

Delårsrapport
Januari - september
2024

Juli – september 2024

- Under kvartalet har redovisningsprinciper vad gäller intäkter kring försäljning av mjukvara anpassats. Den finansiella informationen presenteras enligt nya principer om inget annat nämns.
- Rörelseintäkterna uppgick till 118,4 (95,4) MSEK, enligt tidigare principer 129,1 (106,0) MSEK.
- Rörelseresultatet uppgick till 13,1 (7,2) MSEK, enligt tidigare principer 7,9 (4,3) MSEK.
- Resultatet efter skatt uppgick till 10,1 (4,6) MSEK.
- Resultat, hänförligt till moderbolagets aktieägare, per aktie uppgick till 0,9 (0,5) kronor.
- Orderingången uppgick till 137,1 (108,9) MSEK.
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 7,0 (6,1) MSEK.
- Österrikiska Taschek & Gruber Automatische Datenverarbeitungs gmbH ("T&G") förvärvades under tredje kvartalet.

Januari – september 2024

- Under kvartalet har redovisningsprinciper vad gäller intäkter kring försäljning av mjukvara anpassats. Den finansiella informationen presenteras enligt nya principer om inget annat nämns.
- Rörelseintäkterna uppgick till 344,1 (292,0) MSEK, enligt tidigare principer 390,5 (347,7) MSEK.
- Rörelseresultatet uppgick till 40,2 (22,7) MSEK, enligt tidigare principer 31,7 (23,3) MSEK.
- Resultatet efter skatt uppgick till 31,1 (15,8) MSEK.
- Resultat, hänförligt till moderbolagets aktieägare, per aktie uppgick till 2,8 (1,5) kronor.
- Orderingången uppgick till 394,9 (348,4) MSEK.
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 46,8 (26,5) MSEK.

Januari – september 2024

Delårsrapport

Marknadsläge

Marknadens intresse för Novoteks lösningar fortsätter att öka, speciellt inom våra nya områden såsom "Industrial Data Operations". Trenden att kunder skjuter upp beslut om beställningar av större nya projekt, drivet av den generella oron i omvärlden, fortsatte under kvartalet.

Strategiska och viktiga händelser under tredje kvartalet

Novotek förvärvade den 8 juli 70 % av aktierna i österrikiska Taschek & Gruber Automatische Datenverarbeitungs gmbH ("T&G"). T&Gs verksamhet bedrivs huvudsakligen i Österrike och Novotek utökar därmed sitt verksamhetsområde till Österrike. T&G har bedrivit samma typ av återförsäljande verksamhet som Novotek med GE och Emerson i centrum sedan starten 1995. Harald Taschek, verkställande direktör för T&G, kommer att kvarstå i denna position och även ingå i Novoteks koncernledning. T&Gs verksamhet är mera fokuserat på maskinbyggare än resterande delen av Novotek vilket vi ser som en stor möjlighet för resten av gruppen. Det är även så att i Novoteks produktportfölj finns produkter som T&G idag inte har tillgång till men de nu kommer att få. Sammantaget gör detta att Novotek numera har en verksamhet i DACH som omsätter cirka 8 MEUR på årsbasis vilket gör att vi nu kan bygga vidare på våra tyskspråkiga geografier.

I oktober förra året publicerade ESMA ett beslut som preciserade hur återförsäljande bolag skulle hantera intäkterna från försäljning av mjukvara, support av mjukvara samt olika typer av uthyrning av mjukvara. Novotek inledde då en utredning kring om Novotek behövde ta hänsyn till denna precisering. I samråd med experter på området genomfördes under våren en översyn av hela frågan. Sammantaget har vi kommit fram till att vi skall agera som agent vid återförsäljning av mjukvara samt att intäkterna från våra avtal och subscription fördelas över en annan tidsperiod än tidigare. Det är viktigt att påpeka att ingen av anpassningarna påverkar kassaflöde eller orderingång. Anpassningarna är fullt beskrivna i ett separat avsnitt senare i denna rapport samt under not 6. Jämförelseåret har räknats om och samtlig finansiell information som lämnas vidare är enligt nya principer.

Utsikter

Den makroekonomiska situationen tenderar att fortsatt påverka beslutsprocesserna hos kunder till att bli fortsatt

långdragna, men bilden är splittrad över olika geografier och industrier. Dock ser vi ett fortsatt stort intresse för de produkter och lösningar vi tillhandahåller på marknaden. Trenden med ökande digitalisering för att möta industrins effektiviseringsbehov är fortsatt stark.

Resultat och finansiell ställning

Omsättning och resultat

Perioden juli-september 2024

Koncernen redovisade för tredje kvartalet ett rörelseresultat på 13,1 (7,2) miljoner kronor. Resultat per aktie uppgick till 0,9 (0,5) kronor. Koncernens rörelseintäkter uppgick under perioden till 118,4 (95,4) miljoner kronor. Rörelsemarginalen uppgick till 11,1 (7,5) procent.

Perioden januari-september 2024

Koncernen redovisade för de tre första kvartalen ett rörelseresultat på 40,2 (22,7) miljoner kronor. Resultat per aktie uppgick till 2,8 (1,5) kronor. Koncernens rörelseintäkter uppgick under perioden till 344,1 (292,0) miljoner kronor. Rörelsemarginalen uppgick till 11,7 (7,8) procent.

Kassaflöde och finansiell ställning

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick för de tre första kvartalen till 46,8 (26,5) miljoner kronor. Koncernen har en soliditet om 35,5 (43,1) procent.

Likvida medel uppgick till 109,2 (94,0) miljoner kronor och räntebärande skulder till kreditinstitut uppgick till 12,8 (0,0) miljoner. Outnyttjade kreditfaciliteter vid periodens utgång var 8,6 miljoner kronor.

Händelser efter balansdagen

Inga specifika händelser efter periodens utgång.

Personal

Antalet anställda har under andra kvartalet ökat med 22 personer, varav samtliga är hänförliga till förvärvet i perioden. Vid periodens slut uppgick antalet anställda till 208 (184).

Investeringar

Bruttoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under de tre första kvartalen till 1,0 (1,1) miljoner kronor. Aktivering av utvecklingsutgifter under de tre första kvartalen uppgick till 2,0 (2,8) miljoner kronor.

Anpassning av redovisning av intäkter

I oktober förra året publicerade ESMA ett beslut som preciserade hur återförsäljande bolag skulle hantera intäkterna från försäljning av mjukvara, support av mjukvara samt olika typer av uthyrning av mjukvara. Novotek inledde då en utredning kring om Novotek behövde ta hänsyn till denna precisering. Sammantaget har vi kommit fram till att vi skall agera som agent vid återförsäljning av mjukvara samt att intäkterna från våra avtal och subscription fördelas över en annan tidsperiod än tidigare, vilket påverkar poster i resultat- och balansräkning. Det är viktigt att påpeka att ingen av anpassningarna påverkar kassaflöde eller orderingång.

Tabellen visar de intäcksströmmar som påverkas av anpassningarna, det vill säga alla typer av intäkter från mjukvaruförsäljning samt support av densamma.

INTÄKTSTYP	TIDIGARE PRINCIP	NY PRINCIP
1) Mjukvarulicens	Huvudman, intäkten tas när kunden får kontroll över produkten.	Agent, intäkten tas när kunden får kontroll över produkten.
2) Support- och uppgraderingsavtal	Huvudman, intäkten tas när kunden får kontroll över produkten.	Agent, intäkten tas över avtalets löptid.
3) Subscription/ term license On prem	Huvudman, intäkten tas när kunden får kontroll över produkten.	50%* av intäkten enligt intäktstyp 1) 50%* av intäkten enligt intäktstyp 2)
4) Subscription/ term license SaaS	Huvudman, intäkten tas när kunden får kontroll över produkten.	Agent, intäkten tas över avtalets löptid.

* För bakgrund till princip se vidare i not 6.

För att underlätta övergången till det nya sättet att redovisa har Novotek bestämt att för hela 2024 kommer omsättning och rörelseresultat även att presenteras enligt tidigare princip på första sidan. Jämförelseperioder har räknats om till nya principen och samtlig finansiell information som lämnas vidare är enligt nya principer. Härledning och brygga för jämförelsetalen samt periodens tal finns i not 6.

Moderbolaget

Rörelseintäkterna uppgick för de tre första kvartalen till 13,8 (9,7) miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 27,1 (10,1) miljoner kronor. I resultatet ingick utdelning från koncernbolag med 30,4 (14,4) miljoner kronor. Likvida medel och kortfristiga placeringar uppgick till 1,7 (4,1) miljoner kronor och räntebärande skulder till kreditinstitut uppgick till 11,4 (0,0) miljoner kronor.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernen bedriver verksamhet med affärer som är förknippade med olika risker och osäkerheter.

Inga närståendetransaktioner, övriga risker eller andra osäkerhetsfaktorer, förutom vad som ovan har redovisats i denna delårsrapport, har förändrats under perioden i jämförelse med dem som kommenterades i senaste avgivna årsredovisning.

För ytterligare beskrivning av koncernens risker hänvisas till senaste offentliggjorda årsredovisning.

Underskrift

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av företagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som Novotek AB, och de företag som ingår i koncernen, står inför.

Malmö 7 november 2024

Novotek AB (publ)

Styrelsen

Sven Kristensson
Ordförande

Anna Bjelm

Charlotta Johnsson

Fredrik Larsson

Peter Rosén

Tobias Antius
Verkställande direktör

Information

För ytterligare information kontakta:

Tobias Antius
CEO och verkställande direktör
073-6338915
tobias.antius@novotek.com

Helena Bramstorp
CFO
070-9989133
helena.bramstorp@novotek.com

Delårsrapporten har varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Denna information är sådan som NOVOTEK AB (publ) är skyldig att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersoners försorg, för offentliggörande den 7 november, 2024 kl. 16:00 (CET).

Revisors granskningsrapport avseende översiktlig granskning

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av delårsrapporten för Novotek AB, org nr 556060-9447, för perioden 1 januari 2024 till 30 september 2024. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Malmö den 7 november 2024

Deloitte AB

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med *International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation* utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Mattias Lönnquist

Auktoriserad revisor

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

KONCERNENS NYCKELTAL

	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Orderingång, mkr	394,9	348,4	522,5
Rörelsemarginal %	11,7	7,8	10,5
Nettokassa, mkr	96,4	94,0	102,1
Soliditet %	35,5	43,1	36,2
Eget kapital per aktie, kronor	18,0	16,4	17,1
Medelantal anställda	192	187	187
Antalet anställda vid periodens slut	208	184	186

Nyckeltalsdefinitioner och härledning, se sid 17.

FINANSIELLA RAPPORTER

KONCERNENS RESULTATRÄKNING – SAMMANDRAG

Belopp i miljoner kronor	juli-sept 2024	juli-sept 2023	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Nettoomsättning	117,6	95,4	342,4	291,9	415,3
Övriga rörelseintäkter	0,8	0,0	1,7	0,1	0,3
Summa rörelseintäkter	118,4	95,4	344,1	292,0	415,6
Handelsvaror	-39,1	-30,6	-109,6	-88,1	-122,3
Övriga externa kostnader	-9,1	-8,8	-26,8	-29,1	-40,1
Personalkostnader	-51,4	-44,4	-152,5	-139,7	-192,6
Avskrivningar anläggningstillgångar	-5,7	-4,4	-15,0	-12,4	-16,8
Rörelseresultat	13,1	7,2	40,2	22,7	43,8
Finansiella intäkter	-0,2	0,1	0,8	0,4	0,6
Finansiella kostnader	-0,6	-0,2	-1,6	-1,5	-2,8
Resultat efter finansiella poster	12,3	7,1	39,4	21,6	41,6
Skatt	-2,2	-2,5	-8,3	-5,8	-11,7
Periodens resultat	10,1	4,6	31,1	15,8	29,9
Periodens resultat hänförlig till:					
Innehav utan bestämmande inflytande	0,2	-0,2	1,6	0,4	0,8
Moderbolagets aktieägare	9,9	4,8	29,5	15,4	29,1
Resultat (hänförligt till moderbolagets aktieägare) per aktie före och efter utspädning, kronor	0,9	0,5	2,8	1,5	2,7
Antal aktier vid periodens slut	10 600 000	10 600 000	10 600 000	10 600 000	10 600 000
Genomsnittligt antal aktier	10 600 000	10 600 000	10 600 000	10 600 000	10 600 000

RAPPORT ÖVER KONCERNENS TOTALRESULTAT

Belopp i miljoner kronor	juli-sept 2024	juli-sept 2023	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Periodens resultat	10,1	4,6	31,1	15,8	29,9
Poster som har omförts eller kan omföras till periodens resultat:					
Periodens omräkningsdifferenser av utländska verksamheter	0,1	-5,7	5,6	6,0	0,4
Periodens omvärdering av tillkommande köpeskilling	-	-	-	-	-0,7
Periodens övriga totalresultat	0,1	-5,7	5,6	6,0	-0,3
Periodens totalresultat	10,2	-1,1	36,7	21,8	29,6
Periodens totalresultat hänförlig till:					
Innehav utan bestämmande inflytande	0,1	-0,3	1,6	0,4	0,7
Moderbolagets aktieägare	10,1	-0,8	35,1	21,4	28,9

KONCERNENS BALANSRÄKNING – SAMMANDRAG

Belopp i miljoner kronor	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Goodwill	132,8	112,0	108,5
Övriga immateriella anläggningstillgångar	62,2	41,4	39,3
Materiella anläggningstillgångar	21,8	17,5	19,2
Finansiella anläggningstillgångar	1,2	7,8	13,4
Varulager	3,2	0,7	0,7
Kundfordringar	94,6	77,0	143,8
Likvida medel	109,2	94,0	102,1
Övriga omsättningstillgångar	112,2	52,9	74,8
Summa tillgångar	537,2	403,3	501,8
Eget kapital*	190,8	173,8	181,7
Långfristiga skulder och avsättningar	58,8	40,6	39,5
Skulder till kreditinstitut	12,8	0,0	0,0
Leverantörsskulder	35,6	32,3	53,0
Övriga kortfristiga skulder	239,2	156,6	227,6
Summa eget kapital och skulder	537,2	403,3	501,8
* varav innehav utan bestämmande inflytande	8,7	3,0	4,2

REDOGÖRELSE FÖR KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare

Belopp i miljoner kronor

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserad vinst	Totalt eget kapital	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa Eget kapital
Belopp 2023-01-01	2,7	42,7	15,1	125,7	186,2	1,5	187,7
Effekt av anpassad redovisningsprincip				-20,9	-20,9	1,1	-19,8
Nytt belopp 2023-01-01	2,7	42,7	15,1	104,8	165,3	2,6	167,9
Utdelning				-15,9	-15,9		-15,9
Totalresultat			6,0	15,4	21,4	0,4	21,8
Belopp 2023-09-30	2,7	42,7	21,1	104,3	170,8	3,0	173,8
Transaktioner med innehavare utan bestämmande inflytande				-0,9	-0,9	0,9	0,0
Totalresultat			-5,6	13,2	7,6	0,3	7,9
Belopp 2023-12-31	2,7	42,7	15,5	116,6	177,5	4,2	181,7
Utdelning				-17,5	-17,5		-17,5
Utdelning innehav utan bestämmande inflytande					0,0	-0,7	-0,7
Innehav utan bestämmande inflytande erhållet vid förvärv					0,0	3,6	3,6
Säljoption avseende innehav utan bestämmande inflytande				-13,0	-13,0		-13,0
Totalresultat			5,6	29,5	35,1	1,6	36,7
Belopp 2024-09-30	2,7	42,7	21,1	115,6	182,1	8,7	190,8

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS – SAMMANDRAG

Belopp i miljoner kronor	juli-sept 2024	juli-sept 2023	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Den löpande verksamheten					
Resultat före skatt	12,3	7,1	39,4	21,6	41,6
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	5,7	3,2	15,3	12,8	18,4
Betald inkomstskatt	-2,6	0,0	-8,8	-17,2	-18,1
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>15,4</i>	<i>10,3</i>	<i>45,9</i>	<i>17,2</i>	<i>41,9</i>
<i>Förändring av rörelsekapital</i>					
Förändring av rörelsefordringar	6,5	9,2	32,2	53,9	-50,7
Förändring av rörelseskulder	-14,9	-13,4	-31,3	-44,6	50,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7,0	6,1	46,8	26,5	41,8
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-0,2	-0,9	-2,0	-2,8	-3,5
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-0,4	-0,3	-1,0	-1,1	-1,3
Utbetalning tillkommande köpeskilling	0,0	0,0	-2,2	0,0	-2,9
Utbetalning villkorad köpeskilling	0,0	0,0	-6,7	0,0	0,0
Förvärv av nettotillgångar i dotterbolag	-14,3	0,0	-14,3	0,0	0,0
Förvärv av andelar i intressebolag	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Övrig förändring långfristiga tillgångar	0,5	0,2	0,0	0,0	-1,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14,4	-1,0	-26,2	-3,9	-9,1
Finansieringsverksamheten					
Övrig förändring långfristiga skulder	0,0	-0,3	0,0	-3,4	0,0
Upptagna lån	11,4	0,0	11,4	0,0	0,0
Amortering leasingsskuld	-3,1	-2,3	-8,4	-6,8	-9,2
Lämnad utdelning innehav utan bestämmande inflytande	0,0	0,0	-0,7	0,0	0,0
Lämnad utdelning	0,0	0,0	-17,5	-15,9	-15,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8,3	-2,6	-15,2	-26,1	-25,1
Periodens kassaflöde	0,9	2,5	5,4	-3,5	7,6
Förändring likvida medel					
Likvida medel vid periodens början	109,1	93,2	102,1	94,4	94,4
Omräkningsdifferens i likvida medel	-0,8	-1,7	1,7	3,1	0,1
Likvida medel vid periodens slut	109,2	94,0	109,2	94,0	102,1

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING – SAMMANDRAG

Belopp i miljoner kronor	juli-sept 2024	juli-sept 2023	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Nettoomsättning	4,2	3,1	13,0	9,6	13,6
Övriga rörelseintäkter	0,0	0,0	0,8	0,1	0,1
Summa rörelseintäkter	4,2	3,1	13,8	9,7	13,7
Handelsvaror	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga externa kostnader	-2,7	-2,8	-8,4	-6,0	-7,4
Personalkostnader	-2,5	-2,4	-8,0	-7,5	-10,9
Avskrivningar anläggningstillgångar	-0,1	-0,1	-0,3	-0,3	-0,5
Rörelseresultat	-1,1	-2,2	-2,9	-4,1	-5,1
Finansiella intäkter	0,1	0,0	30,8	14,4	12,7
Finansiella kostnader	-0,3	0,1	-0,8	-0,2	-0,5
Resultat efter finansiella poster	-1,3	-2,1	27,1	10,1	7,1
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6
Skatt	0,3	-0,2	0,7	0,1	0,4
Periodens resultat	-1,0	-2,3	27,8	10,2	11,1

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING – SAMMANDRAG

Belopp i miljoner kronor	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Övriga immateriella anläggningstillgångar	1,2	1,3	1,2
Materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	167,4	113,4	119,8
Kundfordringar	0,0	0,0	0,0
Likvida medel	1,7	4,1	2,1
Övriga omsättningstillgångar	4,5	12,3	9,9
Summa tillgångar	174,8	131,1	133,0
Eget kapital	114,8	103,6	104,5
Långfristiga skulder och avsättningar	33,1	4,2	14,6
Skulder till kreditinstitut	11,4	0,0	0,0
Leverantörsskulder	0,9	1,2	0,5
Övriga kortfristiga skulder	14,6	22,1	13,4
Summa eget kapital och skulder	174,8	131,1	133,0

NOTER TILL FINANSIELLA RAPPORTER

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 "Delårsrapportering". Koncernredovisning för Novotek AB har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de har antagits av EU, den svenska årsredovisningslagen (ÅRL) samt Rådet för finansiell rapportering RFR 1 "Kompletterande redovisningsregler för koncerner".

Moderbolagets finansiella rapporter är upprättade i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2, "Redovisning för juridiska personer". Moderbolaget tillämpar genom detta samma redovisningsprinciper som koncernen där så är tillämpligt.

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tillämpas är i överensstämmelse med de som beskrivs i årsredovisningen för 2023, utöver nedan kopplat till intäktsredovisningen.

Som Novotek tidigare kommunicerat har en översyn av bolagets olika typer av intäkter och åtagande relaterat till vilken tidpunkt intäkter skall redovisas samt agent/huvudman förhållandet genomförts. Resultatet av denna och de anpassningar som nu gjorts finns beskrivna under not 6.

Finansiella instrument

Under kvartalet har en option tillkommit vilken värderats till verkligt värde, för mer information kring denna se Not 5 Förvärv. Utöver denna har Novotek, förutom villkorad tilläggsköpeskilling och tillkommande köpeskilling, för närvarande inga andra finansiella instrument som värderas till verkligt värde med ev. omvärderingseffekt i resultaträkningen utan alla andra finansiella tillgångar och skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Novotek bedömer att det inte finns några väsentliga skillnader mellan verkligt värde och bokfört värde avseende de finansiella tillgångarna och skulderna.

NOT 2 SEGMENTSREDOVISNING

Belopp i miljoner kronor	jan-sept 2024		jan-sept 2023		helår 2023	
	Rörelseintäkter	Rörelseresultat	Rörelseintäkter	Rörelseresultat	Rörelseintäkter	Rörelseresultat
Industriell IT och Automation	350,9	43,0	298,9	25,9	425,5	49,2
Koncerngemensamt och koncernelimineringar	-6,8	-2,8	-6,9	-3,2	-9,9	-5,4
	344,1	40,2	292,0	22,7	415,6	43,8

NOT 3 FÖRDELNING AV INTÄKTER

Belopp i miljoner kronor	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Geografiskt område			
Sverige	48,0	40,9	56,7
Norge	22,2	18,0	25,5
Danmark	75,0	64,1	91,1
Finland	30,3	24,0	34,9
Benelux	79,2	67,9	93,7
UK & Irland	61,0	62,6	93,5
Schweiz	22,1	21,4	30,1
Österrike	10,6	0,0	0,0
Tyskland	2,5	0,0	0,0
Koncerngemensamt och koncernelimineringar	-6,8	-6,9	-9,9
Summa rörelseintäkter	344,1	292,0	415,6
Intäktslag			
Produkter	257,4	213,6	304,7
Tjänster	98,3	89,0	128,1
Övrigt och koncernelimineringar	-11,6	-10,6	-17,2
Summa rörelseintäkter	344,1	292,0	415,6

NOT 4 KVARTALSDATA KONCERNEN – SAMMANDRAG

Samtliga kvartal presenteras enligt omräknade siffror.

Belopp i miljoner kronor	juli-sept 2024	april-juni 2024	jan-mars 2024	okt-dec 2023	juli-sept 2023	april-juni 2023	jan-mars 2023
Summa rörelseintäkter	118,4	110,1	115,6	123,6	95,4	101,2	95,4
Summa rörelsens kostnader	-105,2	-97,2	-101,5	-102,6	-88,2	-93,8	-87,2
Rörelseresultat	13,2	12,9	14,1	21,0	7,2	7,4	8,2
Finansnetto	-0,8	-0,2	0,2	-1,0	-0,2	-0,7	-0,4
Resultat efter finansiella poster	12,4	12,7	14,3	20,0	7,0	6,7	7,8
Skatt	-2,3	-2,9	-3,0	-5,9	-2,5	-1,5	-1,7
Periodens resultat	10,1	9,8	11,3	14,1	4,5	5,2	6,1
Periodens resultat hänförlig till:							
Innehav utan bestämmande inflytande	0,2	0,1	1,4	0,4	-0,2	0,4	0,2
Moderbolagets ägare	9,9	9,7	9,9	13,7	4,7	4,8	5,9
Rörelsemarginal %	11,1	11,7	12,2	17,0	7,5	7,3	8,6

NOT 5 FÖRVÄRV

Novotek förvärvade den 8 juli 70 % av aktierna i Taschek & Gruber Automatische Datenverarbeitungs gmbH ("T&G"). Den förvärvade verksamheten konsolideras därmed i det tredje kvartalet. I samband med arbetet med förvärvsanalysen har immateriella tillgångar med ett verkligt värde identifierats enligt följande; kundkontrakt 10,5 Mkr, uppskjuten skatteskuld 2,5 Mkr, teknologi i form av egenutvecklad produkt 7,5 Mkr, uppskjuten skatteskuld 1,8 Mkr samt goodwill, 18,5, Mkr. Den goodwill som uppstod vid förvärvet motsvaras främst av den bas och organisation som erhöles i Österrike vilket medför goda möjligheter för expansion av bolaget. Novotek avser även tillföra nya produkter samt kompetens och därmed uppnå intäktssynergier samt utveckla större teknisk kompetens hos bolaget.

I och med förvärvet av 70% av aktierna i Taschek & Gruber DatenverarbeitungsgmbH blev även det bolag som Novotek förvärvade 40% av i Tyskland 2021, TG Alpha gmbH, ett dotterbolag i koncernen. T&Gs ägarandel i nyss nämnda bolag är 28 % och från det tredje kvartalet konsolideras därmed 59,6 % av TG Alpha gmbH in i koncernen. Värdet på tidigare intresseandel var i nivå med nuvarande bedömt värde på bolaget och resultatet vid försäljning av denna var 0,1 Mkr. I samband med arbetet med förvärvsanalysen har immateriella tillgångar med ett verkligt värde identifierats enligt följande; teknologi i form av egenutvecklad produkt 6,6 Mkr, uppskjuten skatteskuld 2,1 Mkr och goodwill, 2,2 Mkr. Den goodwill som uppstod vid förvärvet motsvaras främst av de stora möjligheterna vi ser inom konsulting på cyber security och därmed personalstyrkan.

VERKLIGT VÄRDE AV FÖRVÄVADE TILLGÅNGAR OCH ÖVERTAGNA SKULDER

Belopp i miljoner kronor

Immateriella anläggningstillgångar	22,7
Övriga anläggningstillgångar	3,7
Summa anläggningstillgångar	26,4
Omsättningstillgångar	13,6
Summa tillgångar	40,0
Långfristiga skulder	-8,6
Kortfristiga skulder	-13,1
Summa skulder	-21,7
Summa förvärvade nettotillgångar till verkligt värde	18,3
Köpeskillning*	28,9
Reglering av utlåning till tidigare intressebolag	5,5
Verkligt värde tidigare intressebolagsandel	1,0
Innehav utan bestämmande inflytande - andel av förvärvade nettotillgångar	3,6
Summa	39,0
Goodwill	20,7
*Varav beräknad tillkommande köpeskillning (ej reglerad)	11,4
Summa överförd köpeskillning	17,5
Avgår likvida medel i förvärvat dotterbolag	3,2
Kassaflöde från förvärv av koncernverksamhet	14,3

Köpeskillningen bestod av 17,5 miljoner kronor som betalades ut på förvärvsdagen samt en tilläggsköpeskillning. Företagsledningen har gjort bedömningen att totalt 11,4 miljoner kronor av tilläggsköpeskillningen kommer att falla ut till betalning varför det värdet ingår i köpeskillningen ovan. Den villkorade tilläggsköpeskillningen baseras på bolagets rörelseresultat kommande år och ska, i förekommande fall, utbetalas under 2025–2027. Värdet utgår från en bedömning av sannolikheten att uppställda mål nås. Under tredje kvartalet har förvärven bidragit med 11,5 miljoner kronor i nettoomsättning och 0,3 miljoner kronor i rörelseresultat. Hade förvärvet genomförts vid årets början hade bidraget till nettoomsättningen varit 36,2 miljoner kronor och rörelseresultatet hade påverkats med 0,9 miljoner kronor. Förvärvskostnaden uppgick till 1,2 miljoner kronor och redovisas i resultatposten övriga externa kostnader under tredje kvartalet. Verkliga värden har endast fastställts preliminärt, då de baseras på preliminära värderingar och är beroende av att vissa sakförhållande bekräftas. Förvärvsredovisningen kan därför komma att justeras.

I samband med förvärvet ingicks också ett optionsavtal med den aktieägare i T&G som äger resterande 30 %, enligt vilket Novotek å ena sidan har rätt att under 2027 förvärva resterande aktier i T&G och nuvarande aktieägaren å andra sidan har rätt att sälja sina aktier till Novotek under 2027. Optionen är inte helt symmetrisk givet lösenpriset. Novoteks option har bedömts motsvara marknadsvärde och ingen derivattillgång har bokats upp. T&Gs option har bokats upp som en finansiell skuld om 13 Mkr, motsvarande vad som bedöms erläggas i lösenpris, med motbokning i eget kapital. Lösenpriset baseras på bolagets rörelseresultat vid lösentidpunkt och en bedömning har gjorts här avseende framtida prognoser och sannolikhet samt beaktande av tidsvärde.

Ett innehav utan bestämmande inflytande om 30% redovisas fortsatt då säljoptionens rörliga lösenpris och övriga villkor indikerar att det inte föreligger ett nuvarande ägande, bland annat med avseende på minoritetsägarnas rätt till eventuella utdelningar under löptiden samt då de i övrigt bedöms ta del av underliggande bolags framtida värdeutveckling

NOT 6 ANPASSNING AV REDOVISNINGSPRINCIPER

Bolaget har under 2024 genomfört en anpassning avseende intäktsredovisningen. I oktober förra året publicerade ESMA ett beslut som preciserade hur återförsäljande bolag skulle hantera intäkterna från försäljning av mjukvara, support av mjukvara samt olika typer av uthyrning av mjukvara. Precisionen avsåg huruvida en återförsäljare av mjukvarulicenser agerar som en huvudman eller en agent under IFRS15. Novotek inledde då en utredning kring om Novotek behövde ta hänsyn till denna precisering. I samråd med experter på området genomfördes under våren en översyn av hela frågan.

Novotek har tidigare ansett att man agerar som huvudman och därmed redovisas intäkter och kostnader brutto. Med bakgrund i ESMA:s beslut har en omprövning gjorts tillsammans med experter där man nu kommit fram till att Novotek agerar som agent vid återförsäljning av mjukvarulicenser (då även mjukvarulicens delen i en subscription). Bedömningen har gjorts att kontrollen över mjukvarulicenserna inte överförs till Novotek som återförsäljare. En redovisning som agent innebär en netto-redovisning av intäkter från slutkund med avdrag för kostnader för vara och tjänst från leverantör.

Under översynen av intäktsredovisningen har Novotek även sett ett behov av att anpassa sina principer för hur

intäkterna skall fördelas över tid. Leverans av mjukvara som subscription har ökat konstant över de senaste fem åren och med det även kraven på hur vi levererar support, vilket har gett mer intäkter men även mer arbete. Det innebär att den tidigare synen att ta hela värdet av uppgraderingar och supportavtal vid tecknande behövde anpassas. Denna anpassning påverkar redovisningen av support- och uppgraderingsavtal samt subscriptions där intäkten tidigare tagit vid initiala leveransen. För support- och uppgraderingsavtal samt SaaS subscriptions så tas nu intäkten linjärt över avtalets löptid. Avseende subscriptions on prem så bedöms 50% vara hänförlig till mjukvarulicens och 50% hänförlig till support- och uppgraderingsavtal varpå intäkten för licensdelen tas vid leverans samt avtalsdelen tas linjärt över avtalets löptid. Bedömningen avseende 50% är baserad på Novoteks historiska erfarenhet och statistik med lågt kundbortfall avseende avtal.

Jämförelseåret har räknats om till nya principer. Då förändringarna i resultatet på årsbasis inte är väsentliga anses tids- och kostnadsaspekten för en omräkning längre tillbaka i tiden inte rimlig. Anpassningen av intäktsredovisningen har föranlett ändring enligt nedan avseende helår 2023 samt jämförelseperioder 2023.

Belopp i miljoner kronor

	Tidigare princip	Förändring	varav agent/ huvudman	Ny princip
Resultaträkning helår 2023 ¹⁾				
Nettomsättning	502,7	-87,4	-79,1	415,3
Handelsvaror	-205,5	83,2	79,1	-122,3
Rörelseresultat	48,0	-4,2	0,0	43,8
Skatt	-12,5	0,8		-11,7
Periodens resultat	33,3	-3,4		29,9
Innehav utan bestämmande inflytande	0,5	0,3		0,8
Balansräkning 2023-01-01 ²⁾				
Finansiella anläggningstillgångar	3,2	5,4		8,6
Övriga omsättningstillgångar	18,2	25,5		43,7
Övriga kortfristiga skulder	124,9	50,7		175,6
Eget kapital*	187,7	-19,8		167,9
*varav innehav utan bestämmande inflytande	1,5	1,1		2,6
Balansräkning 2023-12-31 ³⁾				
Finansiella anläggningstillgångar	7,2	6,2		13,4
Övriga omsättningstillgångar	17,8	57,0		74,8
Övriga kortfristiga skulder	141,2	86,4		227,6
Eget kapital*	204,9	-23,2		181,7
*varav innehav utan bestämmande inflytande	2,9	1,3		4,2
Kassaflödesanalys helår 2023 ⁴⁾				
Resultat före skatt	45,8	-4,2		41,6
Förändring av rörelsefordringar	-18,3	-32,4		-50,7
Förändring av rörelseskulder	14,0	36,6		50,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	41,8	0,0		41,8

Belopp i miljoner kronor	Tidigare princip	Förändring	varav agent/ huvudman	Ny princip
Resultaträkning jan-sept 2023 ¹⁾				
Nettomsättning	347,6	-55,7	-49,8	291,9
Handelsvaror	-143,2	55,1	49,8	-88,1
Rörelseresultat	23,3	-0,6	0,0	22,7
Skatt	-5,9	0,1		-5,8
Periodens resultat	16,3	-0,5		15,8
Innehav utan bestämmande inflytande	0,1	0,3		0,4
Resultaträkning juli-sept 2023 ¹⁾				
Nettomsättning	106,0	-10,6	-15,5	95,4
Handelsvaror	-44,1	13,5	15,5	-30,6
Rörelseresultat	4,3	2,9	0,0	7,2
Skatt	-1,9	-0,6		-2,5
Periodens resultat	2,3	2,3		4,6
Innehav utan bestämmande inflytande	0,0	-0,2		-0,2
Balansräkning 2023-09-30 ³⁾				
Finansiella anläggningstillgångar	2,2	5,6		7,8
Övriga omsättningstillgångar	21,4	31,5		52,9
Övriga kortfristiga skulder	98,7	57,9		156,6
Eget kapital	194,6	-20,8		173,8
*varav innehav utan bestämmande inflytande	1,6	1,4		3,0
Kassaflödesanalys jan-sept 2023 ⁴⁾				
Resultat före skatt	22,2	-0,6		21,6
Förändring av rörelsefordringar	59,3	-5,4		53,9
Förändring av rörelseskulder	-50,6	6,0		-44,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	26,5	0,0		26,5
Kassaflödesanalys juli-sept 2023 ⁴⁾				
Resultat före skatt	4,2	2,9		7,1
Förändring av rörelsefordringar	6,8	2,4		9,2
Förändring av rörelseskulder	-8,1	-5,3		-13,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	6,1	0,0		6,1

1) I resultaträkningen påverkades nettomsättningen och handelsvaror av såväl ändring till agent samt anpassningen av hur intäkterna fördelades över tid. Rörelseresultatet påverkades av anpassningen av hur intäkterna fördelades över tid med följdjustering i skatten, vilket fick påverkan på slutligt resultat. Minoritetens del av förändringen påverkade innehav utan bestämmande inflytande.

2) I balansräkningen bokades effekten av omräkningen före 1 jan 2023 av den anpassade redovisningsprincipen som en justering i Eget Kapital. Den förändrade skatten på effekten mot uppskjuten skattefordran samt förändringen av hur intäkterna fördelades över tid mot Övriga omsättningstillgångar (där förutbetalda kostnader och upplupna intäkter är en del) samt Övriga kortfristiga skulder (där upplupna kostnader och förutbetalda intäkter är en del).

3) I balansräkningen bokades den förändrade skatten mot uppskjuten skattefordran. Övriga omsättningstillgångar (där förutbetalda kostnader och upplupna intäkter är en del) samt Övriga kortfristiga skulder (där upplupna kostnader och förutbetalda intäkter är en del) påverkades av anpassningen av hur intäkterna fördelas över tid. Likaså påverkades eget kapital av resultatförändringen.

4) I kassaflödesanalysen påverkades resultat före skatt av hur intäkterna fördelades över tid och samma påverkan ligger i förändring av rörelsefordringar och rörelseskulder vilket inte gett någon förändring i kassaflödet från den löpande verksamheten.

Nedan härledning av anpassningen avseende januari-september 2024 samt juli-september 2024 enligt tidigare principer som presenterats på första sidan.

Belopp i miljoner kronor	Tidigare princip	Förändring	varav agent/ huvudman	Ny princip
Resultaträkning jan-sept 2024				
Nettomsättning	388,8	-46,4	-61,7	342,4
Rörelseintäkter	390,5	-46,4	-61,7	344,1
Handelsvaror	-164,5	54,9	61,7	-109,6
Rörelseresultat	31,7	8,5	0,0	40,2
Resultaträkning juli-sept 2024				
Nettomsättning	128,3	-10,7	-21,1	117,6
Rörelseintäkter	129,1	-10,7	-21,1	118,4
Handelsvaror	-55,0	15,9	21,1	-39,1
Rörelseresultat	7,9	5,2	0,0	13,1

FINANSIELLA NYCKELTAL

Novotek använder vissa finansiella mått i halvårsrapporten som inte definieras enligt IFRS. Dessa icke-IFRS resultatmått anser Novotek vara relevanta för användarna av de finansiella rapporterna som ett komplement för att bedöma Novoteks prestation. Eftersom inte alla företag beräknar finansiella mått på samma sätt, är dessa inte alltid jämförbara med andra företags finansiella mått. Definitionen samt i vissa lämpliga fall beskrivning av finansiella mått som inte definieras av IFRS framgår nedan.

Orderingång

Värdet av de order (produkt och/eller tjänster) som företaget fått in under perioden.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av Rörelsens intäkter. Rörelsemarginal är en nyckelkomponent för att följa koncernens värdeskapande.

Nettokassa

Likvida medel och kortfristiga placeringar, minskade med räntebärande skulder till kreditinstitut. Finansiellt mått som visar kortsiktig betalningsförmåga.

Soliditet

Eget kapital i procent av Balansomslutningen. Finansiellt riskmått som visar hur stor del av kapitalet som finansierats av ägarna.

Eget kapital per aktie

Eget kapital dividerat med antalet aktier i marknaden vid periodens slut.

Medelantal anställda

Genomsnittligt antal årsanställda.

Antalet anställda vid periodens slut

Antalet anställda omräknat till heltidstjänster vid periodens slut.

HÄRLEDNING NYCKELTAL

	jan-sept 2024	jan-sept 2023	helår 2023
Rörelsemarginal			
Rörelseresultat, mkr	40,2	22,7	43,8
/ Rörelseintäkter, mkr	344,1	292,0	415,6
Rörelsemarginal, %	11,7	7,8	10,5
Soliditet			
Eget kapital, mkr	190,8	173,8	181,7
/ Balansomslutning, mkr	537,2	403,3	501,8
Soliditet, %	35,5	43,1	36,2
Eget kapital per aktie			
Eget kapital, mkr	190,8	173,8	181,7
/ Antal aktier (miljoner st.)	10,6	10,6	10,6
Eget kapital per aktie, kr	18,0	16,4	17,1

KOMMANDE RAPPORTTILLFÄLLEN

14 februari 2025

Bokslutskommuniké januari – december 2024

5 maj 2025

Delårsrapport januari-mars 2025 samt årsstämma

15 augusti 2025

Halvårsrapport januari-juni 2025

7 november 2025

Delårsrapport januari-september 2025

13 februari 2026

Bokslutskommuniké januari – december 2025



**Mer finansiell information
hittar du på www.novotek.com**

Novotek AB
Box 16014, SE-200 25 Malmö
P +46 40 31 69 00
Org. nr 556060-9447