

Delårsrapport för tredje kvartalet

Alternativa nyckeltal för en mer rättvisande bild

ProfilGruppens resultat och nyckeltal redovisas med en alternativ periodisering av metallkostnad och marknadsvärdering av riskposition för att ge en mer rättvisande bild av bolagets finansiella utveckling. Skillnaden mot de bokföringsmässigt valda redovisningsprinciperna är väsentlig och uppgår på rörelseresultatnivå under tredje kvartalet till 9,0 Mkr. De omräknade beloppen är markerade med * och definitioner finns på www.profilgruppen.se.

Tredje kvartalet

- Intäkter 506,6 Mkr (534,4), ner 5 procent jämfört med föregående år
- Sammanlagt rörelseresultat* 24,7 Mkr (43,4)
- Varav operativt resultat* 24,0 Mkr (42,2), motsvarande 4,7 procent (7,9) av intäkterna, och resultat av riskutsatt metallposition* 0,7 Mkr (1,2). Inga jämförelsestörande poster finns.
- Sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt* 11,7 Mkr (30,3), inklusive resultat hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande om 2,1 Mkr (2,0). Räntekostnader hänförliga till tidigare perioder om 6,3 Mkr har belastat kvartalet.
- Sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt* per aktie 1,29 kr (3,82)
- Kassaflöde från den löpande verksamheten 28,5 Mkr (64,8) före återbetalning av pandemirelaterat anstånd om 76,1 Mkr (0,0)
- Bokföringsmässigt rörelseresultat 33,7 Mkr (39,2) och rörelsemarginal 6,7 procent (7,3)
- Bokföringsmässigt resultat per aktie 2,25 kr (3,38). Ingen utspädning finns.

Första nio månaderna

- Intäkter 1 692,3 Mkr (1 890,7), ner 10 procent jämfört med föregående år
- Sammanlagt rörelseresultat* 128,8 Mkr (135,0)
- Varav operativt resultat* 124,8 Mkr (112,0), motsvarande 7,4 procent (5,9) av intäkterna, och resultat av riskutsatt metallposition* 4,0 Mkr (3,0)
- Periodens sammanlagda resultat efter finansiella poster och skatt* 85,2 Mkr (85,8)
- Sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt* per aktie 10,65 kr (10,59)
- Kassaflöde från den löpande verksamheten 141,8 Mkr (154,3), före återbetalning/(erhållande) av pandemirelaterat anstånd om 90,8 Mkr (-162,8)
- Bokföringsmässigt rörelseresultat 132,2 Mkr (134,3) och rörelsemarginal 7,8 procent (7,1)
- Bokföringsmässigt resultat per aktie 11,00 kr (10,58). Ingen utspädning finns.

ProfilGruppens vd och koncernchef, Mari Kadowaki kommenterar:

”Under tredje kvartalet ser vi en marginalförsämring i förhållande till tidigare under året. Vi bedömer att hälften av den negativa effekten är av temporär karaktär och att hälften orsakats av en mer utmanande marknadssituation. Det råder osäkerhet kring hur länge situationen ska bestå, vilket gör att vi behåller vår flexibilitet.

Vår långsiktiga målsättning att öka marginalerna står fast.”



Användning av alternativa nyckeltal

Avsikten med att använda alternativa nyckeltal och resultatbegrepp är att ge läsaren en mer rättvisande bild av verksamhetens finansiella utveckling. För att ge en så transparent bild som möjligt använder Profilgruppen begreppet Sammanlagt rörelseresultat* och redovisar att resultatnivån består av tre olika delar. Dels är det operativt resultat* som omfattar den löpande verksamheten, dels är det resultat från riskutsatt metallposition* samt jämförelsestörande poster. I det operativa resultatet* har kostnaden för metall under perioden baserats på avtal med leverantörer och kunder där kostnader och priser på förhand är fastställda. Den riskutsatta metallpositionen* värderas till marknadsvärde. Skillnaden mot det bokföringsmässiga resultatet är en periodiseringseffekt, storleken varierar från period till period, men kan vara högst väsentlig vid förändringar i metallpris.

Tabellerna på sidorna 5-9 i denna rapport är upprättade enligt bokföringsmässiga redovisningsprinciper där inte annat anges.

De alternativa nyckeltalen för 2023 har räknats om, varför de inte fullständigt överensstämmer med vad som tidigare kommunicerats.

Intäkter och leveranser i tredje kvartalet

Koncernens intäkter för tredje kvartalet 2024 uppgick till 506,6 Mkr (534,4), en minskning med cirka 5 procent jämfört med samma period föregående år.

Leveransvolymerna har minskat med cirka 7 procent till 7 300 ton (7 850) aluminiumprofiler. Intäktsminskningen jämfört med samma period föregående år förklaras av den lägre leveransvolymen.

Under det tredje kvartalet producerade koncernen 7 250 ton aluminiumprofiler (7 600).

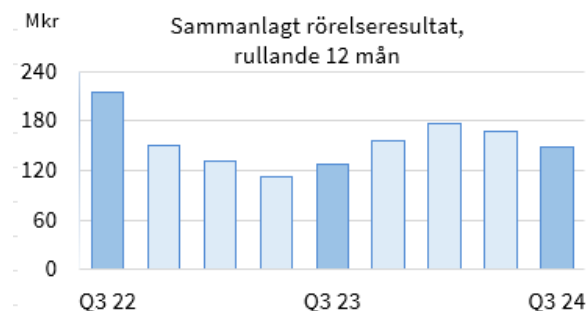
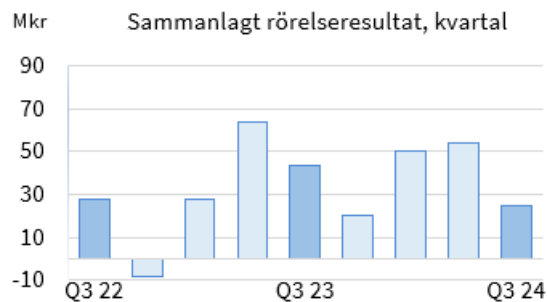
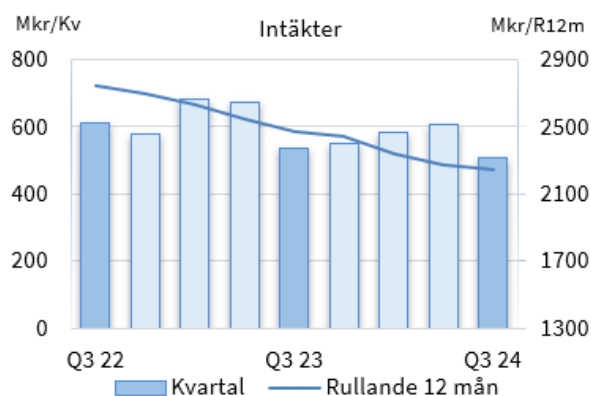
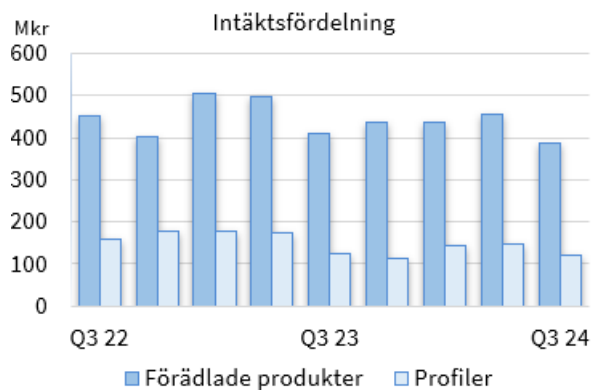
Tredje kvartalets resultat baserat på alternativa principer*

Det sammanlagda rörelseresultatet uppgår till 24,7 Mkr (43,4), varav det operativa resultatet utgör 24,0 Mkr (42,2) vilket motsvarar en marginal på 4,7 procent (7,9). Inga jämförelsestörande poster har påverkat periodens operativa resultat.

Den lägre resultatnivån i perioden förklaras främst av lägre andel högfärdlade artiklar.

Skillnaden mellan det sammanlagda rörelseresultatet och bokföringsmässigt rörelseresultat är den alternativa periodisering av metallkostnaden som nämns ovan och som uppgår till -9,0 Mkr (4,2). I det sammanlagda rörelseresultatet ingår även resultat från riskutsatt metallposition om 0,7 Mkr (1,2).

Det sammanlagda resultatet efter finansiella poster och skatt uppgår till 11,7 Mkr (30,3), varav resultat hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande uppgår till 2,1 Mkr (2,0). En upplupen räntekostnad för pandemirelaterade anstånd om 6,3 Mkr har redovisats i tredje kvartalet men avser tidigare perioder, varav 3,9 Mkr avser tidigare räkenskapsår. Sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt per aktie uppgår till 1,29 kr (3,82).



* Definitioner finns på www.profilgruppen.se

Tredje kvartalets bokföringsmässiga resultat

Bokföringsmässigt rörelseresultatet för årets tredje kvartal uppgick till 33,7 Mkr (39,2), vilket motsvarar en rörelsemarginal om 6,7 procent (7,3).

Resultatet före skatt uppgick till 23,7 Mkr (34,0). Under kvartalet har en upplupen räntekostnad bokats som avser tidigare perioder för pandemirelaterade anstånd om 6,3 Mkr, varav 3,9 Mkr avser tidigare räkenskapsår.

Resultatet per aktie (ingen utspädning finns) uppgick med denna redovisning till 2,25 kronor (3,38).

Intäkter och leveranser kvartal 1-3

Koncernens intäkter för de första nio månaderna 2024 uppgick till 1 692,3 Mkr (1 890,7), en minskning med cirka 10 procent jämfört med samma period föregående år.

Leveransvolymerna har minskat med cirka 5 procent till 26 000 ton (27 250) aluminiumprofiler.

Under de första nio månaderna producerade koncernen 25 450 ton aluminiumprofiler (26 350).

Kvartal 1-3, resultat baserat på alternativa principer*

Det sammanlagda rörelseresultatet uppgår till 128,8 Mkr (135,0), varav det operativa resultatet utgör 124,8 Mkr (112,0), vilket motsvarar en marginal på 7,4 procent (5,9). I det sammanlagda rörelseresultatet ingår resultat från riskutsatt metallposition om 4,0 Mkr (3,0).

Skillnaden mellan det sammanlagda rörelseresultatet och bokföringsmässigt rörelseresultat är den alternativa periodiseringen av metallkostnaden om -3,4 Mkr (0,7). Denna periodiseringseffekt ger ett sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt om 85,2 Mkr (85,8) och ett sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt per aktie om 10,65 kr (10,59).

Kvartal 1-3, bokföringsmässigt resultat

Bokföringsmässigt rörelseresultat för årets första nio månader uppgick till 132,2 Mkr (134,3), vilket motsvarar en rörelsemarginal om 7,8 procent (7,1).

Resultatet före skatt uppgick till 110,7 Mkr (107,8) och resultatet per aktie (ingen utspädning finns) uppgick till 11,00 kronor (10,58).

Investeringar under årets första nio månader

Investeringarna under de första nio månaderna har uppgått till totalt 56,2 Mkr (58,1) exklusive förändring i nyttjanderätts-tillgångar.

Investeringarna avser främst maskiner och inventarier om 32,1 Mkr, samt pressverktyg om 24,1 Mkr.

Finansiering och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 141,8 Mkr (154,3) före årets återbetalning av och föregående års erhållande av pandemirelaterat anstånd om 90,8 Mkr (-162,8). Total kvarstående skuld till Skatteverket är 160 Mkr.

Kassaflödet efter investeringsverksamheten uppgick till -4,9 Mkr (259,5).

Likviditetsreserven uppgick den 30 september 2024 till 251,7 Mkr (232,6).

Balansomslutningen vid utgången av tredje kvartalet var 1 417,7 Mkr (1 461,8).

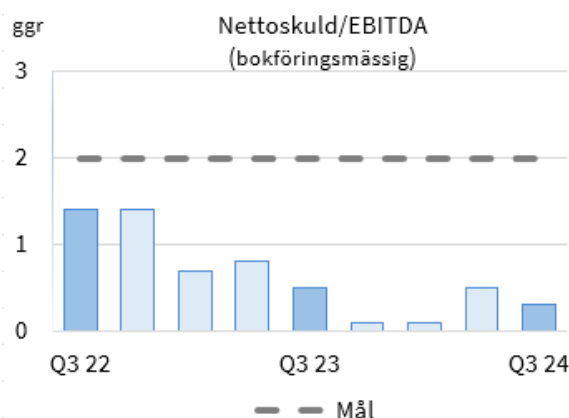
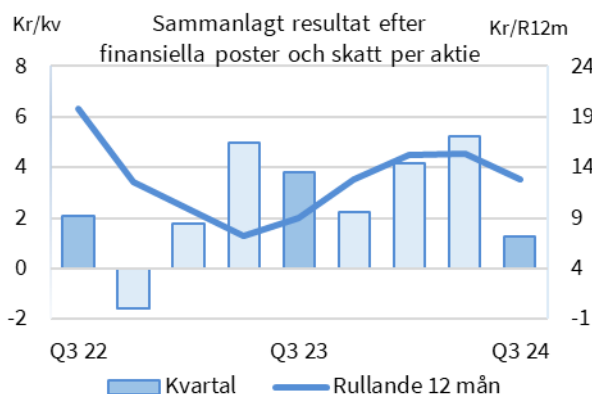
Nettoskulden uppgick den 30 september 2024 till 81,2 Mkr (118,5) och nettoskuld/EBITDA till 0,3 gånger (0,5), oavsett om

bokföringsmässiga eller alternativa principer används. ProfilGruppens mål är en nettoskuld/EBITDA om < 2,0.

I beräkningen av nettoskulden ingår inte totalt pandemi-relaterat anstånd om 160 Mkr. Om detta anstånd inkluderas i nettoskulden blir utfallet i stället 1,0 gånger. Skulden för anstånden kommer att amorteras successivt till och med 2027.

Kalkylmässig beskrivning av finansiell ställning

Anläggningarna i ProfilGruppen har underhållits i många år och det har visat sig att deras livslängd överstiger den bedömda ekonomiska livslängden. Under samma tid har återanskaffningsvärdet stigit kraftigt på grund av inflation. Effekten av denna utveckling är att det kalkylmässiga värdet på anläggningarna överstiger det bokföringsmässigt redovisade. Konsekvensen blir att den avkastning som redovisats överstigit avkastning baserad på kalkylmässiga värden på tillgångar, resultat och eget kapital. Kalkylmässiga beräkningar på 2023 års siffror pekar på att resultatmarginalen snarare är hälften av den redovisade, medan det egna kapitalet nästan är det dubbla. För att skapa utrymme för återinvesteringar behöver nuvarande lönsamhetsnivå därför fortsatt höjas väsentligt.



* Definitioner finns på www.profilgruppen.se

Valuta

Koncernen har ett valutalån som vid balansdagen uppgick till 7,5 miljoner euro.

Personal

Medelantal anställda i koncernen under årets första nio månader var 521 (509) medan antalet anställda per den 30 september 2024 uppgick till 515 (525).

Risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets risker och riskhantering beskrivs i årsredovisningen för 2023.

Vid utgången av tredje kvartalet 2024 hade bolaget en mycket liten riskutsatt metallposition.

Utsikter för 2024

ProfilGruppen lämnar ingen prognos.

Bokslutskommuniké och årsstämma

Bokslutskommuniké för 2024 kommer att lämnas den 18 februari 2025 klockan 14.00.

Årsstämma 2025 kommer att äga rum kl 16.00 tisdagen den 29 april 2025. Alla aktieägare hälsas då välkomna till Folkets Hus i Åseda. Årsredovisningen kommer att finnas tillgänglig senast tre veckor innan årsstämman.

Valberedning inför årsstämma 2025 består av Bengt Stillström (aktieägare) som valberedningens ordförande samt ledamöterna Lars Johansson (aktieägare), Mats Egeholm (aktieägare) och Petter Stillström (för Hanna Kusterer).

Aktieägare som önskar lämna förslag till valberedningen ombedes inkomma med dessa så snart som möjligt. Förslag till valberedningen lämnas via e-post till

valberedningen@profilgruppen.se eller per post till:
Valberedningen, ProfilGruppen AB, Box 36, 364 21 Åseda.

Aktieägare som önskar få ett ärende behandlat på årsstämman kan lämna förslaget via e-post till styrelsen@profilgruppen.se eller per post till: ProfilGruppen AB, Att: Årsstämмоärenden, Box 36, 364 21 Åseda. Förslagen måste, för att med säkerhet kunna tas in i kallelsen och därmed på årsstämmans dagordning, ha inkommit till bolaget senast den 10 januari 2025.

Koncernens resultaträkning i sammandrag

Mkr	Not	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	12 mån rullande	2023
Intäkter		506.6	534.4	1 692.3	1 890.7	2 240.7	2 439.1
Kostnad för sålda varor	2	-443.9	-469.7	-1 462.2	-1 679.7	-1 959.5	-2 177.0
Bruttoresultat		62.7	64.7	230.1	211.0	281.2	262.1
Övriga rörelseintäkter		0.0	0.9	0.3	20.9	2.2	22.8
Försäljningskostnader		-17.1	-14.7	-56.6	-54.3	-76.0	-73.7
Administrationskostnader		-11.9	-11.7	-40.7	-43.2	-56.0	-58.5
Övriga rörelsekostnader		0.0	0.0	-0.9	-0.1	-1.1	-0.3
Rörelseresultat		33.7	39.2	132.2	134.3	150.3	152.4
Finansiella intäkter		1.7	0.0	4.0	1.1	8.5	5.6
Finansiella kostnader	3	-11.7	-5.2	-25.5	-27.6	-28.7	-30.8
Finansiella poster		-10.0	-5.2	-21.5	-26.5	-20.2	-25.2
Resultat före skatt		23.7	34.0	110.7	107.8	130.1	127.2
Skatt		-4.9	-7.0	-22.8	-22.2	-29.3	-28.7
Periodens resultat		18.8	27.0	87.9	85.6	100.8	98.5
Varav hänförligt till:							
Moderbolagets ägare		16.7	25.0	81.5	78.2	94.1	90.8
Innehav utan bestämmande inflytande		2.1	2.0	6.4	7.4	6.7	7.7
Resultat per aktie, kr (ingen utspädning finns)		2.25	3.38	11.00	10.58	12.70	12.27
Övrigt totalresultat							
Periodens resultat		18.8	27.0	87.9	85.6	100.8	98.5
Säkringsreserv		6.1	4.8	7.5	1.7	9.8	4.0
Omräkningsreserv		-0.1	-0.1	0.0	0.1	-0.1	0.0
Uppskjuten skatt på ovanstående		-1.2	-1.0	-1.5	-0.4	-1.9	-0.8
Summa poster som kommer att omklassificeras till nettoresultatet:		4.8	3.7	6.0	1.4	7.8	3.2
Omvärderingar av förmånsbestämda pensionsåtaganden		0.0	-1.1	0.1	0.1	-1.4	-1.4
Summa poster som inte kommer att omklassificeras till nettoresultatet:		0.0	-1.1	0.1	0.1	-1.4	-1.4
Periodens totalresultat		23.6	29.6	94.0	87.1	107.2	100.3
Varav periodens totalresultat hänförligt till:							
Moderbolagets ägare		21.5	27.6	87.6	79.7	100.5	92.6
Innehav utan bestämmande inflytande		2.1	2.0	6.4	7.4	6.7	7.7

Koncernens finansiella ställning i sammandrag

Mkr	Not	30 sep 2024	30 sep 2023	31 dec 2023
Tillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		10.0	15.6	13.9
Materiella anläggningstillgångar		589.9	601.7	595.6
Nyttjanderättstillgångar		24.0	19.2	27.8
Finansiella anläggningstillgångar		0.8	0.2	0.9
Uppskjuten skattefordran		0.3	0.3	0.4
Summa anläggningstillgångar		625.0	637.0	638.6
Varulager		369.4	380.1	377.8
Kortfristiga fordringar	4	374.2	418.5	305.0
Likvida medel		49.1	26.2	120.9
Summa omsättningstillgångar		792.7	824.8	803.7
Summa tillgångar		1 417.7	1 461.8	1 442.3
Eget kapital				
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		648.9	585.5	598.3
Innehav utan bestämmande inflytande		16.7	16.8	17.2
Summa eget kapital		665.6	602.3	615.5
Skulder				
Räntebärande skulder och avsättningar		99.9	115.4	117.3
Uppskjutna skatteskulder		89.5	80.3	88.0
Summa långfristiga skulder		189.4	195.7	205.3
Räntebärande skulder		30.4	29.3	30.5
Ej räntebärande skulder	4	532.3	634.5	591.0
Summa kortfristiga skulder		562.7	663.8	621.5
Summa eget kapital och skulder		1 417.7	1 461.8	1 442.3

Koncernens förändringar i eget kapital i sammandrag

Mkr	Not	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	2023
Totalt eget kapital vid periodens början		648.9	577.2	615.5	549.3	549.3
Förändringar hänförliga till moderbolagets ägare:						
Periodens totalresultat		21.5	27.6	87.6	79.7	92.6
Förändringar hänförliga till innehav utan bestämmande inflytande:						
Periodens totalresultat		2.1	2.0	6.4	7.4	7.7
Transaktioner med aktieägare						
Utdelning		-6.9	-4.5	-43.9	-34.1	-34.1
Totalt eget kapital vid periodens slut		665.6	602.3	665.6	602.3	615.5

Koncernens kassaflöde i sammandrag

Mkr	Not	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	12 mån rullande	2023
Den löpande verksamheten							
Resultat före skatt		23.7	34.0	110.7	107.8	130.1	127.2
Av- och nedskrivningar		23.0	25.1	69.4	70.3	89.9	90.8
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		12.8	3.1	25.7	36.9	23.3	34.5
Erhållen/Erlagd ränta		-4.3	-5.4	-12.0	-15.7	-12.1	-15.8
Betald skatt		-5.4	-7.4	-24.5	-28.6	-29.0	-33.1
Kassaflöde före förändringar av rörelsekapitalet		49.8	49.4	169.3	170.7	202.2	203.6
Varulager		-23.0	24.9	8.3	91.3	10.6	93.6
Rörelsefordringar		9.3	38.8	-60.3	-79.2	54.3	35.4
Rörelseskulder		-83.7	-48.3	-66.3	134.3	-103.8	96.8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-47.6	64.8	51.0	317.1	163.3	429.4
Investeringar i anläggningstillgångar		-27.8	-17.8	-55.9	-57.6	-77.0	-78.7
Försäljning av anläggningstillgångar		0.0	0.0	0.0	0.0	7.3	7.3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-27.8	-17.8	-55.9	-57.6	-69.7	-71.4
Utdelning		-6.9	-4.5	-43.9	-34.1	-43.9	-34.1
Upptagna lån		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Förändring av checkkredit		0.0	-22.6	0.0	-198.0	3.4	-194.6
Amortering av lån		-4.7	-4.8	-14.0	-14.0	-18.8	-18.8
Amortering av leasingkuld		-3.3	-3.2	-9.3	-7.3	-11.7	-9.7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-14.9	-35.1	-67.2	-253.4	-71.0	-257.2
Periodens kassaflöde		-90.3	11.9	-72.1	6.1	22.6	100.8
Likvida medel vid periodens början		141.0	14.5	120.9	20.0	26.2	20.0
Kursdifferens i likvida medel		-1.6	-0.2	0.3	0.1	0.3	0.1
Likvida medel vid periodens slut		49.1	26.2	49.1	26.2	49.1	120.9
Likviditetsreserv				251.7	232.6		318.8

Moderbolaget

Moderbolagets intäkter uppgick till 31,6 Mkr (29,9) och utgörs av hyror från bolag i koncernen. Resultatet efter finansiella poster uppgick till 39,2 Mkr (102,0).

Investeringar i moderbolaget under årets första nio månader 2024 uppgår till 0,8 Mkr (3,6) och avser fastighetsrelaterade investeringar.

Moderbolaget har ingen anställd (ingen). Moderbolagets risker och osäkerhetsfaktorer avviker inte väsentligt från koncernens.

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Mkr	Not	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	2023
Intäkter		10.5	11.9	31.6	29.9	39.8
Kostnad för sålda varor		-2.2	-1.8	-6.1	-5.6	-7.4
Bruttoresultat		8.3	10.1	25.5	24.3	32.4
Övriga rörelseintäkter		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Administrationskostnader		-0.9	-0.8	-3.0	-3.2	-3.8
Rörelseresultat		7.4	9.3	22.5	21.1	28.6
Resultat från andelar i dotterbolag		16.2	10.5	16.2	82.5	82.5
Ränteutgifter och liknande resultatposter		0.7	0.0	0.7	0.0	0.4
Räntekostnader och liknande resultatposter		0.0	0.0	-0.2	-1.6	-1.6
Resultat efter finansiella poster		24.3	19.8	39.2	102.0	109.9
Bokslutsdispositioner		0.0	0.0	0.0	0.0	30.5
Resultat före skatt		24.3	19.8	39.2	102.0	140.4
Skatt		-1.6	-1.9	-4.7	-4.0	-12.3
Periodens resultat		22.7	17.9	34.5	98.0	128.1
Rapport över moderbolagets totalresultat						
Periodens resultat		22.7	17.9	34.5	98.0	128.1
Poster som kommer att omklassificeras till nettoresultatet		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Poster som inte kommer att omklassificeras till nettoresultatet		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Periodens totalresultat		22.7	17.9	34.5	98.0	128.1

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Mkr	Not	30 sep 2024	30 sep 2023	31 dec 2023
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar		175.0	187.2	179.8
Finansiella placeringar (aktier i dotterbolag)		87.9	87.9	87.9
Summa anläggningstillgångar		262.9	275.1	267.7
Kortfristiga fordringar		80.5	32.1	79.1
Kassa och bank		0.0	0.0	0.0
Summa omsättningstillgångar		80.5	32.1	79.1
Summa tillgångar		343.4	307.2	346.8
Eget kapital		247.8	220.2	250.3
Obeskattade reserver		79.0	67.5	79.0
Uppskjutna skatteskulder		3.8	3.6	3.7
Långfristiga skulder		0.0	0.0	0.0
Kortfristiga skulder		12.8	15.9	13.8
Summa eget kapital och skulder		343.4	307.2	346.8

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. Moderbolagets redovisningar har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapportering RFR 2 Redovisning för juridiska personer. De redovisningsprinciper som tillämpas för koncernen stämmer överens med de principer som används vid upprättandet av den senaste årsredovisningen.

Not 2 - Av- och nedskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar

Mkr	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	12 mån rullande	2023
Immateriella anläggningstillgångar	0.9	1.6	3.9	4.9	5.5	6.5
Byggnader och mark	1.7	1.6	5.0	4.8	6.7	6.5
Maskiner och inventarier	17.1	18.5	50.3	53.2	65.2	68.1
Nyttjanderättstillgångar	3.3	3.4	10.2	7.4	12.5	9.7
Totalt	23.0	25.1	69.4	70.3	89.9	90.8
varav nedskrivningar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Not 3 - Finansiella kostnader

Mkr	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	12 mån rullande	2023
Räntekostnader till finansinstitut	2.1	3.8	6.2	12.1	8.2	14.1
Orealiserade kursomvärderingar valutalån (vinst neg, förlust pos)	-0.5	-2.7	1.8	3.6	-1.6	0.2
Kostnad för pandemirelaterat anstånd*	8.9	2.9	14.0	7.9	16.7	10.6
Övriga finansiella kostnader	1.2	1.2	3.5	4.0	5.4	5.9
Totalt	11.7	5.2	25.5	27.6	28.7	30.8

* En bokning av upplupen räntekostnad som avser tidigare perioder för pandemirelaterade anstånd har belastat kvartalets finansiella kostnader med 6,3 Mkr, varav 3,9 Mkr avser tidigare räkenskapsår.

Not 4 - Koncernens finansiella instrument värderade till verkligt värde i rapporten över finansiell ställning

Mkr	30 sep 2024	30 sep 2023	31 dec 2023
Kortfristiga fordringar			
Valutaderivat	5.0	0.0	0.0
Kortfristiga ej räntebärande skulder			
Valutaderivat	0.9	5.8	3.4
Valutaderivat används försäkring och är värderade på nivå 2 enligt IFRS 13.			
Terminskontrakt valuta			
Säkrat nettoinflöde, MEUR	26.2	7.5	12.2
Nominellt belopp	298.5	78.8	131.9
Senaste förfallotidpunkt	2026-12-15	2024-11-29	2025-12-15

Not 5 - Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Mkr	30 sep 2024	30 sep 2023	31 dec 2023
Fastighetsinteckningar	82.9	82.9	82.9
Företagsinteckningar	440.0	440.0	440.0
Aktier i dotterbolag	394.3	374.3	328.7
Garantiåtaganden pensioner	0.3	0.3	0.3

Not 6 - Närstående relationer

Under perioden har inga närståendetransaktioner som väsentligt påverkat koncernens resultat eller finansiella ställning skett, utöver sedvanliga utbetalningar av styrelsearvoden, ersättningar till ledande befattningshavare, utdelning samt de koncerninterna leveranserna och hyresintäkterna i moderbolaget.

Nyckeltal

	Kvartal 3 2024	Kvartal 3 2023	Kvartal 1-3 2024	Kvartal 1-3 2023	12 mån rullande
Koncernen					
Intäkter, Mkr	506.6	534.4	1 692.3	1 890.7	2 240.7
Resultat före av- och nedskrivningar (EBITDA), Mkr	56.7	64.3	201.6	204.6	240.2
Rörelseresultat, Mkr	33.7	39.2	132.2	134.3	150.3
Rörelsemarginal, %	6.7	7.3	7.8	7.1	6.7
Resultat före skatt, Mkr	23.7	34.0	110.7	107.8	130.1
Resultatmarginal, %	4.7	6.4	6.5	5.7	5.8
Avkastning på eget kapital, %	11.4	18.3	18.3	19.8	15.9
Avkastning på sysselsatt kapital, %	13.0	20.1	20.0	19.5	17.9
Kassaflöde från den löpande verksamheten, Mkr	-47.6	64.8	51.0	317.1	163.3
Investeringar, Mkr	23.5	18.6	56.2	58.1	76.8
Likviditetsreserv, Mkr	-	-	251.7	232.6	-
Räntebärande nettoskuld, Mkr	-	-	81.2	118.5	-
Nettoskuld/EBITDA, ggr	-	-	0.3	0.5	-
Räntebärande skulder och räntebärande avsättningar, Mkr	-	-	130.3	144.7	-
Nettoskuldssättningsgrad, ggr	-	-	0.1	0.2	-
Balansomslutning, Mkr	-	-	1 417.7	1 461.8	-
Soliditet, %	-	-	46.9	41.2	-
Kapitalomsättningshastighet, ggr	-	-	2.9	3.1	2.9
Andel riskbärande kapital, %	-	-	53.3	46.7	-
Räntetäckningsgrad, ggr	12.7	10.0	19.0	9.9	16.9
Medelantal anställda (motsvarande heltidstjänster)	518	524	521	509	521
Intäkter per anställd (medelantal), Tkr	978	1 020	3 248	3 715	4 301
Resultat efter finansiella poster per anställd (medelantal), Tkr	46	65	213	212	250
Genomsnittligt antal aktier, tusental (Ingen utspädning finns)	7 399	7 399	7 399	7 399	7 399
Antal aktier vid periodens slut, tusental	7 399	7 399	7 399	7 399	7 399
Resultat per aktie, kr	2.25	3.38	11.00	10.58	12.70
Eget kapital per aktie, kr	-	-	87.71	79.13	-
Verksamhetens resultat med alternativ periodisering av metallkostnad samt marknadsvärdering av riskposition					
Sammanlagt rörelseresultat, Mkr *	24.7	43.4	128.8	135.0	148.7
Resultat metallposition, Mkr *	0.7	1.2	4.0	3.0	0.8
Operativt resultat, Mkr *	24.0	42.2	124.8	112.0	147.9
Operativ marginal, % *	4.7	7.9	7.4	5.9	6.6
Sammanlagt resultat efter finansiella poster och skatt per aktie, kr *	1.29	3.82	10.65	10.59	12.66

* Nyckeltal med alternativ periodisering av metallkostnad samt exkludering av eventuella jämförelsestörande poster för operativt resultat. För definition och avstämning se www.profilgruppen.se.

Ovanstående nyckeltal presenteras för att sammanfatta den finansiella rapporten och underlätta läsarens översikt av ProfilGruppens finansiella ställning. Definitioner samt avstämning finns på ProfilGruppens hemsida: www.profilgruppen.se. I posten räntebärande nettoskuld ingår inte pandemirelaterade uppskov om totalt 160 Mkr. I nyckeltalet räntetäckningsgrad används endast räntekostnader till finansinstitut.

Avrundningsdifferenser kan förekomma. Vid beräkning av nyckeltalen avkastning på eget respektive sysselsatt kapital samt kapitalomsättningshastighet har resultat och omsättning för perioden uppräknats till tolv månader. Nyckeltalen avser koncernen och baseras på koncernens siffror inklusive innehav utan bestämmande inflytande, med undantag av resultat per aktie samt eget kapital per aktie.

Delårsrapporten har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering, respektive god redovisningssed och enligt IFRS-regelverket.

Åseda den 22 oktober 2024

Styrelse och VD i Profilgruppen AB (publ), orgnr 556277-8943

Revisors granskningsrapport

ProfilGruppen AB (publ), org.nr 556277-8943

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag för ProfilGruppen AB (publ) per 30 september 2024 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. 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.

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 International Standards on Auditing och god revisionsädel 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.

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.

Växjö den 22 oktober 2024

Ernst & Young AB

Marika Sengoltz
Auktoriserad revisor

Korta fakta om Profilgruppen

- Ett samarbete med Profilgruppen ska vara okomplicerat och med personligt engagemang
- Aluminium är vårt val, det är mer fördelaktigt ur ett livscykelperspektiv än många alternativ och gör att vi kan utveckla hållbara produkter
- Strängpressade profiler och komponenter i aluminium används i många branscher, exempelvis inredning, bygg, fordon och elektronik
- Egen tillverkning sker uteslutande i Åseda och omfattar:
 - Fyra presslinjer för tillverkning av aluminiumprofiler
 - Anodiseringsanläggning för ytbehandling
 - Vidareförädling i form av exempelvis skärande bearbetning, bockning och stansning
 - Helautomatiserade anläggningar för bearbetning, lackering och förpackning av inredningsdetaljer
- Ett tiotal underleverantörer breddar utbudet av förädlingsmöjligheter
- Certifiering enligt IATF 16949, ISO 14001 och ISO 45001 samt branschens egen hållbarhetsstandard Aluminium Stewardship Initiative Performance Standard
- Startades 1981 i småländska Åseda
- Noterades på Stockholmsbörsen 1997 och återfinns på listan Small cap

För mer information, vänligen kontakta
Mari Kadowaki, VD och koncernchef
Tel: 070-956 80 01
mari.kadowaki@profilgruppen.se

Aktuell information och foto för fri publicering finns på www.profilgruppen.se

Profil Gruppen.