

Delårsrapport

1 april–30 juni 2023

Q2



**VIMAB
GROUP**

Andra kvartalet 2023

April–juni 2023

- **Nettoomsättningen** för perioden uppgick till 89,2 MSEK (70,7), en ökning med 26,1 % jämfört med samma period föregående år.
- **Resultat före avskrivningar** för perioden uppgick till 12,1 MSEK (11,7).
- **Rörelseresultat** för perioden uppgick till 6,1 MSEK (6,4).
- **Resultat per aktie** för perioden uppgick till 0,3 SEK (0,3).
- **Kassaflödet för den löpande verksamheten** för perioden uppgick till -14,2 MSEK (-9,6).

Januari–juni 2023

- **Nettoomsättningen** för perioden uppgick till 128,7 MSEK (100,5), en ökning med 28 % jämfört med samma period föregående år.
- **Resultat före avskrivningar** för perioden uppgick till 4,1 MSEK (0,0).
- **Rörelseresultat** för perioden uppgick till -4,0 MSEK (-10,8).
- **Resultat per aktie** för perioden uppgick till -0,2 SEK (-0,6).
- **Kassaflödet för den löpande verksamheten** för perioden uppgick till -10,4 MSEK (-19,8).

Koncernens nyckeltal	2023 apr–jun	2022 apr–jun	2023 jan–jun	2022 jan–jun	2022 jan–dec
Nettoomsättning	89 203	70 720	128 724	100 538	224 829
Rörelseresultat	6 107	6 369	-4 011	-10 841	-29 453
Rörelseresultat exklusive jämförelsestörande poster	6 107	6 369	-4 011	-10 841	-13 706
Rörelsemarginal %	6,8 %	9,0 %	-3,1 %	-10,8 %	-13,1 %
Rörelseresultat före avskrivningar	12 111	11 653	4 145	-8	-8 669
Rörelseresultat före avskrivningar exklusive jämförelsestörande poster ¹⁾	12 111	11 653	4 145	-8	7 078
Periodens resultat	6 270	5 847	-4 184	-11 414	-34 222
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-14 194	-9 629	-10 381	-19 791	8 259
Resultat per aktie SEK	0,3	0,3	-0,2	-0,6	-1,7

¹⁾ Resultatet för perioden januari–december 2022 inkluderar jämförelsestörande poster uppgående till -15,8 MSEK, vilken är en redovisningsmässig engångspost för borsplatsen. Denna redovisas enligt reglerna för omvända förvärv som en post i rörelseresultatet. Engångsposten är inte kassaflödespåverkande.

Historiskt starkt kvartal

Vimab Groups andra kvartal har varit tillfredsställande med en mycket stark försäljning på 89,2 MSEK, en ökning med 26,1 procent jämfört med samma kvartal 2022. Vinsten före avskrivningar var också vår bästa någonsin på 12,1 jämfört med 11,7 MSEK 2022. Vi ligger nu på ett positivt rörelseresultat före avskrivningar för hela året där vi har hämtat in den förlust som gjordes i vårt traditionellt svaga resultat i Q1. Vimab Group har en viss säsongsvariation där vintern normalt är svagare.

Rörelsemarginalerna i Vimab AB och Steambox AB var mycket bra under perioden med 19,7% och 31,3%.

Vimab Group har under året som gått erfarit en stark organisk tillväxt och med tanke på befintlig orderstock är detta en utveckling som ser ut att fortsätta.

Efter kvartalets slut gjordes även en större affär i Vimab BESS AB där batterier såldes för 34 MSEK. Vimab BESS har nu sålt batterier för 40 MSEK i år och vi räknar med en fortsatt kraftig ökning av försäljning i detta bolag. Det som gör Vimab-koncernen unik på marknaden för dessa stora infrastruktursbatterier är att vi har en av Sveriges mest professionella, och största, serviceorganisationer. Detta gör att vi kan garantera driften och säkerheten runt dessa batteriparker.

Vi fortsätter att se ljus på framtiden där vi befinner oss väl positionerade inom megatrenderna miljö-, och industriservice samt energiinfrastruktur.

Peter Fredell, vd



Om Vimab Group

Vimab Group AB (publ) är moderbolag i koncernen, organisationsnummer 556852-5843, med säte i Stockholm, Sverige. Vimab Group AB är noterat på Nasdaq First North Growth Market under kortnamnet Vimab. I denna rapport benämns Vimab Group AB (publ) antingen med sitt fulla namn eller som moderbolaget och Vimab Group-koncernen benämns som Vimab eller koncernen. Alla belopp uttrycks i tusental svenska kronor, TSEK, om inget annat anges.

Vimab Group AB (publ.) är en industrikoncern bestående av elva bolag verksamma inom miljö- och miljösäkerhetsteknik. Företagens affärsidé är att leverera produkter och tjänster som tillför värde till våra kunder genom ökad säkerhet, förbättring av våra kunders arbetsmiljö samt underlättande av omställning till mer miljö- och energieffektiva verksamheter. Vimab Group AB (publ) är verksamt både i Sverige och internationellt med siktet inställt på stark tillväxt, vilket ska nås genom såväl organisk tillväxt som genom förvärv.

Väsentliga händelser

Väsentliga händelser under perioden

Aktieägarna i Josab Water Solutions AB (publ) beslutade vid extra bolagsstämma den 30 mars, med tillträde 4 april, om en nyemission av högst 425 850 000 aktier, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt. Rätt att teckna de nya aktierna tillkom Vimab Holding AB. Teckningskursen för aktierna var 10 öre per aktie, motsvarande Josab-aktiernas kvotvärde, och betalades genom kvittning av fordran som Vimab Holding hade på Josab.

Vimab Holding har den 4 april 2023 beslutat att teckna samtliga aktier i emissionen genom kvittning av Vimab Holdings fordringar på Josab om 42,6 MSEK. Genom emissionen ökade Vimab Holdings innehav i Josab från 7 789 310 aktier, motsvarande cirka 7,2 procent av aktierna i Josab, till 433 639 310 aktier, motsvarande 81,1 % av aktierna i Josab. Därmed blev Josab ett dotterbolag till Vimab Group.

Josab är ett svenskt företag som har som mål att vara det ledande företaget för att leverera de mest miljövänliga och billigaste dricksvatten- och avloppsreningslösningarna för kommuner, byar och isolerade områden runtom i världen. Josab garanterar kvalitativt vatten för alla tack vare avancerad, pålitlig och ekologisk teknik.

Vimab Group bedömer att förvärvet kommer ha en negativ effekt på Vimab Groups resultat på kort sikt, men en positiv effekt på verksamhetsåret 2024.

Vimab Group AB har ingått en avsiktsförklaring med aktieägarna i PJP Piping AB, avseende förvärv av 100 procent av aktierna i PJP Piping till en köpeskilling om maximalt 12,0 MSEK.

PJP Piping är specialiserade på svetsning, tillverkning och montering av industrirör och andra komponenter i kyl- och värmeanläggningar. Bolaget är baserat i Forsbacka och har idag 15 anställda. Genom förvärvet av PJP Piping utökar VIMAB Group sitt tjänst- och produkterbjudande samt adderar betydande kompetens inom industri-VVS till koncernen.

Transaktionen avses ske till en total köpeskilling om maximalt 12,0 MSEK. Den initiala köpeskillingen avses uppgå till 11,0 MSEK, fördelat på en kontant betalning om 4,0 MSEK och aktier i VIMAB Group till ett värde av 7,0 MSEK. Teckningskursen för vederlagsaktierna ska motsvara den volymvägda genomsnittskursen i VIMAB Groups aktie på Nasdaq First North Growth Market under tio handelsdagar närmast före ingåendet av aktieöverlåtelseavtalet. Vidare kan en kontant tilläggsköpeskilling betalas ut, förutsatt att Bolaget uppnår ett i förväg fastställt mål för verksamhetsåret 2024. Den potentiella tilläggsköpeskillingen uppgår till maximalt 1,0 MSEK.

VIMAB Group bedömer att förvärvet kommer att ha en positiv effekt på VIMAB Groups resultat under verksamhetsåret 2023.

Vimab Group AB har ingått en avsiktsförklaring med aktieägaren i Solomon Oy, avseende förvärv av 100 procent av aktierna i Solomon till en köpeskilling om maximalt 2,3 MEUR.

Solomon är ett finskt serviceföretag specialiserat på svetsarbeten för industri och kraftverk. Bolaget tillgodoser installations-, svetsnings-, kvalitetskontroll- och dokumentationsbehoven för flera stora företags industriella rörledning.

Genom förvärvet av Solomon utökar Vimab Group sin geografiska närvaro med sitt första förvärv utanför Sverige och adderar ett välskött bolag med ett brett nätverk inom den finska industrisektorn till gruppen.

Transaktionen avses ske till en total köpeskillning om maximalt 2,3 MEUR. Den initiala köpeskillningen avses uppgå till 1,8 MEUR, fördelat på en kontant betalning om 0,5 MEUR och aktier i Vimab Group till ett värde av 1,3 MEUR. Teckningskursen för vederlagsaktierna ska motsvara den volymvägda genomsnittskursen i Vimab Groups aktie på Nasdaq First North Growth Market under tio handelsdagar närmast före ingåendet av aktieöverlåtelseavtalet. Vidare kan en kontant tilläggsköpeskillning betalas ut, förutsatt att Bolaget uppnår ett i förväg fastställt mål för de följande tolv månaderna efter att ett aktieöverlåtelseavtal ingåtts. Den potentiella tilläggsköpeskillningen uppgår till maximalt 0,5 MEUR.

Vimab Group bedömer att förvärvet kommer att ha en positiv effekt på Vimab Groups resultat under verksamhetsåret 2023.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Vimab Group AB har ingått ett aktieöverlåtelseavtal med aktieägaren i B Göransson Produktion AB avseende förvärv av 100 procent av aktierna. Göransson Produktion är en mekanisk verkstad och legotillverkare med lång erfarenhet inom kapning, kantpressning, svetsning och metallbearbetning. Bolaget är baserat i Staffanstorps kommun, har idag tio anställda och erbjuder sina kunder allt från enstyckstillverkning och prototypframtagning till serietillverkning. Genom förvärvet av Göransson Produktion breddar VIMAB Group sitt produkt erbjudande samt adderar ett välskött bolag med långa kundrelationer till koncernen.

Den totala köpeskillningen uppgick till 22,3 MSEK, varav kontant 5,2 MSEK och aktier i VIMAB Group till ett värde av 10,5 MSEK. Teckningskursen för vederlagsaktierna uppgick till 8,39 kr per aktie, vilket motsvarade den volymvägda genomsnittskursen i bolagets aktie på Nasdaq First North Growth Market under tio handelsdagar närmast före ingåendet av aktieöverlåtelseavtalet. Genom förvärvet av B Göransson ökade antalet aktier i bolaget med 1 251 490 från 20 329 937 till 21 581 427, och aktiekapitalet ökar med 250 298 SEK, från 4 065 987,40 SEK till 4 316 285,40 SEK, motsvarande en utspädnings-effekt om cirka 5,8 procent av rösterna och kapitalet i bolaget. Vidare kan en tilläggsköpeskillning betalas ut, förutsatt att bolaget uppnår ett i förväg fastställt mål för de kommande tolv månaderna efter förvärvet. Den potentiella tilläggsköpeskillningen uppgår till maximalt 6,6 MSEK. VIMAB Group bedömer att förvärvet kommer att ha en positiv effekt på VIMAB Groups resultat per aktie under verksamhetsåret 2023. Tillträde till aktierna har skett den 5 juli 2023.

Vimab Group bedömer att förvärvet kommer att ha en positiv effekt på Vimab Groups resultat under verksamhetsåret 2023.

Dotterbolaget Vimab BESS har tagit en genombrottsorder för sin storskaliga batterilösning, som säkerställer en stabil elförsörjning. Vimab BESS har tecknat avtal om att leverera en batterilösning med ett ordervärde på 34 MSEK, vilket är Vimab BESS andra order på kort tid.

Koncernens utveckling

Finansiell översikt

Andra kvartalet

Koncernens nettoomsättning uppgick under perioden till 89 203 TSEK (70 720), vilket innebär en ökning med cirka 26 % vilken både kan hänföras till organisk tillväxt och tillväxt genom förvärv. Omsättning uppgående till 3 023 TSEK hänförs till AoO CNC som förvärvades i början av mars och 114 TSEK hänförs till Josab Water Solutions som förvärvades i början av april. Exkluderat förvärvade bolag så har bolagets organiska omsättning ökat med cirka 22 %. Försäljningsökningen förklaras till stor del av ökad efterfrågan på koncernens tjänster. Koncernens bruttovinst uppgick till 71,4 % i förhållande till 69,7 % i kvartal 1.

Övriga rörelseintäkter uppgick till 871 TSEK (620) och avser framför allt realisationsvinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar.

Övriga externa kostnader uppgick under perioden till 18 763 TSEK (16 671), vilket innebär en ökning med cirka 13 %. Högre övriga externa kostnader kan hänföras till en högre omsättning men beror även på ökade omkostnader till följd av börsnoteringen i augusti föregående år samt på en allmän uppgång i prisläget. Personalkostnaderna uppgick till 33 751 TSEK (32 139). Antal anställda under perioden uppgick till 173 i förhållande till 158 för motsvarande kvartal föregående år. Avskrivningar av materiella- och immateriella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 6 004 TSEK (5 284), ökningen kan hänföras till att avskrivningar på goodwill tillkommit för de två förvärvade bolagen.

Rörelseresultatet uppgick under perioden till 6 107 TSEK (6 369). Kvartal två är historiskt ett starkt kvartal då stor del av underhållsarbetena utförs under månaderna april–september. Koncernens avskrivningar av goodwill ökar vid förvärv, justerat för dessa är rörelseresultatet under perioden mycket starkt.

Finansnettot uppgick under perioden till 163 TSEK (-585) och består av ett netto av ränteintäkter och räntekostnader på utlåning till externa företag, räntekostnader avseende finansiell leasing samt inlåning från kreditinstitut.

Periodens resultat uppgick under perioden till 6 270 TSEK (5 847) och resultat per aktie till 0,3 SEK (0,3 SEK).

Januari-juni

Koncernens nettoomsättning uppgick under perioden till 128 724 TSEK (100 538), vilket innebär en ökning med cirka 28 % vilken både kan hänföras till organisk tillväxt och tillväxt genom förvärv. Omsättning uppgående till

4 301 TSEK hänförs till AoO CNC som förvärvades i början av mars och 114 TSEK hänförs till Josab Water Solutions som förvärvades i början av april. Exkluderat förvärvade bolag så har bolagets organiska omsättning ökat med cirka 24 %. Försäljningsökningen förklaras till stor del av ökad efterfrågan på koncernens tjänster. Koncernens bruttovinst uppgick till 70,9 % (79,3).

Övriga rörelseintäkter uppgick till 4 097 TSEK (950) och avser framför allt realisationsvinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar, en mindre del avser bidrag från Arbetsförmedlingen.

Övriga externa kostnader uppgick under perioden till 34 813 TSEK (29 345), vilket innebär en ökning med cirka 19 %. Högre övriga externa kostnader kan hänföras till en högre omsättning men beror även på ökade omkostnader till följd av börsnoteringen i augusti föregående år samt på en allmän uppgång i prisläget. Personalkostnaderna uppgick till 56 616 TSEK (52 381). Antal anställda under perioden uppgick till 171 i förhållande till 160 för motsvarande period föregående år.

Avskrivningar av materiella- och immateriella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 8 156 TSEK (10 833), minskningen kan dels hänföras till att avskrivningar på goodwill tillkommit i andra kvartalet för de två förvärvade bolagen, dels på att några goodwillposter från förvärv av dotterbolag nu är slutligt avskrivna.

Rörelseresultatet uppgick under perioden till -4 011 TSEK (-10 841). Kvartal två är historiskt ett starkt kvartal då stor del av underhållsarbetena utförs under månaderna april–september och kvartal ett är ett historiskt svagt kvartal. Bolaget arbetar kontinuerligt med att förbättra rörelseresultatet, vilket även har gett effekt i första halvåret.

Finansnettot uppgick under perioden till -173 TSEK (-722) och består av ett netto av ränteintäkter och räntekostnader på utlåning till externa företag, räntekostnader avseende finansiell leasing samt inlåning från kreditinstitut.

Periodens resultat uppgick under perioden januari–juni till -4 184 TSEK (-11 414) och resultat per aktie till -0,2 SEK (-0,6).

Finansiell ställning, kassaflöde och likviditet

Kassaflödet från den löpande verksamheten för kvartalet uppgick till -14 194 TSEK (-9 629) och för perioden januari–juni till -10 381 TSEK (-19 791). Kassaflödet följer samma mönster som tidigare år med negativ påverkan på rörelsekapitalet, då kundfordringar och lager/pågående

arbeten ökat markant i förhållande till ingången av året, som en följd av de säsongsvariationer som bolaget har.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick för kvartalet till -2 073 TSEK (-2 754). Förvärvet av Josab Water Solutions AB belastar investeringsverksamheten med 40 TSEK, för mer information se förvärvsanalysen. Därutöver har bolaget investerat i såväl materiella som immateriella tillgångar.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick för perioden januari-juni till -7 174 TSEK (-3 228). AoO som förvärvades i början av mars belastar investeringsverksamheten med 7 797 TSEK, för mer information se förvärvsanalysen. Därutöver har bolaget avyttrat maskiner/inventarier vilket påverkar kassaflödet positivt med 4 421 TSEK samt investerat i såväl materiella, såsom svarvar och andra maskiner, som immateriella tillgångar.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick för kvartalet till 4 402 TSEK (12 023) och påverkas av upptagna lån och anstånd samt amorteringar på dessa. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick för perioden januari-juni till 7 971 TSEK (7 865) och följer samma mönster som för kvartalet. Dessutom så har ett lån upptagits i samband med förvärvet av AoO under kvartal 1.

Likvida medel vid periodens slut uppgår till 3 785 TSEK (3 875). Bolaget har vid periodens slut en finansiell nettoskuld om 40 836 TSEK (25 219), exklusive leasing-skulder. Skulden har ökat som en följd av att räntebärande fordringar på Josab Water Solutions AB har konverterats till aktier.

Bolaget hade vid kvartalets utgång två kontokrediter, på totalt 2 800 TSEK. Soliditeten uppgick till 27 % (30).

Moderbolaget

Nettoomsättningen i moderbolaget uppgick för perioden januari-juni till 0 TSEK (43) och rörelseresultatet till -1 904 TSEK (-3 494). I moderbolag bedrivs ingen verksamhet och från kvartal fyra 2022 finns det inga anställda bolaget.

Det registrerade aktiekapitalet uppgick till 4 066 TSEK (543). Antal aktier i moderbolaget uppgick till 20 329 937 (2 715 600) och kvotvärdet per aktie uppgick till 0,2 SEK (0,2).

Genom förvärvet av AoO CNC AB ökade antalet aktier med 932 798 från 19 397 139 aktier till 20 329 937 aktier och aktiekapitalet ökade med 187 TSEK, från 3 879 TSEK till 4 066 TSEK, motsvarande en utspädningseffekt om cirka 4,6 %.

Koncernens resultat i sammandrag

TSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	89 203	70 720	128 724	100 538	224 829
Aktiverat arbete för egen räkning	199	1 190	450	1 190	2 458
Övriga rörelseintäkter	871	620	4 097	950	1 960
Summa intäkter	90 273	72 530	133 271	102 678	229 247
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror/råvaror och förnödenheter	-25 500	-11 977	-37 482	-20 820	-59 861
Övriga externa kostnader	-18 763	-16 671	-34 813	-29 345	-57 406
Personalkostnader	-33 751	-32 139	-56 616	-52 381	-104 488
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-6 004	-5 284	-8 156	-10 833	-20 784
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0	-15 747
Övriga rörelsekostnader	-148	-90	-215	-140	-414
Summa kostnader	-84 166	-66 161	-137 282	-113 519	-258 700
Rörelseresultat	6 107	6 369	-4 011	-10 841	-29 453
Finansnetto	163	-585	-173	-722	-2 365
Resultat efter finansiella poster	6 270	5 784	-4 184	-11 563	-31 818
Resultat före skatt	6 270	5 784	-4 184	-11 563	-31 818
Skatt på periodens resultat	0	63	0	149	-2 404
PERIODENS RESULTAT	6 270	5 847	-4 184	-11 414	-34 222
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets ägare	7 291	5 847	-3 163	-11 414	-34 222
Periodens resultat hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	-1 021	0	-1 021	0	0
SUMMA PERIODENS RESULTAT	6 270	5 847	-4 184	-11 414	-34 222
Resultat per aktie (SEK)	0,3	0,3	-0,2	-0,6	-1,7

Koncernens finansiella ställning i sammandrag

TSEK	2023 30 juni	2022 30 juni	2022 31 dec
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Goodwill	69 313	9 271	2 000
Övriga immateriella tillgångar	18 514	20 409	13 272
Materiella anläggningstillgångar	53 476	32 646	42 863
Finansiella tillgångar	76	8 099	46 717
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.	40 336	34 461	27 990
Kundfordringar	67 816	64 172	38 312
Övriga kortfristiga fordringar	16 952	46 115	11 784
Kassa och bank	3 785	3 875	13 315
Summa tillgångar	270 268	219 048	196 253
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	4 066	204	3 879
Övrigt tillskjutet kapital	200 334	173 896	191 221
Annat eget kapital inklusive årets resultat	-141 501	-108 766	-138 282
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	62 899	65 334	56 818
Innehav utan bestämmande inflytande	10 627	0	0
Summa eget kapital	73 526	65 334	56 818
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	581	133	33
Övriga avsättningar	794	0	0
Summa avsättningar	1 375	133	33
Långfristiga skulder			
Räntebärande skulder	40 470	37 118	32 765
Övriga långfristiga skulder	8 218	4 067	7 072
Kortfristiga skulder			
Räntebärande skulder	4 151	75	2 661
Leverantörsskulder	29 529	25 331	16 418
Övriga kortfristiga skulder	112 999	86 990	80 486
Summa skulder	195 367	153 581	139 402
Summa eget kapital och skulder	270 268	219 048	196 253

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag

TSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Ingående eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	55 640	59 544	56 818	76 773	76 773
Periodens resultat	7 291	5 847	-3 163	-11 414	-34 222
Årets omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag	-32	-57	-56	-25	56
Omvänt förvärv	0	0	0	0	21 000
Kvittningsemission	0	0	9 300	0	0
Utdelning	0	0	0	0	-6 789
Utgående eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	62 899	65 334	62 899	65 334	56 818
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	10 627	0	10 627	0	0
Summa eget kapital	73 526	65 334	73 526	65 334	56 818

Koncernens rapport över kassaflöden i sammandrag

TSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Resultat efter finansiella poster	6 270	5 784	-4 184	-11 563	-31 818
Avskrivningar	6 004	5 284	8 156	10 833	20 784
Justeringar för andra poster som inte ingår i kassaflödet	-161	0	-2 978	0	15 747
Betald skatt	-739	182	1 132	85	-4 150
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekap	11 374	11 250	2 126	-645	563
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet	-25 568	-20 879	-12 507	-19 146	7 696
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-14 194	-9 629	-10 381	-19 791	8 259
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 073	-2 754	-7 174	-3 228	-4 111
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 402	12 023	7 971	7 865	-9 823
Periodens kassaflöde	-11 865	-360	-9 584	-15 154	-5 675
Likvida medel vid periodens början	15 619	4 165	13 315	18 928	18 928
Kursdifferenser i likvida medel	31	70	54	101	62
Likvida medel vid periodens slut	3 785	3 875	3 785	3 875	13 315

Fördelning av intäkter

Vimabs huvudsakliga intäktsströmmar avser försäljning av tjänster baserade på löpande pris och försäljning av produkter baserat på fasta prislister. Intäkter från service-tjänster till löpande räkning och till fast pris redovisas över tid. Intäkter från produktförsäljning intäktsredovisas vid en viss tidpunkt.

TSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Tjänster	62 253	54 200	86 919	72 968	160 804
Varor	26 950	16 520	41 805	27 570	64 025
Summa nettoomsättning	89 203	70 720	128 724	100 538	224 829

Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

TSEK	2023 30 juni	2022 30 juni	2022 31 dec
KONCERNEN			
Ställda säkerheter	42 468	42 468	42 468
Eventalförpliktelser	176	176	176
MODERBOLAGET			
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga	Inga

Koncernens nyckeltal

TSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Omsättning	89 203	70 720	128 724	100 538	224 829
Rörelseresultat	6 107	6 369	-4 011	-10 841	-29 453
Rörelseresultat exkl jämförelsestörande poster	6 107	6 369	-4 011	-10 841	-13 706
Resultat efter finansiella poster	6 270	5 784	-4 184	-11 563	-31 818
Resultat per aktie, kr ³⁾	0,3	0,3	-0,2	-0,6	-1,7
Eget kapital per aktie kr	4	24	4	24	3
Rörelsemarginal %	6,8 %	9,0 %	-3,1 %	-10,8 %	-13,1 %
Rörelsemarginal % exkl jämförelsestörande poster	6,8 %	9,0 %	-3,1 %	-10,8 %	-6,1 %
Soliditet %	27,2 %	29,8 %	27,2 %	29,8 %	29,0 %
Aktiekurs på balansdagen, kr	8,5	7,1	8,5	7,1	8,9
Antal aktier vid periodens slut ¹⁾	20 329 937	2 715 600	20 329 937	2 715 600	19 397 139
Genomsnittligt antal utestående aktier för perioden ²⁾	20 329 937	2 715 600	20 025 876	2 715 600	9 936 650
Genomsnittligt antal anställda	173	158	171	160	182
Antal anställda, vid periodens slut	156	162	156	162	135

¹⁾ Avser antal aktier i det legala moderbolaget Vimab Group AB.

²⁾ Genomsnittligt antal utestående aktier är beräknat som ett vägt genomsnitt under perioden. Antalet aktier har förändrats under perioden januari-mars till följd av en kvittningsemission.

³⁾ Resultat per aktie för tidigare perioder är omräknat utifrån det vägda genomsnittet av utestående aktier för år 2023

Definitioner

Rörelseresultat

Resultat före finansnetto.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen.

Resultat per aktie

Resultat per aktie beräknas genom att dividera resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare med det vägda genomsnittligt antal utestående stamaktier under perioden.

Eget kapital per aktie

Eget kapital vid periodens slut dividerat med antal aktier vid periodens slut.

Soliditet

Eget kapital i procent av balansomslutningen.

Genomsnittligt antal anställda

Genomsnitt av antal anställda under perioden omräknat till heltidstjänster.

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

TSEK	2023 apr-jun	2022 apr-jun	2023 jan-jun	2022 jan-jun	2022 jan-dec
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	0	0	0	43	43
Övriga rörelseintäkter	0	2	0	2	2
Summa intäkter	0	2	0	45	45
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	-1 431	-740	-1 841	-1 871	-3 829
Personalkostnader	-54	-395	-63	-1 667	-2 164
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	-1	-1
Summa kostnader	-1 485	-1 135	-1 904	-3 539	-5 994
Rörelseresultat	-1 485	-1 133	-1 904	-3 494	-5 949
Finansnetto	0	-59	0	-44	-45
Resultat efter finansiella poster	-1 485	-1 192	-1 904	-3 538	-5 994
Skatt på periodens resultat	0	246	0	729	-3 189
PERIODENS RESULTAT	-1 485	-946	-1 904	-2 809	-9 183

Moderbolagets finansiella ställning i sammandrag

TSEK	2023 30 juni	2022 30 juni	2022 31 dec
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	178 775	3 918	153 418
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar	1 936	634	324
Likvida medel	254	9 307	75
Summa tillgångar	180 965	13 859	153 817
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	4 066	543	3 879
Fritt eget kapital			
Överkursfond	215 927	60 150	206 813
Balanserat resultat inklusive årets resultat	-62 690	-47 621	-60 785
Summa eget kapital	157 303	13 072	149 907
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6 698	0	0
Övriga långfristiga skulder	4 000	0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	3 539	567	525
Övriga kortfristiga skulder	9 425	220	3 385
Summa skulder	23 662	787	3 910
Summa eget kapital och skulder	180 965	13 859	153 817

Rörelseförvärv

Nedan specificeras effekten av förvärven på koncernens finansiella ställning. Förvärvsanalyserna är preliminära och slutlig analys av förvärvade nettotillgångar kommer att ske inom ett år från förvärvsdatum. Skillnaden mellan köpeskilling och verkliga värden på bolagens identifierade tillgångar och skulder har allokerats till goodwill.

AoO CNC AB

Den 1 mars förvärvade Vimab Group AB 100 % av de utestående aktierna i AoO CNC AB. Den initiala köpeskillingen var 16,5 MSEK, varav 7,2 MSEK betalades kontant och 9,3 MSEK erhöles genom 932 798 nyemitterade aktier i Vimab Group AB. Teckningskursen var 9,97 SEK per aktie, vilket motsvarar den volymvägda genomsnittskursen under tio handelsdagar närmast före ingången av aktieöverlåtelseavtalet. Dessutom kan två tilläggsköpeskillingar betalas ut, förutsatt att säljarna uppnår i förväg fastställda mål. De två potentiella köpeskillingarna uppgår till maximalt 3,0 MSEK för de kommande tolv månaderna efter tillträdet och 4,0 MSEK för de tolv efterföljande månaderna. Förvärvet finansieras med egna medel och banklån.

Om det förvärvade bolaget hade konsoliderats från och vid rapportperiodens början den 1 januari hade bidraget till koncernens intäkter varit 14 122 TSEK och till koncernens rörelseresultat 2 666 TSEK. De förvärvade bolaget bidrog med en nettoomsättning om 4 301 TSEK och ett rörelseresultat om 906 TSEK för perioden från och med förvärvsdatum till och med den 30 juni 2023.

Förvärvskostnader uppgår totalt sett till 1 846 TSEK och redovisas som en anskaffningskostnad för förvärvet.

Josab Water Solutions AB

Aktieägarna i Josab Water Solutions AB (publ) beslutade vid extra bolagsstämman den 30 mars om en nyemission av högst 425 850 000 aktier, med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt. Rätt att teckna de nya aktierna tillkommer Vimab Holding AB. Teckningskursen för aktierna är 10 öre per aktie, motsvarande Josab-aktiernas kvotvärde, och betalas genom kvittning av fordran som Vimab Holding har på Josab.

Vimab Holding har den 4 april beslutat att teckna samtliga aktier i emissionen genom kvittning av Vimab Holdings fordringar på Josab om 42,6 MSEK. Genom emissionen ökar Vimab Holdings innehav i Josab från 7 789 310 aktier, motsvarande cirka 7,2 procent av aktierna i Josab, till 433 639 310 aktier, motsvarande 81,1 % av aktierna i Josab. Därmed blir Josab ett dotterbolag till Vimab Group.

Om det förvärvade bolaget hade konsoliderats från och med rapportperiodens början den 1 januari hade bidraget till koncernens intäkter varit 714 TSEK och till koncernens rörelseresultat -5 624 TSEK. De förvärvade bolaget bidrog med en nettoomsättning om 114 TSEK och ett rörelseresultat om -2 822 TSEK för perioden från och med förvärvsdatum till och med den 30 juni 2023.

Förvärvskostnader uppgår totalt sett till 544 TSEK och redovisas som en anskaffningskostnad för förvärvet.

Preliminär förvärvsanalys	Josab Water Solutions AB	AoO CNC AB
Verkligt värde förvärvade tillgångar och skulder		
Koncessioner, patent, licenser etc.	2 214	0
Goodwill	0	1 398
Byggnader och mark	11 976	0
Inventarier, verktyg och installationer	1 415	314
Varulager	3 935	1 732
Övriga fordringar	1 639	2 831
Likvida medel	504	1 259
Avsättningar	-738	-548
Kortfristiga skulder	-9 381	-2 374
Netto identifierbara tillgångar och skulder	11 564	4 612
Köpeskilling	50 918	25 356
Innehav utan bestämmande inflytande	-11 648	0
Koncernmässig goodwill	51 002	20 744
Kassaflödespåverkande:		
Avgår		
Likvida medel (förvärvade)	504	1 259
Teckning av aktier genom kvittning av fordran (ej kassaflödespåverkande)	50 374	0
Kvittningsemission (ej kassaflödespåverkande)	0	9 300
Tilläggsköpeskilling (ej reglerad)	0	7 000
Netto likvidpåverkan	-40	-7 797

Redovisningsprinciper samt övrig information

Företagsinformation

Vimab Group AB (publ) är moderbolag i koncernen, organisationsnummer 556852-5843, med säte i Stockholm, Sverige. Vimab Group AB är noterat på Nasdaq First North Growth Market under kortnamnet VIMAB. I denna rapport benämns Vimab Group AB (publ) antingen med sitt fulla namn eller som moderbolaget och Vimab Group-koncernen benämns som Vimab eller koncernen. Alla belopp uttrycks i tusental svenska kronor, TSEK, om inget annat anges.

Vimab Group AB är en industrikoncern bestående av elva bolag verksamma inom miljö- och miljö säkerhetsteknik. Företagens affärsidé är att leverera produkter och tjänster som tillför värde till våra kunder genom ökad säkerhet, förbättring av våra kunders arbetsmiljö samt underlättande av omställning till mer miljö- och energieffektiva verksamheter. Vimab Group AB (publ) är verksam både i Sverige och internationellt med siktet inställt på stark tillväxt, vilket ska nås genom såväl organisk tillväxt som genom förvärv.

Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, K3. Principerna är oförändrade jämfört med tidigare perioder.

Finansiella risker

Vimab Group utsätts genom sin verksamhet för finansiella risker, till exempel marknadsrisk, kreditrisk, valutarisk och likviditetsrisk. Koncernledningen och styrelsen arbetar aktivt för att minimera dessa risker. Koncernen har försäljning i SEK, NOK, USD och EUR samt kostnader i samma valutor, vilket i sig balanserar valutarisken. Koncernens verksamhet innefattar en viss likviditetsrisk då det största bolaget i koncernen, Vimab AB, har ett starkt säsongsmönster.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Det finns riskfaktorer, inom eller utom bolagets kontroll, som negativt kan påverka bolagets framtida verksamhet. Exempel på sådana risker är marknadsrelaterade risker (konkurrens, marknadslagstiftning, varumärkets trovärdighet) och finansiella risker

(valuta-, inflation-, finansierings-, ränte- och kreditrisker). Målet är att identifiera koncernens riskexponering och med viss framförhållning skapa förutsägbarhet i det ekonomiska utfallet samt att minimera möjliga ogynnsamma effekter på koncernens finansiella resultat. Det är bolagets bedömning att kapacitet och anpassningsbarhet finns för att över tid kunna bemöta de olika riskfaktorerna. Vimab verkar i en bransch som ej är så konjunkturkänslig, eftersom en stor del av bolagets kunder har lagstadgade krav på att planenligt utföra det underhåll som Vimab erbjuder.

Transaktioner med närstående

Det har inte förekommit några transaktioner med närstående under kvartalet förutom sedvanliga löner och ersättningar till styrelsen och ledande befattningshavare.

Granskning av delårsrapporten

Denna rapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisor.

Finansiell kalender

Rapport för det tredje kvartalet Q3, 10 november 2023
Bokslutskommuniké 2023, 12 mars 2024

Kontaktuppgifter

Peter Fredell, Koncernchef och VD
peter.fredell@vimabgroup.com, +46 70 577 25 95
Mangold Fondkommission AB, Certified Adviser
ca@mangold.se, +46 8 503 015 50

Försäkran

Undertecknad 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 24 augusti 2023

Peter Fredell
Koncernchef och VD