

Indhold

- 02 Hovedpunkter
- 03 Hoved- og nøgletal for koncernen
- 04 Delårsberetning for 2. kvartal 2022/23
- 05 Forventninger til regnskabsåret 2022/23
- 06 Finanskalender og selskabsmeddelelser
- 07 Ledespåtegning
- 08 Resultat- og totalindkomstopgørelse for koncernen
- 09 Balance for koncernen
- 10 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 11 Pengestrømsopgørelse for koncernen
- 12 Noter

Delårsrapport 2. kvartal 2022/23



Roblons omsætning og resultat blev realiseret på et lavere niveau end forventet.

Udvalgte hoved- og nøgletal:

- Koncernens ordretilgang blev 175,6 mDKK i første halvår af 2022/23 (207,1 mDKK). Der forventes fremgang i ordretilgangen i andet halvår af regnskabsåret.
- Ved udgangen af april 2023 var koncernens ordrebeholdning 118,6 mDKK (103,4 mDKK).
- Nettoomsætningen blev 171,7 mDKK (178,1 mDKK) og er realiseret på et lavere niveau end forventet.
- Bruttomargin blev realiseret til 49,5% (49,7%).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) blev 6,3 mDKK (12,6 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) blev -7,5 mDKK (-0,5 mDKK).
- Finansielle poster, netto blev -3,0 mDKK (5,1 mDKK).

Forventningerne til helåret 2022/23:

I selskabsmeddelelse nr. 15, den 7. december 2022, orienterede selskabet om, at ledelsen for 2022/23 forventede en omsætning i niveauet 430 - 470 mDKK, et EBITDA i niveauet 40 - 55 mDKK og et EBIT i niveauet 10 - 25 mDKK.

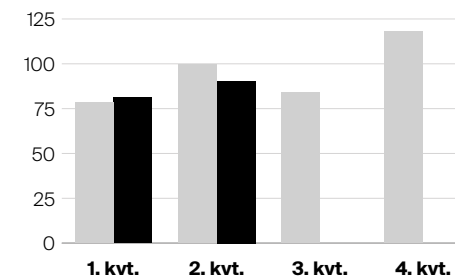
På baggrund af den realiserede omsætning, EBITDA og EBIT for første halvår af regnskabsåret 2022/23, og som følge af de fortsat store usikkerheder, nedjusterede ledelsen sine forventninger til helåret 2022/23 den 9. juni 2023.

Efter regnskabsårets første seks måneder forventer ledelsen:

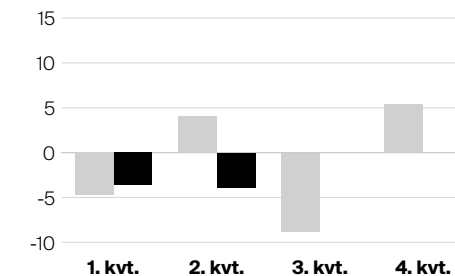
- Omsætning i intervallet 400 - 430 mDKK (2021/22: 380,9 mDKK).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) i intervallet 35 - 50 mDKK (2021/22: 23,4 mDKK).

- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i intervallet 5 - 20 mDKK (2021/22: -3,8 mDKK).
- Årets forventninger er fortsat behæftet med en høj grad af usikkerhed blandt andet som følge af den korte ordrehorisont.

Nettoomsætning (mDKK)



EBIT før særlige poster (mDKK)



■ 2021/22 ■ 2022/23



Hoved- og nøgletal

for koncernen

	Enhed	2. kvrt. 2022/23 ¹	2. kvrt. 2021/22 ¹	1. halvår 2022/23 ¹	1. halvår 2021/22 ¹	Helår 2021/22
Ordre						
Ordretilgang	mDKK	75,5	92,3	175,6	207,1	415,4
Ordrebeholdning	mDKK	118,6	103,4	118,6	103,4	111,8
Resultatopgørelse						
Nettoomsætning	mDKK	90,4	99,8	171,7	178,1	380,9
Bruttoresultat	mDKK	42,2	52,0	85,0	88,5	181,2
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)	mDKK	2,9	11,1	6,3	12,6	23,4
Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)	mDKK	-3,9	4,1	-7,5	-0,5	-3,8
Særlige poster, netto	mDKK	-	-0,5	-	-3,5	-6,8
Finansielle poster, netto	mDKK	-1,0	2,6	-3,0	5,1	9,3
Resultat før skat af fortsættende aktiviteter	mDKK	-4,9	6,3	-10,5	1,1	-1,4
Periodens resultat af fortsættende aktiviteter	mDKK	-3,7	4,9	-7,9	0,2	-2,3
Periodens resultat af ophørende aktiviteter	mDKK	-	0,1	0,1	0,3	0,5
Periodens resultat	mDKK	-3,7	5,1	-7,9	0,5	-1,8
Balance						
Likvide beholdninger og værdipapirer	mDKK	12,1	13,4	12,1	13,4	11,9
Aktiver	mDKK	333,8	339,8	333,8	339,8	373,1
Arbejdskapital	mDKK	130,4	125,8	130,4	125,8	155,9
Investeret kapital	mDKK	189,0	206,0	189,0	206,0	206,5
Egenkapital	mDKK	206,5	220,1	206,5	220,1	218,8
Pengestrømme						
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	mDKK	23,6	-1,6	24,5	-18,6	-27,0
Pengestrøm fra investeringsaktiviteter	mDKK	-5,2	-5,5	-8,0	-13,3	-25,2
Heraf investering i kortfristede værdipapirer	mDKK	-	-	-	42,3	42,3
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	mDKK	-5,0	-4,9	-7,3	-6,9	-17,9
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteter	mDKK	-14,5	0,1	-16,2	30,5	60,5
Af- og nedskrivninger samlet	mDKK	-6,8	-7,0	-13,9	-13,1	-27,2
Periodens pengestrøm	mDKK	4,0	-7,1	0,3	9,7	8,3

	Enhed	2. kvrt. 2022/23 ¹	2. kvrt. 2021/22 ¹	1. halvår 2022/23 ¹	1. halvår 2021/22 ¹	Helår 2021/22
Nøgletal						
Book-to bill ratio	%	83,5	92,5	102,3	116,3	109,1
Vækst i nettoomsætning	%	-9,4	64,4	-3,6	72,9	52,4
Bruttomargin	%	46,7	52,1	49,5	49,7	47,6
EBIT-margin	%	-4,3	4,1	-4,4	-0,3	-1,0
ROIC/afkast af gennemsnitlig investeret kapital ²	%	-8,7	9,0	-8,3	-0,7	-2,0
Soliditetsgrad	%	61,9	64,8	61,9	64,8	58,6
Egenkapitalens forrentning ²	%	-6,5	8,4	-6,9	0,3	-0,8
Beskæftigelse						
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte	Antal	274	233	274	233	279
Bruttoresultat pr. fuldtidsansatte	mDKK	0,2	0,2	0,3	0,4	0,6
Aktie-relaterede nøgletal						
Resultat pr. DKK 20 aktie (EPS) ²	mDKK	-2,1	2,8	-4,4	0,2	-1,3
Pris pr. overskudskrone (PE)	mDKK	-67,7	50,9	-32,1	712,5	-108,0
Pengestrømme fra driften pr. DKK 20 aktie	mDKK	13,2	-1,0	13,7	-10,4	-15,1
Aktiernes indre værdi ²	mDKK	115,5	123,0	115,5	123,0	122,4
Børskurs pr. aktie	mDKK	140,0	142,5	140,0	142,5	141,0
Børskurs/indre værdi	%	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2

¹ Delårsrapporten er ikke revideret, og der er ikke foretaget review af selskabets revisor.

² Nøgletallet er beregnet på helårsbasis.

Definitioner af de anvendte nøgletal fremgår af årsrapporten for 2021/22 note 33 Nøgletalsdefinitioner og beregningsformler.



Delårsberetning for 2. kvartal 2022/23

Roblons interne rapportering er baseret på et segment indeholdende følgende produktgrupper:

- **FOC** (omfatter kabelmaterialer og kabelmaskiner til "Fiber Optic Cable" industri)
- **Composite** (omfatter kompositmaterialer til on- og offshore industrisegmenter)

Koncernens resultatopgørelse

Ordretilgang og ordrebeholdning

Koncernens ordretilgang blev 175,6 mDKK i første halvår af 2022/23 (207,1 mDKK). Tilbagegangen på 31,5 mDKK er sammensat af tilbagegang i produktgruppen FOC med 51,4 mDKK og fremgang i produktgruppen Composite med 19,9 mDKK.

Den reducerede ordretilgang i FOC produktgruppen var forventet og skyldes hovedsagligt at det amerikanske marked i de sidste 6 måneder af 2022 har været udfordret af COVID-19 eftervirkninger. Dette har for Roblons kunder medført for store lageropbygninger, ligesom kunderne har været negativt påvirket af mangel på arbejdskraft og projektforsinkelser. Herudover har der i Roblons første halvår af 2022/23 været en lavere ordretilgang i FOC EMEA på 13,3

mDKK i forhold til sidste år. Der forventes fremgang i ordretilgangen i FOC produktgruppen i andet halvår af 2022/23 i USA og EMEA.

Fremgangen i Composite skyldes primært et stigende aktivitetsniveau inden for olie & gas offshore, som i henhold til markedsinformationer fra kunder og uafhængige markedsanalytikere, forventes at fortsætte de næste 3-5 år.

Ved udgangen af april 2023 var koncernens ordrebeholdning 118,6 mDKK (103,4 mDKK), der var fordelt på produktgruppen FOC med 51,7 mDKK (82,1 mDKK) og produktgruppen Composite med 66,9 mDKK (21,3 mDKK).

Nettoomsætning

Roblon realiserede i første halvår af 2022/23 en omsætning på 171,7 mDKK (178,1 mDKK), hvilket var på et lavere niveau end ledelsens forventninger. Valutaudviklingen i USD og CZK har påvirket den rapporterede omsætning negativt med 2,6 mDKK i første halvår af 2022/23.

Tilbagegangen på 6,4 mDKK er sammensat af en tilbagegang i produktgruppen FOC på 36,9 mDKK og en fremgang i produktgruppen Composite med 30,5 mDKK.

Omsætningen i 1. halvår af 2022/23 var som forventet negativt påvirket af de negative markedsvilkår i FOC-industrien, jf. omtalen ovenfor under ordretilgang. Den samlede negative afvigelse har dog været større end forventet.

Produktgruppen Composite har fremgang i første halvår af 2022/23 og hovedparten kan henføres til olie & gas offshore industrien, mens 5,1 mDKK af fremgangen skyldes, at tilkøbt virksomhed i Tjekkiet i delårsrapporten for 1. halvår af 2022/23 indgår med 6 måneder mod 4 måneder sidste år efter opkøbet primo januar 2022.

Bruttoresultat og bruttomargin

Koncernens bruttoresultat udgjorde 85,0 mDKK (88,5 mDKK), og bruttomargin blev 49,5% i første halvår af 2022/23 (49,7%). Bruttomarginen er i første halvår fortsat negativt påvirket af højere omkostninger til råvarer, komponenter, fragt og energi, der ikke i fuldt omfang har kunnet kompenseres ved regulering i koncernens salgspriser. Omvendt har bruttomarginen været positivt påvirket af et gunstigt produktmix samt øget lønsomhed i FOC produktgruppen i Roblon US og på den udflyttede del af produktionen til Tjekkiet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger blev trods den høje inflation og det øgede aktivitetsniveau 20,6 mDKK (20,4 mDKK) i første halvår af 2022/23.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger blev 59,6 mDKK (58,0 mDKK) i første halvår af 2022/23. En stigning på 1,6 mDKK i forhold til sidste år, hvor det tjekkiske datterselskab kun var medregnet fra overtagelsen 3. januar 2022 (4 mdr.).

Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)

I første halvår af 2022/23 blev resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) 6,3 mDKK (12,6 mDKK), hvilket er lavere end ledelsens forventninger.

Af- og nedskrivninger

Koncernens af- og nedskrivninger i første halvår af 2022/23 blev 13,9 mDKK (13,1 mDKK). Stigningen i forhold til sidste år skyldes øgede investeringer i kapacitets- og produktivitetsfremmende produktionsudstyr især til Roblons datterselskab i Tjekkiet.



Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)

I første halvår af 2022/23 blev resultat af primær drift (EBIT) før særlige poster -7,5 mDKK (-0,5 mDKK), hvilket er lavere end ledelsens forventninger.

Finansielle poster, netto

Koncernens nettofinansiering blev i første halvår af 2022/23 realiseret med -3,0 mDKK (5,1 mDKK). Nettobeløbet vedrører rentekomkostninger på 1,7 mDKK og negative valutakursreguleringer på 1,3 mDKK. I sidste års tal indgik en positiv valutakursregulering på koncerninternt udlån til amerikansk datterselskab med 5,1 mDKK.

I moderselskabet konverteredes dele af den koncerninterne mellemregning i Roblons amerikanske datterselskab pr. 1. november 2022 til kapitalandele, og dele af mellemregningen blev omlagt til langfristet tilgodehavende, der anses som en del af nettoinvesteringen og derfor kursreguleres over totalindkomsten.

Resultat før skat af fortsættende aktiviteter

Resultat før skat af fortsættende aktiviteter i første halvår af 2022/23 blev -10,5 mDKK (1,1 mDKK).

Resultat af ophørende aktiviteter

I 2019/20 nedskrev Roblon et tilgodehavende vedrørende frasalg af en tidligere Roblon division. Roblon har i indeværende regnskabsår modtaget afdrag på tilgodehavende på 0,1 mDKK (0,3 mDKK), og efter

første halvår af 2022/23 er resultat af ophørende aktiviteter efter skat indregnet med 0,1 mDKK.

Resultat efter skat

Resultat efter skat blev -7,9 mDKK i (0,5 mDKK). Skat er beregnet med gældende skattesatser af årets resultat før skat i de lande koncernen opererer.

Den samlede resultatpåvirkning fra udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) og i tjekkiske korona (CZK/DKK) har været uvæsentlig.

Koncernens balance

Koncernens balancesum ultimo april 2023 udgjorde 333,8 mDKK (339,8 mDKK).

De samlede investeringer i immaterielle aktiver udgør 0,6 mDKK (1,5 mDKK) i første halvår af 2022/23, og består i indeværende år af investeringer i udviklingsprojekter.

Investeringer i materielle anlæg udgør 7,5 mDKK (8,0 mDKK) i første halvår af 2022/23, og har primært været investeringsprojekter til forøgelse af produktionskapaciteten i FOC-forretningen i datterselskaberne i USA og Tjekkiet. Der er solgt materielle anlæg for 0,1 mDKK (1,1 mDKK).

Der er foretaget nedskrivningstest vedrørende investeringen i Roblon US, hvilket ikke har givet anledning til regnskabsmæssige korrektioner.

Varebeholdninger udgjorde 99,9 mDKK (99,6 mDKK) ved udgangen af april 2023, og er siden 31. oktober 2022 reduceret med 14,6 mDKK.

Koncernen gennemfører løbende beslutninger og handlinger med henblik på at nedbringe kapitalbindingen i arbejdskapitalen, herunder varebeholdningerne. Der arbejdes blandt andet med tiltag rettet mod de kommercielle vilkår med kunder og leverandører, optimering af salgs- og driftsprocesser og løbende overvågning af varebeholdninger med lav omsætningshastighed.

Koncernens egenkapital udgjorde 206,5 mDKK pr. 30. april 2023 (220,1 mDKK). Soliditetsgraden ultimo april 2023 var 61,9% (64,8%).

Koncernens pengestrømme

Koncernens likviditetsbidrag fra driften i første halvår af 2022/23 blev 24,5 mDKK (-7,5 mDKK), som følge af positiv udvikling i arbejdskapitalen.

Den samlede pengestrøm fra investeringsaktiviteter blev -8,0 mDKK (-13,3 mDKK).

Likviditetsbidrag fra finansieringsaktiviteter i første halvår af 2022/23 blev -16,2 mDKK (30,5 mDKK) og består hovedsageligt af tilbagebetaling på driftskredit og leasingydelse, mens posten sidste år indeholdt finansiering af opkøbt datterselskab i Tjekkiet.

Kapitalberedskab

Ultimo april 2023 udgjorde nettoindestående af likvide beholdninger 12,1 mDKK (13,4 mDKK).

Koncernens samlede kreditfaciliteter andrager 88 mDKK (80 mDKK) og der var en uudnyttet kreditfacilitet ultimo april 2023 på 18,7 mDKK (28,3 mDKK).

Det samlede likviditetsberedskab pr. 30. april 2023 var 30,8 mDKK (41,7 mDKK).

Produktudvikling

Koncernen har i første halvår af 2022/23 afholdt udgifter til produktudvikling med 3,1 mDKK (3,8 mDKK).

Forventningerne til regnskabsåret 2022/23

I selskabsmeddelelse nr. 15, den 7. december 2022, orienterede selskabet om, at ledelsen for 2022/23 forventede en omsætning i niveauet 430 - 470 mDKK, et EBITDA i niveauet 40 - 55 mDKK og et EBIT i niveauet 10 - 25 mDKK.

På baggrund af den realiserede omsætning, EBITDA og EBIT for første halvår af regnskabsåret 2022/23, og som følge af de fortsat store usikkerheder, nedjusterede ledelsen sine forventninger til helåret 2022/23 den 9. juni 2023.

Efter regnskabsårets første seks måneder forventer ledelsen:



- Omsætning i intervallet 400 - 430 mDKK (2021/22: 380,9 mDKK).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) i intervallet 35 - 50 mDKK (2021/22: 23,4 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i intervallet 5 - 20 mDKK (2021/22: -3,8 mDKK).

Ledelsens forventninger til helåret 2022/23 skal ses på baggrund af:

- Der forventes en stigende ordreindgang i FOC-markedet i de kommende måneder.
- Der forventes yderligere lønsomhedsforbedringer i Roblon US som følge af afsluttede og igangværende investeringsprogrammer, der vil være fuldt implementerede i sommeren 2023.
- Der forventes lønsomhedsforbedringer på den udflyttede FOC-forretning fra Danmark til datterselskabet i Tjekkiet.
- I Composite-produktgruppen, og særligt inden for koncernens leverancer til olie & gas offshore-industrien forventes en betydelig fremgang i forhold til det realiserede niveau i 2021/22. Dette understøttes af den realiserede omsætning i 1. halvår af 2022/23, den højere ordrebeholdning

ved udgangen af april 2023 og en forventning om et højere aktivitetsniveau hos koncernens kunder i 2023.

- Force majeure-situationen hos en af Roblons leverandører, som omtalt i delårsrapporten for 1. kvartal 2022/23, er blevet ophævet i maj 2023. Roblon har løbende haft en tæt kontakt og dialog med leverandøren og har opnået forsikringer om, at Roblon vil modtage de fornødne råvaremængder, der vil muliggøre gennemførelsen af de forventede composite-orderer til levering i indeværende regnskabsår.

Bygningsdomicil udbudt til salg

Koncernen besluttede tilbage i starten af 2020 at sætte domicil i Frederikshavn til salg. Der sker med mellemrum fremvisning for interesserede købere og processen med salget opretholdes. Koncernens danske aktiviteter vil efter et frasalg blive samlet på Roblons faciliteter i Gærum, hvor produktionen og en række administrative funktioner allerede er lokaliseret. Foruden positive synergier i den daglige drift forventes dette initiativ til sin tid at påvirke Roblons resultat og egenkapital positivt.

Fremtidige forhold

Forventningerne er forbundet med usikkerhed for så vidt angår forsyning og transport af komponenter og råvarer, energiforsyning samt energiomkostninger som følge af krigen i Ukraine.

Ovenstående udsagn om fremtidige forhold, herunder især forventningerne til omsætning og indtjening, er i sagens natur usikre og forbundet med risici. Mange faktorer vil være uden for Roblons kontrol og kan medføre, at de faktiske resultater vil afvige væsentligt fra de forventninger, som udtrykkes i delårsrapporten. Sådanne faktorer omfatter blandt andet – men ikke kun – ændringer i markeds- og konkurrenceforhold, ændringer i efterspørgsel og købemønstre, valutakurs- og renteudsving samt generelle økonomiske, politiske og forretningsmæssige forhold.

Finanskalender

21/9 2023:	Delårsrapport for 3. kvartal 2022/23
20/12 2023:	Årsregnskabsmeddelelse 2022/23
25/1 2024:	Ordinær generalforsamling

Selskabsmeddelelser

I perioden 20. december 2022 – 21. juni 2023 har selskabet sendt følgende meddelelser til NASDAQ Copenhagen, der kan genfindes på selskabets hjemmeside www.roblon.com.

16	20. december 2022	Årsregnskabsmeddelelse 2021/22
1	3. januar 2023	Indkaldelse til generalforsamling
2	6. januar 2023	Indberetning af nærtstående transaktioner med Roblon A/S aktier
3	26. januar 2023	Referat af Generalforsamling i Roblon A/S
4	16. marts 2023	Delårsrapport for 1. kvartal af 2022/23
5	9. juni 2023	Roblon nedjusterer forventningerne til regnskabsåret 2022/23

Meddelelserne er tilgængelige på selskabets hjemmeside:

 **Roblons hjemmeside**
roblon.com



Ledelsepåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt delårsrapporten for 1. halvår 2022/23 (perioden 1. november 2022 – 30. april 2023) for Roblon A/S.

Delårsrapporten, der ikke er revideret eller reviewet af selskabets revisor, aflægges i overensstemmelse med IAS 34 "Præsentation af delårsregnskaber" som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at delårsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. november 2022 – 30. april 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold og økonomiske forhold, periodens resultat og for koncernens finansielle stilling som helhed og en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som koncernen står overfor.

Frederikshavn, den 21. juni 2023

Direktion

Lars Østergaard
Adm. direktør

Carsten Michno
Økonomidirektør

Kim Müller
Teknisk direktør

Bestyrelse

Jørgen Kjær Jacobsen
Formand

Ole Lønsmann Andersen
Næstformand

Peter Sloth Vagner Karlsen

Randi Toftlund Pedersen

Anita Skovgaard Pedersen
Medarbejdervalgt

Anette Frost Hansen
Medarbejdervalgt



Resultatopgørelse

for perioden 1. november 2022 - 30. april 2023

Beløb i DKK 1.000	Note	2. kvrt. 2022/23	2. kvrt. 2021/22	1. halvår 2022/23	1. halvår 2021/22	Helår 2021/22
Nettoomsætning	4	90.417	99.759	171.717	178.066	380.859
Vareforbrug		-48.168	-47.752	-86.764	-89.609	-199.709
Bruttoresultat		42.249	52.007	84.953	88.457	181.150
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		373	673	1.203	1.217	2.221
Andre driftsindtægter		164	298	353	1.347	1.820
Andre eksterne omkostninger		-11.157	-11.000	-20.638	-20.441	-38.725
Personaleomkostninger		-28.736	-30.922	-59.551	-58.028	-123.050
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)		2.893	11.056	6.320	12.552	23.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immatrielle aktiver		-6.798	-6.950	-13.853	-13.093	-27.245
Resultat af primær drift (EBIT) af fortsættende aktiviteter før særlige poster		-3.905	4.106	-7.533	-541	-3.829
Særlige poster		-	-472	-	-3.532	-6.782
Resultat af primær drift (EBIT) af fortsættende aktiviteter efter særlige poster		-3.905	3.634	-7.533	-4.073	-10.611
Finansielle poster, netto		-1.028	2.616	-2.965	5.129	9.258
Resultat før skat af fortsættende aktiviteter		-4.933	6.250	-10.498	1.056	-1.353
Skat af periodens resultat af fortsættende aktiviteter		1.231	-1.302	2.560	-827	-981
Periodens resultat af fortsættende aktiviteter		-3.702	4.948	-7.938	229	-2.334
Periodens resultat af ophørende aktiviteter		-	125	78	297	530
Periodens resultat		-3.702	5.073	-7.860	526	-1.804
Resultat pr. aktie (DKK)						
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter		-2,1	2,8	-4,4	0,2	-1,3
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter, udvandet		-2,1	2,8	-4,4	0,2	-1,3

Totalindkomstopgørelse

for perioden 1. november 2022 - 30. april 2023

Beløb i DKK 1.000	Note	2. kvrt. 2022/23	2. kvrt. 2021/22	1. halvår 2022/23	1. halvår 2021/22	Helår 2021/22
Periodens resultat		-3.702	5.073	-7.860	526	-1.804
<i>Poster, som kan blive omklassificeret til resultat:</i>						
Valutakursregulering ved omregning af udenlandske datterselskaber		242	152	-5.294	2.230	3.345
Skat af anden totalindkomst		-597	-	803	-	-
Totalindkomst		-4.057	5.225	-12.351	2.756	1.541



Balance

for koncernen pr. 30.04.23

Beløb i DKK 1.000	Note	30.04. 2023	30.04. 2022	31.10. 2022
AKTIVER				
Færdiggjorte udviklingsprojekter		5.279	6.646	6.258
Udviklingsprojekter under udførelse		3.221	3.742	3.665
Varemærker og kunderelationer		5.149	6.492	6.193
Andre immaterielle aktiver		6.115	8.702	7.472
Immaterielle aktiver		19.764	25.582	23.588
Grunde og bygninger		59.921	60.793	60.064
Produktionsanlæg og maskiner		48.798	46.559	47.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.475	1.903	2.008
Materielle aktiver under udførelse		7.757	7.562	9.814
Leasing aktiver		8.375	11.097	10.649
Materielle aktiver		126.326	127.914	130.227
Udskudte skatteaktiver		6.220	4.676	6.886
Finansielle anlægsaktiver		6.220	4.676	6.886
Langfristede aktiver i alt		152.310	158.172	160.701
Varebeholdninger		99.908	99.586	114.467
Tilgodehavender fra salg		61.391	63.436	83.618
Forudbetalt selskabsskat		4.690	248	275
Andre tilgodehavender		1.511	4.244	1.970
Periodeafgrænsningsposter		1.846	796	186
Tilgodehavender		69.438	68.724	86.049
Likvide beholdninger		12.146	13.351	11.884
Kortfristede aktiver i alt		181.492	181.661	212.400
AKTIVER I ALT		333.802	339.833	373.101

Beløb i DKK 1.000	Note	30.04. 2023	30.04. 2022	31.10. 2022
PASSIVER				
Aktiekapital		35.763	35.763	35.763
Andre reserver		-4.637	-1.261	-146
Overført resultat		175.362	185.552	183.222
Egenkapital		206.488	220.054	218.839
Udskudt skat		4.814	3.680	4.876
Leasing forpligtelser		6.145	8.751	8.176
Langfristede lån		8.870	9.378	9.059
Langfristede forpligtelser		19.829	21.809	22.111
Kortfristet del af leasing forpligtelse		2.834	2.918	3.123
Kortfristet del af gæld til kreditinstitut		381	416	381
Driftskreditter		69.286	51.695	82.781
Andre hensatte forpligtelser		239	220	357
Modtagne forudbetalinger		4.230	2.788	5.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.418	26.371	25.531
Selskabsskat		727	726	1.541
Anden gæld		10.370	12.836	13.036
Kortfristede forpligtelser i alt		107.485	97.970	132.151
Forpligtelser i alt		127.314	119.779	154.262
PASSIVER I ALT		333.802	339.833	373.101



Egenkapitalopgørelse

for koncernen

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
1. halvår 2022/23				
Egenkapital 01.11.2022	35.763	-146	183.222	218.839
Totalindkomst for perioden				
Periodens resultat	-	-	-7.860	-7.860
Anden totalindkomst	-	-4.491	-	-4.491
Totalindkomst i alt for perioden	-	-4.491	-7.860	-12.351
Egenkapital 30.04.2023	35.763	-4.637	175.362	206.488
1. halvår 2021/22				
Egenkapital 01.11.2021	35.763	-3.491	185.026	217.298
Totalindkomst for perioden				
Periodens resultat			526	526
Anden totalindkomst		2.230		2.230
Totalindkomst i alt for perioden	-	2.230	526	2.756
Egenkapital 30.04.2022	35.763	-1.261	185.552	220.054

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
2021/22				
Egenkapital 01.11.2021	35.763	-3.491	185.026	217.298
Totalindkomst for perioden				
Periodens resultat			-1.804	-1.804
Anden totalindkomst		3.345		3.345
Totalindkomst i alt for perioden	-	3.345	-1.804	1.541
Egenkapital 31.10.2022	35.763	-146	183.222	218.839



Pengestrømsopgørelse

for perioden 1. november 2022 – 30. april 2023

Beløb i DKK 1.000	Spec.	2. kvrt. 2022/23	2. kvrt. 2021/22	1. halvår 2022/23	1. halvår 2021/22	Helår 2021/22
Resultat af primær drift (EBIT) fra fortsættende aktiviteter		-3.905	3.634	-7.533	-4.073	-10.611
Resultat af primær drift (EBIT) fra ophørende aktiviteter		-	160	100	381	680
Resultat af primær drift (EBIT)		-3.905	3.794	-7.433	-3.692	-9.931
Regulering af poster uden likviditetseffekt	A	7.133	5.771	10.148	10.441	33.848
Ændring i arbejdskapital	B	22.070	-13.898	25.085	-21.356	-51.562
Pengestrømme fra primær drift		25.298	-4.333	27.800	-14.607	-27.645
Modtagne finansielle indbetalinger		15	3.784	85	6.186	65
Betalte finansielle omkostninger		-842	-1.083	-1.743	-1.186	-1.277
Betalt selskabsskat		-822	-	-1.777	-	-313
Modtaget selskabsskat		-	-	88	2.133	2.133
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		23.649	-1.632	24.453	-7.474	-27.037
Køb af immaterielle aktiver		-153	-625	-644	-1.497	-2.513
Køb af materielle aktiver		-5.013	-5.263	-7.459	-8.000	-19.115
Salg af materielle aktiver		-	340	138	1.119	1.167
Salg af værdipapirer		-	-	-	42.346	42.346
Køb af dattervirksomhed		-	-	-	-47.228	-47.106
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		-5.166	-5.548	-7.965	-13.260	-25.221

Beløb i DKK 1.000	2. kvrt. 2022/23	2. kvrt. 2021/22	1. halvår 2022/23	1. halvår 2021/22	Helår 2021/22
Indfriet lån ved køb af dattervirksomhed	-	-79	-	-11.120	-11.295
Udnyttelse af driftskredit	-13.555	-9.356	-13.495	32.367	63.453
Leasingydelse	-844	-109	-2.468	-436	-1.073
Optagelse af gæld til kreditinstitut	-	9.672	-	9.672	9.672
Afdrag på gæld til kreditinstitut	-99	-	-210	-	-232
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	-14.498	128	-16.173	30.483	60.525
Ændring i likvider	3.985	-7.052	315	9.749	8.267
Likvider primo	8.166	20.446	11.884	3.677	3.677
Kursregulering af likvider	-5	-43	-53	-75	-60
Likvider ultimo	12.146	13.351	12.146	13.351	11.884
Spec. A: Reguleringer af poster uden likviditetseffekt					
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-149	-	-126	-754	-975
Af- og nedskrivninger	6.947	6.875	13.986	13.093	27.245
Hensættelser	7	87	-118	220	357
Valutakursregulering	328	-1.191	-3.594	-2.118	7.221
	7.133	5.771	10.148	10.441	33.848
Spec. B: Ændring i arbejdskapital					
Ændring i varebeholdninger	12.498	-13.259	14.547	-21.764	-36.645
Ændring i tilgodehavender	9.419	-7.452	21.019	-6.656	-23.955
Ændring i kortfristede forpligtelser	153	6.813	-10.480	7.064	9.038
	22.070	-13.898	25.085	-21.356	-51.562



Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Delårsrapporten aflægges i overensstemmelse med IAS 34 "Præsentation af delårsregnskaber" som godkendt af EU og danske oplysningskrav for børsnoterede selskaber. Der er ikke udarbejdet delårsrapport for moderselskabet.

Den i delårsrapporten anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i Roblons årsrapport for 2021/22 anvendte, og som er udarbejdet i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards (IFRS) som godkendt af EU og yderligere danske oplysningskrav til årsrapporter for børsnoterede selskaber. Der henvises til årsrapporten for 2021/22 for nærmere beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis.

2. Skøn og estimater

Udarbejdelsen af delårsrapporter kræver, at ledelsen foretager regnskabsmæssige skøn og estimater, som påvirker anvendelsen af regnskabspraksis og indregnede aktiver, forpligtelser, indtægter og omkostninger. Faktiske resultater kan afvige fra disse skøn.

De væsentligste skøn, som ledelsen foretager ved anvendelse af koncernens regnskabspraksis, og den væsentligste skønsmæssige usikkerhed forbundet hermed, er de samme ved udarbejdelsen af den sammendragne delårsrapport som ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2021/22.

3. Sæson

Koncernens aktiviteter har ikke været påvirket af sæson eller konjunkturudsving i delårsrapporten.

4. Nettoomsætning

	2. kv. 2022/23	2. kv. 2021/22	1. halvår 2022/23	1. halvår 2021/22	Helår 2021/22
Beløb i DKK 1.000					
Nettoomsætning fra eksterne kunder:					
Fordelt på produktgrupper					
FOC	55.572	72.019	102.627	139.511	272.192
Composite	34.845	27.740	69.090	38.555	108.667
I alt	90.417	99.759	171.717	178.066	380.859
Fordelt på geografiske områder					
Danmark	211	1.739	1.711	4.085	5.181
Storbritannien	14.285	9.513	26.885	14.239	34.684
Italien	8.582	3.678	10.877	7.353	14.606
Øvrige Europa	20.576	27.694	40.571	38.747	87.025
Asien	6.734	8.067	13.500	15.037	30.194
Brasilien	6.674	8.030	15.361	9.874	39.396
Syd- og Mellemamerika	1.192	880	3.062	2.604	6.231
USA	32.163	40.158	59.750	86.127	163.542
I alt	90.417	99.759	171.717	178.066	380.859

Af koncernens langfristede aktiver er 55,6 mDKK (60,0 mDKK) placeret i Danmark, 32,0 mDKK (36,7 mDKK) placeret i USA, og 58,5 mDKK (56,8 mDKK) i Tjekkiet.

Koncernens nettoomsætning består i al væsentlighed af varesalg.

Flere af Roblons kunder er koncerner med flere produktionsselskaber. Opgørelse af omsætning til enkeltkunder er opgjort som den samlede omsætning til alle selskaber, der indgår i den enkelte kundes koncern.

Ud af koncernens samlede nettoomsætning tegner 1 enkeltkunde sig for mere end 10% af koncernens samlede omsætning i første halvår af 2022/23. Nettoomsætningen fra kunden udgør 23,5 mDKK. Sidste år tegnede 3 enkeltkunder sig for mere end 10% af koncernens samlede nettoomsætning i første halvår af 2021/22. Omsætningen til disse kunder udgjorde henholdsvis 24,7 mDKK, 20,6 mDKK og 15,6 mDKK.

Udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning negativt med 3,8 mDKK i første halvår af regnskabsåret 2022/23.

Udviklingen i kursen på tjekkiske korona (CZK/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning positivt med 1,2 mDKK i første halvår af regnskabsåret 2022/23.