



Delårsrapport

2021

januari - september

DELÅRSRAPPORT JANUARI – SEPTEMBER 2021

Bolagsgruppen uppvisar en fortsatt stark utveckling under det tredje kvartalet drivet av såväl förvärv som en stark underliggande industrikonjunktur. Idun omsatte 274,4 mkr (150,3) och hade ett rörelseresultat EBITA på 42,7 mkr (16,6) i kvartalet. Den organiska tillväxttakten i omsättning var 12,9% och för EBITA var den 18,0%.

Tredje kvartalet 2021

- Nettoomsättningen ökade med 82,6% till 274,4 mkr (150,3). Organisk tillväxt var 12,9%
- Bruttovinsten uppgick till 164,0 mkr (91,4)
- EBITDA uppgick till 48,5 mkr (21,0)
- Rörelseresultat EBITA uppgick till 42,7 mkr (16,6). Organisk tillväxt var 18,0%
- Rörelseresultat EBITA hänförlig till Iduns stamaktieägare uppgick till 32,6 mkr (13,2)
- Resultatet per aktie justerat för goodwill uppgick till 2,0 kronor (0,8)
- Idun hade en extra bolagsstämma den 7 juli och då valdes Johan Lindqvist till ny styrelseledamot i enlighet med förslaget från aktieägare representerande mer än 90 procent av rösterna i bolaget

De nio första månaderna 2021

- Nettoomsättningen ökade med 62,4% till 796,5 mkr (490,4). Organisk tillväxt var 18,5%
- Bruttovinsten uppgick till 468,6 mkr (298,7)
- EBITDA uppgick till 131,9 mkr (73,2)
- Rörelseresultat EBITA uppgick till 115,6 mkr (60,6). Organisk tillväxt var 24,4%
- Rörelseresultat EBITA hänförlig till Iduns stamaktieägare uppgick till 89,8 mkr (48,9)
- Resultatet per aktie justerat för goodwill uppgick till 5,8 kronor (3,2)

Rullande tolv månader

- Nettoomsättningen ökade med 43,1% till 986,5 mkr (689,5). Organisk tillväxt var 11,8%
- Bruttovinsten uppgick till 589,4 mkr (417,6)
- EBITDA uppgick till 157,4 mkr (97,1)
- Rörelseresultat EBITA uppgick till 136,5 mkr (80,2). Organisk tillväxt var 18,3%
- Rörelseresultat EBITA hänförlig till Iduns stamaktieägare uppgick till 107,9 mkr (66,0)
- Resultatet per aktie justerat för goodwill uppgick till 7,0 kronor (4,4)

Nyckeltal

tkr	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020	RTM 2021	jan-dec 2020	jan-dec 2019 ¹	jan-dec 2018
Nettoomsättning	274 426	150 267	796 510	490 439	986 536	680 465	691 837	602 655
Bruttovinst	163 994	91 350	468 558	298 686	589 438	419 566	411 848	363 927
EBITDA	48 538	21 005	131 905	73 245	157 375	98 715	75 569	81 178
EBITDA-marginal (%)	17,7%	14,0%	16,6%	14,9%	16,0%	14,5%	10,9%	13,5%
Rörelseresultat EBITA	42 710	16 589	115 599	60 567	136 476	81 444	58 647	64 614
Rörelseresultat EBITA hänförlig till Iduns stamaktieägare	32 593	13 193	89 779	48 886	107 872	67 435	49 996	55 659
EBITA-marginal (%)	15,6%	11,0%	14,5%	12,3%	13,8%	12,0%	8,5%	10,7%
Periodens resultat	7 805	-179	33 222	6 501	35 098	8 377	338	10 292
Periodens resultat justerat för goodwill	20 882	6 587	57 083	25 505	65 773	34 261	28 547	28 356
Antal anställda	581	389	513	394	479	376	400	375
Soliditet (%)	40,5%	24,8%	40,5%	24,8%	40,5%	24,8%	22,5%	26,5%
Nettoskuld	434 737	308 139	434 737	308 139	434 737	280 140	326 530	204 614
Nettoskuld hänförlig till Iduns stamaktieägare	460 226	304 241	460 226	304 241	460 226	276 558	318 202	194 374
Antal aktier	10 642 807	7 928 420	9 785 345	7 928 420	9 356 614	8 070 420	7 872 420	7 695 920
Resultat per aktie (kr)	0,4	-0,2	2,2	0,1	2,4	0,2	-0,4	0,9
Resultat per aktie justerat för goodwill (kr)	2,0	0,8	5,8	3,2	7,0	4,2	3,6	3,7

¹ I ovan belopp för 2019 är 2,9 mkr i engångskostnader kopplade till kapitalanskaffning inkluderade.

Ovan belopp och beräkningar är ej proformerade, förvärvade verksamheter konsolideras först från tillträdesdagen för respektive investering. Historiska siffror innan försäljningstillfället (fjärde kvartalet 2018) inkluderar det avyttrade gruppbolaget TAM.

Då Idun tillämpar K3 och inte IFRS uppstår betydande avskrivningar på goodwill i koncernen. I K3 skrivs goodwill kopplat till förvärv av linjärt till skillnad från IFRS där endast nedskrivningsprövning görs. Eftersom merparten av Iduns jämförelsebolag redovisar enligt IFRS har Idun valt att presentera resultat justerat för goodwill för att underlätta jämförelsen med andra bolag som redovisar enligt IFRS.

Eftersom det finns ett delägarskap hos nyckelpersoner och i vissa fall tidigare ägare i Iduns gruppbolag redovisas den andel av rörelseresultat EBITA och nettoskuld som är hänförlig till Iduns stamaktieägare som tilläggsinformation. Detta tillägg görs för att underlätta värderingen av Iduns stamaktier.

VD KOMMENTERAR

Bolagsgruppen uppvisar en fortsatt stark utveckling under det tredje kvartalet drivet av såväl förvärv som en stark underliggande industrikonjunktur, där Iduns nischade kvalitetsbolag varit väl positionerade och genererar en organisk tillväxt i EBITA om 18%.

Idun har fortsatt att utvecklas starkt under det tredje kvartalet. Både omsättning och EBITA har ökat väsentligt jämfört med samma kvartal föregående år. EBITA växer under kvartalet med dryga 150% till 42,7 mkr. Detta är främst en effekt av att Idun, som tidigare rapporterats, under första halvåret 2021 hade en högre förvärvstakt än ett genomsnittligt normalläge, där samtliga fyra nya gruppbolag som adderats under 2021 nu ingår fullt ut i kvartalet. Historiskt har Idunbolagen i genomsnitt säsongsmässigt haft något lägre intjäning i det tredje kvartalet. Nyförvärven har emellertid mindre tydliga säsongsvariationer varför den procentuella tillväxten från förvärv i Q3 2021 blir högre än genomsnittligt sett över fyra kvartal.

Givet den starka underliggande konjunkturen har Iduns välskötta kvalitetsbolag fortsatt levererat starka resultat, inte minst i jämförelse med de i högre utsträckning pandemidrabbade andra och tredje kvartalen föregående år. Organiskt ökar gruppens nettoomsättning med ca. 13% och EBITA med 18% under kvartalet. Det finns många exempel inom gruppen på bolag som hittills har utvecklats starkt i år. Sjöbergs (snickarbänkar), LMI NoroTec (mikronäring för kommersiell odling) och Intermercato (maskintillbehör för skog, transport, entreprenad och återvinning), är några av bolagen där efterfrågan varit stark under året. Även de nyförvärvade gruppbolagen har utvecklats väl under året där exempelvis Eugen Wiberger och Ståthöga MA Teknik, som båda levererar till svensk tillverkande industri, har mötts av en stark efterfrågan inom sina respektive erbjudanden.

Det är glädjande att se att orderingången under Q3 har stärkts för Plastprint. Givet att bolagets kunder ofta är beroende av att mässor, motionslopp och liknande större evenemang genomförs, har bolaget kanske varit hårdast drabbat av samtliga i koncernen under pandemin. När nu samhället öppnar upp igen bör bolaget med sitt erbjudande av lokalt producerade produkter, som ofta erbjuds i bio- eller återvunnet material, vara väl positionerat givet att konkurrerande produkter inte sällan är tillverkade i Asien med pågående störningar i leveranskedjorna.

Den positiva utvecklingen för gruppen hade givetvis inte varit möjligt utan ett mycket hårt arbete inom respektive gruppbolag. Den starka konjunkturen till trots fortsätter omvärlden att vara svårnavigerad. Störningar i leveranskedjor, ökande priser och brist på råvaror, höga fraktkostnader och elpriser, samt den ständiga utmaningen i att rekrytera och behålla kvalificerad personal är exempel på faktorer som ledningarna måste hantera framgångsrikt. Iduns modell med självständiga ledningsgrupper och med koncernens aktieägare delade intressen i form av delägarskap i sin respektive verksamhet har fortsatt visat sig ändamålsenlig.

Marknaden för företagsförvärv har präglats av en hög aktivitetsnivå under 2021, med ett stort antal företagstransaktioner. Antalet bolag vars affärsidé åtminstone delvis bygger på förvärvsdriven tillväxt tycks öka. Idun kommer sannolikt aldrig vara den som förvärvar flest bolag i relation till sin storlek under en given tidsperiod. Vi fortsätter dock att arbeta långsiktigt och konsekvent med vår förvärvsagenda, där fokus ligger på att bygga relationer med och bli ägarpartner till en grupp av Sveriges finaste entreprenörsföretag.

Karl-Emil Engström, VD

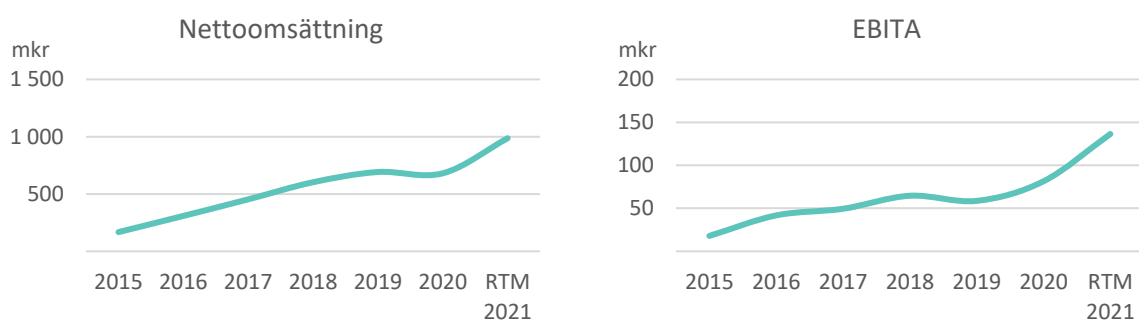
FINANSIELL UTVECKLING KONCERNEN

Nettoomsättning

Under det tredje kvartalet uppgick nettoomsättningen för koncernen till 274,4 mkr (150,3), vilket motsvarar en ökning om 82,6%. Organisk tillväxt i bolagen ägda under hela jämförelseperioden var 12,9% motsvarande 19,4 mkr. Ökningen hänförlig till förvärv var 104,8 mkr.

Under de första nio månaderna uppgick nettoomsättningen för koncernen till 796,5 mkr (490,4), vilket motsvarar en ökning om 62,4%. Organisk tillväxt i bolagen ägda under hela jämförelseperioden var 18,5% motsvarande 90,6 mkr. Ökningen hänförlig till förvärv var 215,5 mkr.

För rullande tolv månader uppgick nettoomsättningen för koncernen till 986,5 mkr (689,5), vilket motsvarar en ökning om 43,1%. Organisk tillväxt i bolagen ägda under hela jämförelseperioden var 11,8% motsvarande 81,6 mkr. Ökningen hänförlig till förvärv var 215,5 mkr.



Resultat

Under det tredje kvartalet ökade rörelseresultatet EBITA för koncernen till 42,7 mkr (16,6) vilket motsvarar en ökning om 157,5%. Positiv påverkan från förvärvade bolag med 23,0 mkr och med 3,4 mkr från bolagen ägda under hela jämförelseperioden. Moderbolagets kostnader ökade med 0,3 mkr.

Under de nio första månaderna ökade rörelseresultatet EBITA för koncernen till 115,6 mkr (60,6) vilket motsvarar en ökning om 90,9%. Positiv påverkan från förvärvade bolag med 39,2 mkr och med 16,4 mkr från bolagen ägda under hela jämförelseperioden. Moderbolagets kostnader ökade med 0,6 mkr.

För rullande tolv månader uppgick rörelseresultatet EBITA för koncernen till 136,5 mkr (80,2). Positiv påverkan från förvärvade bolag med 39,2 mkr och 16,5 mkr från bolagen ägda under hela jämförelseperioden. Moderbolagets kostnader minskade med 0,6 mkr, där 1,3 mkr i icke operativa engångskostnader kopplade till kapitalanskaffning i moderbolaget belastade jämförelseperioden negativt.

Balansräkning

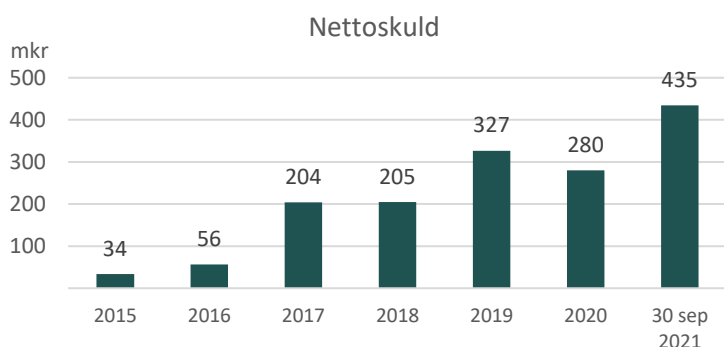
Koncernens balansomslutning uppgick per 2021-09-30 till 1 535,0 mkr (806,2), belopp inom parentes avser per 2020-09-30, varav kassa och bank uppgick till 226,2 mkr (153,9). Kundfordringar uppgick till 176,3 mkr (84,3) och varulager till 160,7 mkr (96,6). Totalt eget kapital uppgick till 622,3 mkr (200,2), varav 0,7 mkr (0,5) var aktiekapital. Soliditeten uppgick till 40,5% (24,8). Koncernens långfristiga skulder uppgick till 519,2 mkr (398,9). Kortfristiga skulder uppgick till 285,8 mkr (162,9), varav 69,5 mkr (40,2) var leverantörsskulder.

Kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten efter rörelsekapitalsförändring uppgick under perioden till 66,3 mkr (28,6). Kassaflöde från investeringsverksamheten uppgick till -346,0 mkr (-13,0) och utgjordes i huvudsak av förvärv av bolag under perioden, se avsnittet Investeringar under perioden. Under perioden uppgick kassaflödet från finansieringsverksamheten till 330,5 mkr (-26,7) och utgjordes i huvudsak av nyemission 213,3 mkr och upptagande av lån i samband med förvärv i perioden samt av amortering av lån i jämförelseperioden. Det totala kassaflödet för perioden uppgick till 50,8 mkr (-11,1).

Nettoskuldsättning

Nedanstående tabell visar koncernens totala nettoskuldsättning per 30 september 2021. Vid utgången av perioden hade koncernen en nettoskuld om 434,7 mkr jämfört med 308,1 mkr per 30 september 2020. Vid utgången av perioden uppgick kassa och bank till 226,2 mkr. I april erhöll bolaget likvid från erbjudandet/aktieemissionen i prospektet daterat den 8 mars 2021. Det totala erbjudandet inklusive övertilldelningsoption som nyttjades till fullo uppgick till 218,6 mkr, varav 23,3 mkr tecknades genom kvittning av förlagslån. Emissionskostnaderna uppgick till 6,3 mkr. Under perioden har kontant köpeskilling justerat för kassa i de förvärvade bolagen om 331,3 mkr utbetalats. I nettoskulden ingår även avsättning för resultatberoende tilläggsköpeskilling om 60,5 mkr varav avsättning gjorts med 56,9 mkr i perioden.



Investeringar under perioden

Inom affärsområdet Service & Underhåll har förvärv skett motsvarande 70% av Ståthöga MA Teknik AB samt 100% av Stathoga AB, bolagen hade en nettoomsättning om 134,6 mkr och EBITA om 18,9 mkr för räkenskapsåret 2020. Idun tillträdde aktierna den 4 januari 2021.

Inom affärsområdet Tillverkning har förvärv skett motsvarande 60% av Eugen Wiberger AB, bolaget hade en nettoomsättning om 74 mkr och ett justerat rörelseresultat EBITA om cirka 8 mkr för räkenskapsåret 2020. Köpeskillingen för 60,0% av aktierna uppgick till 45 mkr. Avtalet omfattar köp av ytterligare 30,1% av aktierna under den närmsta fyra- till femårsperioden, där köpeskillingen för de tillkommande aktierna i viss mån beror på resultatutvecklingen i bolaget. Förvärvet skedde den 18 maj och Idun tillträdde aktierna samma dag. Wiberger har sedan 1975 levererat ett relativt unikt sortiment av mekaniska komponenter och maskindetaljer till tusentals svenska industrikunder, ofta i små eller mycket små volymer per order. Bolaget karaktäriseras av en hög servicenivå och tillgänglighet, korta leveranstider och produkter av högsta kvalitet.

Inom affärsområdet Tillverkning har förvärv skett motsvarande 80% av Culina Products AB vilket är det nya namnet för koncernen där Molins Rostfria ingår. Culina Products består av de operativa bolagen Molins Rostfria, Nordic Tech Industry och UAB Metalo Koncepcija, vars huvudsakliga verksamhet är att tillverka och sälja rostfri inredning och övrig utrustning till främst storkök i Sverige. Culina har en marknadsledande position inom offentliga storkök. Koncernen hade en omsättning om cirka 120 mkr med en EBITA-marginal på omkring 20% räkenskapsåret 2020. Förvärvet skedde den 21 maj och Idun tillträdde aktierna samma dag. Vid tillträdet betalades en kontant köpeskilling om 127,8 mkr för 80% av aktierna. Efter 36 månader kan ytterligare maximalt 30 mkr i tilläggsköpeskilling utgå baserat på uppnådda resultatmål.

Inom affärsområdet Service & Underhåll förvärvades 70% av P&L Nordic AB. P&L Nordic är ett mjukvaru- och utbildningsföretag som sedan 1988 utvecklat och sålt lärande- och kompetensstyrningsverktyg till industriföretag samt yrkesinriktade gymnasieprogram framför allt i Sverige. Rullande tolv månaders omsättning uppgår till cirka 50 mkr med en genomsnittlig rörelsemarginal under de senaste 3 åren på omkring 35%. Förvärvet skedde den 30 juni och Idun tillträdde aktierna samma dag. Idun Proto AB till ett rörelsevärde om 135 mkr för 70% av aktierna. Efter 36 månader kan ytterligare maximalt 28 mkr i tilläggsköpeskilling utgå baserat på uppnådda resultatmål.

Inom affärsområdet Service & Underhåll har PamTot-gruppen förvärvat 80% av LP Lastbilsvätt AB. Bolaget hade en nettoomsättning om 14 mkr och ett rörelseresultat EBITA om cirka 3,7 mkr för räkenskapsåret som slutade i augusti 2020.

IDUNS AFFÄRSOMRÅDEN

Iduns fjorton gruppbolag är organiserade i de två affärsområdena Tillverkning och Service & Underhåll

Affärsområdenas andel av Iduns nettoomsättning och resultat

För rullande tolv månader*



* Affärsområdenas andel är inte beräknat pro forma för de förvärv som skett under de senaste tolv månaderna varför förvärvade verksamheter i ovan beräkning endast ingår sedan tillträdesdagen för respektive verksamhet samt beräknas exklusive moderbolagets kostnader.

Tillverkning

Affärsområdet Tillverkning omfattar som namnet antyder de gruppbolag som helt eller i övervägande omfattning är verksamma inom tillverkande industri, med produktion i Sverige eller i utlandet. Gruppbolagen inom affärsområdet inkluderar Intermercato – maskintillbehör, LMI NoroTec – mikronäring och gödselmedel, Plastprint - produktmedia och bland annat sportvattenflaskor, Kjellbergs - manöverdon, Sjöbergs – snickarbänkar och relaterat, TURAB - produktion och underhåll av turbiner för vattenkraft, BIA – fett- och oljeavskiljare, Wiberger – maskinkomponenter och Molins Rostfria – rostfri inredning till storkök.

Nettoomsättningen under det tredje kvartalet uppgick till 137,4 mkr (83,7) och EBITA uppgick till 24,8 mkr (13,4). Nettoomsättningen under de nio första månaderna uppgick till 402,9 mkr (271,3) och EBITA uppgick till 74,9 mkr (43,2). Nettoomsättningen rullande tolv månader uppgick till 505,7 mkr (374,5) och EBITA uppgick till 88,8 mkr (57,5).

Under de senaste tolv månaderna har följande förvärv skett; Wiberger (konsolideras från och med maj 2021) och Molins Rostfria (konsolideras från och med juni 2021).

tkr	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020	RTM 2021	jan-dec 2020	jan-dec 2019	jan-dec 2018	jan-dec 2017
Nettoomsättning	137 441	83 684	402 864	271 324	505 681	374 141	352 528	236 315	120 866
Tillväxt	64%	8%	48%	9%	35%	6%	49%	96%	70%
EBITDA	28 521	16 851	85 062	52 812	102 249	69 999	55 346	41 104	15 848
EBITDA-marginal (%)	21%	20%	21%	19%	20%	19%	16%	17%	13%
Rörelseresultat EBITA	24 781	13 449	74 904	43 173	88 836	57 105	42 431	33 868	12 216
EBITA-marginal (%)	18%	16%	19%	16%	18%	15%	12%	14%	10%

Service & Underhåll

Gruppbolagen inkluderar PamTot-gruppen, EKAB, PreCont Pegasus, Ståthöga MA Teknik och P&L Nordic. PamTot erbjuder bland annat fullservicetjänster inom fordonstvätt. EKAB erbjuder service och förebyggande underhåll av elkraftanläggningar (främst högspänningsställverk). PreCont Pegasus erbjuder kontrolltjänster, ålderskontroller, provköp samt olika specialiserade säkerhetsrelaterade tjänster. Ståthöga MA Teknik erbjuder underhåll för tung industri och P&L Nordic erbjuder ett lärande- och kompetensstyrningsverktyg till industriföretag samt yrkesinriktade gymnasieprogram.

Nettoomsättningen under det tredje kvartalet uppgick till 137,0 mkr (66,6) och EBITA uppgick till 20,4 mkr (5,3). Nettoomsättningen under de nio första månaderna uppgick till 393,6 mkr (219,1) och EBITA uppgick till 48,0 mkr (24,1). Nettoomsättningen rullande tolv månader uppgick till 480,9 mkr (315,0) och EBITA uppgick till 56,8 mkr (32,5).

Under de senaste tolv månaderna har följande förvärv skett; Ståthöga MA Teknik (konsolideras från och med januari 2021), P&L Nordic och LP Lastbilstvätt (resultat konsolideras från och med juli 2021, balans konsolideras från och med 30 juni).

Idun Aviation Services med dotterbolaget TAM avyttrades den 29 oktober 2018 och ingår sedan detta datum inte i affärsområdet.

tkr	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020	RTM 2021	jan-dec 2020	jan-dec 2019	jan-dec 2018	jan-dec 2017
Nettoomsättning	136 985	66 583	393 646	219 115	480 855	306 324	339 309	366 340	332 245
Tillväxt	106%	-18%	80%	-10%	53%	-10%	-7%	10%	40%
EBITDA	22 496	6 356	54 167	27 123	64 292	37 248	30 853	45 909	49 061
EBITDA-marginal (%)	16%	10%	14%	12%	13%	12%	9%	13%	15%
Rörelseresultat EBITA	20 408	5 342	48 019	24 084	56 806	32 871	26 846	36 581	39 741
EBITA-marginal (%)	15%	8%	12%	11%	12%	11%	8%	10%	12%

Moderbolaget

Moderbolaget omfattar de centrala kostnaderna i moderbolaget Idun Industrier AB (publ) och därtill relaterade verksamheter samt andra verksamhetsfrämmande poster som uppstår i koncernen. Rullande tolv månader uppgick EBITA till -9,2 mkr (-9,8), varar icke operativa engångskostnaderna kopplade till kapitalanskaffning i moderbolaget belastade resultatet negativt med 1,3 mkr i jämförelseperioden. Moderbolagets tillgångar uppgick till 545,6 mkr (341,6) och skulderna till 202,5 mkr (231,5). Det egna kapitalet uppgick till 343,1 mkr vilket motsvarar en soliditet om 62,9%.

ÖVRIG INFORMATION

Aktiekapital

Idun har per dagen för denna rapport två aktieslag, A- och B-aktier. A-aktierna är onoterade och B-aktierna är noterade på Nasdaq First North Growth Market sedan den 25 mars 2021.

Antalet utestående aktier vid utgången av perioden och per dagen för denna rapport uppgår till 10 642 807 aktier, uppdelat på 3 310 240 A-aktier och 7 332 567 B-aktier.

Finansiell kalender

Bokslutskommuniké 2021 – 4 mars 2022

Årsstämma 29 april 2022

Delårsrapport januari till mars 2022 – 11 maj 2022

Delårsrapport januari till juni 2022 – 30 augusti 2022

Delårsrapport januari till september 2022 – 11 november 2022

Bokslutskommuniké 2022 – 3 mars 2023

Försäkran

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att denna delårsrapport ger en rättvisande bild av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Denna delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisor.

Stockholm den 25 november 2021

Adam Samuelsson
Styrelseordförande

Ludwig Andreen
Styrelseledamot

Christina Fagerberg
Styrelseledamot

Johan Lindqvist
Styrelseledamot

Gunnar Tindberg
Styrelseledamot

Karl-Emil Engström
VD

För mer information, kontakta:

Karl-Emil Engström, VD, karl-emil.engstrom@idun.com, +46 (0)70 821 70 74

Oskar Samuelsson, Finanschef, oskar.samuelsson@idun.com, +46 (0)70 966 13 25

Idun Industrier AB (publ)
Organisationsnummer 556924–7009
Kungsgatan 37
111 56 Stockholm
www.idun.com

Iduns Certified Adviser är Avanza Bank AB, ca@avanza.se, +46 (0)8 562 250 00

FINANSIELLA RAPPORTER

Koncernens resultaträkning

tkr	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020	RTM 2021	jan-dec 2020	jan-dec 2019	jan-dec 2018	jan-dec 2017
Nettoomsättning	274 426	150 267	796 510	490 439	986 536	680 465	691 837	602 655	453 111
Övriga rörelseintäkter	1 604	2 055	6 285	7 619	11 166	12 500	7 315	15 727	7 131
	276 030	152 322	802 795	498 058	997 702	692 965	699 152	618 382	460 242
Rörelsens kostnader									
Råvaror och förnödenheter	-59 774	-27 831	-185 643	-95 378	-221 765	-131 500	-128 072	-93 046	-50 356
Handelsvaror	-52 262	-33 141	-148 594	-103 994	-186 499	-141 899	-159 232	-161 409	-153 391
Övriga externa kostnader	-35 334	-20 054	-97 643	-66 180	-127 024	-95 561	-105 761	-90 407	-63 820
Personalkostnader	-79 869	-49 971	-238 262	-158 338	-302 938	-223 014	-227 863	-190 211	-127 974
Avskrivningar materiella anläggningstillgångar	-5 828	-4 416	-16 306	-12 678	-20 899	-17 271	-16 922	-16 564	-12 952
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	-21 466	-9 862	-45 548	-29 710	-54 956	-39 118	-36 719	-26 034	-18 442
Övriga rörelsekostnader	-253	-320	-748	-923	-2 101	-2 276	-2 655	-2 131	-2 269
	-254 786	-145 595	-732 744	-467 201	-916 182	-650 639	-677 224	-579 802	-429 204
Rörelseresultat	21 244	6 727	70 051	30 857	81 520	42 326	21 928	38 580	31 038
Resultat från finansiella poster									
Resultat från övriga värdepapper och fordringar	-	-	-	-	-	-	-	-1 992	-25
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	37	108	187	332	308	453	2 030	199	715
Räntekostnader och liknande resultatposter	-6 273	-5 403	-18 054	-17 398	-24 275	-23 619	-16 399	-18 643	-10 578
	-6 236	-5 295	-17 867	-17 066	-23 967	-23 166	-14 369	-20 436	-9 888
Resultat efter finansiella poster	15 008	1 432	52 184	13 791	57 553	19 160	7 559	18 144	21 150
Resultat före skatt	15 008	1 432	52 184	13 791	57 553	19 160	7 559	18 144	21 150
Skatt på årets resultat	-7 737	-2 129	-20 419	-8 753	-24 509	-12 843	-11 478	-10 406	-7 516
Uppskjuten skatt	534	518	1 457	1 463	2 054	2 060	4 257	2 554	1 172
Årets resultat	7 805	-179	33 222	6 501	35 098	8 377	338	10 292	14 806
Hänförligt till:									
Moderföretagets aktieägare	4 543	-1 576	21 320	657	22 365	1 702	-3 065	6 817	10 580
Innehav utan bestämmande inflytande	3 262	1 397	11 902	5 844	12 733	6 675	3 403	3 475	4 226
Rörelseresultat EBITA hänförlig till Iduns stamaktieägare	32 593	13 193	89 779	48 886	107 872	67 435	49 996	55 659	39 763
Periodens resultat justerat för goodwill	20 882	6 587	57 083	25 505	65 773	34 261	28 547	28 356	26 235

Koncernens balansräkning

tkr	30 sep 2021	30 sep 2020	31 dec 2020	31 dec 2019	31 dec 2018	31 dec 2017
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>						
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	1 556	933	874	1 204	799	841
Goodwill	637 404	202 106	194 365	227 696	145 214	127 848
Kundrelationer	49 292	42 740	40 662	47 914	46 583	45 749
	688 252	245 779	235 901	276 814	192 596	174 438
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Byggnader och mark	163 814	127 866	126 337	130 852	107 158	84 150
Förbättringsutgift på annans fastighet	2 249	-	-	-	-	1 148
Maskiner och andra tekniska anläggningar	43 304	28 476	29 219	28 703	16 735	7 847
Inventarier, verktyg och installationer	33 379	27 470	27 969	24 562	30 425	38 576
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	713	878	2 648	3 289	21	1 121
	243 459	184 690	186 173	187 406	154 339	132 842
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>						
Uppskjuten skattefordran	3 613	1 862	3 594	1 995	684	447
Andra långfristiga fordringar	1 024	1 247	1 213	1 390	1 733	707
	4 637	3 109	4 807	3 385	2 417	1 154
Summa anläggningstillgångar	936 348	433 578	426 881	467 605	349 352	308 434
Omsättningstillgångar						
Varulager m m	160 728	96 566	93 108	92 679	65 730	66 769
<i>Kortfristiga fordringar</i>						
Kundfordringar	176 291	84 315	91 858	98 601	92 946	74 471
Upparbetad, ej fakturerad intäkt	8 963	10 906	6 615	6 919	1 936	4 444
Aktuella skattefordringar	-	-	-	-	-	2 606
Övriga fordringar	6 171	10 180	10 937	17 814	9 425	9 504
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20 281	16 802	17 528	20 740	12 629	10 033
	211 706	122 203	126 938	144 074	116 936	101 058
Kassa och bank	226 204	153 897	174 998	165 129	138 129	69 813
Summa omsättningstillgångar	598 638	372 666	395 044	401 882	320 795	237 640
Summa tillgångar	1 534 986	806 244	821 925	869 487	670 147	546 074
Eget kapital och skulder						
Eget kapital						
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare						
Aktiekapital	692	516	525	512	385	314
Övrigt tillskjutet kapital	326 530	110 141	113 824	108 689	106 053	68 817
Balanserade vinstmedel, inklusive årets resultat	52 973	31 274	29 498	32 223	34 635	24 328
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	380 195	141 931	143 847	141 424	141 073	93 459
Innehav utan bestämmande inflytande						
Innehav utan bestämmande inflytande	242 106	58 267	60 157	54 334	36 486	29 827
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset	242 106	58 267	60 157	54 334	36 486	29 827
Summa eget kapital	622 301	200 198	204 004	195 758	177 559	123 286
Avsättningar						
Avsättningar för uppskjuten skatt	43 297	36 335	36 116	38 116	33 274	31 159
Övriga avsättningar	64 320	7 931	7 342	11 561	18 515	20 061
	107 617	44 266	43 458	49 677	51 789	51 220
Långfristiga skulder						
Obligationslån	200 000	200 000	200 000	200 000	-	-
Förlagslån	-	23 269	23 269	21 848	125 178	78 037
Skulder till kreditinstitut	305 839	162 346	142 048	168 269	128 972	113 917
Övriga skulder	13 396	13 303	10 343	34 450	33 369	24 817
	519 235	398 918	375 660	424 567	287 519	216 771
Kortfristiga skulder						
Skulder till kreditinstitut	75 266	36 415	50 775	49 795	32 848	28 249
Fakturerad ej upparbetad intäkt	3 810	1 177	1 463	5 466	6 908	6 671
Leverantörsskulder	69 469	40 241	38 383	47 908	38 330	31 471
Aktuella skatteskulder	13 200	1 011	9 574	9 034	3 183	4 689
Övriga skulder	46 870	47 109	53 221	43 524	35 455	51 518
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	77 218	36 909	45 387	43 758	36 556	32 199
	285 833	162 862	198 803	199 485	153 280	154 797
Summa eget kapital och skulder	1 534 986	806 244	821 925	869 487	670 147	546 074

Koncernens kassaflödesanalys

tkr	jan-sep 2021	jan-sep 2020	jan-dec 2020	jan-dec 2019	jan-dec 2018	jan-dec 2017
Den löpande verksamheten						
Rörelseresultat	70 051	30 857	42 326	21 928	38 580	31 038
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	61 745	41 345	54 887	52 879	41 692	28 781
Erhållen ränta	187	332	453	2 030	199	715
Erlagd ränta	-18 054	-17 398	-23 619	-16 399	-18 643	-10 578
Betald skatt	-28 684	-16 700	-11 505	-7 090	-7 321	-8 199
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	85 245	38 436	62 542	53 348	54 507	41 757
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital						
Förändring av varulager	-12 952	-3 783	-890	-13 916	-475	-11 242
Förändring kundfordringar	-24 068	13 880	5 908	8 165	-4 851	161
Förändring av övriga rörelsefordringar	15 147	7 537	10 305	-20 907	-6 812	-12 985
Förändring leverantörsskulder	10 366	-7 741	-9 041	3 454	5 076	5 731
Förändring av övriga rörelseskulder	-7 464	-19 690	-6 927	5 548	7 118	7 247
Kassaflöde från den löpande verksamheten	66 274	28 639	61 897	35 692	54 563	30 669
Investeringsverksamheten						
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-61	-11	-141	-803	-392	-428
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-16 984	-9 798	-18 403	-20 428	-29 576	-14 770
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	264	342	2 022	14 743	20 007	-
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	190	247	-1 462	-955	-1 261	-357
Investeringar i dotterföretag	-331 323	-1 177	-2 158	-124 492	-71 862	-112 415
Reglering tilläggsköpeskilling	-	-3 599	-4 000	-9 037	-7 903	-3 221
Försäljning av dotterföretag / avyttring till minoritet	1 910	986	2 021	157	27 856	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-346 004	-13 010	-22 121	-140 815	-63 131	-131 191
Finansieringsverksamheten						
Nyemission	213 266	1 456	5 148	2 648	37 307	-
Förändring av långfristiga lån	121 228	-25 611	-48 481	125 865	58 814	56 419
Förändring av kortfristiga lån	4 962	-602	16 309	6 489	-13 581	2 705
Utbetald utdelning	-8 939	-1 963	-2 354	-3 003	-6 236	-2 134
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	330 517	-26 720	-29 378	131 999	76 304	56 990
Årets kassaflöde	50 787	-11 091	10 398	26 876	67 736	-43 532
Likvida medel vid årets början						
Likvida medel vid årets början	174 998	165 129	165 129	138 129	69 813	113 345
Kursdifferens i likvida medel	419	-141	-529	124	580	-
Likvida medel vid periodens slut	226 204	153 897	174 998	165 129	138 129	69 813

Koncernens förändring av eget kapital

tkr	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Uppskriv- ningsfond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets intresse	Totalt
Ingående balans per 1 januari 2020	512	108 689	5 000	27 223	54 334	195 758
Nyemission	13	5 135				5 148
Utdelning					-2 354	-2 354
Transaktioner med minoritet				-1 892	1 617	-275
Omräkningsdifferens				-2 535	-115	-2 650
Årets resultat				1 702	6 675	8 377
Ingående balans per 1 januari 2021	525	113 824	5 000	24 498	60 157	204 004
Nyemission	167	212 706		385	8	213 266
Utdelning					-8 939	-8 939
Minoritet genom förvärv					178 961	178 961
Omräkningsdifferens				1 770	17	1 787
Årets resultat				21 320	11 902	33 222
Utgående balans per 30 september 2021	692	326 530	5 000	47 973	242 106	622 301

Moderbolagets resultaträkning

tkr	jul-sep 2021	jul-sep 2020	jan-sep 2021	jan-sep 2020	jan-dec 2020	jan-dec 2019	jan-dec 2018	jan-dec 2017
Nettoomsättning	-	-	-	-	330	326	1 638	2 780
	0	0	0	0	330	326	1 638	2 780
Rörelsens kostnader								
Övriga externa kostnader	-719	-467	-2 155	-1 809	-2 395	-5 316	-3 392	-2 665
Personalkostnader	-1 760	-1 735	-5 169	-4 881	-6 467	-5 640	-4 081	-2 675
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-15	-15	-14	-14
	-2 479	-2 202	-7 324	-6 690	-8 877	-10 971	-7 487	-5 354
Rörelseresultat	-2 479	-2 202	-7 324	-6 690	-8 547	-10 645	-5 849	-2 574
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	162	-338	60	-338	-5 825	-6 043	2 323	2 854
Resultat från andelar i intresseföretag	14 553	-	14 553	-	-	3 430	-	-
Övriga räntetäckter och liknande resultatposter	-	76	124	219	339	346	60	684
Räntekostnader och liknande resultatposter	-3 595	-3 838	-11 217	-12 091	-16 422	-8 576	-7 404	-6 166
	11 120	-4 100	3 520	-12 210	-21 908	-10 843	-5 021	-2 628
Resultat efter finansiella poster	8 641	-6 302	-3 804	-18 900	-30 455	-21 488	-10 870	-5 202
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	34 283	22 420	13 500	7 500
Resultat före skatt	8 641	-6 302	-3 804	-18 900	3 828	932	2 630	2 298
Skatt på årets resultat	1 230	1 349	3 794	4 045	-2 183	-792	-150	111
Årets resultat	9 871	-4 953	-10	-14 855	1 645	140	2 480	2 409

Moderbolagets balansräkning

tkr	30 sep 2021	30 sep 2020	31 dec 2020	31 dec 2019	31 dec 2018	31 dec 2017
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	14	29	14	29	43	57
	14	29	14	29	43	57
Finansiella anläggningstillgångar						
Andelar i koncernföretag	376 567	167 737	227 119	163 679	114 202	103 983
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
Uppskjuten skattefordran	2 676	1 069	2 676	1 069	-	111
Andra långfristiga fordringar	655	708	708	713	1 107	-
	398 898	188 514	249 503	184 461	134 309	123 094
Summa anläggningstillgångar	398 912	188 543	249 517	184 490	134 352	123 151
Omsättningstillgångar						
Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar	-	-	-	-	-	224
Fordringar hos koncernföretag	86 316	43 899	66 404	63 428	39 596	35 179
Aktuella skattefordringar	6 106	4 075	-	-	-	-
Övriga fordringar	981	7 719	7 742	9 466	3 699	5 148
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 106	4 227	3 938	5 119	226	164
	96 509	59 920	78 084	78 013	43 521	40 715
Kassa och bank	50 197	93 108	39 375	95 186	75 853	16 121
Summa omsättningstillgångar	146 706	153 028	117 459	173 199	119 374	56 836
Summa tillgångar	545 618	341 571	366 976	357 689	253 726	179 987
Eget kapital och skulder						
Eget kapital						
Bundet eget kapital						
Aktiekapital	692	516	525	512	385	314
Uppskrivningsfond	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
	5 692	5 516	5 525	5 512	5 385	5 314
Fritt eget kapital						
Överkursfond	326 530	110 141	113 824	108 689	106 053	68 816
Balanserad vinst eller förlust	10 936	9 291	9 291	9 151	6 785	4 376
Årets resultat	-10	-14 855	1 645	140	2 481	2 409
	337 456	104 577	124 760	117 980	115 319	75 601
Summa eget kapital	343 148	110 093	130 285	123 492	120 704	80 915
Långfristiga skulder						
Obligationslån	200 000	200 000	200 000	200 000	-	-
Förlagslån	-	23 269	23 269	21 848	125 178	78 037
	200 000	223 269	223 269	221 848	125 178	78 037
Kortfristiga skulder						
Leverantörsskulder	66	42	212	123	226	240
Skulder till koncernföretag	1 517	2 545	2 838	2 570	1 123	-
Aktuella skatteskulder	-	-	3 864	1 917	48	123
Övriga skulder	300	5 232	5 233	5 255	408	17 050
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	587	390	1 275	2 484	6 039	3 622
Summa kortfristiga skulder	2 470	8 209	13 422	12 349	7 844	21 035
Summa eget kapital och skulder	545 618	341 571	366 976	357 689	253 726	179 987

NOTER

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med K3-regelverket och är oförändrade jämfört med senast avlämnade årsredovisning samt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Bolagets redovisningsprinciper finns beskrivna i den senast avgivna årsredovisningen.

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Inga väsentliga källor till osäkerheter i uppskattningar och antaganden på dagen för denna rapport bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under de närmaste tolv månaderna.

Definitioner

Bruttovinst - Nettoomsättning och övriga rörelseintäkter med avdrag för värdet för råvaror och förnödenheter samt värdet för handelsvaror

EBITDA - Resultat före skatt på periodens resultat, finansnetto och avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

EBITDA-marginal (%) - EBITDA i procent av nettoomsättning

Rörelseresultat EBITA (EBITA) - Resultat före skatt på periodens resultat, finansnetto och avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar

Rörelseresultat EBITA hänförlig till Iduns stamaktieägare - Resultat före skatt på periodens resultat, finansnetto och avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar hänförlig till moderbolagets aktieägare

EBITA-marginal (%) - EBITA i procent av nettoomsättning

Årets resultat justerat för goodwill - Årets/periodens resultat hänförlig till moderbolagets aktieägare, med tillägg för moderbolagets aktieägares andel av avskrivningar på goodwill och kundrelationer, justerat för uppskjuten skatt

Antal anställda - Medelantal anställda under perioden

Soliditet (%) - Summa eget kapital i förhållande till summa tillgångar

Nettoskuld - Långfristiga räntebärande skulder, kortfristiga räntebärande skulder och avsättningar för beräknad tilläggsköpeskilling med avdrag för likvida medel

Nettoskuld hänförlig till Iduns stamaktieägare - Långfristiga räntebärande skulder, kortfristiga räntebärande skulder och avsättningar för beräknad tilläggsköpeskilling med avdrag för likvida medel hänförlig till moderbolagets aktieägare

Resultat per aktie - Årets resultat dividerat med genomsnittligt antalet utestående aktier under perioden

Resultat per aktie justerat för goodwill - Årets/periodens resultat hänförlig till moderbolagets aktieägare med tillägg för moderbolagets aktieägares andel av avskrivningar på goodwill och kundrelationer, justerat för uppskjuten skatt, dividerat med genomsnittligt antalet utestående aktier under perioden