

PRECIO FISHBONE AB (publ)

KVARTALSRAPPORT

Juli - september 2021

NIOMÅNADERSPERIODEN

Januari – september 2021

Kvartalet juli - september 2021

- Nettoomsättningen uppgick till 50,5 mkr (52,2).
- Rörelseresultatet (EBITA) blev 2,4 mkr (4,7).
- Rörelsemarginalen (EBITA) blev 4,7 % (9,0%).
- Resultat efter skatt blev 1,8 mkr (3,1).
- Vinst per aktie efter skatt blev 0,20 kr (0,34).
- Kassaflödet från den löpande verksamheten blev 4,5 mkr (5,4) vilket motsvarar 0,49 kr per aktie (0,59).

Niomånadersperioden januari – september 2021

- Nettoomsättningen uppgick till 180,5 mkr (182,8).
- Rörelseresultatet (EBITA) blev 16,6 mkr (19,4).
- Rörelsemarginalen (EBITA) blev 9,1 % (10,6%).
- Resultat efter skatt blev 12,6 mkr (13,7).
- Vinst per aktie efter skatt blev 1,37 kr (1,49).
- Kassaflödet från den löpande verksamheten blev 22,0 mkr (21,8) vilket motsvarar 2,39 kr per aktie (2,37).

VD har ordet

Vårt tredje kvartal 2021 är ett av våra svagaste. För första gången gjorde vi en förlust i augusti. Debiteringsgraden för vår konsultdel samma månad var inte alls på den nivå vi brukar lyckas med utan var blygsamma 77 %. Vi har lyckats mindre bra med att få en bra start på hösten. Att alla i organisationen kavlat upp ärmarna i september har inte räckt ända fram trots en stark spurt. Under det sista kvartalet är min bedömning att situationen fortsatt kommer att förbättras.

Konsultverksamheten i fokus

Vi har under många år varit bortskämda med att uppdrag och nya projekt från större kunder som vi arbetat länge med kommer in utan att vi behöver lägga ned stora säljresurser. När inflödet hackar bland för många av dem ger det stora negativa effekter. Det är vad som hänt i detta kvartal. Givetvis borde vi haft en bättre beredskap för detta och kan inte klandra våra kunder. Breddad kundbas kräver ett aktivare försäljningsarbete och att vi utvecklar vårt marknads-erbjudande. Långsiktiga avtal är fortsatt grunden men vi behöver bli flexibla för att snabbare kunna möta variationer i efterfrågan.

Trots att vi haft ett svagt kvartal är min uppfattning att den underliggande efterfrågan i marknaden är god på de kompetenser och erbjudanden vi har. Vi håller fast vid vårt strategiska val att fokusera på leveranser av konsulttjänster i form av projekt, utvecklingsteam och långsiktiga förvaltningsåtaganden. Debiteringsgraden har förbättrats under september men för en långsiktigt god utveckling behöver vi bli ännu mer aktiva

med att hitta nya kunder. Vi är definitivt inte över samma och har under kvartalet vunnit nya uppdrag för utvecklingsteam bl a för en global leverantör av textil- och hygienlösningar. För att skapa mer flexibilitet behöver vi dock komplettera med resurskonsultförsäljning.

Produktleveransen

Vi har inte haft samma tryck på nyförsäljningen som under förra kvartalet vilket är naturligt under sommarmånaderna, men i slutet på perioden har vi haft framgångar med Omnia bl a med Trelleborgs kommun och i Danmark Aalborgs kommune. Vi ser ett fortsatt gott affärsläge, särskilt i Danmark där vi haft en dipp under kvartalet som passerat.

Vår satsning på marknader utanför Skandinavien har fortsatt och vi har förstärkt både marknads- och produktutvecklingsorganisationen för att matcha kraven från partners och kunder. Det är ett långsiktigt arbete men resultaten har börjat komma i form av vi har flyttat ett antal affärsdialoger närmare stängning och avtal. I Tyskland har med-techbolaget Otto Bock valt Omnia och jag är övertygad om att vi kommer att stänga fler affärer innan årets slut, både i Nordamerika och DACH-regionen. Om vi lyckas och har fortsatt framgång på våra hemmamarknader ligger den magiska gränsen på 1 000 000 användare av Omnia inom räckhåll innan årets slut.

Påverkan av covid-19

Förhoppningsvis är detta den sista rapport som jag behöver kommentera hur covid-19 påverkar vår verksamhet, men osvuret är bäst. Verksamhetsmässigt har vi infört en policy som innebär en hybridmodell som ger möjlighet till distansarbete för delar av arbetsveckan. Det fungerar bra och suget efter att komma tillbaka och träffa kollegor och kunder har gjort att vi är fler på kontoren. Under detta kvartal förra året fick stöd med anledning av covid-19 med drygt 1,4 mkr. Av detta har knappt 0,5 mkr inte utnyttjats och därför återbetalats.

Christer Johansson

Verkställande direktör

ÖVERSIKT

Kvartalet och delåret i sammandrag

Nettoomsättningen uppgick under det tredje kvartalet 2021 till 50,5 mkr (52,2) således en minskad omsättning med 3,3 % jämfört med 2020. För delåret januari – september 2021 uppgick nettoomsättningen till 180,5 mkr (182,8) vilket motsvarar en minskning med 1,3 % jämfört med 2020.

Rörelseresultatet (EBITA) uppgick för tredje kvartalet 2021 till 2,4 mkr (4,7) medförande en resultatminskning med 48,9 %. Rörelseresultatet (EBITA) för delåret januari – september 2021 redovisas till 16,5 mkr (19,4) vilket är en minskning med 14,9 %.

I rörelseresultatet för tredje kvartalet 2021 ingår avskrivningar enligt plan med totalt 3,9 mkr (2,9) och motsvarande för delåret januari – september 2021 var 11,4 mkr (8,8).

Resultatet efter finansnetto uppgick under tredje kvartalet 2021 till 2,1 mkr (4,1) och för delåret januari – september 2021 till 15,8 mkr (18,2).

Resultat efter skatt uppgick under tredje kvartalet 2021 till 1,8 mkr (3,1) och under delåret januari – september 2021 till 12,6 mkr (13,7).



Försäljning

50,5 mkr

Anställda

246 pers

Investeringar, likviditet och finansiell ställning

Investeringar i maskiner och inventarier under tredje kvartalet 2021 har gjorts med 0,3 mkr (1,0). För nio-månadersperioden januari – september 2021 uppgick motsvarande investeringar till 0,5 mkr (1,8).

Kassaflödet under tredje kvartalet 2021 från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital, blev 4,5 mkr (5,4). Samma kassaflöde för nio-månadersperioden januari – september 2021 blev 22,0 (21,8).

Totalt kassaflöde under tredje kvartalet 2021 blev -6,4 mkr (-2,7). Det totala kassaflödet under nio-månadersperioden uppgick till -28,1 mkr (23,5) efter utdelning till aktieägarna om 26,6 mkr (0,0).

Likvida medel uppgick på balansdagen den 30 september 2021 till 28,5 mkr, jämfört med 56,5 mkr den 1 januari 2021.

Koncernens egna kapital uppgick på balansdagen den 30 september 2021 till 107,0 mkr, jämfört med 120,1 mkr den 1 januari 2021. Årets förändring av eget kapital utgörs av periodens nettoresultat om 12,6 mkr, förändring av växelkursreserven med 0,2 mkr, personaloptionsprogram 0,7 samt aktieutdelning med -26,6 mkr.

Soliditeten uppgick på balansdagen den 30 september 2021 till 58 % jämfört med 58 % vid årets ingång.

Kvartalet juli - september 2021

Rörelseresultat (EBITA)

2 360 (4 695) Tkr

Rörelsemarginal (EBITA)

4,7 (9,0) %

Resultat efter skatt

1 796 (3 076) Tkr

Vinst per aktie efter skatt

0,20 (0,34) Kr

Delåret januari - september 2021

Rörelseresultat (EBITA)

16 503 (19 366) Tkr

Rörelsemarginal (EBITA)

9,1 (10,6) %

Resultat efter skatt

12 554 (13 714) Tkr

Vinst per aktie efter skatt

1,37 (1,49) Kr

Verksamheten

Precio Fishbone är ett konsult- och systemutvecklingsföretag med 246 medarbetare på 7 orter i Sverige samt Köpenhamn och Ho Chi Minh City i Vietnam. Företaget har också representationskontor i London, Düsseldorf och i Ottawa med egen personal.

Precio Fishbone utvecklar och tillhandahåller såväl produkter som paketerade och skräddarsydda IT-lösningar där förståelse för kundens verksamhet är en lika viktig utgångspunkt som teknik. På så sätt skapar vi affärsnytta, kostnadseffektivitet och verkligt värde för våra kunder.

Precio Fishbone har också lång erfarenhet av rådgivning och projektledning inom IT-området och erbjuder ett komplett utbud av tjänster inom digital workplace, integration, business intelligence, data analytics, robotic process automation och mobilitet i form av specialtjänster samt funktions- och förvaltningsåtaganden.

Precio Fishbone är Microsoft Gold Partner inom områdena Cloud Productivity, Collaboration and Content, Application Development, Application Integration, Datacenter och Data Analytics. Inom Cloud Platform är vi Microsoft Silver Partner. Ett annat viktigt partnerskap är det med Optimizely (tidigare Episerver) där vi är Gold Partner. Vi är också partner till Ui-Path inom området Robotic Process Automation, RPA.

Precio Fishbones kunder finns framför allt bland större företag och inom den offentliga sektorn. De största kunderna är statliga verk och myndigheter som Trafikverket, Energimyndigheten, Socialstyrelsen och FMV samt större företag som t ex ICA, Toyota, MAN, Axfood, Novo Holding, RSA Insurance och WSP. Biståndsorganisationer från Sydkorea och Australien i öster till USA och Kanada i väster är en annan viktig kundkategori.

Nya affärsmodeller med möjligheter att prenumerera på tjänster per användare och månad har ökat andelen mindre och medelstora organisationer bland kunderna.



Precio Fishbones aktie

Bolagets B-aktie är listad på Nasdaq First North Premier Growth Market Stockholm.

Erik Penser Bank AB är likviditetsgarant för Precio Fishbones B-aktie och är dessutom bolagets Certified Adviser enligt Nasdaq First North Premier Growth Market Stockholms krav.

Antalet utestående aktier per 30 september 2021 var 9 175 722 och av totala antalet aktier är 20 000 A-aktier. Antalet aktieägare var per 2021-09-30 totalt 1 360 och vid årets ingång 1 398. Bolaget har genom ett teckningsoptionsprogram riktat till personalen utgivit 105 000 optioner som ger rätt att teckna lika många B-aktier till en kurs om 77,10 kr per aktie under 2024.

Årsstämman den 6 maj 2021 beslutade om en ordinarie utdelning om 1,90 (0,00) och en extra utdelning på 1,00 (0,00) kr per aktie för räkenskapsåret 2020.

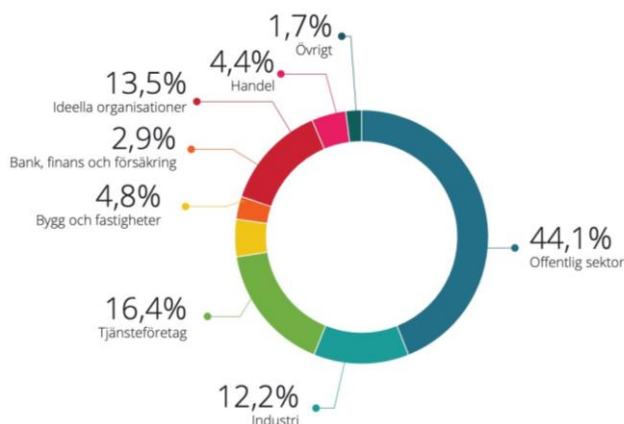
Årsstämman den 6 maj 2021 bemyndigade styrelsen att med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av högst 900 000 aktier av serie B, mot betalning i kontanter, genom apport eller genom kvittning. Detta bemyndigande gäller till nästa årsstämma.

Marknad och framtidsutsikter

Under kvartalet har vi misslyckats med att hålla uppe beläggningen i konsultdelen av verksamheten. Ett mycket svagt augusti följdes visserligen av ett betydligt bättre september men fortfarande är det en bit kvar till den beläggningsgrad vi har som mål. Beläggningssituationen har successivt förbättrats efter kvartalets utgång och vi ser att den kommer att stabiliseras under slutet av året. Hur kan vi då ha beläggningsproblem i en "het" marknad? Vår leverans i konsultdelen består primärt av större projekt och utvecklingsteam vilket historiskt gett en trygg och hög beläggning. Samtidigt blir vi beroende av ett mindre antal kunder och vi är inte tillräckligt flexibla att ställa om när de minskar sin efterfrågan. Vi ser framför oss att vi tyvärr kommer att ha större variationer i efterfrågan från några av våra större kunder i framtiden. På kort sikt så måste vi hantera det med mikro-management för att pussla ihop konsulter och uppdrag men långsiktigt är vägen att växa med fler stora kunder.

Vår specialisering på Microsoft kommer att bestå och vi utvecklar vår affär genom att utöka vårt erbjudande på Microsofts plattform. Under perioden har vi blivit Gold Partner inom två nya områden och Silver Partner inom ett.


Tillväxten i vår produktaffär har under kvartalet mer avspeglats i en ökning av antalet användare än i ökning av prenumerationsintäkter. Under perioden har införandeprojekt av Omnia startats på bl a Electrolux, Sandvik och Lindab som alla kommer att slutföras under nästa år och då kommer också prenumerationsintäkterna från dem att öka. Utanför Skandinavien har vi som huvudstrategi att göra affärer och leverera tillsammans med partners. Ju större kunden är desto mer är vi direkt inblandade i både försäljningsprocessen och i implementationsprojektet. Mindre kunder hanterar partners själva och för att underlätta den tekniska delen av implementationsprocessen har vi utvecklat och precis lanserat stöd som gör att även en ny partner snabbt kan göra en installation. Mer tid kan sedan ägnas åt att arbeta med upplevelsen, innehållet och annat i kundens Digital Workplace.



Av de totala intäkterna till och med september i år härstammar 48 %, dvs 86 mkr, från våra produkter. Omnia Digital Workplace står för den största delen med 33 %, dvs 60 mkr, av de totala intäkterna. Intäkterna från produkterna är dels direkt kopplade till mjukvaran i form av licenser, Software Assurance (uppdateringsavtal) och prenumerationer dels från arbete med implementationsprojekt och sedan support och förvaltning. De återkommande intäkterna för Software Assurance, prenumerationer, support och förvaltning uppgår till 27 % av de totala intäkterna för niomånadersperioden.

Idag baserar knappt 300 organisationer sin digitala arbetsplats på Omnia Digital Workplace. NGO online används av över 40 biståndsorganisationer och Kasklot av över 50 kommuner för administration av cirka 67 % av valmanskåren vid allmänna val. Vi har historiskt finansierat utvecklingen och byggt upp våra Saastjänster med överskott från vår konsultaffär. Vi kommer behöva utveckla och utöka konsultverksamheten för att komma tillbaka till en god lönsamhet men kommer fortsatt att satsa på Saastjänsterna med oförminskad styrka. Det innebär en större risk men vi är övertygade om att det är rätt väg att gå och att det kommer att leda till ökad omsättning och förbättrat resultat för både konsultverksamheten och Saastjänsterna.

Kostnadskontroll är självklart men fortsatt satsning är vår strategi.

A black and white photograph of a ballet studio. In the foreground, a male dancer in a light-colored leotard and dark tights is in a dynamic pose, with his arms extended and hands pointing. Behind him, a line of other dancers is visible, also in similar poses. The studio has large windows in the background, and the lighting is dramatic, with strong highlights and deep shadows. The floor is a light-colored wooden floor.

Vid utgången av kvartalet var totalt 246 personer anställda inom koncernen och vid årets ingång var 245 personer anställda.



Styrelse och ledning

På årsstämman den 6 maj 2021 omvaldes ledamöterna Claes Ruthberg, Patrik Salén och Katarina Åkerman. Stina Treven valdes till ny ledamot. Patrik Salén utsågs till styrelsens ordförande. Bengt-Åke Älgevik hade avböjt omval.

Valberedningen utgörs av Kjell Sandin, Bengt-Åke Älgevik och Anders Miller.

Christer Johansson är bolagets verkställande direktör.

Företagets ledningsgrupp utgörs av verkställande direktören och ytterligare 10 ledande befattningshavare.

Koncernstruktur

Koncernens bolagsstruktur består, förutom av moderbolaget, av dotterbolagen Precio Fishbone Systems AB, Forum SQL Svenska AB, Precio Vietnam Ltd, Precio Fishbone Canada Inc, Precio UK Ltd, Precio Fishbone Danmark ApS, Precio Fishbone Zwgn Deutschland samt dotterdotterbolagen Precio Industrial Consulting AB och Precio IT Strategi AB.

Rörelsen bedrivs till övervägande del i moderbolaget, Precio Fishbone Systems AB och Precio Fishbone Danmark ApS. Precio UK Ltd, Precio Fishbone Canada Inc och Precio Fishbone Zwgn Deutschland är inriktade mot digital workplace samt NGO-sektorn i respektive Storbritannien, DACH-regionen och Nordamerika. De legala enheterna Precio Vietnam Ltd och Precio IT Strategi

AB är företrädesvis underleverantörer till moderbolaget. Forum SQL Svenska AB och Precio Industrial Consulting AB är vilande.

Segment

Koncernens rörelse bedrivs vid kontor på sju orter i Sverige, i Köpenhamn, London, Ottawa, Düsseldorf samt i Ho Chi Minh City i Vietnam. Integrationen och resursutbytet mellan kontoren är så omfattande att kriterierna för att redovisa segment inte är uppfyllda.

Medarbetare och organisation

Vid utgången av det tredje kvartalet 2021 var totalt 246 personer anställda inom koncernen och vid årets ingång var 245 personer anställda.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Precio Fishbones mest väsentliga affärsrisker består av sjunkande timpriser och minskad efterfrågan på konsulttjänster samt svårigheten att attrahera och behålla kompetent personal. Ingen förändring har inträffat vad gäller väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer sedan senast lämnad årsredovisning för 2020 varför läsaren hänvisas till den redogörelse som lämnats på sidan 5 - 7 i den årsredovisningen. Specifika risker kopplade till covid-19 pandemin kommenteras i VD-ordet.

Moderbolaget

Merparten av koncernens rörelse drivs inom moderbolaget. Skillnaden mellan koncernens nettoomsättning och moderbolagets nettoomsättning utgörs av arbeten utförda av dotterföretag och som direktfakturerats uppdragsgivarna. Alla gemensamma kostnader för administration, försäljning, produktutveckling, marknadsföring och IT bärs av moderbolaget utan att fördelas ut.

Moderbolagets omsättning uppgick under tredje kvartalet 2021 till 44,7 mkr (45,5). Kvartalets rörelseresultat (EBITA) uppgick till -0,6 mkr (2,2). För delåret januari – september 2021 uppgick omsättningen till 162,1 mkr (158,8) och rörelseresultatet (EBITA) till 6,5 mkr (10,5).

Moderbolagets egna kapital per 30 september 2021 redovisas till 52,2 mkr och vid årets ingång till 68,4 mkr. Förändringen i eget kapital under delåret januari – september 2021 utgörs av periodens nettovinst 9,7 mkr minus utdelning 26,6 mkr plus emission av teckningsoptioner 0,7 mkr.

Stockholm den 5 november 2021

Christer Johansson

Verkställande direktör

Precio Fishbone AB (publ). Org.nr. 556347–2926

Delårsrapporten har varit föremål för en översiktlig granskning av bolagets revisor.

Kommande rapporteringstillfällen

Delårsrapport oktober – december 2021 samt bokslutskommuniké för helåret 2021: 22 februari 2022.

Delårsrapport januari – mars 2022: 4 maj 2022.

Delårsrapport april – juni 2022: 25 augusti 2022.

Preliminärt datum för årsstämma 4 maj 2022.

Denna information är sådan information som Precio Fishbone AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning, MAR. Informationen lämnades, genom verkställande direktörens försorg, för offentliggörande den 5 november 2021 klockan 08:00.

Erik Penser Bank AB är bolagets Certified Adviser enligt Nasdaq First North Premier Growth Market Stockholms regelverk. Erik Penser Bank AB är även likviditetsgarant för bolagets B-aktie. certifiedadviser@penser.se 08-463 83 00

Bolagets årsredovisning för 2020 samt tidigare offentliggjorda årsredovisningar och delårsrapporter finns för nedladdning på bolagets webbplats www.preciofishbone.se eller kan rekvideras från bolaget under adress, Stortorget 8, 702 11 Örebro.

Koncernens resultaträkningar i sammandrag (Tkr)	Jan-sep 2021	Jan-sep 2020	Jul-sep 2021	Jul-sep 2020	Helår 2020
Nettoomsättning	180 494	182 787	50 506	52 205	250 036
Rörelsekostnader	-152 939	-154 958	-44 375	-44 696	-210 464
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	-11 052	-8 464	-3 771	-2 814	-11 336
Rörelseresultat (EBITA)	16 503	19 366	2 360	4 695	28 235
Avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-331	-331	-110	-110	-442
Rörelseresultat (EBIT)	16 172	19 034	2 250	4 584	27 794
Finansiella poster	-391	-829	-125	-465	-1 100
Resultat efter finansiella poster	15 781	18 206	2 125	4 119	26 694
Skatt	-3 227	-4 492	-329	-1 043	-6 095
Resultat efter skatt	12 554	13 714	1 796	3 076	20 599
Övrigt totalresultat	206	-757	196	-275	-1 222
Summa totalresultat för perioden	12 760	12 956	1 992	2 801	19 376
<i>Periodens nettoresultat hänförligt till:</i>					
<i>Moderbolagets aktieägare</i>	<i>12 205</i>	<i>13 411</i>	<i>1 683</i>	<i>3 023</i>	<i>20 190</i>
<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>348</i>	<i>303</i>	<i>113</i>	<i>53</i>	<i>409</i>
<i>Periodens nettoresultat per aktie hänförligt till:</i>					
<i>Moderbolagets aktieägare</i>	<i>1,33</i>	<i>1,46</i>	<i>0,19</i>	<i>0,33</i>	<i>2,20</i>
<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>0,04</i>	<i>0,03</i>	<i>0,01</i>	<i>0,01</i>	<i>0,04</i>
Resultat efter skatt per aktie kr	1,37	1,49	0,20	0,34	2,24
Rörelsemarginal (EBITA)	9,1 %	10,6 %	4,7 %	9,0 %	11,3 %

Koncernens balansräkningar i sammandrag, (Tkr)	2021-09-30	2020-09-30	2020-12-31
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar:</i>			
Goodwill	50 427	50 427	50 427
Övriga immateriella anläggningstillgångar	2 231	2 172	2 061
Materiella anläggningstillgångar	29 621	24 829	23 003
Finansiella anläggningstillgångar	6	-	-
Summa anläggningstillgångar	82 285	77 428	75 491
<i>Omsättningstillgångar:</i>			
Kundfordringar	53 714	57 747	61 340
Övriga fordringar	18 223	12 889	12 913
Kassa och bank	28 508	41 013	56 543
Summa omsättningstillgångar	100 445	111 649	130 797
Summa tillgångar	182 730	189 077	206 288
Eget kapital och skulder			
<i>Eget kapital:</i>			
Aktiekapital	11 470	11 470	11 470
Reserver och balanserade vinstmedel	82 323	88 272	87 807
Nettoresultat	12 205	13 411	20 190
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	105 998	113 152	119 467
Innehav utan bestämmande inflytande	974	520	626
Summa eget kapital	106 972	113 672	120 093
Avsättningar och långfristiga skulder	19 678	14 572	14 119
Kortfristiga skulder	56 080	60 832	72 076
Summa eget kapital och skulder	182 730	189 077	206 288

Koncernens förändring i eget kapital (Tkr)	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	11 470	52 607	265	36 157	100 499	217	100 716
<i>Förändring i eget kapital under januari-september 2020</i>							
Periodens nettoresultat	-	-	-	13 411	13 411	303	13 714
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	-	-757	-	-757	-	-757
Utgående eget kapital 2020-09-30	11 470	52 607	-492	49 568	113 153	520	113 673
<i>Förändring i eget kapital under oktober – december 2020</i>							
Kvartalets nettoresultat	-	-	-	6 779	6 779	106	6 885
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	-	-465	-	-465	-	-465
Utgående eget kapital 2020-12-31	11 470	52 607	-957	56 347	119 467	626	120 093
<i>Förändring i eget kapital under januari – juni 2021</i>							
Utdelning till moderbolagets ägare				-26 610	-26 610		-26 610
Personaloptionsprogram				722	722		722
Periodens nettoresultat	-	-	-	10 523	10 523	234	10 757
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	-	10	-	10	-	10
Utgående eget kapital 2021-06-30	11 470	52 607	-947	40 982	104 112	860	104 972
<i>Förändring i eget kapital under juli – september 2021</i>							
Kvartalets nettoresultat	-	-	-	1 683	1 683	113	1 796
Personaloptionsprogram				7	7		7
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	-	197	-	197		197
Utgående eget kapital 2021-09-30	11 470	52 607	-750	42 672	105 999	973	106 972

Koncernens kassaflödesanalys i sammandrag (Tkr)	Jan-sep 2021	Jan-sep 2020	Juli-sep 2021	Juli-sep 2020	2020
Kassaflöde från löpande verksamheten	21 953	21 773	4 541	5 446	33 516
Förändring av rörelsekapital	-14 663	8 818	-7 410	-5 611	14 603
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 504	-2 240	-923	-1 049	-2 448
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 899	-4 893	-2 610	-1 446	-6 544
Förändring av likvida medel	-28 112	23 458	-6 402	-2 661	39 128
Kursdifferens i likvida medel	77	12	45	18	-128
Likvida medel vid periodens början	56 543	17 544	34 865	43 655	17 544
Likvida medel vid periodens slut	28 508	41 013	28 508	41 013	56 543
Kassaflöde från löpande verksamheten per aktie före full utspädning	2,39 kr	2,37 kr	0,49 kr	0,59 kr	3,65 kr
Kassaflöde från löpande verksamheten per aktie efter full utspädning	2,37 kr	2,37 kr	0,49 kr	0,59 kr	3,65 kr
<i>Antal aktier:</i>					
Vid periodens ingång	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722
Förändring under perioden	0	0	0	0	0
Vid periodens utgång	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722
Genomsnitt antal aktier	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722

Nyckeltal

	Delåret januari-september		Kvartalet juli-september	
Samtliga nyckeltal avser koncernen	2021	2020	2021	2020
Räntabilitet på totalt kapital	10,7 %	13,1%	4,9 %	8,9%
Räntabilitet på sysselsatt kapital	17,0 %	21,0%	7,6 %	14,0%
Räntabilitet på eget kapital före skatt	18,5 %	22,5%	8,1 %	14,7%
Räntabilitet på eget kapital efter skatt	14,3 %	17,0%	6,4 %	11,0%
Rörelsemarginal (EBITA)	9,1 %	10,6%	4,7 %	9,0%
	Delåret januari-september		Kvartalet juli-september	
Data per aktie för koncernen	2021	2020	2021	2020
Genomsnitt antal aktier före full utspädning	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722
Genomsnitt antal aktier efter full utspädning	9 210 733	9 175 722	9 280 722	9 175 722
Vinst per aktie efter skatt före full utspädning	1,37 kr	1,49 kr	0,20 kr	0,34 kr
Vinst per aktie efter skatt efter full utspädning	1,36 kr	1,49 kr	0,19 kr	0,34 kr
Vinst per aktie efter finansiella poster före full utspädning	1,72 kr	1,98 kr	0,23 kr	0,45 kr
Vinst per aktie efter finansiella poster efter full utspädning	1,70 kr	1,98 kr	0,23 kr	0,45 kr
Kassaflöde per aktie från den löpande verksamheten före full utspädning	2,39 kr	2,37 kr	0,49 kr	0,59 kr
Kassaflöde per aktie från den löpande verksamheten efter full utspädning	2,37 kr	2,37 kr	0,49 kr	0,59 kr

Nyckeltal

Per balansdagen	2021-09-30	2020-09-30	2020-12-31
Eget kapital per aktie före full utspädning, kr	11,55 kr	12,33 kr	13,02 kr
Eget kapital per aktie efter full utspädning kr	11,42 kr	12,33 kr	13,02 kr
Utestående antal aktier före full utspädning	9 175 722	9 175 722	9 175 722
Utestående antal aktier efter full utspädning	9 280 722	9 175 722	9 175 722
Soliditet	58,5 %	60,1 %	58,2 %
Kassalikviditet	179,1 %	183,5 %	181,5 %
Antal anställda	246	246	245

Definitioner:

Räntabilitet på totalt kapital = (Resultat efter finansiella poster + Räntekostnader) / Genomsnittligt totalt kapital

Räntabilitet på sysselsatt kapital = (Resultat efter finansiella poster + Räntekostnader) / Genomsnittligt sysselsatt kapital

Räntabilitet på eget kapital före skatt = Resultat efter finansiella poster / Genomsnittligt eget kapital

Räntabilitet på eget kapital efter skatt = Resultat efter skatt / Genomsnittligt eget kapital

Vinst per aktie efter finansiella poster, kr = Resultat efter finansiella poster / Genomsnittligt antal aktier under rapportperioden

Vinst per aktie efter skatt, kr = Resultat efter skatt / Genomsnittligt antal aktier under rapportperioden

Eget kapital per aktie, kr = Eget kapital / Antal utestående aktier på balansdagen

Moderbolagets resultaträkningar i sammandrag (Tkr)	Jan-sep 2021	Jan-sep 2020	Jul-sep 2021	Jul-sep 2020	2020
Nettoomsättning	162 140	158 849	44 726	45 547	218 763
Rörelsekostnader	-154 231	-146 929	-44 750	-42 880	-202 741
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	-1 437	-1 379	-542	-474	-1 856
Rörelseresultat (EBITA)	6 472	10 542	-566	2 194	14 167
Avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-1 352	-1 352	-450	-451	-1 803
Rörelseresultat (EBIT)	5 120	9 189	-1 016	1 743	12 364
Finansiella poster (*)	5 835	-410	-35	-171	-911
Resultat efter finansiella poster	10 954	8 780	-1 051	1 572	11 453
Bokslutsdispositioner					-3 340
Årets skatt	-1 270	-2 276	171	-457	-2 305
Resultat efter skatt	9 684	6 504	-880	1 115	5 808
Övrigt totalresultat	0	0	0	0	0
Summa totalresultat för perioden	9 684	6 504	-880	1 115	5 808
(*) I beloppet ingår utdelningsinkomst från dotterföretag	6 000	0	0	0	0

Moderbolagets balansräkningar i sammandrag (Tkr)	2021-09-30	2020-09-30	2020-12-31
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar:</i>			
Goodwill	7 339	9 142	8 691
Materiella anläggningstillgångar	5 354	6 644	6 441
Immateriella anläggningstillgångar	501	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	6	-	-
Andelar i koncernföretag	37 806	39 025	37 806
Summa anläggningstillgångar	51 006	54 811	52 938
<i>Omsättningstillgångar:</i>			
Kundfordringar	44 251	43 453	47 155
Övriga fordringar	16 162	10 471	13 594
Kassa och bank	23 752	35 292	48 085
Summa omsättningstillgångar	84 165	35 292	107 138
Summa tillgångar	135 171	144 027	161 722
Eget kapital och skulder			
<i>Eget kapital:</i>			
Aktiekapital	11 470	11 470	11 470
Reserver och balanserade vinstmedel	31 090	51 164	51 164
Årets resultat	9 684	6 504	5 808
Summa eget kapital	52 244	69 137	68 442
Obeskattade reserver	19 235	15 895	19 235
Långfristiga skulder och avsättningar	66	-	-
Kortfristiga skulder	63 626	58 995	74 095
Summa eget kapital och skulder	135 171	144 027	161 722

Redovisningsprinciper

Precio Fishbones koncernredovisning upprättas med full tillämpning av International Financial Reporting Standards (IFRS) så som den antagits av EU. De redovisningsprinciper och definitioner som tillämpas överensstämmer med de som beskrivs i moderbolagets årsredovisning för 2020. Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen.

Rapporteringen av moderbolagets resultat och ställning baserar sig på bestämmelserna i Årsredovisningslagen och Rådet för Finansiell Rapportering rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

Läsare som önskar ta del av redovisningsprinciper i årsredovisningen för 2020 kan hämta dessa från Precio Fishbones hemsida www.preciofishbone.se eller rekvirera från bolaget under adress Precio Fishbone AB, Stortorget 8, 702 11 Örebro.

Nya redovisningsprinciper för 2021 enligt IFRS.

Inga nya redovisningsprinciper som påverkar Precio Fishbones koncernredovisning har införts under 2021

Redovisning av personaloptionsprogram.

Under kvartal 2 2021 har bolaget, i enlighet med bemyndigande till styrelsen som lämnats av årsstämman 2021, emitterat 105 000 optioner som tecknats av befattningshavare inom koncernen. Optionerna ger innehavaren rätt att under 2024 teckna en nyemitterad aktie för varje option. Priset per option och övriga villkor är marknadsmässiga vilket innebär att bestämmelserna i IFRS 2 Aktierelaterade ersättningar inte är tillämpliga på detta optionsprogram. Moderbolaget har emitterat optionerna till ett pris av 6,88 kronor per styck. Därmed har 722 416 kronor tillförts koncernens och moderbolagets fria egna kapital.

Vid beräkning av nyckeltal för resultat, kassaflöde och eget kapital per aktie efter full utspädning har utestående antal aktier som uppgår till 9 175 722 ökats med 105 000 utestående optioner.

Redovisning av statliga bidrag till lönekostnader för permitterade arbetstagare samt nedsättning av arbetsgivaravgifter föranledda av covid-19 pandemin.

Enligt IFRS – IAS 20 som reglerar redovisning av statliga bidrag och upplysningar om statliga stöd ska bidrag hänförliga till resultatet redovisas som en del av resultatet, antingen separat eller under en allmän rubrik som "övriga intäkter"; alternativt dras de av vid redovisning av motsvarande kostnader. I denna delårsrapport har de intäkter som utgörs av utbetalade och återbetalade bidrag för lönekostnader relaterade till permitterade arbetstagare redovisats som kostnadsreduktioner respektive kostnader mot redovisade övriga kostnader. Således har bolaget valt alternativ två av de metoder som anges som möjliga ovan. Sättet för redovisning har tillämpats för både koncernen och moderbolaget.

Avrundningar

Till följd av avrundningar kan siffror presenterade i denna delårsrapport i vissa fall inte exakt summa till totalen och procenttal kan avvika från de exakta beräkningarna av desamma.



Revisors granskningsrapport

Precio Fishbone AB

org.nr 556347-2926

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapporten) för Precio Fishbone AB per 30 september 2021 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 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.

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.

Örebro den 5 november 2021

Ernst & Young AB

Jens Bertling
Auktoriserad revisor



Kontakt

Precio Fishbone Borlänge

Sveagränd 1
SE-784 33 Borlänge, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Eskilstuna

Kungsgatan 10
SE-632 19 Eskilstuna, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Göteborg

Drakegatan 1
SE-412 50 Göteborg, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Malmö

Hamngatan 4
SE-211 22 Malmö, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Stockholm

Sveavägen 165
SE-113 46 Stockholm, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Västerås

Varmvalsvägen 17
SE-721 30 Västerås, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Örebro

Stortorget 8
SE-702 11 Örebro, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Germany

Collection Business Center
Dreischeibenhaus
402 11 Düsseldorf
Germany
+49 173 653 41 11

Precio Fishbone UK Ltd

20 East Road
LONDON N1 6AD,
United Kingdom,
+44 7825 794617

Precio Fishbone Vietnam Ltd

186 Điện Biên Phủ Street
Ward 6, PJICO Tower, 5th floor
District 3, Ho Chi Minh City
Vietnam,
+84 38 20 70 20

Precio Fishbone Danmark A/S

Kigkurren 8M
2300 København S
Danmark
+45 31-520313

Precio Fishbone Canada Inc.

PO Box 42079 St. Laurent
Ottawa, Ontario, Canada,
K1K4L8