

SONO

GROUP

KV2 2024 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
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
REDOVISNINGSPRINCIPER	14
KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR	14
RISK OCH RISKHANTERING	14
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 226,3 MSEK (226,0 MSEK).
- Bruttovinstmarginal 43,5% (43,8%).
- EBITDA 27,6 MSEK (25,9 MSEK).
- Operativt kassaflöde 5,6 MSEK (0,3 MSEK).
- Positiv utveckling av orderingången i Sverige inom kategori skola.
- Orderingång 270,7 MSEK (257,7 MSEK), och orderreserv 188,1 MSEK (182,5 MSEK).

Koncernens nyckeltal

Koncernens nyckeltal		SONO GROUP		
(MSEK, om inget annat anges)	KV2 2024 oreviderad	KV2 2023 oreviderad	jan-jun 2024 oreviderad	jan-jun 2023 oreviderad
Rörelseintäkter	226,3	226,0	426,2	469,9
Bruttoresultat	97,4	98,3	186,6	201,0
EBITDA	27,6	25,9	47,6	58,3
EBIT	7,7	7,3	8,7	21,6
Periodens resultat	(11,2)	(5,5)	(21,1)	(4,0)
Operativt kassaflöde	5,6	0,3	9,3	28,8
Antal utestående aktier (total)	759 201	759 201	759 201	759 201
Resultat per aktie (SEK)	(14,75)	(7,25)	(27,79)	(5,28)
Bruttovinstmarginal (%)	43,5	43,8	44,1	43,1
EBITDA marginal (%)	12,3	11,5	11,3	12,5

VD:s KOMMENTAR

Det andra kvartalet visar tydlig förbättring jämfört med det första kvartalet både avseende fakturerad intäkt och orderingång. Speciellt i Sverige ser vi en gradvis återhämtning av marknaden, vilket ger positiva signaler inför resten av året. Våra största kategorier, skåp och skola, har fortsatt en god utveckling. Det finns fortfarande mindre medel tillgängliga inom den offentliga sektorn i Sverige jämfört med tidigare år, särskilt inom kommuner och mot skolsektorn. Trots det ser våra samlade finansiella mål ut att vara klart inom räckhåll och det råder en positivitet i alla tre länderna inför orderingången framöver. Som kommunicerat i den föregående rapporten har vi vunnit flera stora avtal som vi har höga förväntningar på under 2024 och 2025. Utvecklingen av dessa avtal följer våra förväntningar.

Under 2023 minskade marknaden för skolmöbler i Sverige markant. Kommunerna hade väldigt lite tillgängliga medel att använda på möbler och det fanns nästan inga större projekt inom denna kategori. I år är vi glada över att se att vi har haft en mycket bättre säsong jämfört med förra året och orderingången, speciellt i vår direktkanal, är tillbaka på samma nivå som 2022. På en marknad där det fortfarande råder underskott i svenska kommuner och begränsade resurser för att köpa skolmöbler ser vi detta som en bekräftelse på att våra produkter och kompetens fortfarande är mycket uppskattade på marknaden. Vi förväntar oss ytterligare återhämtning på den svenska marknaden nästa år och framför allt gentemot den offentliga sektorn.

Vår verksamhet i Danmark fortsätter sin goda utveckling. Ordergången hittills i år är mer än 40% högre än 2023. På denna marknad fokuserar vi främst på kategorierna skåp och industri. Det här är den geografiska marknad där vi historiskt har haft den lägsta marknadsandelen, men vi ser att vår strategi har lyckats de senaste åren och vi är övertygade om att vi tar marknadsandelar, särskilt inom kategorin skåp. Sammanslagningen som slutfördes under det andra kvartalet ger oss en smidigare och effektivare affärsmodell i Danmark som gör att vi kan fokusera mer på marknaden och slutkunderna. I Danmark har vi också, tillsammans med våra partners, lyckats öka våra volymer mot den offentliga sektorn. Denna försäljning sker både genom offentliga avtal och direkt till sektorn.

Under andra kvartalet har vi lanserat våra nya varumärkessidor på nätet. Dessa sidor är framtagna för att sätta fokus på våra starka varumärken och är tänkta att ge inspiration, bilder, produktstöd etc. till besökarna. Sidorna gbp.se, formomiljo.se, ergoff.se, tranasskolmobler.se och sonesson.se är viktiga verktyg för att kunna visa våra kunder hur vi kan lösa deras behov på bästa möjliga sätt. På samma sätt förbereder vi nu en lansering av våra återbrukade produkter. Det finns en stor efterfrågan på den här typen av produkter och vi ser att vi behöver presentera vårt sortiment på ett bättre sätt för att kunderna ska hitta relevanta produkter. Förväntad lansering av denna webbplats kommer att ske under det fjärde kvartalet. Vi har ett effektivt logistikflöde som vi kommer att använda för att successivt bygga upp vår egen hantering av återbrukade möbler.



Tore Knut Skedsmo, VD, Tranås, 26 augusti 2024

FINANSIELL ÖVERSIKT

KV2 2024

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 226,3 MSEK (226,0 MSEK) och EBITDA om 27,6 MSEK (25,9 MSEK) under KV2 2024.

Orderingången var 270,7 MSEK (257,7 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 5,0% jämfört med samma kvartal föregående år. Koncernens EBIT uppgick till 7,7 MSEK (7,3 MSEK) och nettoresultatet till -11,2 MSEK (-5,5 MSEK).

Koncernens bruttomarginal under det andra kvartalet 2024 var 43,5% (43,8%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden.

Till följd av refinansieringen av vårt obligationslån i maj har vi haft en extraordinär räntekostnad på 7,1 MSEK under det andra kvartalet. Detta är relaterat till dom nya villkoren för lånet. Mer information relaterat till detta finns att läsa i bolagets offentliggörande den 2 maj.

Segment

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

Sono Norway genererade intäkter om 95,8 MSEK (107,1 MSEK) och EBITDA om 11,9 MSEK (7,6 MSEK) under KV2 2024. Sono Sweden redovisade intäkter om 127,2 MSEK (115,6 MSEK) och EBITDA om 15,9 MSEK (19,2 MSEK).

Under det andra kvartalet har vi genomfört en intern försäljning av företaget Sarpsborg Metall AB från Sono Holding Norge AS till Sono Brands AB. Vi har skickat in en ansökan om fusion av dessa båda bolag till Bolagsverket i Sverige. Detta företag har därför flyttats från segment Sono Norway till segment Sono Sweden. Förändringen i detta segment följer kriterierna i IFRS 5.5 vad gäller högsta verkställande beslutsfattare.

Detta har ingen finansiell effekt på koncernens totalsumma men har en effekt mellan segmenten på 21,4 MSEK (19,6 MSEK) i intäkter och -0,5 MSEK (-0,1 MSEK) i EBITDA. Denna effekt har skett under det andra kvartalet då den interna försäljningen av bolaget genomfördes.

Januari – Juni 2024

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter 426,2 MSEK (469,9 MSEK) och EBITDA om 47,6 MSEK (58,3 MSEK) till utgången av juni 2024.

Orderingången var 477,7 MSEK (499,7 MSEK), vilket motsvarar en minskning med 4,4% jämfört med utgången av juni 2023. Koncernens EBIT uppgick till 8,7 MSEK (21,6 MSEK) och nettoresultatet till -21,1 MSEK (-4,0 MSEK).

Koncernens bruttomarginal vid utgången av juni 2024 var 44,1% (43,1%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på vilken produktkategori som omsätts mest under perioden.

Till följd av refinansieringen av vårt obligationslån i maj har vi haft en extraordinär räntekostnad på 7,1 MSEK under det andra kvartalet. Detta är relaterat till dom nya villkoren för lånet. Mer information relaterat till detta finns att läsa i bolagets offentliggörande den 2 maj.

Segment

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

Sono Norway genererade intäkter om 191,1 MSEK (227,6 MSEK) och EBITDA om 17,5 MSEK (22,0 MSEK) till utgången av juni. Sono Sweden redovisade intäkter om 230,6 MSEK (237,0 MSEK) och EBITDA om 30,7 MSEK (37,6 MSEK).

Under det andra kvartalet har vi genomfört en intern försäljning av företaget Sarpsborg Metall AB från Sono Holding Norge AS till Sono Brands AB. Vi har skickat in en ansökan om fusion av dessa båda bolag till Bolagsverket i Sverige. Detta företag har därför flyttats från segment Sono Norway till segment Sono Sweden. Förändringen i detta segment följer kriterierna i IFRS 5.5 vad gäller högsta verkställande beslutsfattare.

Detta har ingen finansiell effekt på koncernens totalsumma men har en effekt mellan segmenten på 21,4 MSEK (19,6 MSEK) i intäkter och -0,5 MSEK (-0,1 MSEK) i EBITDA. Denna effekt har skett under det andra kvartalet då den interna försäljningen av bolaget genomfördes.

Kassaflöde

Koncernens nettokassaflöde från den löpande verksamheten var positivt med 5,6 MSEK (0,3 MSEK). Likvida medel per den 30 juni 2024 uppgick till 2,4 MSEK (10,7 MSEK). Koncernen har en kredit på 30,0 MSEK (30,0 MSEK) och per den 30 juni 2024 var 26,1 MSEK (30,0 MSEK) outnyttjad, vilket resulterar i totalt tillgängliga medel på 28,5 MSEK. Koncernens likvida situation är normalt sett stramare under slutet av andra kvartalet och tredje kvartalet, något som vi förväntar oss även detta år.

Balansräkning

Den 30 juni 2024 uppgick koncernens tillgångar till 889,0 MSEK (930,0 MSEK), främst hänförliga till goodwill, nyttjanderättstillgångar, varulager och kundfordringar.

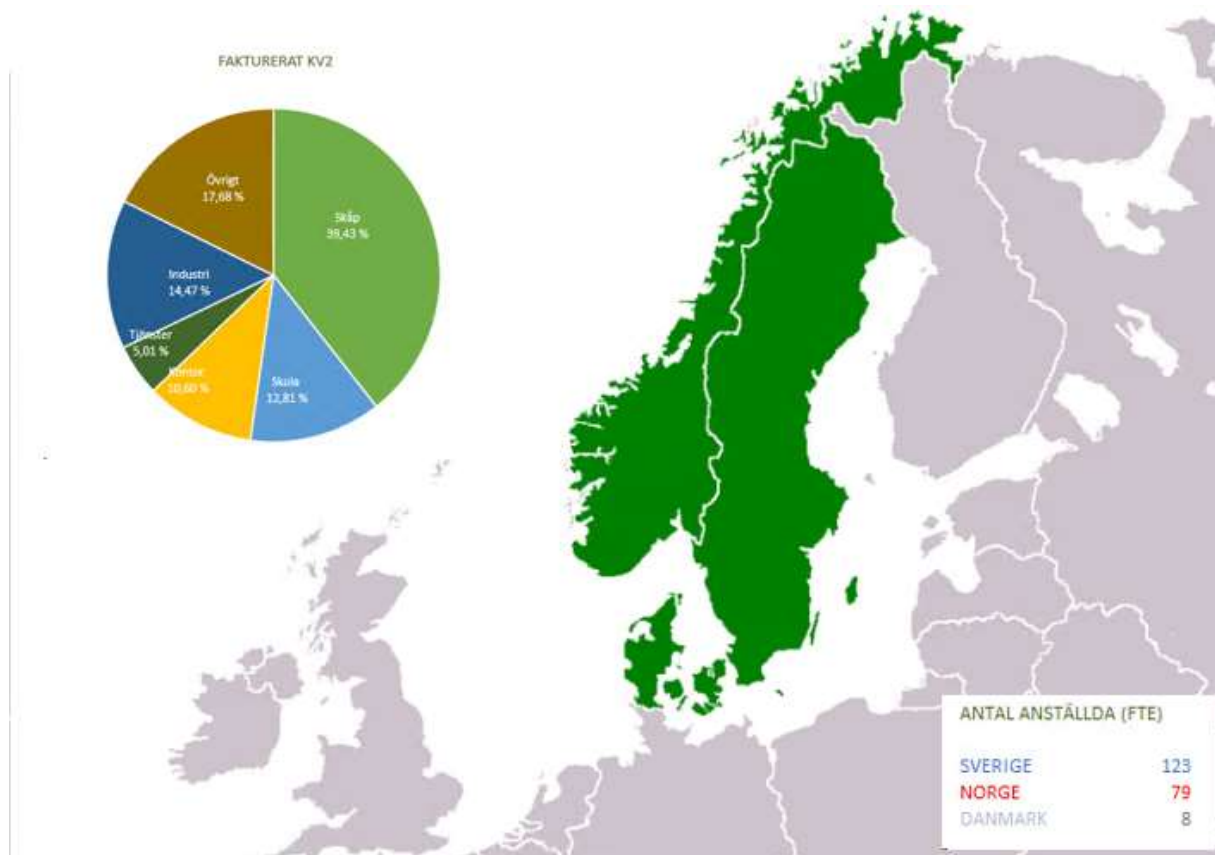
Nettot av räntebärande skulder (exkl. leasingskulder) var 283,1 MSEK (272,3 MSEK).

Koncernens eget kapital per den 30 juni 2024 var negativt.

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 2023.



FRAMTIDSUTSIKTER

I samband med refinansieringsprocessen gav vi övergripande ekonomiska uppskattningar för åren 2024 och 2025. För 2024 räknar vi med en gradvis återhämtning för den svenska marknaden, medan den norska och danska marknaden kommer att fortsätta i nivå med 2023. För 2025 har vi räknat med en tillväxt i nivå med inflationen, och vi har inte planerat för några strategiska inköp. Sammantaget är våra grundläggande antaganden som använts i uppskattningen fortfarande giltiga även om tidpunkten för händelser, och därmed tidpunkten för resultatpåverkan, är osäkra.

Vi ser många möjligheter för koncernen framöver. Den svenska marknaden visar tydliga tecken på återhämtning, vilket gör att vi räknar med att framtida förväntade räntesänkningar kommer att fortsätta. På den norska och danska marknaden har utvecklingen från förra året fortsatt och vi förväntar oss en positiv utveckling av orderingången resten av året. Liksom tidigare år ser vi att vår diversifieringsstrategi, både vad det gäller geografi, produktkategorier och försäljningskanal, gör vår verksamhet motståndskraftig mot makroekonomiska nedgångar.



KONCERNREDOVISNING

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i KSEK	apr-jun 2024	apr-jun 2023	jan-jun 2024	jan-jun 2023	jan-dec 2023
Nettoomsättning	224 136	224 445	422 754	466 259	885 884
Övriga rörelseintäkter	2 134	1 567	3 447	3 665	12 647
Summa rörelsesintäkter	226 270	226 012	426 201	469 924	898 531
Råvaror och förnödenheter	(126 723)	(126 144)	(236 119)	(265 308)	(494 308)
Övriga externa kostnader	(20 992)	(21 999)	(42 691)	(44 777)	(95 518)
Personalkostnader	(50 933)	(51 363)	(99 813)	(100 185)	(189 565)
Övriga rörelsekostnader	-	(620)	-	(1 311)	-
Rörelsesresultat före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar (EBITDA)	27 622	25 886	47 578	58 343	119 140
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar	(19 954)	(18 579)	(38 893)	(36 781)	(76 044)
Rörelseresultat	7 668	7 307	8 685	21 562	43 096
Finansiella intäkter	1 880	722	2 391	3 417	10 734
Finansiella kostnader	(23 637)	(15 312)	(37 650)	(30 071)	(66 458)
Finansiella poster - netto	(21 757)	(14 590)	(35 259)	(26 654)	(55 724)
Resultat före skatt	(14 089)	(7 283)	(26 574)	(5 092)	(12 628)
Inkomstskatt	2 902	1 777	5 474	1 084	(3 549)
Periodens resultat	(11 187)	(5 506)	(21 100)	(4 008)	(16 177)
Övrigt totalresultat:					
Poster som kan komma att omklassificeras till periodens resultat					
Valutakursdifferenser utländska verksamheter	961	3 277	357	(10 201)	(15 453)
Poster som inte ska omklassificeras till periodens resultat					
Omvärderingen av nettopensionsförpliktelsen	-	-	-	-	(2 902)
Inkomstskatt hänförlig till posten ovan	-	-	-	-	598
Övrigt totalresultat för perioden	961	3 277	357	(10 201)	(17 757)
Summa totalresultat för perioden	(10 226)	(2 229)	(20 743)	(14 209)	(33 934)

KONCERNENS BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	2024	2023	2023
Belopp i KSEK	06.30	06.30	12.31
Mjukvara	2 519	6 790	5 781
Goodwill	236 017	238 083	234 473
Summa immateriella tillgångar	238 536	244 873	240 254
Nyttjanderättstillgångar	377 099	404 000	383 819
Byggnader och mark	1 419	1 596	1 597
Maskiner och andra tekniska anläggningar	483	925	560
Inventarier, nyanläggningar och liknande	5 950	7 254	6 723
Summa materiella anläggningstillgångar	384 951	413 775	392 699
Andra långfristiga fordringar	129	131	127
Summa finansiella anläggningstillgångar	129	131	127
Uppskjutna skattefordringar	26 812	25 487	23 588
Summa anläggningstillgångar	650 428	684 266	656 668
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	11 287	11 961	10 853
Varor under tillverkning	3 189	1 476	712
Färdiga varor och handelsvaror	67 885	67 516	62 307
Förskott till leverantörer	0	473	0
Summa varulager	82 361	81 426	73 872
Kundfordringar	136 707	134 690	101 486
Övriga fordringar	4 381	8 326	3 026
Aktuella skattefordringar	4 047	0	2 458
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 661	10 559	11 631
Likvida medel	2 393	10 712	26 720
Summa kortfristiga fordringar	156 189	164 287	145 321
Summa omsättningstillgångar	238 550	245 713	219 193
SUMMA TILLGÅNGAR	888 978	929 979	875 861

KONCERNENS BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Belopp i KSEK	2024 06.30	2023 06.30	2023 12.31
Aktiekapital	105 620	105 619	105 619
Andra reserver	(11 871)	(11 871)	(11 871)
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	(114 327)	(73 858)	(93 583)
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	(20 578)	19 890	165
Skulder till kreditinstitut	385	-	468
Obligationslån	285 129	-	-
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24 133	21 732	23 232
Leasingskuld långfristiga	330 888	356 027	339 283
Summa långfristiga skulder	640 535	377 759	362 983
Skulder till kreditinstitut kortfristiga	3 867	-	-
Obligationslån kortfristiga	-	282 437	283 718
Leasingskuld kortfristiga	69 074	67 353	66 252
Förskott från kunder	1 640	2 204	1 278
Leverantörsskulder	104 211	91 708	79 500
Aktuella skatteskulder	-	-	2 200
Övriga skulder	30 190	29 766	24 013
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	60 039	58 862	55 752
Summa kortfristiga skulder	269 021	532 330	512 713
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	888 978	929 979	875 861

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Hänförligt till Moderföretagets aktieägare				Summa eget kapital
Belopp i KSEK	Aktiekapital	Reserver	Balanserat resultat	Balanserad e vinst	
Eget kapital 2023.01.01	105 619	(11 871)	(59 649)	(71 520)	34 099
Totalresultat					
Resultat för perioden			(4 008)	(4 008)	(4 008)
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			-	-	-
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			(10 201)	(10 201)	(10 201)
Uppskjuten skatt			-	-	-
Summa totalresultat	-	-	(14 209)	(14 209)	(14 209)
Eget kapital 2023.06.30	105 619	(11 871)	(73 858)	(85 729)	19 890
Resultat för kvartal 3-4			(12 169)	(12 169)	(12 169)
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			(2 902)	(2 902)	(2 902)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			(5 252)	(5 252)	(5 252)
Uppskjuten skatt			598	598	598
Summa totalresultat	-	-	(19 725)	(19 725)	(19 725)
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Eget kapital 2023.12.31	105 619	(11 871)	(93 583)	(105 454)	165
Eget kapital 2024.01.01	105 619	(11 871)	(93 583)	(105 454)	165
Resultat för perioden			(21 100)	(21 100)	(21 100)
Övrigt totalresultat					
<i>Poster som inte skall återföras i resultaträkningen</i>					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen			-	-	-
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta	1		356	356	357
Uppskjuten skatt			-	-	-
Summa totalresultat	1	-	(20 744)	(20 744)	(20 743)
Summa transaktioner med aktieägare	-	-	-	-	-
Eget kapital 2024.06.30	105 620	(11 871)	(114 327)	(126 198)	(20 578)

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	apr-jun 2024	apr-jun 2023	jan-jun 2024	jan-jun 2023	jan-dec 2023
Belopp i KSEK					
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Resultat före skatt	(14 089)	-7 283	(26 574)	(5 092)	(12 628)
Betalda inkomstskatter	-	-	-	-	(2 288)
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	-	-	-	2 564
Netto förlust/vinst från avyttring av anläggningstillgångar	(93)	(103)	131	12	-
Justering för avskrivningar	19 954	18 579	38 893	36 781	76 044
Förändringar i övriga avsättningar	450	232	901	467	(1 140)
Orealiserad valutavinst/förlust	(1 041)	6 278	484	2 837	(1 453)
Kassaflöde från den löpande verksamheten före	5 181	17 703	13 835	35 005	61 099
Ökning/minskning av varulager	(10 167)	(2 290)	(8 163)	7 462	14 404
Ökning/minskning av kundfordringar	(28 771)	(21 902)	(34 355)	(22 083)	9 825
Ökning/minskning av leverantörsskulder	29 548	14 015	24 323	13 017	913
Ökning/minskning av övriga skulder och kortfristiga fordringar	9 837	(7 248)	13 663	(4 650)	(5 273)
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 628	278	9 303	28 752	80 968
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella tillgångar	(2)	-	(189)	(496)	(2 089)
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(193)	(1 691)	(317)	(3 754)	(4 260)
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Ökning/minskning av långfristig fordring	2	-	(1)	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	(193)	(1 691)	(507)	(4 250)	(6 349)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Upptagna lån	(44)	-	(83)	-	468
Amortering av lån	-	-	-	-	-
Amortering av leasingsskulder	(16 590)	(15 774)	(33 297)	(31 317)	(64 172)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	(16 634)	(15 774)	(33 380)	(31 317)	(63 704)
Minskning/ökning av likvida medel	(11 199)	(17 187)	(24 584)	-6 815	10 915
Likvida medel vid årets början	14 288	27 913	26 720	17 508	17 508
Kursdifferenser i likvida medel	(696)	(14)	257	19	(1 703)
Likvida medel vid årets slut	2 393	10 712	2 393	10 712	26 720

Resultaträkning

Belopp i KSEK

	apr-jun 2024	apr-jun 2023	jan-jun 2024	jan-jun 2023
Övriga externa kostnader	(270)	(231)	(599)	(553)
Summa rörelsekostnader	(270)	(231)	(599)	(553)
Rörelseresultat	(270)	(231)	(599)	(553)
Finansiella intäkter	6 126	4 995	11 892	9 709
Finansiella kostnader	(20 759)	(12 013)	(33 747)	(23 384)
Finansiella poster - netto	(14 633)	(7 018)	(21 855)	(13 675)
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-
Resultat före skatt	(14 903)	(7 249)	(22 454)	(14 228)
Inkomstskatt	-	-	-	-
Periodens resultat	(14 903)	(7 249)	(22 454)	(14 228)

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

Balansräkning

Belopp i KSEK

TILLGÅNGAR	2024 30.06	2023 30.06
Andelar i koncernföretag	306 456	307 456
Långfristiga fordringar hos koncernbolag	94 310	64 310
Uppskjutna skattefordringar	321	321
Summa finansiella anläggningstillgångar	401 087	372 087
Summa anläggningstillgångar	401 087	372 087
Övriga fordringar	1 031	2 249
Kortfristig fordringar hos koncernbolag	180 503	155 136
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	161	155
Likvida medel	0	9 044
Summa kortfristiga fordringar	181 695	166 584
Summa omsättningstillgångar	181 695	166 584
SUMMA TILLGÅNGAR	582 782	538 671

EGET KAPITAL OCH SKULDER	2024 30.06	2023 30.06
Aktiekapital	105 619	105 619
Övrigt tillskjutet kapital	-7 968	-31 637
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	-22 454	-14 228
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	75 197	59 754
Långfristigt obligationslån	285 129	0
Summa långfristiga skulder	285 129	0
Skulder till kreditinstitut	3 867	0
Kortfristigt obligationslån	0	282 437
Leverantörsskulder	5 861	175
Övriga kortfristiga skulder	263	0
Skulder till koncernföretag	206 795	190 938
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 670	5 367
Summa kortfristiga skulder	222 456	478 917
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	582 782	538 671

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 2023. Årsredovisningen för 2023 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. 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 2023. Alla transaktioner med närstående prissätts enligt normala kommersiella villkor på affärsmässig grund och följer gällande internprispolicy.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE 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	apr-jun 2024		apr-jun 2023		jan-jun 2024		jan-jun 2023	
	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden
Intäkter per segment	107,8	125,7	114,5	129,6	211,5	243,1	243,7	265,9
Intäkter från andra segment	(12,0)	1,5	(7,4)	(14,0)	(20,4)	(12,5)	(16,1)	(28,9)
Intäkter från externa kunder	95,8	127,2	107,1	115,6	191,1	230,6	227,6	237,0
	apr-jun 2024		apr-jun 2023		jan-jun 2024		jan-jun 2023	
Sono Norway	11,9		7,6		17,5		22,0	
Sono Sweden	15,9		19,2		30,7		37,6	
EBITDA	27,9		26,8		48,2		59,6	
för koncernens rörelsesegment stäms av mot koncernens resultat före skatt enligt följande avstämning:								
NIG AB, övrigt och eliminering	(0,3)		(1,0)		(0,6)		(1,3)	
EBITDA för koncernen	27,6		25,8		47,6		58,3	
Avskrivningar	(20,0)		(18,6)		(38,9)		(36,8)	
Finansiella poster netto	(21,8)		(14,5)		(35,3)		(26,6)	
Resultat före skatt	(14,1)		(7,30)		(26,6)		(5,1)	

För information avseende den interna försäljningen av ett bolag mellan segmenten, se kommentarer ovan.

FINANSIELL KALENDER

Delårsrapport KV3 2024: 2024-11-15

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