genom obligationer.

För mer information relaterad till risker, se årsredovisningen 2021.

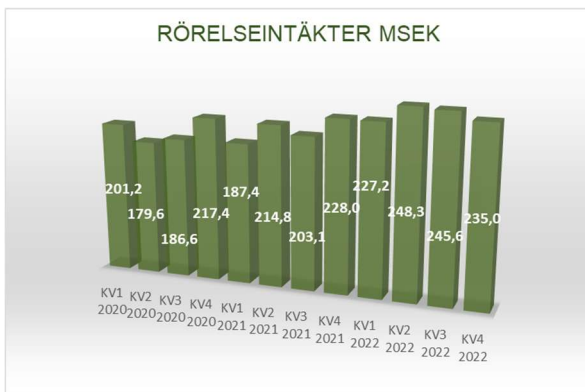
FAKTURERAT DETTA KVARTAL



FRAMTIDSUTSIKTER

2022 resulterade i en organisk tillväxt på 15% och den högsta intäkten någonsin i den utformning koncernen har idag. Det finns fortsatt potential för tillväxt inom de flesta områdena i vår verksamhet. Med stort fokus på kostnadsstyrning och bruttomarginaler har vi satt mål för att öka koncernens lönsamhet. Vi ser redan att flera av initiativen från den tillväxtstrategi som organisationen tog fram under 2022 har börjat ge effekt. Det är generellt sett en hög aktivitetsnivå i säljorganisationen med en ökad mängd erbjudanden till kunderna. Dagens organisation har ett starkt säljfokus och samarbetar tätt med strategiskt inköp och produktorganisationen. Detta, tillsammans med vår starka produktportfölj kommer att vara nyckeln för att lyckas 2023.

Den makroekonomiska miljön har resulterat i förseningar av beslut och uppstarter av nya projekt på fastighetsmarknaden. De största negativa effekterna i de skandinaviska länderna ser vi dock i bostadsmarknaden där vi inte är närvarande med våra produkter. Den kommersiella fastighetsmarknaden såsom lager och logistikbyggnader är hittills påverkade i betydligt mindre utsträckning. Vi har idag en mycket låg marknadsandel inom vissa delar av vår verksamhet där vi har såväl produkter som marknadsnärvaro för att lyckas framöver oavsett den makroekonomiska omgivningen.



KONCERNREDOVISNING

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i KSEK	okt-dec 2022	okt-dec 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
Nettoomsättning	233 733	222 805	941 953	814 152
Övriga rörelseintäkter	1 262	5 236	14 195	19 149
Summa rörelseintäkter	234 995	228 041	956 148	833 301
Råvaror och fömødenheter	(138 507)	(136 112)	(565 741)	(498 326)
Övriga externa kostnader	(25 784)	(21 592)	(81 604)	(71 565)
Personalkostnader	(49 046)	(52 166)	(198 833)	(180 103)
Övriga rörelsekostnader	1 534	(533)	(2 935)	(2 297)
Rörelsesresultat före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar (EBITDA)	23 192	17 638	107 035	81 010
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar	(16 587)	(11 251)	(64 046)	(45 491)
Rörelseresultat	6 605	6 387	42 989	35 519
Finansiella intäkter	284	1 729	5 062	8 441
Finansiella kostnader	(12 436)	(11 468)	(47 930)	(56 545)
Finansiella poster - netto	(12 152)	(9 739)	(42 868)	(48 104)
Resultat före skatt	(5 547)	(3 352)	121	(12 585)
Inkomstskatt	(3 679)	(8 442)	(4 846)	(6 285)
Periodens resultat	(9 226)	(11 794)	(4 725)	(18 870)

Övrigt totalresultat:

Poster som kan komma att omklassificeras till periodens resultat

Valutakursdifferenser utländska verksamheter	1 903	6 384	5 140	14 380
--	-------	-------	-------	--------

Poster som inte ska omklassificeras till periodens resultat

Omvärderingen av nettopensionsförpliktelsen	7 811	(586)	7 811	(586)
Inkomstskatt hänförlig till posten ovan	(1 609)	121	(1 609)	121
Övrigt totalresultat för perioden	8 105	5 919	11 342	13 915
Summa totalresultat för perioden	(1 121)	(5 875)	6 617	(4 955)

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

KONCERNENS BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	2022	2021
Belopp i KSEK	12.31	12.31
Mjukvara	9 147	11 713
Goodwill	245 700	240 606
Summa immateriella tillgångar	254 847	252 319
Nyttjanderättstillgångar	294 455	152 794
Byggnader och mark	1 506	1 207
Maskiner och andra tekniska anläggningar	155	163
Inventarier, nyanläggningar och liknande	5 574	1 428
Summa materiella anläggningstillgångar	301 690	155 592
Andra långfristiga fordringar	133	127
Summa finansiella anläggningstillgångar	133	127
Uppskjutna skattefordringar	24 550	30 827
Summa anläggningstillgångar	581 220	438 865
Varulager		
Råvaror och förnödenheter	12 955	12 531
Varor under tillverkning	611	787
Färdiga varor och handelsvaror	75 263	73 005
Förskott till leverantörer	0	1 720
Summa varulager	88 829	88 043
Kundfordringar	113 215	105 009
Övriga fordringar	4 629	5 636
Aktuella skattefordringar	0	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 097	6 271
Likvida medel	17 508	45 530
Summa kortfristiga fordringar	142 449	162 446
Summa omsättningstillgångar	231 278	250 489
SUMMA TILLGÅNGAR	812 498	689 354

KONCERNENS BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2022	2021
Belopp i KSEK	12.31	12.31
Aktiekapital	105 619	105 619
Andra reserver	(11 871)	(11 871)
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	(59 649)	(66 266)
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	34 099	27 482
Obligationslån	281 154	278 592
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21 262	30 250
Övriga avsättningar	208	4 254
Leasingskuld långfristiga	271 639	122 787
Summa långfristiga skulder	574 263	435 883
Leasingskuld kortfristiga	41 084	50 035
Förskott från kunder	1 712	5 669
Leverantörsskulder	79 001	78 374
Aktuella skatteskulder	-	1 583
Övriga skulder	27 602	29 011
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	54 737	61 317
Summa kortfristiga skulder	204 136	225 989
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	812 498	689 354

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Belopp i KSEK	Aktiekapital	Reserver	Balanserat resultat	Balanserade vinst	
Eget kapital 2021.01.01	105 619	(11 871)	(61 311)	(73 182)	32 437
Totalresultat					
Resultat för perioden			(18 870)	(18 870)	(18 870)
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			(586)	(586)	(586)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			14 380	14 380	14 380
Uppskjuten skatt			121	121	121
Summa totalresultat	-	-	(4 955)	(4 955)	(4 955)
Eget kapital 2021.12.31	105 619	(11 871)	(66 266)	(78 137)	27 482
Eget kapital 2022.01.01	105 619	(11 871)	(66 266)	(78 137)	27 482
Resultat för perioden			(4 725)	(4 725)	(4 725)
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			7 811	7 811	7 811
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			5 140	5 140	5 140
Uppskjuten skatt			(1 609)	(1 609)	(1 609)
Summa totalresultat	-	-	6 617	6 617	6 617
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Eget kapital 2022.12.31	105 619	(11 871)	(59 649)	(71 520)	34 099

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	okt-dec 2022	okt-dec 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
Belopp i KSEK				
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Resultat före skatt	-5 547	(3 352)	121	(12 585)
Betalda inkomstskatter	-	(223)	(1 583)	(223)
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	41	-	-
Netto förlust/vinst från avyttring av anläggningstillgångar	90	(642)	77	(1 130)
Justering för avskrivningar	16 587	11 251	64 046	45 491
Förändringar i övriga avsättningar	(1 988)	(1 102)	(1 177)	(280)
Orealiserad valutavinst/förlust	2 020	4 788	4 495	1 284
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	11 162	10 761	65 979	32 557
Ökning/minskning av varulager	13 262	(5 028)	(3 113)	(15 466)
Ökning/minskning av kundfordringar	1 311	1 205	(19 710)	2 638
Ökning/minskning av leverantörsskulder	739	11 523	2 689	9 835
Ökning/minskning av övriga skulder och kortfristiga fordringar	1 052	6 583	(6 134)	19 430
Kassaflöde från den löpande verksamheten	27 526	25 043	39 711	48 993
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella tillgångar	(933)	(1 832)	(2 157)	(5 295)
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(1 114)	(293)	(6 187)	(690)
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	634	-	3 546
Kassaflöde från investeringsverksamheten	(2 047)	(1 491)	(8 344)	-2 439
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
Förändring av checkräkningskredit	-	-	-	(15)
Upptagna lån	-	-	-	285 000
Amortering av lån	1 922	259	-	(327 784)
Amortering av leasingskulder	(15 577)	(12 056)	(59 397)	(46 934)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	(13 655)	(11 797)	(59 397)	(89 733)
Minskning/ökning av likvida medel	11 824	11 755	-28 030	(43 179)
Likvida medel vid årets början	5 672	33 764	45 530	88 665
Kursdifferenser i likvida medel	12	11	8	44
Likvida medel vid årets slut	17 508	45 530	17 508	45 530

Resultaträkning

Belopp i KSEK

	okt-dec 2022	okt-dec 2021	jan-dec 2022	jan-dec 2021
Övriga externa kostnader	(270)	(427)	(1 017)	(1 038)
Summa rörelsekostnader	(270)	(427)	(1 017)	(1 038)
Rörelseresultat	(270)	(427)	(1 017)	(1 038)
Finansiella intäkter	5 604	3 870	16 993	10 034
Finansiella kostnader	(10 510)	(7 676)	(35 600)	(38 167)
Finansiella poster - netto	(4 906)	(3 806)	(18 607)	(28 133)
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-
Resultat före skatt	(5 176)	(4 233)	(19 624)	(29 171)
Inkomstskatt	-	-	-	-
Periodens resultat	(5 176)	(4 233)	(19 624)	(29 171)

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

Balansräkning

Belopp i KSEK

TILLGÅNGAR	2022	2021
	31.12	31.12
Andelar i koncernföretag	306 456	306 456
Långfristiga fordringar hos koncernbolag	94 310	94 310
Uppskjutna skattefordringar	321	321
Summa finansiella anläggningstillgångar	401 087	401 087
Summa anläggningstillgångar	401 087	401 087
Kundfordringar	0	56
Övriga fordringar	348	7 821
Kortfristig fordringar hos koncernbolag	151 836	169 120
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	64	97
Likvida medel	16 456	43 483
Summa kortfristiga fordringar	168 704	220 577
Summa omsättningstillgångar	168 704	220 577
SUMMA TILLGÅNGAR	569 791	621 664

Belopp i KSEK

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2022	2021
	31.12	31.12
Aktiekapital	105 619	105 619
Övrigt tillskjutet kapital	-12 013	17 158
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	-19 624	-29 171
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	73 982	93 606
Obligationslån	281 154	278 592
Summa långfristiga skulder	281 154	278 592
Leverantörsskulder	0	104
Övriga kortfristiga skulder	0	24
Skulder till koncernföretag	209 829	244 127
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 826	5 211
Summa kortfristiga skulder	214 655	249 466
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	569 791	621 664

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.

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. Ansvaret 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

	okt-dec 2022		okt-dec 2021		jan-dec 2022		jan-dec 2021	
	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden
Intäkter per segment	118,3	137,9	118,4	117,6	497,2	543,4	418,1	439,3
Intäkter från andra segment	(5,7)	(16,7)	-7,5	-5,8	-38,7	-60,0	-23,9	-19,3
Intäkter från externa kunder	112,6	121,2	111,0	111,8	458,5	483,5	394,2	419,9
	okt-dec 2022		okt-dec 2021		jan-dec 2022		jan-dec 2021	
Sono Norway	6,9		8,4		39,7		47,8	
Sono Sweden	16,5		9,7		68,3		34,2	
EBITDA	23,5		18,1		108,1		82,0	
för koncernens rörelsesegment stäms av mot koncernens resultat före skatt enligt följande avstämning:								
NIG AB och eliminering	(0,3)		(0,4)		(1,0)		(1,0)	
EBITDA för koncernen	23,2		17,6		107,0		81,0	
Avskrivningar	(16,6)		(11,3)		(64,0)		(45,5)	
Finansiella poster netto	(12,2)		(9,7)		(42,9)		(48,1)	
Resultat före skatt	(5,5)		(3,4)		0,1		(12,6)	

FINANSIELL KALENDER

Årsredovisning 2022:	2023-04-28
Delårsrapport KV1 2023:	2023-05-12
Delårsrapport KV2 2023:	2023-08-25
Delårsrapport KV3 2023:	2023-11-14

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION

Vänligen kontakta



Tore Skedsmo

VD

Tore.skedsmo@sono.no

(+47) 952 25 306

North Investment Group AB (publ)

Bredmyra 4, 1739 Borgenhaugen, Norge

Organisationsnummer 556972-0468