NODEBIS

Q3

Delårsrapport

2023

Jan- Sept 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 37 729 (20 026) tkr
- Rörelseresultatet uppgick till 103 (-3 196) tkr
- Periodens resultat innan skatt uppgick till 467 (-1 797) tkr
- Resultat per aktie uppgick till -0,04 (-0,58) kr

Jul- Sept 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 13 133 (8 545) tkr
- Rörelseresultatet uppgick till 246 (-134) tkr
- Periodens resultat innan skatt uppgick till 799 (-178) tkr
- Resultat per aktie uppgick till 0,10 (-0,05) kr

Koncernen i korthet	Juli- Sept 2023	Juli - Sept 2022	Jan-Sept 2023	Jan-Sept 2022	Jan-dec 2022
Nettoomsättning, tkr	13 133	8 545	37 729	20 026	31 424
EBITDA, tkr	890	290	2 082	-2 179	-3 011
Rörelseresultat, tkr	246	-134	103	-3 196	-4 647
Periodens resultat, tkr	799	-178	467	-1 797	-3 352
Resultat per aktie	0,10	-0,05	-0,04	-0,58	-0,11
EBITDA marginal, %	7%	3%	6%	-11%	-9%
Rörelsemarginal, %	2%	-2%	0%	-15%	-15%
Soliditet, %			67%	54%	50%
Nettokassa, tkr			20 360	13 435	13 595
Disponibla likvida medel, tkr			20 360	18 435	18 595
Balansomslutning, tkr			121 509	94 231	98 715
Eget kapital, tkr			81 281	50 662	49 119
Eget kapital per aktie, kr			10,03	12,08	11,64

VD har ordet

Vi fortsätter att exekvera på vår plan, att växa lönsamt både organiskt och via förvärv.
Segmentet Optimizing Shared Services, OSS, med Portify som motor fortsätter att stå för en stor del av den organiska tillväxten och växer med ca 30% jämfört med samma kvartal föregående år.
Vad gäller förvärv så har vi under det tredje kvartalet förvärvat minoriteter i två av dotterbolagen, Ny Media Sverige AB och Radsoft AS. Idag äger Nodebis 70% i Ny Media och ca 78% i Radsoft. Tilläggsförvärven stärker vår ställning och ökar vår lönsamhet över tid och är i linje med bolagets förvärvsstrategi.

Vi har även genomfört några andra organisatoriska och administrativa förändringar. Ny Media Sverige AB och Svensk Företagsreklam AB har fusionerats upp i modern Sandwall & Björn Holding AB som har bytt namn till Ny Media Sverige AB d.v.s. hela verksamhet ligger nu i ett och bolag, Ny Media Sverige AB.

Under kvartalet blev även den omvända spliten av vår aktie klar. Det innebär att 10 aktier slogs samman till 1 i syfte att göra aktien mer attraktiv och likvid. Vi hoppas att denna aktivitet tillsammans med andra planerade marknadsföringsinsatser samt bolagens fortsatt fina leverans leder till ett ökat intresse för aktien över tid.

Våra verksamheter är spridda geografiskt men i början av september samlade vi alla dotterbolag och medarbetare för en gemensam koncernträff på Stenungsbaden i Stenungssund. Det var inte bara en trevlig tillställning med många nya möten och bekantskaper utan gav även möjlighet till kunskaps- och erfarenhetsutbyte och ledde till att nya affärsidéer föddes. Jag tycker att det är otroligt spännande och givande att se hur möten mellan människor väcker nya tankar och föder intressanta idéer.

Även om det hänt efter kvartalets utgång så vill jag gärna lyfta fram Portifys årliga kundträff som ägde rum i mitten av oktober. Varje år samlar Portify sina kunder och går igenom nyheter i sitt fleet managementsystem och samlar in önskemål. Ett unikt tillfälle att skapa bättre förståelse för behov och önskemål men även ett tillfälle för kunderna att dela erfarenheter. Kommunerna är inte konkurrenter och som fordonsansvarig i en kommun delar man gärna med sig av sina erfarenheter med motsvarande person i en annan. Riktigt kul och givande dagar!

Stockholm november 2023
Lena Sundsvik, VD och koncernchef

Aktien

Nodebis utdelningspolicy är att den årliga utdelningen ska uppgå till minst 1 kr per aktie beaktat Bolagets investerings- och kapitalbehov.

Bolaget har likviditetsgarantiavtal med Mangold Fondkommission AB. Syftet med likviditetsgarantin är att förbättra likviditeten i aktien och minska skillnaden mellan köp- och säljkurs.

Börskurs 30/9	13,10
Börsvärde 30/9	87,6 Mnkr
Antal aktier	6 688 131
Antal aktieägare	Ca 2 200 st
Kortnamn	NODE
Handelsplats	Nordic SME
ISIN-kod	SE0020846392

Verksamheten

Nodebis tillhandahåller, via sina dotterbolag, verksamhet inom följande två segment:

Optimizing Shared Services, OSS: digitala tjänster för delningsekonomins behov av allokering och optimering av resurser i tid och rum, främst för fordonsadministration och pool-bilar.

Business Information Services, BIS: digitala beslutsstödstjänster och rapporter för beslutsfattare i privat och offentlig sektor.

Verksamheten inom OSS utgörs av dotterbolagen Portify och Miljöbilscentralen i Sverige.

Bolagen är verksamma inom fordonsadministration och fleet management med kommuner och regioner som
största kundsegment.

Verksamheten inom BIS utgörs av dotterbolagen Bisnis Analys, Medmind, Radsoft samt Ny Media.

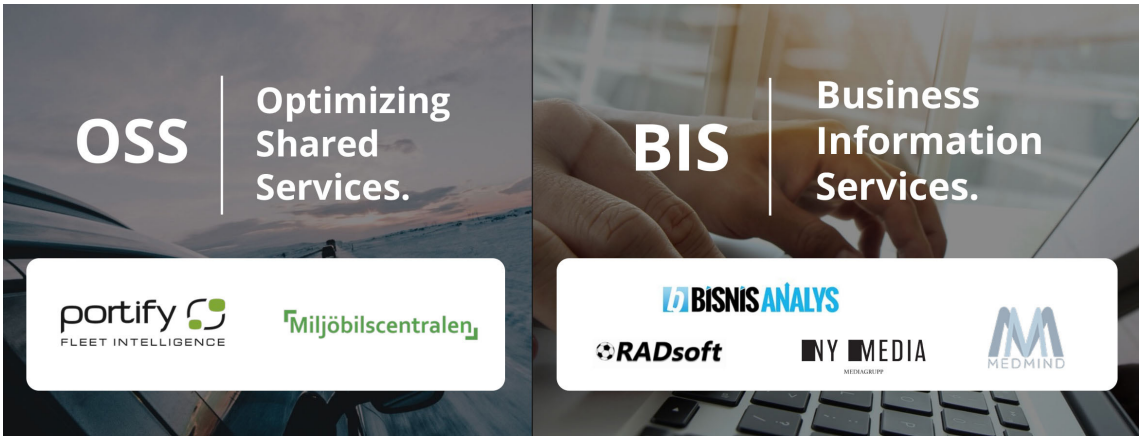
Bisnis Analys tillhandahåller ett webbaserat analysverktyg, Bisniskollen, för beslutfattare i näringsliv och kommuner.

Medmind genomför kvalitativa marknadsundersökningar till i första hand Nordens läkemedelsföretag men erbjuder även digitala lösningar inom marknadsföring, kommunikation och affärsintelligens.

Radsoft erbjuder digitala tjänster för systemspel och är digitalt ombud för de nordiska speloperatörerna inom sportspel och trav.

Ny Media tillhandahåller flertalet nischade tidningar samt gör kvalificerade urval för att nå specifika målgrupper för rekrytering av nya kunder.

Moderbolaget Nodebis Applications AB
Moderbolaget Nodebis driver ingen egen verksamhet utan tillhandahåller centrala tjänster inom ledning, ekonomi och administration. Här återfinns även kostnader relaterat till finansiering och notering.



Väsentliga händelser under rapportperioden

Den **1 september** pressemeddelade Nodebis att man förvärvat ytterligare ca 10 % av aktierna i Radsoft A/S. Efter förvärvet uppgår Nodebis ägande i Radsoft AS till ca 78%.

Den **29 augusti** pressmeddelade Nodebis om avstämningsdag för sammanläggning av aktier. Vid extra bolagsstämma den 24 augusti beslutades om sammanlägging av aktier, där 10 aktier ska sammanläggas till 1 aktie. Efter sammanläggningen har Nodebis Applications AB totalt 6 688 131 aktier.

Den **12 juli** pressmeddelade Nodebis att man ingått avtal med Alfanode AB, om att förvärva ytterligare 15 % av aktierna i Sandwall & Björn Holding AB. I samband med förvärvet erhåller Nodebis en köpoption att förvärva resterande 30 % av aktierna i Sandwall & Björn Holding AB från övriga minoriteten. Köpeskillingen uppgår till 9 450 000 kr och erläggs via säljrevers om 9 450 000 kr som kvittas mot 7 000 000 nyemitterade aktier i Nodebis. Styrelsen har därför beslutat om en riktad kvittningsemission om 7 000 000 aktier till kursen 1,35 kronor i Nodebis. Avtalet och kvittningsemissionen godkändes av Nodebis aktieägare på extra bolagsstämma i Nodebis den 24 augusti.

Finansiell information

Januari-September 2023

Omsättning och resultat
Nettoomsättningen under perioden ökade med 88 % jämfört med motsvarande period föregående år och uppgick till 37 729 (20 026) tkr, varav 13 133 (8 545) tkr under tredje kvartalet. Fr.o.m 1 juni konsolideras omsättning och resultat för förvärvet Sandwall & Björn Holding AB (numera namnändrat till Ny Media Sverige AB). Tillväxten exkluderat förvärv under 2022 och 2023 uppgår till ca 39 % och är kopplat till segmentet Optimizing Shared Services, OSS.

Periodens rörelseresultat uppgick till 103 (-3 196) tkr, varav 246 (-134) tkr i tredje kvartalet. Båda rörelsesegmenten OSS och BIS har positiva rörelseresultat under perioden.

Kassaflöde och likvida medel
Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick under perioden till 7 533 (1 566) tkr, varav 4 045 (-1 882) tkr under tredje kvartalet.

Kassaflöde från investeringsverksamheten uppgick under perioden till +162 (-12 886) tkr, varav -1 031 (-9 900) tkr under tredje kvartalet. Dessa poster består av likvida medel i förvärvat bolag, förvärv av aktier i befintligt dotterbolag samt investeringar i materiella anläggningstillgångar.

Kassaflöde från finansieringsverksamheten uppgick till -5 862 (-2 901) tkr, varav -347 (10 272) tkr under tredje kvartalet. Posterna för perioden består av amortering av lån och leasingskuld samt utdelning. Under perioden har nyemission genomförts vilket tillförde

likvida medel om 5 755 tkr innan emissionskostnader. Betalda emissionskostnader uppgick under perioden till 1 421 tkr.

Det totala kassaflödet uppgick under perioden till 1 833 (-14 221) tkr, varav 2 667 (-1 510) tkr under tredje kvartalet.

Den 30 september 2023 uppgick nettokassan till 20 360 (13 435) tkr. Vid periodens utgång uppgick likvida medel till 20 360 (18 435) tkr.

Medarbetare
Nodebis har sysselsatt 29 (24) personer i medeltal under perioden varav 23 (20) personer varit anställda. Vid periodens slut uppgick antalet sysselsatta inom koncernen till 33 (27), varav 26 (21) personer är anställda.

Eget kapital
Det totala antal aktier uppgick 2023-09-30 till 6 688 133. Eget kapital uppgår till 81 281 (50 662) tkr. Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare uppgår till 67 115 (46 042) tkr. Under perioden har Nodebis genomfört en nyemission och tillfört 32 314 tkr i eget kapital samt 28 775 aktier. Nodebis genomförde under perioden även en omvänd split där 10 aktier blev 1 aktie.

Investeringar
Investeringar i materiella anläggningstillgångar under perioden uppgår till 733 (2 096) tkr, varav 0 (660) tkr under tredje kvartalet och avser inventarier för uthyrning.

Moderbolaget
Verksamheten i moderbolaget omfattar finansiering och ägande av dotterföretag. Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgick till -2 704 (1 046) tkr under perioden. Likvida medel vid periodens utgång uppgick till 4 602 (11 177) tkr. Vid periodens utgång hade moderbolaget 2 st anställda.

Närstående transaktioner
Nodebis har under perioden amorterat av lån till Alfanode AB på 5 891 tkr. Nodebis Applications AB har förvärvat 70 % av aktierna i Ny Media Sverige AB (tidigare namn Sandwall & Björn Holding AB) från Alfanode AB. Alfanode AB är majoritetsägare i Nodebis Applications AB. Under perioden har Nodebis utbetalt 600 tkr i konsultarvode till Alfanode AB som är majoritetsägare i Nodebis. Nodebis har under perioden utbetalt 930 tkr för utförda managementtjänster till bolag som ägs av Nodebis VD.

Risker och osäkerheter i verksamheten
Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slags finansiella risker såsom marknadsrisk, kreditrisk, likviditetsrisk och affärsrisk. Nodebis affärsrisk omfattar bland annat prisnivå och åtagande gentemot kund, förändrade kundkrav, kundkoncentration och förändrade beteenden från konkurrenter.

För att fortsätta växa är Nodebis beroende av att kunna utveckla, behålla samt rekrytera kvalificerade medarbetare och samtidigt upprätthålla en kostnadsnivå som är rimlig med hänsyn till priset mot kund. Det har tidigare varit, och är fortsatt, stor konkurrens om kvalificerade medarbetare.

Utsikter
Ambitionen är att stärka och komplettera Nodebis erbjudande genom både utveckling av befintliga tjänster inom fordonsadministration och digitala beslutsstödstjänster och genom nya förvärv. Fokus för framtida investeringar är digitaliseringstjänster för beslutsstöd och applikationer för tillgänglighet och optimering av resurser, företrädesvis mobila resurser inom väl avgränsade affärssegment.

Finansiell kalender
Bokslutskommuniké 2023, 14 februari 2024
Delårsrapport Q1 2024, 8 maj 2024
Delårsrapport Q2 2024, 21 augusti 2024
Delårsrapport Q3 2024, 6 november 2024
Bokslutskommuniké 2024, 12 februari 2025

För ytterligare information kontakta:

Lena Sundsvik, VD och koncernchef
lena.sundsvik@nodebis.se

Granskning

Denna rapport har inte varit föremål för revisorns granskning.

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

Stockholm den 8 nov 2023

Lars Save
Ordförande

Lena Sundsvik
VD

Johan Sandwall
Ledamot

Maria Järviken
Ledamot

Margareta Strandbacke
Ledamot

Andreas Enblom
Ledamot

Resultaträkning

Koncern

Tkr	2023-07-01 - 2023-09-30	2022-07-01 - 2022-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Nettoomsättning	13 133	8 545	37 729	20 026	31 424
Övriga rörelseintäkter	6	3	25	326	332
Aktiverat arbete för egen räkning	-	205	-	829	
Summa rörelsens intäkter	**13 139**	**8 753**	**37 754**	**21 181**	**32 909**
Råvaror och förnödenheter	-3 989	-2 095	-10 785	-4 113	-7 712
Övriga externa kostnader	-3 120	-2 176	-8 395	-6 186	-9 833
Personalkostnader	-5 125	-4 188	-16 456	-13 040	-18 350
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-644	-424	-1 979	-1 017	-1 636
Övriga rörelsekostnader	-15	-4	-36	-21	-25
Summa	**-12 893**	**-8 887**	**-37 651**	**-24 377**	**-37 556**
Rörelseresultat	**246**	**-134**	**103**	**-3 196**	**-4 647**
Resultat från finansiella poster					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	581	2	586	2 005	2 013
Räntekostnader och liknande resultatposter	-29	-46	-227	-606	-698
Summa resultat från finansiella poster	**552**	**-44**	**359**	**1 399**	**1 315**
Resultat före skatt	**798**	**-178**	**462**	**-1 797**	**-3 332**
Skatt på årets resultat	-	-	-	-	-123
Övriga skatter	1	-	5	-	103
Periodens resultat	**799**	**-1 78**	**467**	**-1 797**	**-3 352**
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets ägare	**606**	**-167**	**-196**	**-1 671**	**-3 365**
Innehav utan bestämmande inflytande	**193**	**-11**	**663**	**-126**	**13**
Resultat per aktie, räknat på periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare, kr	**0,10**	**-0,05**	**-0,04**	**-0,58**	**-1,08**
Genomsnittligt antal aktier , tusental	**6 239**	**3 046**	**4 693**	**2 883**	**3 106**
Antal aktier vid periodens slut	**6 688**	**3 811**	**6 688**	**3 811**	**3 811**

Koncernens rapport över totalresultatet

Tkr	Juli- Sept 2023	Juli- Sept 2022	Jan-Sept 2023	Jan-Sept 2022	Jan-Dec 2022
Periodens resultat	799	-178	467	-1 797	-3 352
Övrigt totalresultat	-	-	-		-
Summa totalresultat för året	**799**	**-178**	**467**	**-1 797**	**-3 352**
ÅRETS TOTALRESULTAT HÄNFÖRLIGT TILL:					
Tkr					
Moderbolagets ägare	**606**	**-167**	**-196**	**- 1 671**	**-3 365**
Innehav utan bestämmande inflytande	**193**	**-11**	**663**	**-126**	**13**

Koncernen rapport över finansiell ställning

Tillgångar

Tkr	30 Sept 2023	30 Sept 2022	31 Dec 2022
Anläggningstillgångar			
Goodwill	65 734	34 368	34 886
Övriga immateriella anläggningstillgångar	1 172	1 175	1 421
Nyttjanderättstillgångar	2 373	696	2 624
Materiella anläggningstillgångar	1 710	1 632	1 849
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-
Uppskjuten skattefordran	2 187	2 077	2 176
Summa anläggningstillgångar	**73 176**	**40 466**	**42 962**
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	7 615	4 182	7 927
Klientmedel	16 928	26 921	26 295
Övriga fordringar	218	3 250	2 391
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 211	977	545
Summa kortfristiga fordringar	**27 972**	**35 330**	**37 158**
Likvida medel	20 360	18 435	18 595
Summa omsättningstillgångar	**48 332**	**53 765**	**55 753**
Summa Tillgångar	**121 508**	**94 231**	**98 715**

Koncernen rapport över finansiell ställning

Eget kapital och skulder

Tkr	30 Sept 2023	30 Sept 2022	31 Dec 2022
Eget kapital			
Aktiekapital (Kvotvärde 2,27 kr)	15 200	8 661	8 661
(Antal aktier 6 688 131)			
Övrigt tillskjutet kapital	65 784	40 010	40 010
Balanserat resultat	-13 673	-958	-945
Periodens resultat	-196	-1 671	-3 365
Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare	**67 115**	**46 042**	**44 361**
Innehav utan bestämmande inflytande	14 165	4 620	4 758
Summa eget kapital	**81 280**	**50 662**	**49 119**
Skulder			
Långfristiga leasingskulder	980	267	1 301
Övriga långfristiga skulder	-	-	-
Summa långfristiga skulder	**980**	**267**	**1 301**
Uppskjuten skatteskuld	39	54	39
Räntebärande kortfristiga skulder	-	5 000	5 000
Klientmedelsskuld	16 928	26 921	26 295
Leverantörsskulder	4 040	2 095	3 098
Kortfristiga leasingskulder	1 218	406	1 131
Övriga kortfristiga skulder	10 587	4 049	4 854
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 436	4 777	7 878
Summa kortfristiga skulder	**39 248**	**43 302**	**48 295**
Summa skulder	**40 228**	**43 569**	**49 596**
Summa Skulder och Eget kapital	**121 508**	**94 231**	**98 715**

Förändring av eget kapital i sammandrag

Tkr	Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital, 1 januari 2022	**32 842**	**0**	**32 842**
Förvärv av dotterbolag	-	8 106	**8 106**
Transaktioner mellan ägare	13	147	**160**
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	-	-3 500	**-3 500**
Omräkningsdifferens	-37	-8	**-45**
Nyemission	14 992	-	**14 992**
Emissionskostnader	-84	-	**-84**
Periodens totalresultat	-3 365	13	**-3 352**
Utgående eget kapital, 31 december 2022	**44 361**	**4 758**	**49 119**
Ingående eget kapital, 1 januari 2023	**44 361**	**4 758**	**49 119**
Förvärv av dotterbolag		14 727	**14 727**
Förvärv av innehav utan bestämmande inflytande	-4 836	-5 645	**-10 481**
Utdelning till innehav utan bestämmande inflytande	-	-321	**-321**
Utdelning	-3 049		**-3 049**
Nyemission	32 314		**32 314**
Emissionskostnader	-1 421		**-1 421**
Omräkningsdifferens	-58	-17	**-75**
Periodens totalresultat	-196	663	**467**
Utgående eget kapital, 30 september 2023	**67 115**	**14 165**	**81 280**

Rapport över kassaflöden

Koncern

Tkr	Juli- Sept 2023	Juli - Sept 2022	Jan- Sept 2023	Jan- Sept 2022	Jan-Dec 2022
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansiella poster	244	-139	101	-3 057	-4 641
Avskrivningar/Nedskrivningar på materiella/immateriella/ finansiella tillgångar	644	423	1 979	593	1 635
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-	-	-	-	-
Ränteintäkter/räntekostnader/övr finansiella poster	573	-48	429	-112	-200
Betald inkomstskatt	321	-52	162	-32	191
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	**1 782**	**184**	**2 671**	**-2 608**	**-3 015**
Förändring av rörelsekapitalet					
Förändring av kortfristiga fordringar	-916	-391	2 300	4 903	1 101
Förändring av kortfristiga skulder	3 179	-1 675	2 562	1 153	4 804
Summa förändring av rörelsekapitalet	**2 263**	**-2 066**	**4 862**	**6 056**	**5 905**
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**4 045**	**-1 882**	**7 533**	**3 448**	**2 890**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av dotterföretag	-1 031	-9 588	-1 031	-5 000	-14 588
Likvida medel i förvärvade bolag	-	-	1 926	4 237	4 237
Övriga finansiella anläggningstillgångar	-	348	-	-787	-439
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-	-205	-	-624	-1 153
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	0	-455	-733	-812	-1742
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-1 031**	**-9 900**	**162**	**-2 986**	**-13 685**
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	-	5 421	5 755	-	5 407
Emissionskostnader	-39	-	-1 421	-	-
Utdelning	-	-	-3 370	-	-
Upptagna lån	-	5 000	-	-	5 000
Amortering av leasingskuld	-308	-149	-935	-173	-702
Amortering av förvärvslån	-	-	-5 891	-	-
Amortering av lån	-	-	-	-13 000	-13 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**-347**	**10 272**	**-5 862**	**-13 173**	**-3 295**
Periodens kassaflöde	**2 667**	**-1 510**	**1 833**	**-12 711**	**-14 090**
Likvida medel vid periodens början	**17 661**	**19 945**	**18 595**	**32 656**	**32 656**
Kursdifferens i likvida medel	**32**	**-**	**-68**	**-**	**29**
Likvida medel vid periodens slut	**20 360**	**18 435**	**20 360**	**19 945**	**18 595**
Checkkrediter	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Summa disponibla likvida medel	**20 360**	**18 435**	**20 360**	**19 945**	**18 595**

Nyckeltal

Koncern

	Juli- Sept 2023	Juli- Sept 2022	Jan-Sept 2023	Jan- Sept 2022	Jan-Dec 2022
Per aktie					
Resultat per aktie*	0,10	-0,05	-0,04	-0,58	-1,08
Eget kapital per aktie*	10,03	12,08	10,03	12,08	11,64
Resurser					
Anställda, medeltal (st)	24,2	21	23,3	20	20,1
Anställda,periodens slut	25,7	21	25,7	21	21,9
Inhyrda konsulter, medeltal (st)	7	6	5,9	4	5,5
Inhyrda konsulter, periodens slut	7	6	7	6	5,5
Alternativa nyckeltal*' som inte är definierade enligt IFRS					
Tillväxt (%)	53,7%	36,0 %	88,4%	-	1 632,3%
Rörelsemarginal (%)	1,9%	-1,6 %	0,3%	-15,7%	-14,5%
EBITDA marginal (%)	6,8%	3,4 %	5,5%	-10,7%	-9,4%
Soliditet (%)	-	-	66,9%	53,8%	49,8%
Nettokassa (tkr)	20 360	13 435	20 360	13 435	13 595
Disponibla likvida medel (tkr)	20 360	18 435	20 360	18 435	18 595

* Omräknat efter omvänd split i augusti 2023 då 10 aktier blev 1 aktie

**Nodebis använder sig av det alternativa nyckeltalet Tillväxt. Tillväxt är ett nyckeltal som Nodebis betraktar som relevant för investerare som vill bedöma om koncernens tillväxtstrategi uppfylls. Nettoomsättningen för respektive period genom nettoomsättningen för respektive period föregående år i %.

Nodebis använder sig av det alternativa nyckeltalet Rörelsemarginal. Rörelsemarginal är ett nyckeltal som Nodebis betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens möjligheter att nå upp till en branschmässig lönsamhetsnivå. Rörelseresultatet i förhållande till totala omsättningen.

Nodebis använder sig av det alternativa nyckeltalet EBITDA marginal. EBITDA marginal är ett nyckeltal som Nodebis betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens möjligheter att nå upp till en branschmässig lönsamhetsnivå. Rörelseresultatet plus avskrivningar och nedskrivningar i förhållande till totala omsättningen.

Nodebis använder sig av det alternativa nyckeltalet Soliditet. Soliditet är ett nyckeltal som Nodebis betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens finansiella stabilitet och uthållighet. Eget kapital i förhållande till summa tillgångar.

Nodebis använder sig av det alternativa nyckeltalet Nettokassa/nettoskuld. Nettokassa/nettoskuld är ett nyckeltal som Nodebis betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens finansiella stabilitet och uthållighet. Koncernens likvida medel med avdrag för koncernens räntebärande skulder. Koncernens leasingskuld ingår inte i underlaget.

Nodebis använder sig av det alternativa nyckeltalet Disponibla likvida medel. Disponibla likvida medel är ett nyckeltal som Nodebis betraktar som relevant för investerare som vill bedöma koncernens finansiella stabilitet och uthållighet. Koncernens likvida medel inklusive koncernens outnyttjade kreditlimiter.

Resultaträkning i sammandrag

Moderbolaget

Tkr	2023-07-01 - 2023-09-30	2022-07-01 - 2022-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30	2022-01-01 - 2022-12-31
Omsättning	**1 045**	**450**	**2 579**	**1 236**	**1 816**
Rörelsens kostnader	-2 542	-1 470	-6 196	-4 608	-7 363
Av- och nedskrivningar	-5	-	-14		-4
Rörelseresultat	**-1 502**	**-1 020**	**-3 631**	**-3 372**	**-5 551**
Resultat från finansiella poster	0	-33	927	4 418	4 350
Resultat efter finansiella poster	**-1 502**	**-1 053**	**-2 704**	**1 046**	**-1 201**
Skatt	-	-	-	-	-
Periodens resultat	**-1 502**	**-1 053**	**-2 704**	**1 046**	**-1 201**

Moderbolagets rapport över totalresultatet

Periodens resultat	**-1 502**	**-1 053**	**-2 704**	**1 046**	**-1 201**
Övrigt totalresultat för året		-			-
Summa totalresultat för året	**-1 502**	**-1 053**	**-2 704**	**1 046**	**-1 201**

Balansräkning

Moderbolaget

Tillgångar Tkr	30 Sept 2023	30 Sept 2022	31 Dec 2022
Anläggningstillgångar			
Andelar i dotterföretag	69 985	41 504	41 504
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-
Materiella anläggningstillgångar	53	30	68
Summa anläggningstillgångar	**70 038**	**41 534**	**41 572**
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	163	19	30
Fordringar hos koncernföretag	200	-	1 969
Övriga fordringar	200	1 959	267
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	564	556	442
Summa kortfristiga fordringar	**1 127**	**2 535**	**2 708**
Likvida medel	4 602	11 177	8 915
Summa omsättningstillgångar	**5 729**	**13 712**	**11 623**
Summa Tillgångar	**75 767**	**55 246**	**53 195**

Balansräkning

Moderbolaget

Eget kapital och Skulder Tkr	30 Sept 2023	30 Sept 2022	31 Dec 2022
Eget kapital			
Aktiekapital (Kvotvärde 2,27 kr)	15 200	8 661	8 661
(Antal aktier 6 688 131)			
Bundet eget kapital	**15 200**	**8 661**	**8 661**
Överkursfond	38 470	12 697	12 697
Balanserat resultat	20 833	26 518	26 503
Periodens resultat	-2 704	1 046	-1 201
Fritt eget kapital	**56 599**	**40 261**	**37 999**
Summa eget kapital	**71 799**	**48 922**	**46 660**
Skulder			
Räntebärande kortfristiga skulder	-	5 000	5 000
Leverantörsskulder	805	650	582
Skulder till koncernföretag	2 276	-	162
Övriga kortfristiga skulder	104	115	70
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	783	559	721
Summa kortfristiga skulder	**3 968**	**6 324**	**6 535**
Summa skulder	**3 968**	**6 324**	**6 535**
Summa Skulder och Eget kapital	**75 767**	**55 246**	**53 195**

Noter

Not 1

Redovisningsprinciper
Denna delårsrapport omfattar det svenska moderföretaget Nodebis Applications AB (publ), organisationsnummer 556858–5441 och dess dotterföretag.

Nodebis Applications AB tillämpar International Financial Reporting Standards (IFSR). Delårsrapporten har, för koncernen, upprättats enligt IAS 34, *Delårsrapportering* och för moderbolaget i enlighet med årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapportering rekommendation RFR 2, *Redovisning för juridisk person.*

Upplysningar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter i delårsinformationen även i övriga delar av delårsrapporten. Samma redovisningsprinciper har tillämpats som i den senaste årsredovisningen. Alla belopp i denna rapport är angivna i tusentals svenska kronor (tkr) om inget annat anges. Avrundningsdifferenser kan förekomma.

Goodwill
Goodwill redovisas i balansräkningen som en immateriell anläggningstillgång till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Goodwill har allokerats till kassagenererande enheter och prövas årligen för eventuella nedskrivningsbehov. Prövning av nedskrivningsbehov sker dock oftare om det finns indikationer på att en värdeminskning kan ha inträffat under året.

Uppskjuten skattefordran
Uppskjuten skattefordran hänförlig till underskottsavdrag redovisas som tillgång i den utsträckning det är sannolikt att underskottsavdragen kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Den 31 december 2022 uppgick koncernens ansamlade underskottsavdrag till cirka 23 236 tkr. I balansräkningen per 2023-09-30 är uppskjuten skattefordran redovisad till 2 187 tkr.

Not 2

Aktivering och värdering av produktutvecklingsprojekt
Balansering av utgifter för produktutveckling förutsätter att utgifterna som balanseras bedöms ha ett kommersiellt värde. Värderingen av de balanserade utgifterna för produktutveckling innefattar omfattande bedömningar och överväganden om teknisk utveckling, marknadsbehov, kundnytta och konkurrenssituationen. Balanserade utgifter för produktutveckling aktiveras och blir föremål för avskrivning när de tas i bruk.

Not 3

Finansiella instrument per kategori

Koncern
Redovisade värden av finansiella tillgångar och finansiella skulder anses utgöra rimliga approximationer av posternas verkliga värden. Detta eftersom det enligt företagsledningens bedömning inte har skett någon förändring av marknadsräntor eller kreditmarginaler som skulle ha en väsentlig påverkan på det verkliga värdet av koncernens räntebärande skulder. För kundfordringar samt övriga kortfristiga fordringar och skulder anses vidare verkligt värde överensstämma med redovisat värde på grund av den korta löptiden för dessa poster.

Not 4

Segmentsrapportering
Nodebis verksamhet är uppdelat i två segment:

Optimizing Shared Services, OSS: digitala tjänster för delningsekonomins behov av allokering och optimering av resurser i tid och rum, främst för fordonsadministration och pool-bilar.

Business Information Services, BIS: digitala beslutsstödstjänster och rapporter för beslutsfattare i privat och offentlig sektor

Tkr	OSS	BIS	Totalt	Koncern-gemensam	Interna mellan-havanden	Totalt
Juli- Sept 2023						
Nettoomsättning	6 352	6 600	12 952	1 046	-865	13 133
Varav intern omsättning			*0*	865		
Rörelseresultat	**846**	**896**	**1 742**	**-1 496**	**0**	**246**
Finansiella poster	-8	-1	-9	561		552
Resultat efter finansiella poster	**838**	**895**	**1 733**	**-935**	**0**	**798**

Tkr	OSS	BIS	Totalt	Koncern-gemensam	Interna mellan-havanden	Totalt
Juli- Sept 2022						
Nettoomsättning	4 884	3 491	8 375	436	-266	8 545
Varav intern omsättning	-	-	*0*	266	-	
Rörelseresultat	**821**	**62**	**883**	**-1 017**	**0**	**-134**
Finansiella poster	-7	1	-6	-38	-	-44
Resultat efter finansiella poster	**814**	**63**	**877**	**-1 055**	**0**	**-178**

Tkr	OSS	BIS	Totalt	Koncern-gemensam	Interna mellan-havanden	Totalt
Jan-Sept 2023						
Nettoomsättning	18 827	18 286	37 113	2 579	-1963	37 729
Varav intern omsättning			*0*	1 963		
Rörelseresultat	**943**	**2 761**	**3 704**	**-3 601**	**0**	**103**
Finansiella poster	-13	-1	-14	373		359
Resultat efter finansiella poster	**930**	**2 760**	**3 690**	**-3 228**	**0**	**462**

Tkr	OSS	BIS	Totalt	Koncern-gemensam	Interna mellan-havanden	Totalt
Jan-Sept 2022						
Nettoomsättning	13 525	5 994	19 519	1 236	-729	20 026
Varav intern omsättning	-	-	*0*	*729*		
Rörelseresultat	**465**	**-322**	**143**	**-3 339**		**-3 196**
Finansiella poster	-17	-1	-18	1 417		1 399
Resultat efter finansiella poster	**448**	**-323**	**125**	**-1 922**	**0**	**-1 797**

Tkr	OSS	BIS	Totalt	Koncern-gemensam	Interna mellan-havanden	Totalt
Jan-Dec 2022						
Nettoomsättning	19 436	11 359	30 795	1 827	-1 198	31 424
Varav intern omsättning	-	-	*0*	*1 198*		
Rörelseresultat	**679**	**182**	**861**	**-5 508**	**0**	**-4 647**
Finansiella poster	-19	13	-6	1 321		1 315
Resultat efter finansiella poster	**660**	**195**	**855**	**-4 187**	**0**	**-3 332**

	Juli- Sept 2023		Juli- Sept 2022	
Nyckeltal per segment	**OSS**	**BIS**	**OSS**	**BIS**
Anställda, medeltal (st)	14,9	7	13,9	5
Anställda,periodens slut	14,9	8	13,9	5
Inhyrda konsulter, medeltal (st)	-	6	-	5
Inhyrda konsulter, periodens slut	-	6	-	5
Rörelsemarginal (%)	13,3%	13,6%	16,8%	1,8%
EBITDA marginal (%)	20,1%	13,9%	22,6%	1,8%

	Jan-Sept 2023		Jan-Sept 2022		Jan-Dec 2022	
Nyckeltal per segment	**OSS**	**BIS**	**OSS**	**BIS**	**OSS**	**BIS**
Anställda, medeltal (st)	14,9	6	14,5	3	14,4	3,7
Anställda,periodens slut	14,9	6	13,9	5	14,9	5
Inhyrda konsulter, medeltal (st)	-	6	-	3	-	3
Inhyrda konsulter, periodens slut	-	6	-	5	-	5
Rörelsemarginal (%)	5,0%	15,1%	3,4%	-5,4%	3,5 %	1,6 %
EBITDA marginal (%)	12,1%	15,5%	11,4%	-5,4%	10,6 %	1,6 %

Not 5

Räntebärande skulder

	Koncernen			Moderbolaget		
	30 Sept 2023	30 Sept 2022	31 Dec 2022	30 Sept 2023	30 Sept 2022	31 Dec 2022
Övriga kortfristiga räntebärande skulder	-	5 000	5 000	-	5 000	5 000
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga

Not 6

Förvärv
Den 23 maj godkände årsstämman förvärvet av 55 % av aktierna i Sandwall & Björn Holding AB (namnändrat till Ny Media Sverige AB) med de helägda dotterbolagen Ny Media Sverige AB och Svensk Företagsreklam AB. Ny Media Sverige AB tillhandahåller flertalet nischade tidningar som är marknadsledande inom sina respektive områden. Svensk Företagsreklam AB gör kvalificerade urval för att nå specifika målgrupper för rekrytering av nya kunder. Med tillgång till data för samtliga företag och vuxna personer i Sverige levererar bolaget genomtänkta målgrupper för effektiv direktmarknadsföring.

Köpeskilling uppgick till 18 000 000 kr och erläggs genom en säljarrevers på beloppet. 17 100 000 kr av säljarreversen har kvittats genom emission samt 891 000 kr har amorterats.

Konsolidering av Sandwall & Björn Holding AB inkl dotterföretag sker från och med 1 juni 2023. Förvärvsanalysen visar att en goodwillpost uppstår, denna är ej skattemässigt avdragsgill och bedöms vara hänförlig till förväntad lönsamhet. Förvärvet kompletterar Nodebis befintliga inom segmentet Business Information Services, BIS, samt Nodebis kunnande inom området B2B adresserad direktreklam och bidrar med lönsamhet och egengenererat kassaflöde.

Nodebis Applications har upprättat en förvärvsanalys per 2023-05-31 varvid samtliga förvärvade tillgångar och skulder i förvärvet har upptagits till verkligt värde vilka motsvarar de redovisade värdena i Sandwall & Björn Holding AB inklusive dotterföretagen

Ny Media Sverige AB och Svensk Företagsreklam AB. Förvärvsanalysen baserar sig på balansräkningen per 2023-05-31.

Nodebiskoncernen har inte haft några förvärvsrelaterade utgifter i samband med detta förvärv.

Tkr	Verkligt värde
Köpeskilling	18 000
Verkligt värde på förvärvade tillgångar (se nedan)	-1 879
Innehav utan bestämmande inflytande har värderats till verkligt värde	14 727
Goodwill	30 848

De tillgångar och skulder som ingick i förvärvet är fastställd enligt följande:

Tkr	Verkligt värde
Likvida medel	1 926
Kundfordringar och andra fordringar	2 403
Leverantörsskulder och andra skulder	-2450
Förvärvade nettotillgångar	**1 879**

Not 7

Definitioner av nyckeltal

Balansomslutning
Summan av totala tillgångarna.

Soliditet
Eget kapital i förhållande till summa tillgångar

Medelantal anställda
Antalet anställda i medeltal under perioden.

Nettoomsättningstillväxt %
Nettoomsättningen för respektive period genom nettoomsättningen för respektive period föregående år i %.

Rörelsemarginal
Rörelseresultat i förhållande till totala omsättningen.

EBITDA
Resultat före av- och nedskrivningar.

EBITDA marginal %
Resultat före av- och nedskrivningar i förhållande till totala omsättningen.

Resultat per aktie
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare i förhållande till genomsnittligt antal aktier för perioden.

Eget kapital per aktie
Eget kapital hänförligt till moderbolaget dividerat med utestående antal aktier.

Likvida medel
Kassa och bank med tillägg för kortfristiga placeringar.

Disponibla likvida medel
Koncernens likvida medel inklusive outnyttjade kreditlimiter.

Nettokassa/Nettoskuld
Likvida medel med avdrag/tillägg för koncernens räntebärande fordringar/skulder. Leasingskulder ingår ej.

NODEBIS