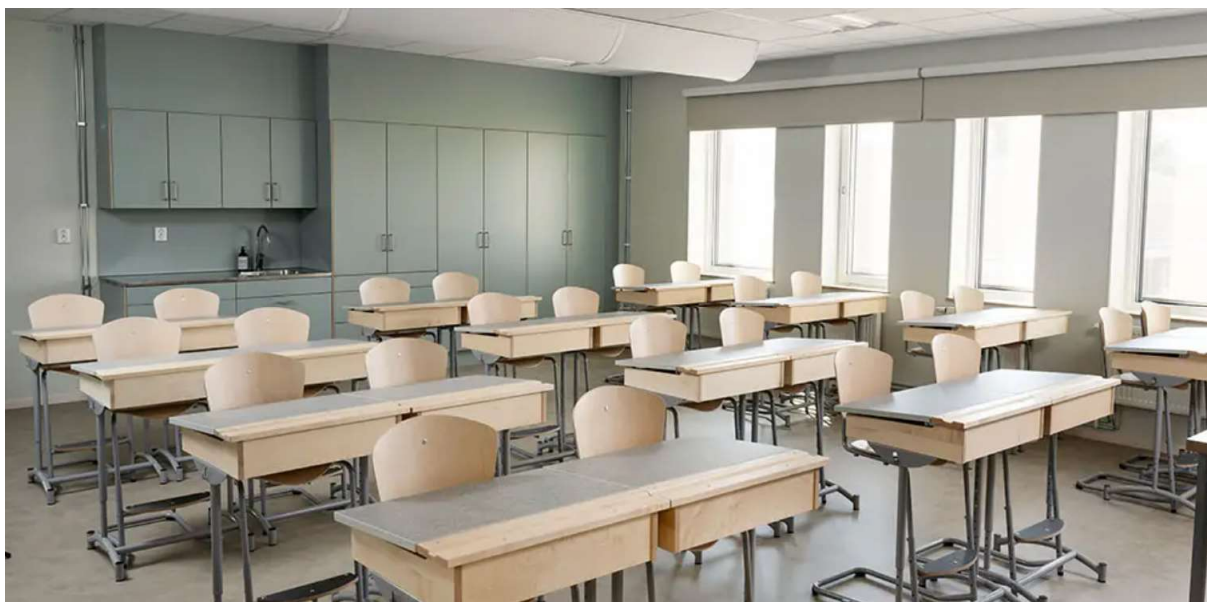




KV3 2024 Delårsrapport

North Investment Group AB (publ.)



INNEHÅLL

FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSER	2
VD:s KOMMENTAR	3
FINANSIELL ÖVERSIKT	4
KONCERNREDOVISNING	8
KONCERNENS RESULTATRÄKNING	8
KONCERNENS BALANSRÄKNING	9
KONCERNENS BALANSRÄKNING	10
KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL	11
KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS	12
Moderbolagets finansiella rapporter - North Investment Group AB (publ.)	13
Resultaträkning	13
Balansräkning	14
REDOVISNINGSPRINCIPER	15
KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR	15
RISK OCH RISKHANTERING	15
SÄSONGSVARIATIONER	16
NÄRSTÅENDETRANSAKTIONER	16
VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSDATUM	16
SEGMENTINFORMATION	17
FINANSIELL KALENDER	17
FÖR YTTERLIGARE INFORMATION	18

FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSER

- Koncernens intäkter uppgick till 225,8 MSEK (206,2 MSEK).
- Bruttovinstmarginal 40,8% (44,9%).
- EBITDA 39,0 MEK (33,8 MSEK).
- Operativt kassaflöde 22,0 MSEK (23,7 MSEK).
- Stark lönsamhet för det tredje kvartalet.
- Positiv utveckling av orderingången i Norge jämfört med föregående år.
- Orderingång 165,3 MSEK (163,1 MSEK), och orderreserv 130,3 MSEK (144,0 MSEK).

Koncernens nyckeltal

Koncernens nyckeltal		SONO GROUP		
(MSEK, om inget annat anges)	KV3 2024 oreviderad	KV3 2023 oreviderad	jan-sep 2024 oreviderad	jan-sep 2023 oreviderad
Rörelseintäkter	225,8	206,2	652,0	676,1
Bruttoresultat	92,0	92,1	278,6	293,1
EBITDA	39,0	33,8	86,6	92,1
EBIT	21,1	14,3	29,8	35,9
Periodens resultat	4,5	(0,8)	(16,6)	(4,8)
Operativt kassaflöde	22,0	23,7	31,3	52,4
Antal utestående aktier (total)	759 201	759 201	759 201	759 201
Resultat per aktie (SEK)	5,93	(0,99)	(21,87)	(6,27)
Bruttovinstmarginal (%)	40,8	44,9	43,0	43,6
EBITDA marginal (%)	17,3	16,4	13,4	13,7

VD:s KOMMENTAR

Det finansiella resultatet för det tredje kvartalet var bra för koncernen som helhet. Det var ganska stora skillnader mellan de olika delarna av koncernen. Vår danska verksamhet levererade väldigt bra fakturerade intäkter jämfört med tidigare år. Leveransen till det danska försvaret fortsätter och vi upplever ett mycket gott samarbete med kunden. Vi ser även att större delen av den norska verksamheten hade ett bra kvartal. Vi ser framförallt en positiv utveckling under det tredje kvartalet inom kategorin fast inredning (genom Sørlie Prosjektinnredninger) och kategorin skåp. Leveransen till den svenska marknaden hade en tillväxt på cirka 18% jämfört med föregående år sett till fakturerade intäkter. Det tredje kvartalet 2023 var dock inte ett starkt kvartal för oss, så trots tillväxt från år till år har vi ännu inte återhämtat oss helt på den svenska marknaden jämfört med ett år med en mer neutral makroekonomisk miljö.

Sett till orderingång och aktivitet upplever vi fortfarande den svenska inredningsmarknaden utmanande. I slutet av det tredje kvartalet och början av det fjärde upplever vi en tillväxt igen jämfört med föregående år. Vi upplever dock att beslutsprocessen vid inköp av inredning tar längre tid jämfört med tidigare år. Detta gäller även beställningar av mindre kvantiteter. Kommunerna har fortfarande begränsade resurser att använda på möbler till skolor och andra lokaler. Vi har dock börjat uppleva en ökad framgång inom ramavtalet med Kammarkollegiet. Sono Group har en mycket starkare position i detta avtal som startade efter sommaren, jämfört med det tidigare avtalet. Vi ser också att våra leveranser till våra återförsäljare som ansvarar för det nya avtalet med stat och försvar i Norge har börjat ta fart under kvartal tre. Detta är ett mycket intressant område för oss i Norge som kan hjälpa oss att ytterligare öka vår verksamhet mot den norska offentliga sektorn.

I slutet av det tredje kvartalet fusionerades våra två svenska bolag Sarpsborg Metall AB och Sono Brands AB. Namnet på det nya fusionerade bolaget är Brands Selection Sweden AB. De två ursprungliga bolagen hade olika styrkor både vad det gäller geografi och kategorier. Med det nya bolaget kommer vi på ett bättre vis kunna möta våra kunders totala behov och visa vårt breda utbud av produkter och varumärken på ett mer professionellt och kundorienterat sätt. Därav namnet Brands Selection.



Tore Knut Skedsmo, VD, Tranås, 15 november 2024

FINANSIELL ÖVERSIKT

KV3 2024

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 225,8 MSEK (206,2 MSEK) och EBITDA om 39,0 MSEK (33,8 MSEK) under KV3 2024.

Orderingången var 165,3 MSEK (163,1 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 1,3% jämfört med samma kvartal föregående år. Koncernens EBIT uppgick till 21,1 MSEK (14,3 MSEK) och nettoresultatet till 4,5 MSEK (-0,8 MSEK).

Koncernens bruttomarginal under det tredje kvartalet 2024 var 40,8% (44,9%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på utvecklingen inom respektive produktkategori.

Segment

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

Sono Norway genererade intäkter om 106,7 MSEK (104,2 MSEK) och EBITDA om 17,2 MSEK (14,5 MSEK) under KV3 2024. Sono Sweden redovisade intäkter om 132,8 MSEK (119,8 MSEK) och EBITDA om 22,1 MSEK (20,4 MSEK).

Januari – september 2024

Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter 652,0 MSEK (676,1 MSEK) och EBITDA om 86,6 MSEK (92,1 MSEK) till utgången av september 2024.

Orderingången var 643,0 MSEK (662,9 MSEK), vilket motsvarar en minskning med 3,0% jämfört med utgången av september 2023. Koncernens EBIT uppgick till 29,8 MSEK (35,9 MSEK) och nettoresultatet till -16,6 MSEK (-4,8 MSEK).

Koncernens bruttomarginal vid utgången av september 2024 var 43,0% (43,6%). Bruttomarginalen tenderar att variera något från kvartal till kvartal beroende på utvecklingen inom respektive produktkategori.

Till följd av refinansieringen av vårt obligationslån i maj har vi haft en extraordinär räntekostnad på 7,1 MSEK under det första halvåret. Detta är relaterat till de 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 318,2 MSEK (347,9 MSEK) och EBITDA om 34,7 MSEK (36,5 MSEK) till utgången av september. Sono Sweden redovisade intäkter om 375,9 MSEK (385,7 MSEK) och EBITDA om 52,8 MSEK (58,0 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. Bolagen fusionerades i september. 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 22,0 MSEK (23,7 MSEK). Likvida medel per den 30 september 2024 uppgick till 10,9 MSEK (16,3 MSEK). Koncernen har en kredit på 30,0 MSEK (30,0 MSEK) och per den 30 september 2024 var 30,0 MSEK (30,0 MSEK) outnyttjad, vilket resulterar i totalt tillgängliga medel på 40,9 MSEK. Koncernens likvida situation är på en normal nivå med hänsyn till säsongen.

Balansräkning

Den 30 september 2024 uppgick koncernens tillgångar till 845,8 MSEK (893,8 MSEK), främst hänförliga till goodwill, nyttjanderättstillgångar, varulager och kundfordringar.

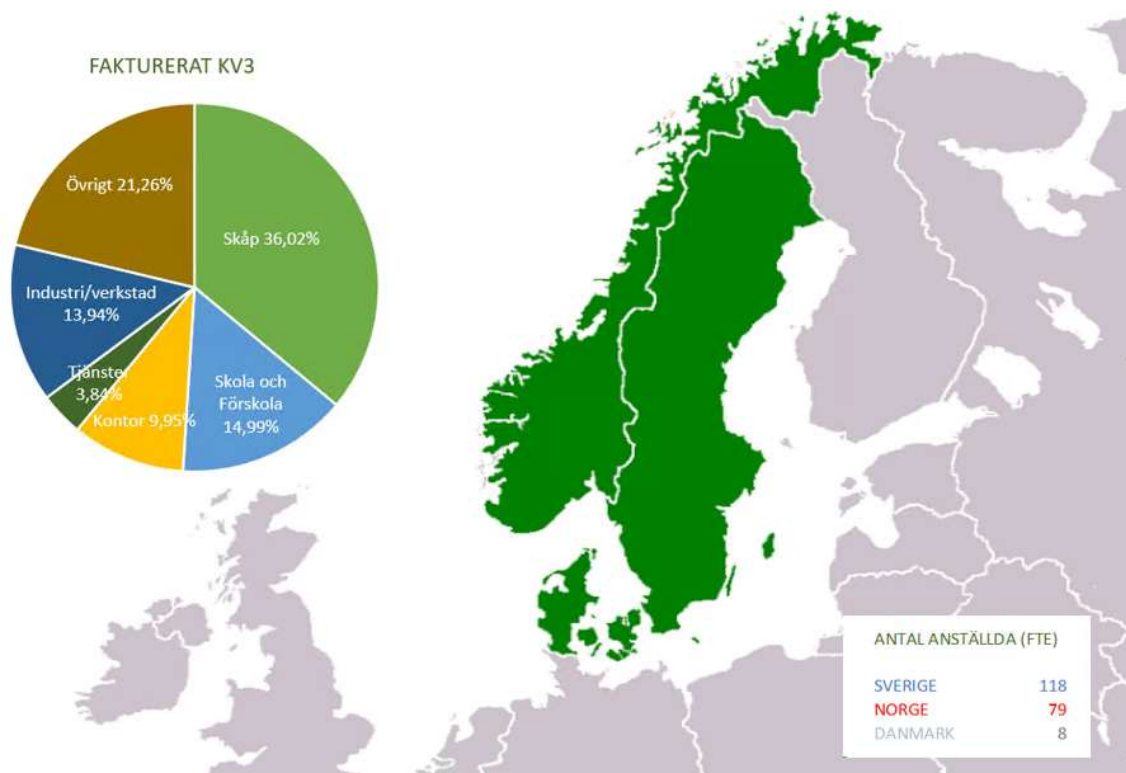
Nettot av räntebärande skulder (exkl. leasingskulder) var 275,7 MSEK (267,3 MSEK).

Koncernens eget kapital per den 30 september 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

Efter refinansieringen av 285 MSEK i maj i år har bolaget undersökt strategiska alternativ för att förbättra sin finansiella ställning. Arbetet pågår och bolaget och dess styrelse utvärderar sina alternativ framöver.

Orderingång, intäkter och vinster har gradvis förbättrats under det första halvåret och under det tredje kvartalet var orderingången, försäljningen och vinsten stark, vilket gynnades av en solid orderingång under det andra kvartalet. Bolaget kommer dock inte klara att kompensera fullt ut för det svaga första halvåret och kommer inte att leverera finansiella resultat i enlighet med de riktlinjer som gavs i april när vi refinansierade den befintliga obligationen. Det finansiella resultatet för resten av året kommer att överensstämma med koncernens historiska resultat. Koncernen efterlever alla sina kovenanter, inklusive bruttosoliditet. De förväntade finanserna är baserade på bolagets bästa uppskattning med flera antaganden som kan ändras.



KONCERNREDOVISNING

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i KSEK	Juli-sep 2024	Juli-Sept 2023	Jan-Sep 2024	Jan-Sep 2023	Jan-dec 2023
Nettoomsättning	225 530	205 437	648 284	671 696	885 884
Övriga rörelseintäkter	276	734	3 723	4 399	12 647
Summa rörelsesintäkter	225 806	206 171	652 007	676 095	898 531
Råvaror och förnödenheter	(133 573)	(113 290)	(369 692)	(378 598)	(494 308)
Övriga externa kostnader	(17 398)	(19 705)	(60 089)	(64 482)	(95 518)
Personalkostnader	(35 797)	(38 324)	(135 610)	(138 509)	(189 565)
Övriga rörelsekostnader	-	(1 070)	-	(2 381)	-
Rörelsesresultat före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar (EBITDA)	39 038	33 782	86 616	92 125	119 140
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar	(17 933)	(19 477)	(56 826)	(56 258)	(76 044)
Rörelseresultat	21 105	14 305	29 790	35 867	43 096
Finansiella intäkter	3 449	925	5 840	4 342	10 734
Finansiella kostnader	(18 931)	(16 132)	(56 581)	(46 203)	(66 458)
Finansiella poster - netto	(15 482)	(15 207)	(50 741)	(41 861)	(55 724)
Resultat före skatt	5 623	(902)	(20 951)	(5 994)	(12 628)
Inkomstskatt	(1 158)	151	4 316	1 235	(3 549)
Periodens resultat	4 465	(751)	(16 635)	(4 759)	(16 177)
Övrigt totalresultat:					
Poster som kan komma att omklassificeras till periodens resultat					
Valutakursdifferenser utländska verksamheter	(4 096)	2 414	(3 739)	(7 787)	(15 453)
Utdelning	-	-	-	-	-
Poster som inte ska omklassificeras till periodens resultat					
Omvärderingen av nettopensionsförpliktelsen	-	-	-	-	(2 902)
Inkomstskatt hänförlig till posten ovan	-	-	-	-	598
Övrigt totalresultat förperioden	(4 096)	2 414	(3 739)	(7 787)	(17 757)
Summa totalresultat för perioden	369	1 663	(20 374)	(12 546)	(33 934)

KONCERNENS BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	2024	2023	2023
Belopp i KSEK	09.30	09.30	12.31
Mjukvara	2 325	6 683	5 781
Goodwill	230 214	239 765	234 473
Summa immateriella tillgångar	232 539	246 448	240 254
Nyttjanderättstillgångar	358 681	391 088	383 819
Byggnader och mark	1 380	1 537	1 597
Maskiner och andra tekniska anläggningar	424	1 092	560
Inventarier, nyanläggningar och liknande	5 644	6 981	6 723
Summa materiella anläggningstillgångar	366 129	400 698	392 699
Andra långfristiga fordringar	124	131	127
Summa finansiella anläggningstillgångar	124	131	127
Uppskjutna skattefordringar	25 536	25 629	23 588
Summa anläggningstillgångar	624 328	672 906	656 668
Varulager			
Råvaror och förnödenheter	10 069	12 635	10 853
Varor under tillverkning	632	697	712
Färdiga varor och handelsvaror	64 401	72 650	62 307
Förskott till leverantörer	0	312	0
Summa varulager	75 102	86 294	73 872
Kundfordringar	116 995	99 441	101 486
Övriga fordringar	5 938	9 139	3 026
Aktuella skattefordringar	4 866	0	2 458
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 685	9 688	11 631
Likvida medel	10 894	16 344	26 720
Summa kortfristiga fordringar	146 378	134 612	145 321
Summa omsättningstillgångar	221 480	220 906	219 193
SUMMA TILLGÅNGAR	845 808	893 812	875 861

KONCERNENS BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Belopp i KSEK	2024 09.30	2023 09.30	2023 12.31
Aktiekapital	105 619	105 619	105 619
Andra reserver	(11 871)	(11 871)	(11 871)
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	(113 957)	(72 195)	(93 583)
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	(20 209)	21 553	165
Skulder till kreditinstitut	323	-	468
Obligationslån	286 295	-	-
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24 434	21 967	23 232
Leasingskuld långfristiga	314 231	346 383	339 283
Summa långfristiga skulder	625 283	368 350	362 983
Skulder till kreditinstitut kortfristiga	-	-	-
Obligationslån kortfristiga	-	283 077	283 718
Leasingskuld kortfristiga	68 380	65 416	66 252
Förskott från kunder	1 517	2 913	1 278
Leverantörsskulder	90 141	75 098	79 500
Aktuella skatteskulder	-	-	2 200
Övriga skulder	27 754	25 532	24 013
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	52 942	51 873	55 752
Summa kortfristiga skulder	240 734	503 909	512 713
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	845 808	893 812	875 861

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Attributable to equity holders of the parent company				Total equity
All amounts in SEK thousand	Share capital	Other Equity	Retained earnings	Total other equity	
Equity as at 01.01.2023	105 619	(11 871)	(59 649)	(71 520)	34 099
Comprehensive income					
Profit for the period			(4 759)	(4 759)	(4 759)
Other comprehensive income					
<i>Items that will not be reclassified in profit or loss</i>					
Actuarial loss on pension obligations			-	-	-
<i>Items that may be reclassified in profit or loss</i>					
Translation difference, net assets in foreign currency			(7 787)	(7 787)	(7 787)
Deferred tax			-	-	-
Total comprehensive income	-	-	(12 546)	(12 546)	(12 546)
Equity as at 30.09.2023	105 619	(11 871)	(72 195)	(84 066)	21 553
Profit for Q2-Q4			(11 418)	(11 418)	(11 418)
Other Comprehensive income					
<i>Items that will not be reclassified in profit or loss</i>					
Actuarial loss on pension obligations			(2 902)	(2 902)	(2 902)
<i>Items that may be reclassified in profit or loss</i>					
Translation difference, net assets in foreign currency			(7 666)	(7 666)	(7 666)
Deferred tax			598	598	598
Total comprehensive income	-	-	(21 388)	(21 388)	(21 388)
Total shareholders transactions	-	-	-	-	-
Equity as at 31.12.2023	105 619	(11 871)	(93 583)	(105 454)	165
Equity as at 01.01.2024	105 619	(11 871)	(93 583)	(105 454)	165
Profit for the period			(16 635)	(16 635)	(16 635)
Other comprehensive income					
<i>Items that will not be reclassified in profit or loss</i>					
Actuarial loss on pension obligations			-	-	-
Issue of share capital	-		-	-	-
Disposal of a subsidiary			-	-	-
Acquisition of non-controlling interests				-	-
Dividends					-
<i>Items that may be reclassified in profit or loss</i>					
Translation difference, net assets in foreign currency	-	-	(3 739)	(3 739)	(3 739)
Deferred tax			-	-	-
Total comprehensive income	-	-	(20 374)	(20 374)	(20 374)
Total shareholders transactions	-	-	-	-	-
Equity as at 30.09.2024	105 619	(11 871)	(113 957)	(125 828)	(20 209)

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	Jul- Sep 2024	Juli-Sep 2023	Jan-Sep 2024	Jan-Sep 2023	Jan-Dec 2023
Belopp i KSEK					
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Resultat före skatt	5 623	-902	(20 951)	(5 994)	(12 628)
Betalda inkomstskatter	-	-	-	-	(2 288)
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	-	-	-	2 564
Netto förlust/vinst från avyttring av anläggningstillgångar	(401)	(12)	(270)	-	-
Justering för avskrivningar	17 933	19 477	56 826	56 258	76 044
Förändringar i övriga avsättningar	301	238	1 202	705	(1 140)
Orealiserad valutavinst/förlust	156	252	640	3 089	(1 453)
Kassaflöde från den löpande verksamheten före	23 612	19 053	37 447	54 058	61 099
Ökning/minskning av varulager	6 036	(5 479)	(2 127)	1 983	14 404
Ökning/minskning av kundfordringar	17 695	34 761	(16 660)	12 679	9 825
Ökning/minskning av leverantörsskulder	(12 612)	(16 273)	11 711	(3 256)	913
Ökning/minskning av övriga skulder och kortfristiga fordringar	(12 685)	(8 413)	978	(13 062)	(5 273)
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 046	23 650	31 349	52 402	80 968
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella tillgångar	5	(1 127)	(184)	(1 623)	(2 089)
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	199	(537)	(118)	(4 291)	(4 260)
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Ökning/minskning av långfristig fordring	1	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	205	(1 664)	(302)	(5 914)	(6 349)
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Upptagna lån	(62)	-	(145)	-	468
Amortering av lån	-	-	-	-	-
Amortering av leasingsskulder	(15 717)	(16 350)	(49 014)	(47 667)	(64 172)
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare	-	-	-	-	-
Transaktioner med minoritetsintressen, utlösen	-	-	-	-	-
Övriga transaktioner	-	-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	(15 779)	(16 350)	(49 159)	(47 667)	(63 704)
Minskning/ökning av likvida medel	6 472	5 636	(18 112)	-1 179	10 915
Likvida medel vid årets början	2 393	10 711	26 720	17 508	17 508
Kursdifferenser i likvida medel	2 029	(3)	2 286	15	(1 703)
Likvida medel vid årets slut	10 894	16 344	10 894	16 344	26 720

Resultaträkning

Belopp i KSEK	jul-sep 2024	jul-sep 2023	jan-sep 2024	jan-sep 2023
Övriga externa kostnader	(245)	(263)	(844)	(816)
Summa rörelseskostnader	(245)	(263)	(844)	(816)
Rörelseresultat	(245)	(263)	(844)	(816)
Finansiella intäkter	5 764	4 781	17 656	14 490
Finansiella kostnader	(13 648)	(13 082)	(47 395)	(36 466)
Finansiella poster - netto	(7 884)	(8 301)	(29 739)	(21 976)
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-
Resultat före skatt	(8 129)	(8 564)	(30 583)	(22 792)
Inkomstskatt	-	-	-	-
Periodens resultat	(8 129)	(8 564)	(30 583)	(22 792)

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 30.09	2023 30.09
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	2 472
Kortfristig fordringar hos koncernbolag	176 897	166 993
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	118	112
Likvida medel	8 101	13 852
Summa kortfristiga fordringar	186 147	183 429
Summa omsättningstillgångar	186 147	183 429
SUMMA TILLGÅNGAR	587 234	555 516
EGET KAPITAL OCH SKULDER	2024 30.09	2023 30.09
Aktiekapital	105 619	105 619
Övrigt tillskjutet kapital	-7 968	-31 637
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	-30 583	-22 792
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	67 068	51 190
Långfristigt obligationslån	286 295	0
Summa långfristiga skulder	286 295	0
Skulder till kreditinstitut	0	0
Kortfristigt obligationslån	0	283 077
Leverantörsskulder	4 916	11
Övriga kortfristiga skulder	133	58
Skulder till koncernföretag	223 049	215 719
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 773	5 461
Summa kortfristiga skulder	233 871	504 326
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	587 234	555 516

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 2024. 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	Jul-Sep 2024		Jul-Sep 2023		Jan-Sep 2024		Jan-Sep 2023	
	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden
Intäkter per segment	106,7	132,8	104,2	119,8	318,2	375,9	347,9	385,7
Intäkter från andra segment	(8,0)	(5,9)	(8,2)	(12,7)	(27,5)	(18,4)	(24,3)	(41,5)
Intäkter från externa kunder	98,7	126,9	96,1	107,1	290,7	357,5	323,7	344,1
	Jul-Sep 2024		Jul-Sep 2023		Jan-Sep 2024		Jan-Sep 2023	
Sono Norway	17,2		14,5		34,7		36,5	
Sono Sweden	22,1		20,4		52,8		58,0	
EBITDA	39,3		34,9		87,5		94,5	
för koncernens rörelsesegment stäms av mot koncernens resultat före skatt enligt följande avstämning:								
NIG AB, övrigt och eliminering	(0,2)		(1,1)		(0,8)		(2,4)	
EBITDA för koncernen	39,0		33,8		86,6		92,1	
Avskrivningar	(17,9)		(19,5)		(56,8)		(56,3)	
Finansiella poster netto	(15,5)		(15,2)		(50,7)		(41,9)	
Resultat före skatt	5,6		(0,9)		(21,0)		(6,0)	

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

FINANSIELL KALENDER

Delårsrapport KV4 2024:	2025-02-28
Årsredovisning 2024:	2025-04-30
Delårsrapport KV1 2025:	2025-05-16
Delårsrapport KV2 2025:	2025-08-27
Delårsrapport KV3 2025:	2025-11-17

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