

# nilsson

SPECIAL VEHICLES



## Delårsrapport

2023-01-01 – 2023-09-30

---

Nilsson Special Vehicles AB (publ)

556649-5734

## Sammanfattning av delårsrapport

---

Med "Bolaget" eller "Nilsson" avses Nilsson Special Vehicles AB (publ) med organisationsnummer 556649-5734. Belopp inom parentes avser motsvarande period föregående år.

Dotterbolaget Nilsson Special Vehicles (Norge) AS har avvecklats per 20 september 2023. Med anledning av detta lämnas inte längre någon koncernrapport.

### Januari – September 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 188 315 (138 012) KSEK.
- Rörelseresultat före avskrivningar, EBITDA, uppgick till 5 183 (-1 355) KSEK.
- EBITDA, justerat för kostnader av engångskaraktär (-527 KSEK), uppgick till 5 710 (- 1 355) KSEK
- Resultat efter skatt uppgick till 1 666 (-4 244) KSEK.
- Resultat efter skatt, justerat för kostnader av engångskaraktär (-600 KSEK), uppgick till 2 266 (-4 244) KSEK.
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -872 (-3 863) KSEK.
- Resultat per aktie\* uppgick till 0,35 (-0,90) SEK.
- Soliditeten uppgick per den 30 september 2023 till 9 (6) %.

### Juli – September 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 55 983 (34 527) KSEK.
- Rörelseresultat före avskrivningar, EBITDA, uppgick till 680 (-1 767) KSEK.
- EBITDA, justerat för kostnader av engångskaraktär (-527 KSEK), uppgick till 1 207 (- 1 355) KSEK
- Resultat efter skatt uppgick till -565 (-2 748) KSEK.
- Resultat efter skatt, justerat för kostnader av engångskaraktär (-600 KSEK), uppgick till 35 (- 2 478) KSEK.
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -1 717 (-50) KSEK.
- Resultat per aktie\* uppgick till -0,12 (-0,59) SEK.

\* Resultat per aktie: Periodens resultat dividerat med antal aktier. Per 2023-09-30 uppgick det totala antalet aktier till 4 693 207 aktier. Det totala antalet aktier för motsvarande period föregående år (2022) var 4 693 207 aktier.

## Väsentliga händelser under tredje kvartalet 2023

### Tredje kvartalet

Inga händelser att rapportera

### Väsentliga händelser efter periodens utgång

Inga händelser att rapportera

## VD-kommentar

---

Resultatet för det tredje kvartalet 2023 är det bästa Q3 resultatet sedan 2016. Tredje kvartalet är säsongsmässigt Bolagets svagaste då verksamheten håller stängt 4 veckor för semester. EBITDA var positivt trots engångskostnader för personaluppgörelse och avveckling av dotterbolaget Nilsson AS i Norge. Hittills i år är EBITDA nästan 6,5 MSEK bättre än föregående år och under kvartal fyra är det full fart i produktionen för att kunna leverera fordon till våra kunder.

Under september månad har Bolaget deltagit i de nationella ambulansmässorna i både Norge och Sverige med både Nilsson XC90 Ambulans och Mercedes Benz Sprinter Ambulans. Att kunna erbjuda både lätt och tung ambulans på mässorna tas mycket väl emot av våra kunder och ger oss en möjlighet till ökade marknadsandelar, till exempel har mässan i Sverige resulterat i tre vunna upphandlingar om totalt fem bilar baserade på Mercedes Benz Sprinter. Vi ser fram emot kommande upphandlingar där vi nu kan erbjuda olika ambulansalternativ för de behov som finns på den nordiska marknaden i och med vårt samarbete med J5L.

Vi har en god orderstock som per den 30 september uppgick till 84 fordon och ser fram emot kvartal fyra som normalt innebär ett antal beställningar på våra avtal för leverans under 2024. Under kvartal tre ökade leveranserna markant jämfört med föregående år. Totalt levererades 38 (27) fordon, fördelat på 7 (5) personbilsambulanser, 10 (4) storbilsambulanser, 19 (16) begravningsfordon och 2 (2) övriga fordon.

Bolaget har under kvartal tre arbetat hårt med att säkra upp materialleveranserna från våra nyckelleverantörer för att eliminera de leveransproblem som uppstod under kvartal två. Arbetet har hittills gett goda resultat och för kvartal fyra inkommer materialleveranserna enligt plan.

Vi har fortsatt fokuserat på att minska garantikostnaderna genom att implementera nya arbetssätt för att undvika kvalitetsbrister. Samtidigt ser vi att vår prioritering av upphandlingar för utryckningsfordon genererar ytterligare affärer och förbättrad lönsamhet. Sammantaget är jag stolt över de framsteg vi åstadkommit och ser positivt på utvecklingen i bolaget.

### Fredrik Nilsson

VD, Nilsson Special Vehicles AB (publ)



## Om Nilsson Special Vehicles

---

Nilsson Special Vehicles är ett ledande specialbilsföretag som startades 1945 som Yngve Nilssons Karosserifabrik. Bolaget har sedan starten tillverkat specialanpassade fordon enligt kunders specifika önskemål inom de huvudsakliga näringsgrenarna prehospital sjukvård, begravning och limousintjänst. Nilssons kunder finns huvudsakligen i Europa, där de största marknaderna är Skandinavien och England. Nilsson strävar efter att inneha europeiskt helbilsgodkännande för samtliga egentillverkade produkter, vilket innebär att produkten utan ytterligare besiktning och tester kan säljas och brukas inom Europa. Bolaget erbjuder därutöver finansieringslösningar via externa partners, faciliterar serviceavtal med serviceverkstäder, supporterar verkstäder med teknisk service och reservdelar samt bedriver även handel med begagnade fordon.

### Försäljning

Ambulanserna säljs huvudsakligen genom offentlig upphandling i Sverige och Norge. I båda länderna finns det några enstaka privata aktörer som i stort följer samma förfarande som de offentliga. I Sverige tecknar varje enskild region/landsting avtal utifrån egna utvärderingskriterier, med varierande avtalslängd. I varje enskild upphandling måste offererat fordon förevisas på plats i länet och ställas till förfogande för provkörning och utvärdering. Hela processen från utlysning till tilldelning tar cirka fyra månader. Bolaget har genom upphandlingsförfarandet en tydlig indikation på kommande årsvolym, vilket möjliggör en effektiv planering.

Försäljning av begravningsbilar i Sverige samt ett antal länder med låg volym sker med egen personal som har all kundkontakt. På övriga marknader sker försäljning via återförsäljare. De största marknaderna är i dagsläget Sverige, England, Tyskland och Danmark. Nilsson har i respektive land kontrakterat nationella återförsäljare med etablerad marknadsposition, som ansvarar för försäljning och marknadsföring. All slutkundsrelation hanteras av respektive återförsäljare.

På den engelska marknaden säljs sexdörrars limousin i paket med begravningsbilar.

### Vision

Nilssons vision är att kunna tillgodose respektive kunds önskemål avseende transportlösningar, det vill säga, att vara en partner för långsiktiga helhetslösningar för att förenkla kundens bilägande.

### Målsättning

Bolagets målsättning är att bli en självklar leverantör för transportlösningar inom specialbilssektorn baserat på funktion, tillförlitlighet samt helhetsekonomi. Bolagets strategiska målsättning är att utveckla och bredda produktsortimentet inom befintliga produktkategorier för att kunna expandera utanför dagens huvudmarknader.

### Affärsmodell

Nilsson leder och styr all överordnad strategi, tillverkning, produktutveckling, marknadsföring samt försäljning i Sverige inom den egna organisationen. Försäljning utanför Sverige sker huvudsakligen genom externa partners. All kärnkompetens finns samlad på huvudkontoret i Laholm.

### Finansiella målsättningar

Bolagets finansiella målsättningar är:

- En årlig omsättningstillväxt på 10 %.
- En rörelsemarginal (EBIT) på 8-10 %



## Kommentarer till den finansiella utvecklingen

---

### Omsättning och resultat

Under de nio första månaderna 2023 uppgick nettoomsättningen till 188 315 (138 012) KSEK, en ökning med 36 % jämfört med motsvarande period föregående år. Omsättningen under det tredje kvartalet 2023 uppgick till 55 983 (34 527) KSEK, en ökning med 62% jämfört med motsvarande period föregående år. Omsättningsökningen är till största delen hänförlig till högre volym.

Nilssons kostnader under de första nio månaderna 2023 uppgick till 186 100 (141 785) KSEK och för det tredje kvartalet 2023 uppgick kostnaderna till 56 220 (37 092) KSEK. Bruttomarginalen för årets första nio månader minskade med 1 procentenhet till 24% jämfört med motsvarande period föregående år. För tredje kvartalet 2023 uppgick bruttomarginalen till 22% vilket är en minskning med 4 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Minskningen av bruttomarginalen beror på att bolaget under kvartal tre fakturerat fler fordon med lägre förädlingsvärde jämfört med motsvarande period föregående år.

Personalkostnaderna för årets första nio månader har ökat med 2 167 KSEK och för tredje kvartalet med 1 527 KSEK jämfört med motsvarande perioder föregående år. Ökningen beror på fler anställda samt poster av engångskaraktär.

De övriga externa kostnaderna ökade med 1 344 KSEK under de nio första månaderna och minskade med 191 KSEK under tredje kvartalet, jämfört med motsvarande perioder föregående år.

Avskrivningarna uppgick för de nio första månaderna 2023 till 2 079 (1 876) KSEK och för tredje kvartalet till 702 (627) KSEK.

EBITDA för de nio första månaderna 2023 uppgick till 5 183 (-1 355) KSEK och för tredje kvartalet uppgick EBITDA till 680 (-1 767) KSEK. EBITDA har inte justerats för poster av engångskaraktär under perioden -527 (0) KSEK.

Resultatet för de nio första månaderna 2023 uppgick till 1 666 (-4 244) KSEK efter skatt och resultat för tredje kvartalet uppgick till -565 (-2 748) KSEK efter skatt. Resultatet har inte justerats för poster av engångskaraktär under perioden -600 (0) KSEK.

### Poster av engångskaraktär

Personalkostnaderna innehåller poster av engångskaraktär med 527 (0) KSEK i tredje kvartalet 2023. Dessa är hänförliga till omorganiseringkostnader. Finansnetto innehåller poster av engångskaraktär med 73 (0) KSEK i tredje kvartalet 2023. Dessa är hänförliga till avvecklingen av det norska dotterbolaget.

### Balansräkning

Balansomslutningen uppgick per den 30 september 2023 till 84 307 (85 123) KSEK. Förändring av fond för utveckling har skett för räkenskapsåret med 1 520 KSEK genom överföring från bundet eget kapital till fritt eget kapital. Avsättningen till fond för utveckling uppgår till 6 746 (8 184) KSEK per 30 september 2023. Soliditeten uppgick per den 30 september 2023 till 8 %, vilket är en ökning med 2 procentenheter jämfört med föregående år.

### Uppskjuten skattefordran

Uppskjuten skattefordran redovisas i den omfattning det finns faktorer som övertygande talar för att det finns tillräckliga framtida skattemässiga överskott.

## Investeringar

Under första de första nio månaderna 2023 har investeringar skett med 560 (749) KSEK.

## Likviditet och finansiering

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick för de nio första månaderna 2023 till -872 (-3 863) KSEK och för tredje kvartalet till -1 717 (-50) KSEK. Koncernens likvida medel per 30 september 2023 uppgick till 209 (57) KSEK. Checkräkningen (limit 10 000 KSEK) var den 30 september 2023 utnyttjad med 6 572 (9 330) KSEK. Detta innebär 3 637 KSEK i tillgängliga betalningsmedel.

## Aktien

Nilsson Special Vehicles AB:s aktie är noterad på Nasdaq First North Growth Market under tickern "NILS". Det totala antalet aktier vid periodens start (2023-01-01) var 4 693 207 och antalet aktier vid periodens slut (2023-09-30) var 4 693 207. Det totala antalet aktier för motsvarande period föregående år (2022) var 4 693 207 respektive 4 693 207.

## Transaktioner med närstående

Koncernen har per balansdagen en utestående skuld till OnWheels Mobility AB uppgående till 9,8 (11,0) MSEK. Ränta på skulden har under de nio första månaderna 2023 belastat koncernens resultat med 509 (586) KSEK. Utöver detta förekommer transaktioner med Alucrom Sp. z.o.o. avseende inhyrd personal med 0 (166) KSEK. Transaktioner har under tredje kvartalet skett med On Wheels Halmstad AB i form av inköp av lackeringstjänster uppgående till 1 825 KSEK. Transaktionerna har skett på marknadsmässiga villkor. Samtliga transaktioner har skett på marknadsmässiga villkor. Ingen av styrelseledamöterna eller de ledande befattningshavarna har - vare sig själva, via bolag eller närstående - haft någon direkt eller indirekt delaktighet i affärstransaktion, som var eller är ovanlig till sin karaktär.

## Ägarförteckning

Nedanstående tabell visar Nilsson Special Vehicles AB:s ägarförteckning med ägare över fyra procent av andelen röster och kapital vid periodens utgång.

| Namn                        | Antal aktier     | Andel av röster och kapital |
|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| OnWheels Mobility AB        | 1 361 030        | 29,0 %                      |
| ES Aktiehandel AB           | 834 000          | 17,8 %                      |
| Magnus Axelsson             | 347 595          | 7,4 %                       |
| Vision Invest AB            | 200 000          | 4,3 %                       |
| Övriga aktieägare (887 st.) | 1 950 582        | 41,5 %                      |
|                             | <b>4 693 207</b> | <b>100,00 %</b>             |

## Om rapporten

Denna delårsrapport avser de nio första månaderna 2023 (januari-september) för Nilsson Special Vehicles AB.

Denna information är sådan information som Nilsson Special Vehicles AB (publ) ska offentliggöra enligt EU:s förordning nr 596/2014 om marknadsmissbruk (MAR). Informationen lämnades genom nedanstående kontaktpersons försorg för offentliggörande den 17 november kl. 08:00.

## Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1(K3).

Redovisningsprinciperna överensstämmer med de som angivits i årsredovisningen 2022.

## Revisors granskning

Delårsrapporten har ej granskats av Bolagets revisor.

## Certified Adviser

Västra Hamnen Corporate Finance AB

Tel: +46 40 200 250

E-mail: [ca@vhcorp.se](mailto:ca@vhcorp.se)

## Kommande finansiella rapporter

Bokslutskommuniké, 2023 2024-02-27

## Årsstämma

Årsstämma kommer att hållas den 7 maj 2024.

## Risker och osäkerhetsfaktorer

Nilsson är genom sin verksamhet utsatt för risker av både rörelsekaraktär och finansiell karaktär. För en fullständig redogörelse av identifierade risker hänvisas till avsnittet "Riskfaktorer" i Nilssons memorandum, offentliggjort i februari 2018.

## För ytterligare Information

VD Fredrik Nilsson

Tel: 0430-490 58

[fredrik.nilsson@nilsson.se](mailto:fredrik.nilsson@nilsson.se)

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att denna bokslutskommuniké ger en rättvisande översikt av Bolagets verksamhet, ställning och resultat.

**Laholm, 2023-11-17**

Erik Bech-Jansen (ordf.)

Per Jadelind

John Andersen

Ulrika Bergström

Magnus Axelsson

Fabio Ishaq

Anders Enochsson

Fredrik Nilsson (VD)

## Nyckeltal

| KSEK                              | 2023-07-01<br>2023-09-30 | 2022-07-01<br>2022-09-30 | 2023-01-01<br>2023-09-30 | 2022-01-01<br>2022-09-30 | 2022-01-01<br>2022-12-31 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nettoomsättning                   | 55 983                   | 34 527                   | 188 315                  | 138 012                  | 213 557                  |
| EBITDA                            | 680                      | -1 767                   | 5 183                    | -1 355                   | 266                      |
| Resultat efter finansiella poster | -565                     | -2 748                   | 1 666                    | -4 244                   | -4 207                   |
| Balansomslutning                  | 84 510                   | 85 123                   | 84 510                   | 85 123                   | 76 022                   |
| Nettoomsättningstillväxt (%)      | 62%                      | -13%                     | 36 %                     | 5 %                      | 17 %                     |
| Bruttomarginal (%)                | 22 %                     | 26 %                     | 24 %                     | 25 %                     | 24 %                     |
| Vinstmarginal (%)                 | -1 %                     | -8 %                     | 1 %                      | -3 %                     | -2 %                     |
| Soliditet (%)                     | 9 %                      | 6 %                      | 9 %                      | 6 %                      | 7 %                      |
| Eget kapital per aktie (kr)       | 1,55                     | 1,16                     | 1,55                     | 1,16                     | 1,16                     |
| Antal aktier per balansdag (st.)  | 4 693 207                | 4 693 207                | 4 693 207                | 4 693 207                | 4 693 207                |
| Medelantal anställda              | 56                       | 51                       | 54                       | 50                       | 51                       |

## Definitioner

|                           |                                                                                     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| EBITDA:                   | rörelseresultat (EBIT) före avskrivningar av immateriella och materiella tillgångar |
| Nettoomsättningstillväxt: | nettoomsättningens utveckling i förhållande till samma period föregående period     |
| Bruttoresultat:           | nettoomsättning minus råvaror och förnödenheter                                     |
| Bruttomarginal:           | bruttoresultat i procent av nettoomsättningen                                       |
| Vinstmarginal:            | resultat i procent av periodens intäkter                                            |
| Soliditet:                | eget kapital i procent av balansomslutningen                                        |
| Medelantal anställda:     | Periodens arbetade timmar dividerad med normal årsarbetstid                         |



## Resultaträkning i sammandrag

| KSEK                                                                    | 2023-07-01<br>2023-09-30 | 2022-07-01<br>2022-09-30 | 2023-01-01<br>2023-09-30 | 2022-01-01<br>2022-09-30 | 2022-01-01<br>2022-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nettoomsättning                                                         | 55 983                   | 34 527                   | 188 315                  | 138 012                  | 213 557                  |
| Övriga rörelseintäkter                                                  | 215                      | 171                      | 889                      | 542                      | 1 280                    |
| <b>Rörelsens intäkter</b>                                               | <b>56 198</b>            | <b>34 698</b>            | <b>189 204</b>           | <b>138 554</b>           | <b>214 837</b>           |
| Råvaror och förnödenheter                                               | -43 717                  | -25 718                  | -144 029                 | -102 978                 | -162 787                 |
| Övriga externa kostnader                                                | -4 134                   | -4 325                   | -14 475                  | -13 131                  | -18 605                  |
| Personalkostnader                                                       | -7 543 *                 | -6 016                   | -25 393                  | -23 226                  | -32 277                  |
| Av-/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | - 702                    | - 627                    | -2 079                   | -1 876                   | -2 534                   |
| Övriga rörelsekostnader                                                 | -124                     | -406                     | -124                     | -574                     | -902                     |
| <b>Rörelsens kostnader</b>                                              | <b>-56 220</b>           | <b>-37 092</b>           | <b>-186 100</b>          | <b>-141 785</b>          | <b>-217 105</b>          |
| <b>Rörelseresultat (EBIT)</b>                                           | <b>-22</b>               | <b>-2 394</b>            | <b>3 104</b>             | <b>-3 231</b>            | <b>-2 268</b>            |
| Finansnetto                                                             | -543 **                  | -354                     | -1 438                   | -1 013                   | -1 939                   |
| <b>Resultat före skatt</b>                                              | <b>-565</b>              | <b>-2 748</b>            | <b>1 666</b>             | <b>-4 244</b>            | <b>-4 207</b>            |
| Skatt på periodens resultat                                             | -                        | -                        | -                        | -                        | -                        |
| <b>Periodens resultat</b>                                               | <b>-565</b>              | <b>-2 748</b>            | <b>1 666</b>             | <b>-4 244</b>            | <b>-4 207</b>            |

\*kostnader av engångskaraktär ingår med -527 KSEK

\*\*kostnader av engångskaraktär ingår med -73 KSEK

## Balansräkning i sammandrag

| KSEK                                         | 2023-09-30    | 2022-09-30    | 2022-12-31    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Tillgångar</b>                            |               |               |               |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                 |               |               |               |
| Immateriella anläggningstillgångar           | 7 489         | 9 516         | 9 009         |
| Materiella anläggningstillgångar             | 2 292         | 2 538         | 2 292         |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>     |               |               |               |
| Andelar i koncernföretag                     | -             | 692           | 192           |
| Fordringar hos koncernföretag                | -             | 365           | 211           |
| Uppskjuten skattefordran                     | 4 993         | 4 993         | 4 993         |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>           | <b>14 775</b> | <b>18 104</b> | <b>16 697</b> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                 |               |               |               |
| Varulager                                    | 37 634        | 37 257        | 28 441        |
| Kundfordringar                               | 29 385        | 28 043        | 28 028        |
| Fordringar hos koncernföretag                | -             | 124           | 51            |
| Övriga fordringar                            | 373           | 86            | 206           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2 133         | 1 452         | 2 049         |
| Kassa och bank                               | 209           | 57            | 550           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>           | <b>69 735</b> | <b>67 019</b> | <b>59 325</b> |
| <b>Summa Tillgångar</b>                      | <b>84 510</b> | <b>85 123</b> | <b>76 022</b> |
| <b>Eget kapital och skulder</b>              |               |               |               |
| Bundet Eget kapital                          |               |               |               |
| Aktiekapital                                 | 4 693         | 4 693         | 4 693         |
| Fond för utvecklingsutgifter                 | 6 746         | 8 184         | 8 266         |
| Fritt Eget Kapital                           |               |               |               |
| Överkursfond                                 | 38 045        | 38 045        | 38 045        |
| Balanserat resultat                          | -43 859       | -41 252       | -41 334       |
| Periodens resultat                           | 1 666         | -4 244        | -4 207        |
| <b>Summa Eget kapital</b>                    | <b>7 291</b>  | <b>5 426</b>  | <b>5 463</b>  |
| <b>Avsättningar</b>                          | <b>2 015</b>  | <b>2 373</b>  | <b>2 242</b>  |
| <b>Långfristiga skulder</b>                  |               |               |               |
| Övriga skulder                               | 9 831         | 10 956        | 10 581        |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>            | <b>9 831</b>  | <b>10 956</b> | <b>10 581</b> |
| <b>Övriga kortfristiga skulder</b>           |               |               |               |
| Checkräkningskredit                          | 6 572         | 9 330         | 5 413         |
| Förskott från kunder                         | 3 503         | 2 768         | 1 242         |
| Leverantörsskulder                           | 34 611        | 27 376        | 23 183        |
| Skulder till koncernföretag                  | -             | 712           | -             |
| Övriga skulder                               | 13 105        | 14 513        | 15 657        |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 7 582         | 11 669        | 12 241        |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            | <b>65 373</b> | <b>66 368</b> | <b>57 736</b> |
| <b>Summa Eget kapital och skulder</b>        | <b>84 510</b> | <b>85 123</b> | <b>76 022</b> |

## Förändring i eget kapital i sammandrag

|                                    | 2023-01-01<br>2023-09-30 | 2022-01-01<br>2022-09-30 | 2022-01-01<br>2022-12-31 | 2021-01-01<br>2021-12-31 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Ingående Eget kapital</b>       | <b>5 463</b>             | <b>9 670</b>             | <b>9 670</b>             | <b>20 009</b>            |
| Utgivna teckningsoptioner          | 162                      | -                        | -                        | -                        |
| Periodens resultat                 | 1 666                    | -4 244                   | -4 207                   | -10 339                  |
| <b>Belopp vid periodens utgång</b> | <b>7 291</b>             | <b>5 426</b>             | <b>5 463</b>             | <b>9 670</b>             |

## Kassaflödesanalys i sammandrag – moderbolag

| KSEK                                                                                | 2023-07-01<br>2023-09-30 | 2022-07-01<br>2022-09-30 | 2023-01-01<br>2023-09-30 | 2022-01-01<br>2022-09-30 | 2022-01-01<br>2022-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseresultat                                                                     | -22                      | -2 394                   | 3 104                    | -3 231                   | -2 268                   |
| <i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>                            |                          |                          |                          |                          |                          |
| Av-/nedskrivningar                                                                  | 702                      | 627                      | 2 079                    | 1 876                    | 2 534                    |
| Valutapåverkan                                                                      | 204                      | 470                      | 50                       | 778                      | 627                      |
| Övriga justeringar                                                                  | -231                     | 6                        | -264                     | -693                     | -734                     |
|                                                                                     | <b>653</b>               | <b>-1 291</b>            | <b>4 969</b>             | <b>-1 270</b>            | <b>159</b>               |
| Erlagd ränta                                                                        | -336                     | -346                     | -967                     | -775                     | -1 062                   |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b> | <b>317</b>               | <b>-1 637</b>            | <b>4 002</b>             | <b>-2 045</b>            | <b>-903</b>              |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>                                |                          |                          |                          |                          |                          |
| Förändring av varulager                                                             | 249                      | -9 162                   | -9 193                   | -15 127                  | -6 310                   |
| Förändring av rörelsefordringar                                                     | -2 031                   | 10 121                   | -1 917                   | -6 610                   | -7 002                   |
| Förändringar av rörelseskulder                                                      | -252                     | 628                      | 6 236                    | 19 919                   | 15 144                   |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                                     | <b>-1 717</b>            | <b>-50</b>               | <b>-872</b>              | <b>-3 863</b>            | <b>929</b>               |
| <i>Investeringsverksamheten</i>                                                     |                          |                          |                          |                          |                          |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar                                       | -                        | -465                     | -                        | -465                     | -465                     |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar                                         | -                        | -194                     | -560                     | -284                     | -284                     |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar                                       | -                        | -                        | 37                       | -                        | 6                        |
| Avyttring av dotterföretag                                                          | 119                      | -                        | 119                      | -                        | -                        |
| Amortering av lånefordringar                                                        | -                        | 159                      | 205                      | 474                      | 630                      |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                                     | <b>119</b>               | <b>-500</b>              | <b>-199</b>              | <b>-275</b>              | <b>-113</b>              |
| <i>Finansieringsverksamheten</i>                                                    |                          |                          |                          |                          |                          |
| Amortering av skulder                                                               | -                        | -375                     | -750                     | -1 125                   | -1 500                   |
| Likvid från teckningsoptioner                                                       | -                        | -                        | 162                      | -                        | -                        |
| Nettoförändring av checkräkningskrediten                                            | 1 838                    | 1 094                    | 1 159                    | 5 431                    | 1 515                    |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                                    | <b>1 838</b>             | <b>719</b>               | <b>571</b>               | <b>4 306</b>             | <b>15</b>                |
| <b>Periodens kassaflöde</b>                                                         | <b>240</b>               | <b>169</b>               | <b>-500</b>              | <b>168</b>               | <b>831</b>               |
| <b>Likvida medel vid periodens ingång</b>                                           | <b>139</b>               | <b>122</b>               | <b>550</b>               | <b>274</b>               | <b>274</b>               |
| Kursdifferens i likvida medel                                                       | -170                     | -234                     | 159                      | -385                     | -555                     |
| <b>Likvida medel vid periodens slut</b>                                             | <b>209</b>               | <b>57</b>                | <b>209</b>               | <b>57</b>                | <b>550</b>               |

# nilsson

## SPECIAL VEHICLES

---

Nilsson Special Vehicles AB (publ)

Tegelbruksvägen 17A  
312 32 LAHOLM

Postadress: Box 83  
312 22 LAHOLM  
Växel: 0430-490 50

