

Indhold

- 02 Hovedpunkter
- 03 Hoved- og nøgletal
- 04 Delårsberetning for 1. kvartal 2023/24
- 05 Forventninger til regnskabsåret 2023/24
- 05 Finanskalender og publicerede selskabsmeddelelser siden 20. december 2023
- 06 Ledespåtegning
- 07 Resultat- og totalindkomstopgørelse for koncernen
- 08 Balance for koncernen
- 09 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 10 Pengestrømsopgørelse for koncernen
- 11 Noter

Delårsrapport 1. kvartal 2023/24

Roblons omsætning og resultat i regnskabsårets første kvartal af 2023/24 blev realiseret på det forventede niveau

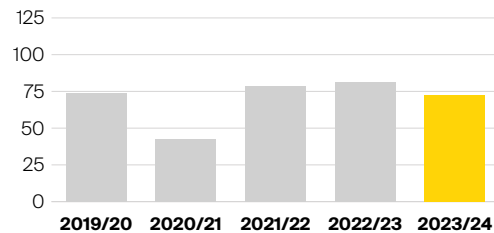
Udvalgte hoved- og nøgletal

- Koncernens ordretilgang blev 81,0 mDKK i 1. kvartal af 2023/24 (100,1 mDKK) og ved udgangen af januar 2024 var koncernens ordrebeholdning 85,0 mDKK (132,5 mDKK).
- Nettoomsætningen blev 72,4 mDKK (81,3 mDKK).
- Bruttomargin blev realiseret til 52,4% (52,5%).
- Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) blev -0,8 mDKK (3,5 mDKK).
- Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) blev -7,4 mDKK (-3,5 mDKK).
- Finansielle poster, netto blev -1,7 mDKK (-1,9 mDKK).
- Resultat før skat blev -9,1 mDKK (5,5 mDKK).

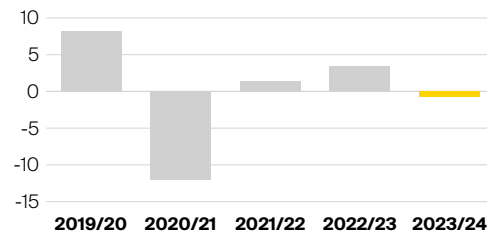
Forventningerne til helåret 2023/24

Ledelsen fastholder de tidligere udmeldte forventninger med en omsætning i niveauet 370 mDKK, et resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og før særlige poster (EBITDA) i niveauet 25 mDKK og et resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i niveauet 0 mDKK.

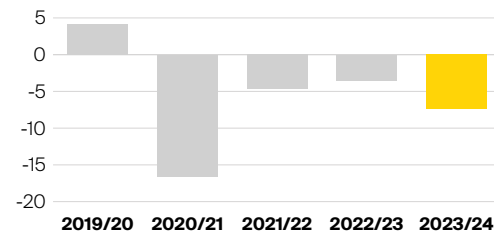
Omsætning 1. kv. (mDKK)



EBITDA før særlige poster 1. kv. (mDKK)



EBIT før særlige poster 1. kv. (mDKK)



Hoved- og nøgletal

for koncernen

	Enhed	1. kv. 2023/24 ¹	1. kv. 2022/23 ¹	Helår 2022/23
Ordre				
Ordretilgang	mDKK	81,0	100,1	308,7
Ordrebeholdning	mDKK	85,0	132,5	71,3
Resultatopgørelse				
Nettoomsætning	mDKK	72,4	81,3	350,1
Bruttoresultat	mDKK	37,9	42,7	169,3
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)	mDKK	-0,8	3,5	10,9
Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)	mDKK	-7,4	-3,5	-16,0
Særlige poster, netto	mDKK	-	-	17,9
Resultat af primær drift efter særlige poster (EBIT)	mDKK	-7,4	-3,5	1,9
Finansielle poster, netto	mDKK	-1,7	-1,9	-5,0
Resultat før skat	mDKK	-9,1	-5,5	-3,2
Periodens resultat	mDKK	-8,8	-4,2	-4,6
Balance				
Likvide beholdninger	mDKK	2,5	8,2	33,2
Aktiver	mDKK	315,5	351,2	368,1
Arbejdskapital	mDKK	144,3	152,8	141,1
Investeret kapital	mDKK	190,0	204,9	174,1
Egenkapital	mDKK	199,0	210,6	209,6
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	mDKK	-10,2	0,8	17,8
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	mDKK	-1,3	-2,8	5,5
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	mDKK	-19,2	-1,7	-1,9
Af- og nedskrivninger samlet	mDKK	-6,6	-7,1	-26,9
Periodens pengestrømme	mDKK	-30,7	-3,7	21,4

	Enhed	1. kv. 2023/24 ¹	1. kv. 2022/23 ¹	Helår 2022/23
Nøgletal				
Book-to bill ratio	%	111,9	123,1	88,2
Vækst i nettoomsætning	%	-10,9	3,8	-8,1
Bruttomargin	%	52,4	52,5	48,4
EBIT-margin	%	-10,2	-4,5	-4,6
ROIC/afkast af gennemsnitlig investeret kapital ²	%	-16,9	-6,7	-8,4
Soliditetsgrad	%	63,1	60,0	57,0
Egenkapitalens forrentning ²	%	-15,8	-6,6	-2,2
Beskæftigelse				
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere	Antal	267	289	271
Bruttoresultat pr. fuldtidsansatte medarbejder	mDKK	0,1	0,1	0,6
Aktie-relaterede nøgletal				
Resultat pr. DKK 20 aktie (EPS) ²	DKK	-4,5	2,1	-2,6
Pris pr. overskudskrone (PE)	DKK	-20,4	-75,4	-38,7
Pengestrømme fra driften pr. DKK 20 aktie	DKK	-5,7	0,4	9,9
Aktiernes indre værdi ²	DKK	115,5	123,0	117,2
Børskurs noteret ultimo	DKK	91,2	156,0	99,8
Børskurs/indre værdi		0,8	1,3	0,9

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 2022/23 note 33 Nøgletalsdefinitioner og beregningsformler.

Delårsberetning for 1. kvartal af 2023/24

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 81,0 mDKK i 1. kvartal af 2023/24 (100,1 mDKK). Tilbagegangen på 19,1 mDKK er fordelt på produktgruppen FOC med 15,4 mDKK og produktgruppen Composite med 3,7 mDKK.

Den reducerede ordretilgang i FOC produktgruppen var forventet og skyldes hovedsageligt markedsnedgangen i både USA og Europa. Ifølge CRU¹ har markedsnedgangen været aftagende siden november 2023 og i januar og februar 2024 er den vendt til en mindre fremgang i USA, hvilket understøtter ledelsens forventninger til helåret for 2023/24.

Tilbagegangen i Composite vedrører primært en periodeforskydning i olie & gas offshore ordrer.

Ved udgangen af januar 2024 var koncernens ordrebeholdning 85,0 mDKK (132,5 mDKK), der var fordelt på produktgruppen FOC med 31,9 mDKK (49,2 mDKK) og produktgruppen Composite med 53,1 mDKK (83,3 mDKK).

Nettoomsætning

Roblon realiserede i 1. kvartal af 2023/24 en omsætning på 72,4 mDKK (81,3 mDKK), hvilket var på niveau med ledelsens forventninger. Valutaudviklingen i USD og CZK har påvirket den rapporterede omsætning positivt med 0,3 mDKK i 1. kvartal af 2023/24.

Tilbagegangen på 8,9 mDKK i forhold til sidste år er fordelt med 16,0 mDKK på produktgruppen FOC, hvorimod der var en fremgang på 7,1 mDKK på produktgruppen Composite.

Omsætningen i 1. kvartal af 2023/24 var som forventet negativt påvirket af markedsforholdene indenfor FOC-industrien.

Bruttoresultat og bruttomargin

Koncernens bruttoresultat udgjorde 37,9 mDKK (42,7 mDKK), og bruttomargin blev 52,4% i 1. kvartal af 2023/24 (52,5%).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger blev 8,9 mDKK (9,4 mDKK) i 1. kvartal af 2023/24. En reduktion på 0,5 mDKK som følge af et lavere aktivitetsniveau og omkostningsbesparelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger blev 30,0 mDKK (30,8 mDKK) i 1. kvartal af 2023/24. En reduktion på 0,8 mDKK i forhold til sidste år, som følge af gennemførte reduktioner i medarbejderstaben.

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

I 1. kvartal af 2023/24 blev resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA) -0,8 mDKK (3,5 mDKK), hvilket er på niveau med ledelsens forventninger.

Af- og nedskrivninger

Koncernens af- og nedskrivninger i 1. kvartal af 2023/24 blev 6,6 mDKK (7,1 mDKK) og faldet i

forhold til sidste år skyldes især salget af bygningen i Frederikshavn i efteråret 2023, der således ikke længere afskrives på.

Resultat af primær drift før særlige poster (EBIT)

I 1. kvartal af 2023/24 blev resultat af primær drift (EBIT) før særlige poster -7,4 mDKK (-3,5 mDKK), hvilket er på niveau med ledelsens forventninger.

Finansielle poster, netto

Koncernens nettofinansiering blev i 1. kvartal af 2023/24 realiseret med -1,7 mDKK (-1,9 mDKK). Nettobeløbet vedrører rentekomkostninger på 1,2 mDKK og negative valutakursreguleringer på 0,5 mDKK.

En ændring på et procentpoint i forrentningen af Roblons rentebærende gæld vil påvirke resultat før skat med ca. 0,5 mDKK i forhold til de underliggende planer og budgetter, som understøtter ledelsens resultatforventninger.

Resultat før skat

Resultat før skat i 1. kvartal af 2023/24 blev -9,1 mDKK (-5,5 mDKK).

¹ CRU analyserer forskellige industrier, og herunder FOC industrien, og udbyder business intelligence. Se yderligere på <https://www.crugroup.com/>

Resultat efter skat

Resultat efter skat blev -8,8 mDKK i 1. kvartal af 2023/24 (-4,2 mDKK). Skat er beregnet med gældende skattesatser af årets resultat før skat i de lande koncernen opererer. Der aktiveres ikke udskudt skat af underskuddet i koncernens amerikanske datterselskab i regnskabsåret 2023/24, idet der er usikkerhed omkring udnyttelsestidspunktet.

Der har samlet ikke været resultatpåvirkning i 1. kvartal af 2023/24 på udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) og i tjekiske korona (CZK/DKK).

Koncernens balance

Koncernens balancesum ultimo januar 2024 udgjorde 315,5 mDKK (351,2 mDKK).

Investeringer i materielle anlæg udgør 1,3 mDKK (2,4 mDKK) i 1. kvartal af 2023/24.

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

Varebeholdninger udgjorde 87,3 mDKK (112,4 mDKK) ved udgangen af januar 2024, og er siden 31. oktober 2023 reduceret med 5,5 mDKK. Der er iværksat tiltag for at reducere koncernens varebeholdninger yderligere i 2024.

Koncernen gennemfører løbende analyser, 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 199,0 mDKK pr. 31. januar 2024 (210,6 mDKK). Soliditetsgraden ultimo januar 2024 var 63,1% (60,0%).

Koncernens pengestrømme

Koncernens likviditetsbidrag fra driften i 1. kvartal af 2023/24 blev -10,2 mDKK (0,8 mDKK), som følge af det realiserede resultat, udviklingen i arbejdskapitalen samt betalt selskabsskat.

Den samlede pengestrøm fra investeringsaktiviteter blev -1,3 mDKK (-2,8 mDKK).

Likviditetsbidrag fra finansieringsaktiviteter i 1. kvartal af 2023/24 blev -19,2 mDKK (-1,7 mDKK) og består af tilbagebetaling på driftskredit og leasingydelse, samt afdrag på gæld til kreditinstitutter.

Kapitalberedskab

Ultimo januar 2024 udgjorde nettoindestående af likvide beholdninger 2,5 mDKK (8,2 mDKK).

Koncernens samlede kreditfaciliteter andrager 88,0 mDKK (108,0 mDKK) og der var en uudnyttet kreditfacilitet ultimo januar 2024 på 50,3 mDKK (25,2 mDKK).

Det samlede likviditetsberedskab pr. 31. januar 2024 var 52,8 mDKK (33,3 mDKK).

Produktudvikling

Koncernen har i 1. kvartal af 2023/24 afholdt omkostninger til produktudvikling med 1,8 mDKK (1,7 mDKK).

Forventninger til regnskabsåret 2023/24

I årsrapporten for 2022/23 forventede ledelsen en omsætning i niveauet 370 mDKK, et resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og før særlige poster (EBITDA) i niveauet 25 mDKK og et resultat af primær drift før særlige poster (EBIT) i niveauet 0 mDKK.

Efter første kvartal fastholdes disse forventninger.

Årets forventninger er dog behæftet med en stor grad af usikkerhed, primært som følge af de markedsforholdene i den fiberoptiske kabelindustri og geopolitiske udfordringer. Det er ledelsens opfattelse, at koncernens økonomiske mål vil kunne opfyldes i de kommende år i takt med at markeds- og konjunkturforholdene normaliseres.

Fremtidige forhold

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 renteuudsving samt generelle økonomiske, politiske og forretningsmæssige forhold.

Finanskalender

18/6 2024:	Delårsrapport for 2. kvartal 2023/24
17/9 2024:	Delårsrapport for 3. kvartal 2023/24
19/12 2024:	Årsregnskabsmeddelelse 2023/24
30/1 2025:	Ordinær generalforsamling

Meddelelser – NASDAQ Copenhagen

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

[→ Roblons hjemmeside](https://www.robblon.com)
robblon.com

Nr. 14	20. december 2023	Årsregnskabsmeddelelse 2022/23
Nr. 15	22. december 2023	Indkaldelse til ordinær generalforsamling
Nr. 16	28. december 2023	Indberetning af nærtståendes transaktioner med Roblon A/S aktier
Nr. 1	26. januar 2024	Referat af Generalforsamling i Roblon A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt delårsrapporten for 1. kvartal af 2023/24 (perioden 1. november 2023 – 31. januar 2024) 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. 31. januar 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. november 2023 – 31. januar 2024.

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 14. marts 2024

Direktion

Lars Østergaard
Adm. direktør

Carsten Michno
Økonomidirektør

Kim Müller
Teknisk direktør

Bestyrelse

Jørgen Kjær Jacobsen
Formand

Ole Lønsmann Andersen
Næstformand

Randi Toftlund Pedersen

Mikael Staal Axelsen

Anita Skovgaard Pedersen
Medarbejdervalgt

Anette Frost Hansen
Medarbejdervalgt

Resultatopgørelse

for perioden 1. november 2023 - 31. januar 2024

Beløb i DKK 1.000	Note	1. kv. 2023/24	1. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Nettoomsætning	4	72.405	81.300	350.094
Vareforbrug		-34.480	-38.596	-180.795
Bruttoresultat		37.925	42.704	169.299
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		145	830	3.220
Andre driftsindtægter		-	189	717
Andre eksterne omkostninger		-8.928	-9.381	-40.674
Personaleomkostninger		-29.962	-30.815	-121.694
Resultat af primær drift før af- og nedskrivninger og særlige poster (EBITDA)		-820	3.527	10.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver		-6.580	-7.055	-26.899
Resultat af primær drift (EBIT) før særlige poster		-7.400	-3.528	-16.031
Særlige poster		-	-	17.912
Resultat af primær drift (EBIT) efter særlige poster		-7.400	-3.528	1.881
Finansielle poster, netto		-1.662	-1.937	-5.042
Resultat før skat		-9.062	-5.465	-3.161
Skat af periodens resultat		213	1.307	-1.449
Periodens resultat		-8.849	-4.158	-4.610
Resultat pr. aktie (DKK)				
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter		-4,5	-2,1	-2,6
Resultat pr. aktie (EPS) for fortsættende aktiviteter, udvandet		-4,5	-2,1	-2,6

Totalindkomstopgørelse

for perioden 1. november 2023 - 31. januar 2024

Beløb i DKK 1.000	Note	1. kv. 2023/24	1. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Periodens resultat		-8.849	-4.158	-4.610
Valutakursregulering ved omregning af investeret kapital i datterselskab		-723	-6.364	-2.488
Valutakursregulering ved omregning af udenlandske datterselskaber		-1.237	876	-2.674
Skat af anden totalindkomst		159	1.400	547
Totalindkomst		-10.650	-8.246	-9.225

Balance

for koncernen pr. 31.01.24

Beløb i DKK 1.000	Note	31.01. 2024	31.01. 2023	31.10. 2023
AKTIVER				
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.687	5.768	5.223
Udviklingsprojekter under udførelse		2.394	4.156	2.361
Varemærker, licenser og kunderelationer		4.333	5.414	4.698
Andre immaterielle aktiver		2.769	6.309	3.707
Immaterielle aktiver		14.183	21.647	15.989
Grunde og bygninger		50.506	59.082	48.234
Produktionsanlæg og maskiner		49.827	43.336	47.492
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		873	1.726	1.035
Materielle aktiver under opførelse		7.068	12.626	15.740
Leasing aktiver		6.926	9.132	7.466
Materielle aktiver		115.200	125.902	119.967
Udskudte skatteaktiver		13.310	6.293	13.640
Finansielle anlægsaktiver		13.310	6.293	13.640
Langfristede aktiver i alt		142.693	153.842	149.596
Varebeholdninger				
87.313		112.406	98.007	
Tilgodehavender fra salg		78.038	70.022	83.585
Forudbetalt selskabsskat		1.668	2.589	1.140
Andre tilgodehavender		1.544	2.480	1.457
Periodeafgrænsningsposter		1.789	1.665	1.032
Tilgodehavender		83.039	76.756	87.214
Likvide beholdninger		2.504	8.166	33.235
Kortfristede aktiver i alt		172.856	197.328	218.456
AKTIVER I ALT		315.549	351.170	368.052

Beløb i DKK 1.000	Note	31.01. 2024	31.01. 2023	31.10. 2023
PASSIVER				
Aktiekapital		35.763	35.763	35.763
Andre reserver		-6.562	-4.234	-4.761
Overført resultat		169.763	179.064	178.612
Egenkapital		198.964	210.593	209.614
Udskudt skatteforpligtelse		7.599	4.796	8.057
Leasing forpligtelse		4.690	6.847	5.201
Kreditinstitutter		34.421	8.965	35.870
Langfristede forpligtelser		46.710	20.608	49.128
Kortfristet del af leasing forpligtelse		2.832	2.889	2.891
Kortfristet del af gæld til kreditinstitut		3.990	381	3.990
Driftskreditter		37.706	82.841	54.973
Andre hensatte forpligtelser		469	232	590
Modtagne forudbetalinger		2.576	4.534	2.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.467	18.116	23.691
Selskabsskat		933	41	4.479
Anden gæld		11.902	10.935	15.867
Kortfristede forpligtelser i alt		69.875	119.969	109.310
Forpligtelser i alt		116.585	140.577	158.438
PASSIVER I ALT		315.549	351.170	368.052

Egenkapitalopgørelse

for koncernen

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
1. kvartal 2023/24				
Egenkapital 01.11.2023	35.763	-4.761	178.612	209.614
Periodens resultat	-	-	-8.849	-8.849
Anden totalindkomst	-	-723	-	-723
Skat af anden totalindkomst	-	159	-	159
Valutaregulering ved omregning af udenlandsk datterselskab	-	-1.237	-	-1.237
Totalindkomst for perioden	-	-1.801	-8.849	-10.650
Egenkapital 31.01.2024	35.763	-6.562	169.763	198.964
1. kvartal 2022/23				
Egenkapital 01.11.2022	35.763	-146	183.222	218.839
Periodens resultat	-	-	-4.158	-4.158
Anden totalindkomst	-	-6.364	-	-6.364
Skat af anden totalindkomst	-	1.400	-	1.400
Valutaregulering ved omregning af udenlandsk datterselskab	-	876	-	876
Totalindkomst i alt for perioden	-	-4.088	-4.158	-8.246
Egenkapital 31.01.2023	35.763	-4.234	179.064	210.593

Beløb i DKK 1.000	Aktie- kapital	Reserve for valutakurs- regulering	Overført resultat	Egen- kapital i alt
2022/23				
Egenkapital 01.11.2022	35.763	-146	183.222	218.839
Årets resultat	-	-	-4.610	-4.610
Anden totalindkomst	-	-2.488	-	-2.488
Skat af anden totalindkomst	-	547	-	547
Valutakursregulering ved omregning af udenlandsk datterselskab	-	-2.674	-	-2.674
Totalindkomst i alt for perioden	-	-4.615	-4.610	-9.225
Egenkapital 31.10.2023	35.763	-4.761	178.612	209.614

Pengestrømsopgørelse

for perioden 1. november 2023 – 31. januar 2024

Beløb i DKK 1.000	Spec.	1. kv. 2023/24	1. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Resultat af primær drift (EBIT)		-7.400	-3.528	1.881
Regulering af poster uden likviditetseffekt	A	5.387	3.105	7.455
Ændring i arbejdskapital	B	-3.048	2.931	14.579
Pengestrømme fra primære drift		-5.061	2.508	23.915
Modtagne finansielle indbetalinger		57	64	54
Betalte finansielle omkostninger		-1.154	-901	-3.742
Betalt selskabsskat		-4.057	-955	-2.536
Modtaget selskabsskat		-	88	88
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		-10.215	804	17.779
Køb af immaterielle aktiver		-31	-491	-749
Køb af materielle aktiver		-1.332	-2.446	-21.196
Salg af materielle aktiver		48	138	27.439
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		-1.315	-2.799	5.494
Udnyttelse af driftskredit		-17.267	60	-27.808
Leasingydelser		-920	-1.624	-3.458
Optagelse af gæld til kreditinstitut		-	-	29.754
Afdrag på gæld til kreditinstitut		-1.007	-111	-381
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		-19.194	-1.675	-1.893

Beløb i DKK 1.000	1. kv. 2023/24	1. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Ændring i likvider	-30.724	-3.670	21.380
Likvider primo	33.235	11.884	11.884
Kursregulering af likvider	-7	-48	-29
Likvider ultimo	2.504	8.166	33.235
Spec. A: Reguleringer for poster uden likviditetseffekt			
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	47	23	-
Af- og nedskrivninger	6.601	7.032	9.057
Hensættelser	-121	-125	233
Valutakursregulering	-1.140	-3.825	-1.835
	5.387	3.105	7.455
Spec. B: Ændring i arbejdskapital			
Ændring i varebeholdninger	10.694	2.062	16.460
Ændring i tilgodehavender	4.703	11.607	-300
Ændring i kortfristede forpligtelser	-18.445	-10.738	-1.581
	-3.048	2.931	14.579

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 2022/23 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 2022/23 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 2022/23.

3. Sæson

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

4. Nettoomsætning

Beløb i DKK 1.000	1. kv. 2023/24	1. kv. 2022/23	Helår 2022/23
Netto omsætning fra eksterne kunder			
Fordelt på produktgrupper			
FOC	30.928	47.055	192.504
Composite	41.477	34.245	157.590
I alt	72.405	81.300	350.094
Fordelt på geografiske områder			
Danmark	2.393	1.500	9.540
Storbritannien	15.533	12.600	58.075
Italien	548	2.295	12.215
Øvrige Europa	27.483	19.995	91.334
Asien	1.848	6.766	24.093
Brasilien	4.761	8.687	35.598
Syd- og Mellemamerika	-	1.870	5.624
USA	19.839	27.587	113.615
I alt	72.405	81.300	350.094

Af koncernens langfristede aktiver er 41,4 mDKK (61,2 mDKK) placeret i Danmark, 28,8 mDKK (30,8 mDKK) placeret i USA, og 59,1 mDKK (55,5 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 3 enkeltkunder sig for mere end 10% af koncernens samlede omsætning i 1. kvartal af 2023/24. Nettoomsætningen fra kunden udgør henholdsvis 12,6 mDKK, 12,3 mDKK og 7,9 mDKK. Sidste år tegnede 1 enkeltkunde sig for mere end 10% af koncernens samlede nettoomsætning i 1. kvartal af 2022/23. Omsætningen til denne kunde udgjorde 8,9 mDKK.

Udviklingen i dollarkursen (USD/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning positivt med 0,2 mDKK i 1. kvartal af regnskabsåret 2023/24.

Udviklingen i kursen på tjekkiske korona (CZK/DKK) har påvirket den rapporterede nettoomsætning positivt med 0,1 mDKK i 1. kvartal af regnskabsåret 2023/24.

Roblon A/S

Fabriksvej 7, Gærum
DK-9900 Frederikshavn
Danmark
CVR-nr. 57 06 85 15

Roblon.com

Roblon
WITH EVERY FIBER