

# SONO

GROUP

## KV2 2022 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
Parent Company financial statements - North Investment Group AB (publ.) .....	13
Balansräkning .....	14
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	15
KRITISKA REDOVISNINGSMÄSSIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR .....	15
RISK OCH RISKHANTERING .....	16
SÄSONGSVARIATIONER .....	16
NÄRSTÅENDETRANSAKTIONER .....	16
VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RAPPORTERINGSDATUM .....	16
SEGMENTINFORMATION .....	17
FINANSIELL KALENDER .....	17
FÖR YTTERLIGARE INFORMATION: .....	18

## FINANSIELLA VÄSENTLIGA HÄNDELSE

- Koncernens intäkter uppgick till 248,3 MSEK (214,8 MSEK).
- Bruttovinstmarginal 40,7% (38,5%).
- EBITDA 28,5 MSEK (20,3 MSEK).
- Engångsposter på 2,4 MSEK relaterade till kostnadsreduceringsprogram.
- Justerad EBITDA om 30,9 MSEK (20,3 MSEK)
- Operativt kassaflöde 9,7 MSEK (5,1 MSEK).
- Kostnadsreduceringsprogrammet Robust 22 slutfört med en uppskattad helårseffekt på 30 MSEK.
- Frakt- och råvarupriser fortsatt på höga nivåer.
- Leveransförseningar från ett flertal leverantörer.
- Orderingång 294,7 MSEK (266,9 MSEK), och orderreserv 209,9 MSEK (191,5 MSEK).

### Koncernens nyckeltal

Koncernens nyckeltal		SONO GROUP			
		KV2 2022	KV2 2021	jan-jun 2022	jan-jun 2021
(MSEK, om inget annat anges)	oreviderad	oreviderad	oreviderad	oreviderad	
Rörelseintäkter	248,3	214,8	475,5	402,2	
Bruttoresultat	100,0	81,3	183,6	152,8	
Rörelseresultat (EBITDA)	28,5	20,3	44,0	33,5	
Rörelseresultat (EBIT)	12,3	8,7	13,5	10,9	
Engångsposter	2,4	-	7,6	-	
Justerad EBITDA	30,9	20,3	51,6	33,5	
Periodens resultat	2,8	(6,8)	(3,4)	(11,8)	
Operativt kassaflöde	9,7	5,1	2,5	(0,8)	
Antal utestående aktier (total)	759 201	759 201,0	759 201,0	759 201,0	
Resultat per aktie (SEK)	3,65	(8,99)	(4,51)	(15,50)	
Bruttovinstmarginal (%)	40,7	38,5	39,4	38,8	
EBITDA marginal (%)	11,6	9,6	9,5	8,5	

## VD:s KOMMENTAR

Under det andra kvartalet av 2022 var våra intäkter all-time-high för ett enskilt kvartal. Vår ordergång under kvartalet är 10% högre än föregående år och vår orderreserv är högre jämfört med vad den var vid utgången av juni 2021. Under den första halvan av 2022 har vi haft en organisk tillväxt på 18% jämfört med samma period 2021. Vi ser fortsatt ett flertal andra intressanta områden för ytterligare tillväxt för detta och nästa år. Vi har mycket motiverade och erfarna medarbetare i alla länder och affärsområden som är redo att ta marknadsandelar på alla viktiga marknader för oss.

En del av råvarupriserna har sjunkit i slutet av det andra kvartalet och under sommaren. Däremot har energipriserna, lönerna och inflationen i allmänhet fortsatt att öka. Marginalerna håller sakta på att återgå till normala nivåer efter de mindre reduktionerna som vi upplevde under 2021. Vi upplever samma signaler som andra, att producenter de senaste månaderna verkar ha mer kapacitet och kan leverera som vanligt igen. Förutom de indirekta effekterna, är vi i liten utsträckning påverkade av kriget i Ukraina. Våra största leverantörer har lyckats fortsätta att leverera nästan som tidigare och vi har ett brett utbud av produkter i lager.

Vårt kostnadsreduceringsprogram "Robust 22" slutfördes under det andra kvartalet. Engångsposterna relaterade till programmet summeras till 7,6 MSEK för det första halvåret, varav 2,4 MSEK avser det andra kvartalet. Programmet har en helårseffekt på cirka 30 MSEK. Kostnadsreduktionerna bedöms inte ha någon negativ effekt på intäkterna. Framöver kommer vi att hålla en strikt kostnadshantering, men ändå leta efter intressanta möjligheter att investera på marknaden.

Sørlie Prosjektinnredningar fortsätter att växa i Norge, framför allt inom fast inredning (kök, vitvaror och förvaringslösningar). Under det andra kvartalet har de vunnit flera nya projekt mot olika campus (studentboenden). De har även vunnit leverans av både möbler och fast inredning till ett nytt äldreboende i Viken fylke i Norge på totalt cirka 15 MSEK.



Tore Knut Skedsmo, VD, Tranås, 26 augusti 2022

## FINANSIELL ÖVERSIKT

KV2 2022

### Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 248,3 MSEK (214,8 MSEK) och EBITDA om 28,5 MSEK (20,3 MSEK) för KV2 2022. Engångsposter motsvarande 2,4 MSEK (0,0 MSEK), ger ett justerat EBITDA om 30,9 MSEK.

Orderingången var 294,7 MSEK (266,9 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 10,4 % jämfört med KV2 2021. Koncernens EBIT uppgick till 12,3 MSEK (8,7 MSEK) och nettoresultatet till 2,8 MSEK (-6,8 MSEK).

Koncernens bruttomarginal under KV2 2022 var 40,7% (38,5%). 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 130,9 MSEK (106,7 MSEK) och EBITDA om 13,2 MSEK (14,8 MSEK) under kvartalet. Sono Sweden redovisade intäkter om 115,0 MSEK (104,6 MSEK) och EBITDA om 15,5 MSEK (5,7 MSEK).

Januari – juni 2022

### Resultaträkning

Koncernen redovisade totala rörelseintäkter om 475,5 MSEK (402,2 MSEK) och EBITDA om 44,0 MSEK (33,5 MSEK) VID utgången av juni 2022. Engångsposter motsvarande 7,6 MSEK (0,0 MSEK), ger ett justerat EBITDA om 51,6 MSEK.

Orderingången var 525,3 MSEK (463,7 MSEK), vilket motsvarar en ökning med 13,3% jämfört med utgången av juni 2021. Koncernens EBIT uppgick till 13,5 MSEK (10,9 MSEK) och nettoresultatet till -3,4 MSEK (-11,8 MSEK).

Koncernens bruttomarginal vid utgången av KV2 2022 var 39,4% (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 242,1 MSEK (198,9 MSEK) och EBITDA om 19,5 MSEK (23,2 MSEK) till utgången av juni. Sono Sweden redovisade intäkter om 223,3 MSEK (194,9 MSEK) och EBITDA om 25,0 MSEK (10,7 MSEK).

### Kassaflöde

Koncernens nettokassaflöde från den löpande verksamheten var positiv med 2,5 MSEK (negativ 0,8 MSEK). Likvida medel per den 30 juni 2022 uppgick till 13,5 MSEK (24,3 MSEK). Koncernen har vid utgången av juni 2022 en outnyttjad kredit på 30,0 MSEK (27,3 MSEK) vilket innebär totalt tillgängliga medel på 43,5 MSEK. Koncernens likvida situation är tillräcklig för att möta våra strategiska målsättningar framöver.

### Balansräkning

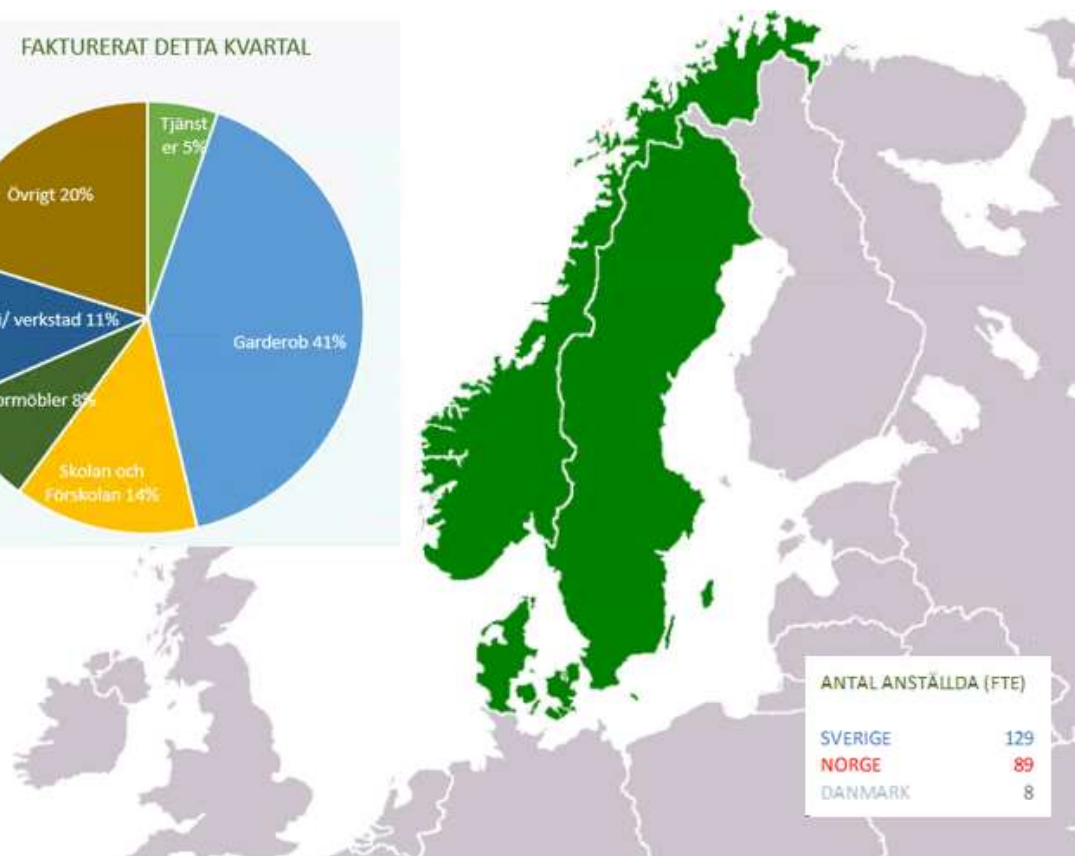
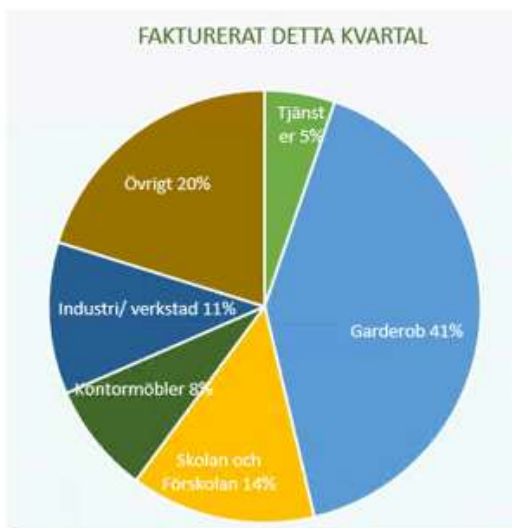
Den 30 juni 2022 uppgick koncernens tillgångar till 884,7 MSEK, främst hänförliga till goodwill, nyttjanderättstillgångar, varulager och kundfordringar. Ökningen av nyttjanderättstillgångar och leasingskulder är relaterade till det nya lagret som vi hyr i Tranås.

Nettot av räntebärande skulder (exkl. leasingskulder) var 276,7MSEK (255,7 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

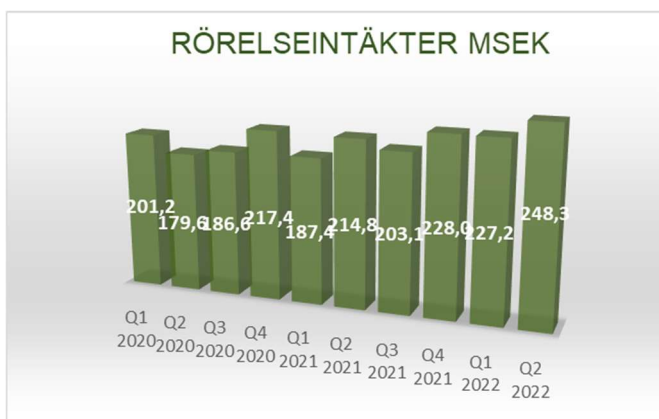


## FRAMTIDSUTSIKTER

Den makroekonomiska omgivningen i form av hög inflation och höjda räntor övervakas noga. Dessa faktorer påverkar hela marknaden och vi anser oss ha goda förutsättningar att vinna marknadsandelar och justera priserna på våra produkter. Vår uppdelning av försäljningen mellan privat och offentlig marknad samt vår breda produktportfölj är en fördel om konjunkturcyklerna vänder nedåt. Riskexponeringen har minskat på grund av våra kostnadsreduceringar/Robust 22, vilket gör det möjligt att möta en mer krävande marknad framöver när den kommer.

Den nya ledningen har snabbt vidtagit nödvändiga åtgärder för att sänka personalkostnaderna och återfå vårt fokus på marginaler. Vi är glada att se att vi redan ser effekter av dessa åtgärder i denna finansiella rapport.

Vår höga orderreserv och många intressanta affärsmöjligheter gör oss säkra på att vi kan presentera sunda finanser även för den andra halvan av 2022. Vi kommer att förnya vår strategi under det tredje och fjärde kvartalet för att mer fokusera på våra styrkor och på att hitta tillväxtmöjligheter på marknader där vi har produkter som både har sunda, hållbara fotavtryck och marginaler för att göra det möjligt att ytterligare investera i produktuppdatering och utveckling. I strategiprocessen kommer vi också att titta på vår hållbarhetsstrategi för att göra den ännu mer mätbar och bättre integrerad med vår dagliga verksamhet. I Sverige är vi med i de två stora offentliga avtalen inom återbrukade produkter. Det är viktigt för oss att accelerera vår tillväxt genom dessa avtal, eftersom denna marknad förväntas växa ytterligare de kommande åren.





## KONCERNREDOVISNING

### KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i KSEK	Apr-Jun 2022	Apr-Jun 2021	Jan-Jun 2022	Jan-Jun 2021	Jan-Dec 2021
Nettoomsättning	245 954	211 359	465 434	393 780	814 152
Övriga rörelseintäkter	2 366	3 434	10 111	8 412	19 149
<b>Summa rörelsesintäkter</b>	<b>248 320</b>	<b>214 793</b>	<b>475 545</b>	<b>402 192</b>	<b>833 301</b>
Råvaror och förnödenheter	(145 972)	(130 062)	(281 854)	(240 958)	(498 326)
Övriga externa kostnader	(18 892)	(17 609)	(37 743)	(34 813)	(71 565)
Personalkostnader	(54 327)	(45 884)	(109 767)	(91 195)	(180 103)
Övriga rörelsekostnader	(644)	(946)	(2 171)	(1 697)	(2 297)
<b>Rörelsesresultat före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar (EBITDA)</b>	<b>28 485</b>	<b>20 292</b>	<b>44 010</b>	<b>33 529</b>	<b>81 010</b>
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar	(16 195)	(11 575)	(30 469)	(22 641)	(45 491)
<b>Rörelseresultat</b>	<b>12 290</b>	<b>8 717</b>	<b>13 541</b>	<b>10 888</b>	<b>35 519</b>
Finansiella intäkter	133	2 068	2 922	6 326	8 441
Finansiella kostnader	(8 785)	(19 626)	(20 764)	(32 120)	(56 545)
<b>Finansiella poster - netto</b>	<b>(8 652)</b>	<b>(17 558)</b>	<b>(17 842)</b>	<b>(25 794)</b>	<b>(48 104)</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>3 638</b>	<b>(8 841)</b>	<b>(4 301)</b>	<b>(14 906)</b>	<b>(12 585)</b>
Inkomstskatt	(869)	2 014	878	3 138	(6 285)
<b>Periodens resultat</b>	<b>2 769</b>	<b>(6 827)</b>	<b>(3 423)</b>	<b>(11 768)</b>	<b>(18 870)</b>

#### Övrigt totalresultat:

##### Poster som kan komma att omklassificeras till periodens resultat

Valutakursdifferenser utländska verksamheter	(8 749)	(6 382)	(2 778)	7 526	14 380
--	---------	---------	---------	-------	--------

##### Poster som inte ska omklassificeras till periodens resultat

Omvärderingen av nettopensionsförpliktelsen	-	-	-	-	(586)
Inkomstskatt hänförlig till posten ovan	-	-	-	-	-
<b>Övrigt totalresultat för perioden</b>	<b>(8 749)</b>	<b>(6 382)</b>	<b>(2 778)</b>	<b>7 526</b>	<b>13 794</b>
<b>Summa totalresultat för perioden</b>	<b>(5 980)</b>	<b>(13 209)</b>	<b>(6 201)</b>	<b>(4 242)</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>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Belopp i KSEK	<b>06.30</b>	<b>06.30</b>	<b>12.31</b>
Mjukvara	10 542	9 424	11 713
Goodwill	241 568	235 576	240 606
<b>Summa immateriella tillgångar</b>	<b>252 110</b>	<b>245 000</b>	<b>252 319</b>
Nyttjanderättstillgångar	307 959	161 444	152 794
Byggnader och mark	1 202	1 164	1 207
Maskiner och andra tekniska anläggningar	67	364	163
Inventarier, nyanläggningar och liknande	5 455	1 847	1 428
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>314 683</b>	<b>164 819</b>	<b>155 592</b>
Andra långfristiga fordringar	130	122	127
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>130</b>	<b>122</b>	<b>127</b>
Uppskjutna skattefordringar	31 806	38 476	30 827
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>598 729</b>	<b>448 417</b>	<b>438 865</b>
<b>Varulager</b>			
Råvaror och förnödenheter	18 337	15 380	12 531
Varor under tillverkning	1 094	1 508	787
Färdiga varor och handelsvaror	89 113	58 899	73 005
Förskott till leverantörer	825	1 099	1 720
<b>Summa varulager</b>	<b>109 369</b>	<b>76 886</b>	<b>88 043</b>
Kundfordringar	146 971	115 841	105 009
Övriga fordringar	7 953	2 216	5 636
Aktuella skattefordringar	0	3 802	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8 103	4 703	6 271
Likvida medel	13 527	24 294	45 530
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>176 554</b>	<b>150 856</b>	<b>162 446</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>285 923</b>	<b>227 742</b>	<b>250 489</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>884 652</b>	<b>676 159</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	<b>06.30</b>	<b>06.30</b>	<b>12.31</b>
Aktiekapital	105 619	105 619	105 619
Andra reserver	(11 871)	(11 871)	(11 871)
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	(72 467)	(65 553)	(66 266)
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>21 281</b>	<b>28 195</b>	<b>27 482</b>
Obligationslån	279 874	278 587	278 592
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	30 757	31 078	30 250
Övriga avsättningar	3 854	3 508	4 254
Leasingskuld långfristiga	276 234	137 947	122 787
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>590 719</b>	<b>451 120</b>	<b>435 883</b>
Skulder till kreditinstitut	-	1 420	-
Obligationslån kortfristiga	-	-	-
Leasingskuld kortfristiga	50 432	46 817	50 035
Förskott från kunder	1 707	560	5 669
Leverantörsskulder	113 384	59 916	78 374
Aktuella skatteskulder	1 582	-	1 583
Övriga skulder	44 009	29 451	29 011
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	61 538	58 680	61 317
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>272 652</b>	<b>196 844</b>	<b>225 989</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>884 652</b>	<b>676 159</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 2021.01.01</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			(11 768)	(11 768)	(11 768)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			7 526	7 526	7 526
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>(4 242)</b>	<b>(4 242)</b>	<b>(4 242)</b>
<b>Eget kapital 2021.06.30</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(65 553)</b>	<b>(77 424)</b>	<b>28 195</b>
Resultat for kvartal 3 - 4			(7 102)	(7 102)	(7 102)
<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			6 854	6 854	6 854
Uppskjuten skatt			121	121	121
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>(713)</b>	<b>(713)</b>	<b>(713)</b>
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	-	-	-	-	-
<b>Eget kapital 2021.12.31</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(66 266)</b>	<b>(78 137)</b>	<b>27 482</b>
<b>Eget kapital 2022.01.01</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(66 266)</b>	<b>(78 137)</b>	<b>27 482</b>
Resultat for perioden			(3 423)	(3 423)	(3 423)
<i>Poster som kan återföras i resultaträkningen</i>					
Omräkningsdifferens nettotilgångar i utländsk valuta			(2 778)	(2 778)	(2 778)
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>(6 201)</b>	<b>(6 201)</b>	<b>(6 201)</b>
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	-	-	-	-	-
<b>Eget kapital 2022.06.30</b>	<b>105 619</b>	<b>(11 871)</b>	<b>(72 467)</b>	<b>(84 338)</b>	<b>21 281</b>

## KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	Apr-Jun 2022	Apr-Jun 2021	Jan-Jun 2022	Jan-Jun 2021	Jan-Dec 2021
Belopp i KSEK					
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>					
Resultat före skatt	3 638	(8 841)	(4 301)	(14 906)	(12 585)
Betalda inkomstskatter	-	-	-	-	(223)
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-	2	-	(41)	-
Netto forlust/vinst från avyttring av anläggningstillgångar	-	452	-	(430)	(1 130)
Justering för avskrivningar	16 195	11 575	30 469	22 641	45 491
Förändringar i övriga avsättningar	304	274	507	548	(280)
Orealiserad valutavinst/förlust	(1 998)	182	2 520	(1 135)	1 284
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelse</b>	<b>18 139</b>	<b>3 644</b>	<b>29 195</b>	<b>6 677</b>	<b>32 557</b>
Ökning/minskning av varulager	(18 209)	(2 323)	(21 779)	(3 244)	(15 466)
Ökning/minskning av kundfordringar	(41 026)	(31 520)	(50 070)	(11 528)	2 638
Ökning/minskning av leverantörsskulder	48 886	13 490	36 144	(9 635)	9 835
Ökning/minskning av övriga skulder och kortfristiga fordringar	1 944	21 849	9 007	16 948	19 430
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>9 733</b>	<b>5 140</b>	<b>2 496</b>	<b>-782</b>	<b>48 993</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>					
Investeringar i immateriella tillgångar	(619)	(436)	(1 189)	(1 552)	(5 295)
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	(4 140)	(174)	(4 743)	(397)	(690)
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	396	-	2 834	3 546
Förvärv av dotterföretag	-	-	-	-	-
Ökning/minskning av långfristig fordring	-	-	-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>(4 759)</b>	<b>(214)</b>	<b>(5 932)</b>	<b>885</b>	<b>-2 439</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>					
Förändring av checkräkningskredit	-	1 420	-	1 406	(15)
Upptagna lån	-	285 000	-	285 000	285 000
Amortering av lån	-	(327 663)	-	(327 663)	(327 784)
Amortering av leasingkulder	(15 007)	(11 654)	(28 525)	(23 197)	(46 934)
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>(15 007)</b>	<b>(52 897)</b>	<b>(28 525)</b>	<b>(64 454)</b>	<b>(89 733)</b>
<b>Minskning/ökning av likvida medel</b>	<b>(10 033)</b>	<b>(47 971)</b>	<b>-31 961</b>	<b>(64 351)</b>	<b>(43 179)</b>
Likvida medel vid årets början	23 595	73 221	45 530	88 665	88 665
Kursdifferenser i likvida medel	(35)	(956)	(42)	(20)	44
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>13 527</b>	<b>24 294</b>	<b>13 527</b>	<b>24 294</b>	<b>45 530</b>

## Resultaträkning

Belopp i KSEK	apr-jun 2022	apr-jun 2021	jan-jun 2022	jan-jun 2021
Övriga externa kostnader	(275)	(265)	(492)	(323)
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>(275)</b>	<b>(265)</b>	<b>(492)</b>	<b>(323)</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>(275)</b>	<b>(265)</b>	<b>(492)</b>	<b>(323)</b>
Finansiella intäkter	3 569	1 720	7 319	3 870
Finansiella kostnader	(8 186)	(15 446)	(15 842)	(22 352)
<b>Finansiella poster - netto</b>	<b>(4 617)</b>	<b>(13 726)</b>	<b>(8 523)</b>	<b>(18 482)</b>
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-
<b>Resultat före skatt</b>	<b>(4 892)</b>	<b>(13 991)</b>	<b>(9 015)</b>	<b>(18 805)</b>
Inkomstskatt	-	-	-	-
<b>Periodens resultat</b>	<b>(4 892)</b>	<b>(13 991)</b>	<b>(9 015)</b>	<b>(18 805)</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</b>	<b>2021</b>
	<b>30.06</b>	<b>30.06</b>
Andelar i koncernföretag	306 456	306 456
Långfristiga fordringar hos koncernbolag	94 310	73 466
Uppskjutna skattefordringar	321	321
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>401 087</b>	<b>380 243</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>401 087</b>	<b>380 243</b>
Kundfordringar	15	0
Övriga fordringar	4 744	89 549
Kortfristig fordringar hos koncernbolag	182 609	0
Aktuella skattefordringar	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	31	30
Likvida medel	12 062	-2 715
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>199 461</b>	<b>86 864</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>199 461</b>	<b>86 864</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>600 548</b>	<b>467 107</b>

Belopp i KSEK

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>30.06</b>	<b>30.06</b>
Aktiekapital	105 619	105 619
Övrigt tillskjutet kapital	-12 013	17 158
Balanserad vinst (inklusive periodens resultat)	-9 015	-18 805
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>84 591</b>	<b>103 972</b>
Obligationslån	279 874	278 587
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>279 874</b>	<b>278 587</b>
Leverantörsskulder	259	0
Aktuella skatteskulder	0	0
Skulder till koncernföretag	231 769	81 348
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 055	3 200
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>236 083</b>	<b>84 548</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>600 548</b>	<b>467 107</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 företagens 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*

	Apr-Jun 2022		Apr-Jun 2021		Jan-Jun 2022		Jan-Jun 2021	
	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden	Sono Norway	Sono Sweden
Intäkter per segment	141,8	131,6	112,3	108,7	265,7	253,9	210,0	203,3
Intäkter från andra segment	(10,9)	(16,6)	(5,5)	(4,1)	(23,6)	(30,5)	(11,1)	(8,4)
<b>Intäkter från externa kunder</b>	<b>130,9</b>	<b>115,0</b>	<b>106,7</b>	<b>104,6</b>	<b>242,1</b>	<b>223,3</b>	<b>198,9</b>	<b>194,9</b>
	<b>Apr-Jun 2022</b>		<b>Apr-Jun 2021</b>		<b>Jan-Jun 2022</b>		<b>Jan-Jun 2021</b>	
Sono Norway	13,2		14,8		19,5		23,2	
Sono Sweden	15,5		5,7		25,0		10,7	
<b>EBITDA</b>	<b>28,8</b>		<b>20,6</b>		<b>44,5</b>		<b>33,9</b>	
för koncernens rörelsesegment stäms av mot koncernens resultat före skatt enligt följande avstämning:								
NIG AB och eliminering	(0,3)		(0,3)		(0,5)		(0,3)	
<b>EBITDA för koncernen</b>	<b>28,5</b>		<b>20,3</b>		<b>44,0</b>		<b>33,5</b>	
Avskrivningar	(16,2)		(11,6)		(30,5)		(22,6)	
Finansiella poster netto	(8,7)		(17,6)		(17,8)		(25,8)	
<b>Resultat före skatt</b>	<b>3,6</b>		<b>-8,8</b>		<b>(4,3)</b>		<b>(14,9)</b>	

## FINANSIELL KALENDER

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, Norge

Organisationsnummer: 556972-0468