

Arla Plast AB

Delårsrapport januari – september 2022



HÖGRE NETTOOMSÄTTNING MEN LÄGRE VOLYMER – FORTSATT UTMANANDE MARKNAD

JULI – SEPTEMBER 2022

- Försäljningsvolymen uppgick till 3 817 ton (4 862 ton), en minskning med 21%.
- Nettoomsättningen uppgick till 232,0 MSEK (222,0 MSEK), en ökning med 5%. Organiskt var ökningen 1%.
- Rörelseresultatet uppgick till 10,8 MSEK (24,7 MSEK), en minskning med 56%. Det justerade rörelseresultat uppgick till 12,0 MSEK (24,8 MSEK), en minskning med 52%.
- Rörelsemarginalen minskade till 4,7% (11,1%) och justerad rörelsemarginal minskade till 5,2% (11,2%).
- Periodens resultat uppgick till 7,6 MSEK (19,2 MSEK), en minskning med 60%.
- Resultat per aktie, före utspädning, uppgick till 0,38 SEK (0,96 SEK) och efter utspädning till 0,36 SEK (0,91 SEK).
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 52,9 MSEK (-23,8 MSEK).
- Under kvartalet förvärvades Alphaplex GmbH i Tyskland vilket konsolideras från och med augusti.

JANUARI – SEPTEMBER 2022

- Försäljningsvolymen uppgick till 14 533 ton (17 143 ton), en minskning med 15%.
- Nettoomsättningen uppgick till 725,7 MSEK (687,2 MSEK), en ökning med 6%. Organiskt var ökningen 3%.
- Rörelseresultatet uppgick till 35,7 MSEK (76,0 MSEK), en minskning med 53%. Det justerade rörelseresultatet uppgick till 36,9 MSEK (82,1 MSEK), en minskning med 55%.
- Rörelsemarginalen minskade till 4,9% (11,1%) och justerad rörelsemarginal minskade till 5,1% (11,9%).
- Periodens resultat uppgick till 25,8 MSEK (59,7 MSEK), en minskning med 57%.
- Resultat per aktie, före utspädning, uppgick till 1,29 SEK (2,98 SEK) och efter utspädning till 1,23 SEK (2,84 SEK).
- Nettoskulden uppgick till 108,0 MSEK (63,1 MSEK) vid periodens slut, vilket motsvarar 1,3 gånger (0,4 gånger) EBITDA.
- Soliditeten uppgick till 59,0% (67,7%).

KONCERNEN I SAMMANDRAG*

	jul-sep 2022	jul-sep 2021	Δ,%	jan-sep 2022	jan-sep 2021	Δ,%	R 12	jan-dec 2021	Δ,%
Försäljningsvolym, ton	3 817	4 862	-21	14 533	17 143	-15	20 036	22 646	-11
Nettoomsättning, MSEK	232,0	222,0	5	725,7	687,2	6	966,0	927,5	4
Bruttomarginal, %	16,0	19,9	-20	15,1	21,2	-29	15,0	19,5	-23
EBITDA, MSEK	21,3	34,5	-38	66,2	104,3	-37	86,4	124,4	-31
Justerad EBITDA, MSEK	22,4	34,7	-35	67,4	110,4	-39	87,6	130,5	-33
Rörelseresultat, MSEK	10,8	24,7	-56	35,7	76,0	-53	45,9	86,2	-47
Justerat rörelseresultat, MSEK	12,0	24,8	-52	36,9	82,1	-55	47,1	92,3	-49
Rörelsemarginal, %	4,7	11,1	-58	4,9	11,1	-56	4,8	9,3	-48
Justerad rörelsemarginal, %	5,2	11,2	-54	5,1	11,9	-57	4,9	10,0	-51
Periodens resultat, MSEK	7,6	19,2	-60	25,8	59,7	-57	34,2	68,1	-50
Resultat per aktie före utspädning, SEK	0,38	0,96	-60	1,29	2,98	-57	1,71	3,41	-50
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	0,36	0,91	-60	1,23	2,84	-57	1,63	3,25	-50
Nettoskuld/EBITDA, ggr	1,3	0,4	N/A	1,3	0,4	N/A	1,3	0,4	N/A
Nettoskuld, MSEK	108,0	63,1	N/A	108,0	63,1	N/A	108,0	44,5	N/A
Kassaflöde från den löpande verksamheten, MSEK	52,9	-23,8	N/A	35,5	20,6	72	62,5	47,7	31
Avkastning på sysselsatt kapital, %	7,9	21,3	-63	7,9	21,3	-63	7,9	18,8	-58
Soliditet, %	59,0	67,7	-13	59,0	67,7	-13	59,0	72,6	-19

* För definitioner och alternativa nyckeltal, se sid 22.

HÖGRE NETTOOMSÄTTNING MEN LÄGRE VOLYMER – FORTSATT UTMANANDE MARKNAD

Marknaden

Vår uppfattning är att vi bibehåller vår marknadsposition på en kraftigt sjunkande europeisk marknad. Hela branschen präglas av den svaga konjunkturen med vikande efterfrågan i kombination med högre produktionskapacitet jämfört med för ett år sedan. Den högre kapaciteten gäller framför allt för produktområdena TPC och MWPC och är ett resultat av att den pandemirelaterade efterfrågan motiverade branschen att genomföra investeringar och effektivitetsåtgärder. Detta har i rådande marknadssituation bidragit till en ökad volym- och pris konkurrens.

Prisbilden för råmaterial är volatil med stor osäkerhet om utvecklingen. Marknaden indikerar fortsatt höga lager i distributionsledet.

Tredje kvartalet

Försäljningsvolymerna minskade med 21 procent till 3 817 ton (4 862 ton) medan nettoomsättningen ökade med 5 procent till 232,0 MSEK (222,0 MSEK). Organiskt var ökningen 1 procent. Bruttomarginalen påverkades negativt framför allt av höga råmaterialpriser samt av underabsorption av fasta kostnader till följd av den lägre produktionsvolymen. Den lägre produktionsvolymen beror i sin tur på den svaga efterfrågan i kombination med att vi minskat vårt lager. Den justerade rörelsemarginalen sjönk till 5,2 procent (11,2 procent). Som ett led i att anpassa oss till marknadsförutsättningarna har vi genomfört personalreducerande åtgärder. Kostnader för detta har under kvartalet uppgått till 1,6 MSEK vilka har belastat rörelseresultatet.

Utsikter

Vår finansiella ställning är stark och vårt interna fokus ligger på att fortsätta utveckla vår organisation framför allt inom marknads- och säljorganisationen. Vår uppfattning är att vi är rätt positionerade med vårt kunderbjudande då vi erbjuder mer specifika och mer kundanpassade produkter än flertalet av aktörerna i vår bransch. Vi är stolta över vårt hållbarhetsarbete och arbetet intensifieras nu ytterligare. Målsättningen är att öka användningen av återvunnet material för att hjälpa våra kunder att minska sitt och vårt klimatavtryck genom våra produkter. Vi ser fortsatt över våra kostnader, bland annat har en viss reduktion av personalstyrkan skett såväl i Sverige som i Tjeckien. Detta har kunnat göras främst genom naturliga avgångar vilka vi inte ersatt. I början av året var vi totalt 262 medarbetare för att vid utgången av september vara 242 före förvärv.

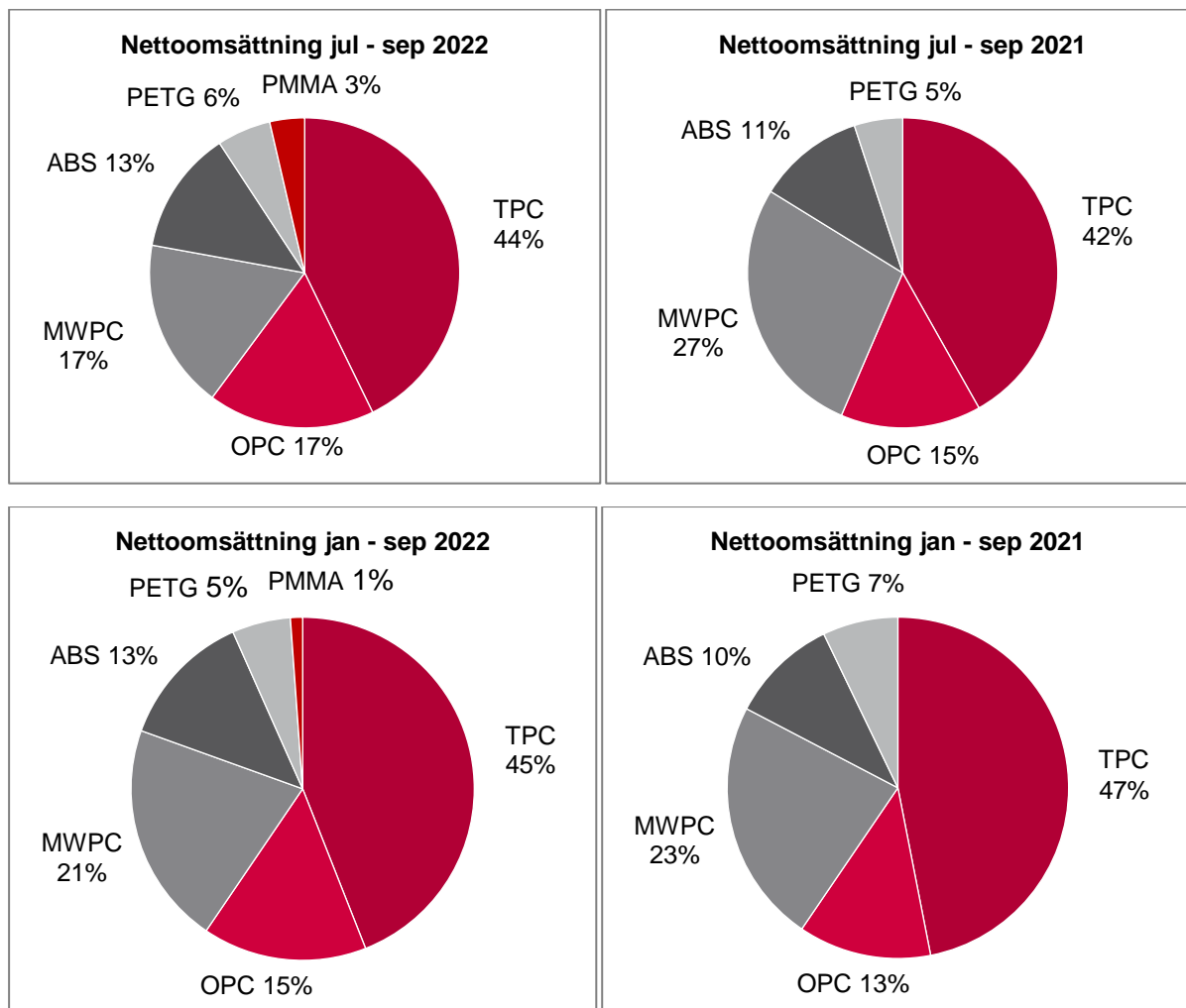
Genom förvärvet av Alphaplex GmbH har vi kraftigt ökat vår närvaro på den viktiga tyska marknaden och målsättningen är även att förstärka vår försäljning i Österrike och Schweiz. Integrationen av förvärvet går enligt plan. Vi befinner oss i en fortsatt utmanande period där mycket pekar på att råmaterialpriserna bör gå ner men några starka sådana tecken har vi ännu inte sett. I en svagare konjunktur blir styrkan i vår diversifierade kund- och produktportfölj extra betydelsefull.

Christian Krichau
VD och koncernchef

FINANSIELL ÖVERSIKT

Resultatposter och kassaflöde jämförs med motsvarande tidsperiod föregående år. Balansposter avser ställningen vid periodens utgång och jämförs med motsvarande tidpunkt föregående år.

Totala nettoomsättningens fördelning per produktområde* under tredje kvartalet och niomånadersperioden:



*För definitioner av produktområden, se om Arla Plast på sid 26.

Nettoomsättning och rörelseresultat

Arla Plasts försäljningsvolym under tredje kvartalet 2022 minskade med 21 procent till 3 817 ton (4 862 ton) jämfört med motsvarande kvartal föregående år. Nettoomsättningen ökade med 5 procent till 232,0 MSEK (222,0 MSEK), organiskt var ökningen 1 procent. Den totala efterfrågan på marknaden mätt i försäljningsvolym minskade, Arla Plast bibehöll sin marknadsandel. En positiv produktmix med större andel försäljning av premiumprodukter inom TPC tillsammans med att vi delvis kunde kompensera oss för prishöjningar på råmaterial påverkade nettoomsättningen positivt trots lägre volymer. Bruttomarginalen sjönk till 16,0 procent (19,9 procent). Bruttomarginalen påverkades negativt framför allt av höga råmaterialpriser samt av underabsorption av fasta kostnader till följd av den lägre produktionsvolymen.

Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 10,8 MSEK (24,7 MSEK), en minskning med 56 procent. Rörelsemarginalen minskade till 4,7 procent (11,1 procent). Rörelsemarginalen minskade främst till följd av lägre bruttomarginal. Det justerade rörelseresultatet uppgick till 12,0 MSEK (24,8 MSEK) och den justerade rörelsemarginalen till 5,2 procent (11,2 procent). Rörelseresultatet belastas med förvärvskostnader om 1,2 MSEK vilka ingår i jämförelsestörande poster. Rörelseresultatet belastas också med 1,6 MSEK vilka avser kostnader relaterade till minskning av personal i produktionen.

Arla Plasts försäljningsvolym under niomånadersperioden 2022 minskade med 15 procent till 14 533 ton (17 143 ton) jämfört med motsvarande period föregående år. Nettoomsättningen uppgick till 725,7 MSEK (687,2 MSEK), en ökning med 6 procent. Organiskt var ökningen 3 procent. Bruttomarginalen sjönk till 15,1 procent (21,2 procent). Bruttomarginalen påverkades negativt framför allt av höga råmaterialpriser samt av underabsorption av fasta kostnader till följd av den lägre produktionsvolymen.

Rörelseresultatet för niomånadersperioden uppgick till 35,7 MSEK (76,0 MSEK), en minskning med 53 procent. Rörelsemarginalen uppgick till 4,9 procent (11,1 procent). Det justerade rörelseresultatet uppgick till 36,9 MSEK (82,1 MSEK) och den justerade rörelsemarginalen till 5,1 procent (11,9 procent). Rörelseresultatet belastas med förvärvskostnader om 1,2 MSEK vilka ingår i jämförelsestörande poster. Rörelseresultatet belastas också med 1,6 MSEK vilka avser kostnader relaterade till minskning av personal i produktionen.

Periodens resultat och resultat per aktie

Under tredje kvartalet 2022 uppgick resultat före skatt till 12,4 MSEK (24,7 MSEK). Nettot av finansiella intäkter och kostnader var 1,5 MSEK (0 MSEK) där räntekostnader ingår med -0,8 MSEK (-0,1 MSEK). Skatten i tredje kvartalet uppgick till -4,7 MSEK (-5,5 MSEK) vilket motsvarar en effektiv skattesats om 38,3 procent (22,4 procent). Periodens resultat var 7,6 MSEK (19,2 MSEK) under tredje kvartalet 2022 och resultat per aktie före utspädning 0,38 SEK (0,96 SEK) och efter utspädning 0,36 SEK (0,91 SEK).

Under niomånadersperioden 2022 uppgick resultat före skatt till 34,3 MSEK (75,5 MSEK). Nettot av finansiella intäkter och kostnader var -1,4 MSEK (-0,5 MSEK) där räntekostnader ingår med -1,2 MSEK (-0,5 MSEK). Skatten i niomånadersperioden uppgick till -8,5 MSEK (-15,8 MSEK) vilket motsvarar en effektiv skattesats om 24,9 procent (21,0 procent). Periodens resultat var 25,8 MSEK (59,7 MSEK) för niomånadersperioden och resultat per aktie före utspädning 1,29 SEK (2,98 SEK) och efter utspädning 1,23 SEK (2,84 SEK).

Kassaflöde

Kassaflödet från den löpande verksamheten ökade under tredje kvartalet till 52,8 MSEK (-23,8 MSEK). Kassaflödet påverkades negativt av ett lägre rörelseresultat men positivt av det kraftigt minskade rörelsekapitalet mot jämförelsekvartalet. Rörelsekapitalet minskade till följd av minskad affärsaktivitet och högt fokus på lagerkontroll.

Kassaflödet från investeringsverksamheten var -41,7 MSEK (-5,5 MSEK) under kvartalet och avser i huvudsak förvärv av Alphaplex GmbH, se not 12 för ytterligare information, samt till mindre del underhållsinvesteringar i de tre anläggningarna.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 34,4 MSEK (-1,5 MSEK) och inkluderar nyupptagna lån om 45,0 MSEK avseende finansiering av förvärv av Alphaplex GmbH.

För niomånadersperioden uppgick kassaflödet från den löpande verksamheten till 35,5 MSEK (20,6 MSEK). Det förbättrade kassaflödet förklaras av en positiv effekt av förändringen av rörelsekapitalet vilket kompenserar för det försämrade rörelseresultatet.

Kassaflödet från investeringsverksamheten under niomånadersperioden uppgick till -51,6 MSEK (-26,9 MSEK) och avser i huvudsak förvärv av Alphaplex GmbH samt underhållsinvesteringar i de tre anläggningarna.

Från finansieringsverksamheten uppgick kassaflödet till 62,6 MSEK (5,0 MSEK) för niomånadersperioden och inkluderar utdelning om -30,0 MSEK, upptagna lån om 65,7 MSEK, återbetalning av lån om -15,5 MSEK samt ökat nyttjande av checkräkningskrediter om 47,1 MSEK.

Investeringar

Arla Plast investerar kontinuerligt i sina produktionsenheter. Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar för tredje kvartalet uppgick till 4,3 MSEK (5,5 MSEK) och är främst hänförlig till underhållsinvesteringar i de tre anläggningarna. I kvartalet förvärvades Alphaplex GmbH, en investering om 46,5 MSEK (0 MSEK) varav 37,4 MSEK erlagts under kvartalet. Resterande 9,1 MSEK erlaggs i nästkommande kvartal. Totala avskrivningar för tredje kvartalet uppgick till -10,4 MSEK (-9,9 MSEK).

För niomånadersperioden 2022 uppgick koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar till 14,2 MSEK (26,9 MSEK) och köpeskilling för förvärv till 37,4 MSEK (0 MSEK). Totala avskrivningar för niomånadersperioden uppgick till -30,5 MSEK (-28,3 MSEK).

Finansiell ställning

Arla Plasts balansomslutning uppgick till 818,1 MSEK per den 30 september 2022 (674,3 MSEK).

Koncernens nettoskuld uppgick till 108,0 MSEK per 30 september 2022 (63,1 MSEK), vilket motsvarar 1,3 gånger EBITDA (0,4 gånger). Nettoskulden har ökat till följd av nyupptagna lån om 45,0 MSEK relaterat till förvärvet.

Koncernens soliditet, eget kapital vid periodens slut i procent av balansomslutningen, uppgick till 59,0 procent (67,7 procent).

Moderbolaget

Arla Plast AB är moderbolag i Arla Plast koncernen. Moderbolagets verksamhet omfattar den svenska operativa verksamheten samt därtill koncerngemensamma funktioner som ledning, ekonomi, IT, inköp och kommunikation. Under tredje kvartalet 2022 uppgick nettoomsättningen till 141,7 MSEK (142,0 MSEK) och rörelseresultatet till 9,0 MSEK (20,5 MSEK).

För niomånadersperioden uppgick nettoomsättningen till 465,5 MSEK (460,9 MSEK) och rörelseresultatet till 24,9 MSEK (63,8 MSEK).

Likvida medel per 30 september 2022 uppgick till 62,4 MSEK jämfört med 21,2 MSEK per 30 september 2021.

Segment

Koncernens verksamhet följs upp genom de tre rörelsesegmenten Sverige, Tjeckien och Tyskland. Koncerngemensamma funktioner återfinns i såväl Sverige som i Tjeckien och internfaktureras för att ett rättvisande resultat ska kunna följas i respektive segment.

SVERIGE

Nyckeltal	2022			2021			R 12	2021		
	jul-sep	jul-sep	Δ,%	jan-sep	jan-sep	Δ,%		jan-dec	Δ,%	
Försäljningsvolym, ton	2 582	2 996	-14	9 460	11 146	-15	13 185	14 871	-11	
Nettoomsättning, MSEK	141,7	142,0	-	465,5	460,9	1	623,1	618,5	1	
Rörelseresultat, MSEK	9,1	20,3	-55	25,0	69,5	-64	26,0	70,5	-63	
Rörelsemarginal, %	6,4	14,3	-55	5,4	15,1	-64	4,2	11,4	-63	

Under tredje kvartalet minskade försäljningsvolymen med 14 procent. Den totala efterfrågan på marknaden mätt i försäljningsvolym minskade, Arla Plast bibehöll sin marknadsandel. En positiv produktmix med större andel försäljning av premiumprodukter inom TPC tillsammans med att vi delvis kunde kompensera oss för prishöjningar på råmaterial påverkade nettoomsättningen positivt trots lägre volymer. Nettoomsättningen var oförändrad 141,7 MSEK (142,0 MSEK). Rörelseresultatet minskade till 9,1 MSEK (20,3 MSEK) främst till följd av den lägre bruttovinsten. Rörelseresultatet belastas också med 1,6 MSEK vilka avser kostnader relaterade till minskning av personal i produktionen. Rörelsemarginalen minskade till 6,4 procent (14,3 procent).

Under niomånadersperioden 2022 minskade försäljningsvolymen med 15 procent. Volymnedgången är hänförlig till vikande efterfrågan i hela branschen. Nettoomsättningen ökade med 1 procent till 465,5 MSEK (460,9 MSEK). Rörelseresultatet minskade till 25,0 MSEK (69,5 MSEK) främst till följd av den lägre bruttovinsten. Rörelseresultatet belastas också med 1,6 MSEK hänförliga till minskning av personal i produktionen. Rörelsemarginalen minskade till 5,4 procent (15,1 procent).

TJECKIEN

Nyckeltal	2022			2021			R 12	2021		
	jul-sep	jul-sep	Δ,%	jan-sep	jan-sep	Δ,%		jan-dec	Δ,%	
Försäljningsvolym, ton	1 257	2 142	-41	5 499	6 845	-20	7 583	8 929	-15	
Nettoomsättning, MSEK	84,4	89,4	-6	267,0	252,2	6	358,4	343,6	4	
Rörelseresultat, MSEK	2,7	4,3	-35	11,1	11,7	-5	20,0	20,6	-3	
Rörelsemarginal, %	3,3	4,7	-30	4,2	4,7	-11	5,6	6,0	-7	

Under tredje kvartalet 2022 minskade försäljningsvolymen med 41 procent. Nettoomsättningen minskade med 6 procent till 84,4 MSEK (89,4 MSEK). Organiskt var minskningen 13 procent. Efterfrågan inom hem och trädgård, vilken var drivande under tredje kvartalet 2021, uteblev i det närmaste helt under tredje kvartalet 2022 samtidigt som efterfrågan var svag även inom övriga applikationsområden. Rörelseresultatet minskade till 2,7 MSEK (4,3 MSEK). Rörelsemarginalen minskade till 3,3 procent (4,7 procent).

Under niomånadersperioden minskade försäljningsvolymerna med 20 procent. Nettoomsättningen ökade med 6 procent till 267,0 MSEK (252,2 MSEK) och med hänsyn tagen till valutakursförändring var den organiska minskningen 2 procent. Nettoomsättningen ökade huvudsakligen till följd av att högre priser på råmaterial delvis har kunnat kompenseras genom prishöjningar mot kund. Rörelseresultatet uppgick till 11,1 MSEK (11,7 MSEK) och rörelsemarginalen minskade till 4,2 procent (4,7 procent).

TYSKLAND

Nyckeltal	2022 aug-sep
Försäljningsvolym, ton	381
Nettoomsättning, MSEK	19,2
Rörelseresultat, MSEK	0,8
Rörelsemarginal, %	3,9

Det nya rörelsesegmentet Tyskland startades 1 augusti 2022 och för de två konsoliderade månaderna i tredje kvartalet uppgick försäljningsvolymen till 381 ton. Segmentet verkar inom samtliga befintliga produktområden och därtill inom PMMA. PMMA är en

förkortning av polymetylmetakrylat och används till applikationer såsom butiksinredningar, ställ, displayer och skyltar. Nettoomsättningen uppgick till 19,2 MSEK och rörelseresultatet till 0,8 MSEK. Rörelsemarginalen uppgick till 3,9 procent. För ytterligare information om segmentet, se not 3, och om förvärvet, se not 12.

Finansiella mål

Omsättningstillväxt

Den årliga organiska omsättningstillväxten ska, över en konjunkturcykel, uppgå till 5 procent.

Rörelsemarginal

Rörelsemarginalen ska, över en konjunkturcykel, uppgå till minst 10 procent.

Nettoskuldsättning

Nettoskuld i förhållande till EBITDA ska inte överstiga 2,5 gånger.

Utdelningspolicy

Utdelningen till aktieägarna ska uppgå till cirka 30-50 procent av årets resultat. Vid beslut om utdelning ska hänsyn tas till Bolagets finansiella ställning, kassaflöde och investeringsbehov.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Som en koncern med internationell verksamhet är Arla Plast exponerat för olika risker och osäkerhetsfaktorer. För Arla Plast innebär riskhanteringsprocessen att identifiera, värdera och minska risker relaterade till koncernens affär och verksamhet.

Strategiska risker inkluderar allmänna ekonomiska förhållanden samt trender, särskilt inom Europa, där majoriteten av koncernens produkter säljs. En ekonomisk nedgång på marknaden kan ha en negativ inverkan på koncernens försäljning och resultat. Arla Plast möter konkurrens av både små och relativt stora företag och rationaliserar kontinuerligt produktion, distribution och organisation för att bibehålla konkurrenskraften. Situationen med covid-19 fick en betydande inverkan och positiv påverkan på koncernens verksamhet vad gäller efterfrågan och resultat men risken av smittspridning hade kunnat leda till svårigheter att bemanna produktionsanläggningarna. Energikrisen i Europa, kriget i Ukraina, den höga inflationen och stigande räntor innebär en stor osäkerhet och risk.

Bland de operativa riskerna är tillgång och pris på huvudråvaror en av de mest väsentliga. Den huvudsakliga och viktigaste råvarukomponenten i produktionen är granulat i PC, ABS och PETG där en volatilitet i utbud och pris kan medföra risk för såväl materialbrist som negativ påverkan på lönsamheten.

Beträffande efterlevnadsrisker träffas Arla Plasts verksamhet av ett flertal lagar och regler både på nationell och internationell nivå. Bristande efterlevnad av dessa skulle kunna innebära exponering av väsentlig risk om det inte hanteras aktivt. Av detta skäl används betydande resurser och kostnader för att tillse att tillämpliga regler efterlevs men även för att bevaka framtida regleringar.

Finansiella risker omfattar marknadsrisk, likviditetsrisk, kreditrisk och refinansieringsrisk. Valutarisken är den mest väsentliga marknadsrisken då koncernen utsätts för såväl transaktionsrisk som omräkningsrisk. Koncernen är exponerad för transaktionsrisk främst genom transaktioner i EUR inom koncernen. Vidare är koncernen exponerad för omräkningsrisk vid omräkning av de utländska dotterföretagen i Tjeckien respektive Tyskland. Dotterföretagens intäkter, kostnader, tillgångar och skulder i CZK respektive EUR omräknas till koncernens rapportvaluta som är svenska kronor (SEK).

För ytterligare information om risker och osäkerhetsfaktorer, se årsredovisningen för 2021.

Hållbarhet och miljö

Det är viktigt för Arla Plast att bedriva affärsverksamheten på ett hållbart och ansvarsfullt sätt, att stärka vår långsiktiga konkurrenskraft och skapa värde, både finansiellt och operationellt. Hållbart affärsvärde uppnås genom att vi arbetar enligt vårt hållbarhetsramverk och våra mål. Vår inställning till hållbarhet är att denna typ av frågor ska hanteras integrerat i verksamheten och vara en del av såväl den dagliga operativa verksamheten som en del i våra strategiska processer.

Huvudområden i koncernens hållbarhetsarbete omfattar miljöavtryck, social hållbarhet och affärsetik. Det innebär att Arla Plast ska bedriva sin verksamhet i enlighet med de legala krav som ställs på verksamheten avseende miljöpåverkan samt arbeta aktivt med att minimera det miljöavtryck koncernens verksamhet och produkter ger upphov till. Vidare ska Arla Plasts sociala ansvar i första hand omfatta medarbetare och samhället där en bra och säker arbetsplats är i fokus tillsammans med ett aktivt arbete för att bidra till en positiv samhällsutveckling. Arla Plast ska också bedriva verksamheten på ett etiskt och ansvarsfullt sätt och vara en trovärdig partner i alla relationer och där bolaget bedriver verksamhet.

Arla Plast har certifieringar för kvalitet, miljö och arbetsmiljö enligt ISO standarderna ISO 9001, ISO 14001 och ISO 45001. Arla Plast har identifierat ett antal KPI:er relaterade till hållbarhet, vilka vi löpande följer upp. Koldioxidavtrycket samt sjukfrånvaron är två viktiga sådana. Under tredje kvartalet 2022 var vårt koldioxidavtryck relaterat till framställning av råvara förbrukad i genomsnitt 3,1 kg CO₂e per kg producerad färdigvara (3,5 kg CO₂e) och sjukfrånvaron var 4,3 procent (5,4 procent). Det under kvartalet förvärvade företaget Alphaplex GmbH producerar inte färdigvara och ingår därför inte i beräkningen av CO₂e per kg producerad färdigvara.

Arla Plast AB erhöll under kvartal två 2022 certifiering enligt standarden för ISCC (International Sustainability Carbon Certification) i den svenska produktionsenheten med ambitionen att bli godkända under kvartal fyra 2022 i de tjeckiska produktionsenheterna. Certifieringen innebär en kvalitetsstämpel för oss och är ett viktigt steg för oss för att öka den cirkulära värdekedjan och hjälpa våra kunder mot lägre klimatavtryck. Med hänsyn till rådande svaga konjunkturer har ytterligare certifiering inom koncernen för produkter baserade på ISCC certifierade råvaror skjutits upp.

Vi har under året höjt ambitionsnivån i syfte att utveckla en hållbar produktportfölj, öka leverantörsansvaret, höja nivån på att driva ansvarsfull verksamhet, utveckla en hållbar arbetskraft och direkt adressera klimatförändringen.

Ytterligare information om vårt hållbarhetsarbete finns i Årsredovisningen för 2021 som är tillgänglig på www.arlaplastgroup.com.

Säsongsvariationer

Arla Plast har ett stort antal kunder inom ett stort antal branscher. Efterfrågan på Arla Plasts produkter har generellt sett inga stora säsongsvariationer förutom MWPC som normalt har en svagare vintersäsong och en starkare sommarsäsong. Dock påverkas koncernens resultat av antalet arbetsdagar där antal helgdagar samt semester- och julperioden påverkar negativt.

Personal

Medelantalet heltidsanställda under tredje kvartalet 2022 uppgick till 254 (267). Andelen kvinnor uppgick under tredje kvartalet till 25 procent (24 procent) av medarbetarna. För niomånadersperioden var medelantalet heltidsanställda 260 (265) och andelen kvinnor 27 procent (24 procent).

Händelser efter rapportperiodens utgång

Efter rapportperiodens utgång har valberedningen inför årsstämman den 10 maj 2023 bildats. Valberedningen består av Lars Kvarnsund, ordförande, representerar Svolder AB, Kenneth Synnersten, representerar eget innehav, Fredrik Persson, representerar Nortal Investments AB.

Inga ytterligare väsentliga händelser har inträffat efter rapportperiodens utgång.

Aktien

Per den 30 september 2022 äger Mats Synnersten AB 14 procent, Svolder AB 13 procent, K Synnersten Holding AB 12 procent, Ranzom AB 11 procent, Jan Synnersten AB 11 procent, Nortal Investments AB 10 procent, Nordea Investment Funds 6 procent och Roosgruppen AB 5 procent. Arla Plast AB har totalt cirka 1 800 aktieägare. Ett incitamentsprogram 2020/2023 motsvarande totalt 980 000 teckningsoptioner är utfärdat till nyckelpersoner.

FINANSIELLA RAPPORTER

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i TSEK	Not	Jul-Sep 2022	Jul-Sep 2021	Jan-Sep 2022	Jan-Sep 2021	R 12	Jan-Dec 2021
Nettoomsättning	2,3	231 963	222 049	725 727	687 208	966 013	927 494
Kostnader för sålda varor		-194 821	-177 937	-615 916	-541 743	-821 160	-746 987
Bruttovinst		37 142	44 112	109 811	145 465	144 853	180 507
Försäljningskostnader		-15 203	-13 493	-44 572	-41 795	-60 406	-57 629
Administrationskostnader	10	-12 455	-10 038	-36 377	-35 020	-46 558	-45 201
Övriga rörelseintäkter	4	2 519	4 010	8 128	9 686	7 821	8 855
Övriga rörelsekostnader	10	-1 169	91	-1 259	-2 324	224	-317
Rörelseresultat		10 834	24 682	35 731	76 012	45 934	86 215
Finansiella intäkter	5	2 194	151	1 883	-	2 196	313
Finansiella kostnader	5	-663	-127	-3 268	-520	-3 764	-1 016
Resultat före skatt		12 365	24 706	34 346	75 492	44 366	85 512
Skattkostnad		-4 740	-5 543	-8 549	-15 830	-10 119	-17 400
Periodens resultat		7 625	19 163	25 797	59 662	34 247	68 112
Övrigt totalresultat:							
<i>Poster som kan komma att omföras till periodens resultat</i>							
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter		7 016	1 093	16 979	7 203	22 005	12 229
Övrigt totalresultat för perioden		7 016	1 093	16 979	7 203	22 005	12 229
Summa totalresultat för perioden		14 641	20 256	42 776	66 865	56 252	80 341
Belopp i SEK							
Resultat per aktie före utspädning	11	0,38	0,96	1,29	2,98	1,71	3,41
Resultat per aktie efter utspädning	11	0,36	0,91	1,23	2,84	1,63	3,25

Periodens resultat och summa totalresultat är i sin helhet hänförligt till moderföretagets aktieägare.

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i TSEK	Not	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		30 203	591	509
Materiella anläggningstillgångar		276 516	282 116	280 836
Nyttjanderätter	6	30 574	22 654	21 941
Andra långfristiga fordringar	7	-	129	7
Summa anläggningstillgångar		337 293	305 490	303 293
Omsättningstillgångar				
Varulager	8	229 014	192 611	184 306
Kundfordringar	7	155 614	139 270	126 229
Övriga kortfristiga fordringar	7	24 401	8 278	11 136
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 385	5 374	3 110
Derivatstillgångar	7	1 255	-	-
Likvida medel	7	67 160	23 232	18 565
Summa omsättningstillgångar		480 829	368 765	343 346
SUMMA TILLGÅNGAR		818 122	674 255	646 639
EGET KAPITAL				
Aktiekapital		2 400	2 400	2 400
Övrigt tillskjutet kapital		1 666	1 666	1 666
Omräkningsreserv		50 242	28 237	33 263
Balanserat resultat (inklusive periodens resultat)		428 256	424 009	432 459
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		482 564	456 312	469 788
SKULDER				
Långfristiga skulder				
Långfristig del av leasingskuld	6	23 566	17 921	17 310
Uppskjutna skatteskulder		43 693	42 603	40 549
Summa långfristiga skulder		67 259	60 524	57 859
Kortfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	7	144 670	62 131	41 106
Kortfristig del av leasingskuld	6	6 973	6 286	4 661
Leverantörsskulder	7	40 996	29 405	14 078
Aktuella skatteskulder		-	1 108	4 771
Övriga skulder	7	37 101	30 739	28 273
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		38 559	27 750	26 103
Summa kortfristiga skulder		268 299	157 419	118 992
Summa skulder		335 558	217 943	176 851
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		818 122	674 255	646 639

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag

Belopp i TSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Ingående balans	469 788	389 447	389 447
Periodens resultat	25 797	59 662	68 112
Övrigt totalresultat	16 979	7 203	12 229
Summa totalresultat	42 776	66 865	80 341
Utdelning	-30 000	-	-
Summa transaktioner med aktieägare	-30 000	-	-
Utgående balans	482 564	456 312	469 788

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i TSEK	Jul-Sep 2022	Jul-Sep 2021	Jan-Sep 2022	Jan-Sep 2021	R 12	Jan-Dec 2021
Kassaflöde från den löpande verksamheten						
Rörelseresultat	10 834	24 682	35 731	76 012	45 934	86 215
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	9 949	7 979	31 058	26 650	46 168	41 760
Erhållen ränta	2 409	-	2 735	-	2 735	-
Erlagd ränta	-694	-158	-1 724	-483	-2 006	-765
Betald inkomstskatt	-8 287	-10 653	-20 379	-19 644	-17 467	-16 732
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	14 211	21 850	47 421	82 535	75 364	110 478
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital						
Ökning/minskning varulager	30 234	-35 687	-13 780	-28 851	-3 380	-18 451
Ökning/minskning av rörelsefordringar	16 174	7 349	-13 892	-40 160	-1 955	-28 223
Ökning/minskning av rörelseskulder	-7 770	-17 331	15 707	7 105	-7 508	-16 110
Summa förändring av rörelsekapital	38 638	-45 669	-11 965	-61 906	-12 843	-62 784
Kassaflöde från den löpande verksamheten	52 849	-23 819	35 456	20 629	62 521	47 694
Kassaflöde från investeringsverksamheten						
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-28	-1	-29
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-4 309	-5 463	-14 232	-26 825	-21 961	-34 562
Förvärv	-37 380	-	-37 380	-	-37 380	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-41 689	-5 463	-51 612	-26 853	-59 350	-34 591
Kassaflöde från finansieringsverksamheten						
Utdelning	-	-	-30 000	-	-30 000	-
Ökat utnyttjande av checkräkningskredit	-	-	47 119	8 524	45 139	6 544
Minskat utnyttjande av checkräkningskredit	-8 840	-588	-	-	-	-
Upptagande av lån till kreditinstitut	45 045	-	65 667	-	65 667	-
Amortering hänförlig till leasingskuld	-1 776	-895	-4 701	-3 513	-7 580	-6 392
Amortering av skuld till kreditinstitut	-	-	-15 466	-	-34 770	-19 304
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	34 429	-1 483	62 619	5 011	38 456	-19 152
Periodens kassaflöde	45 475	-30 765	46 463	-1 213	41 627	-6 049
Likvida medel vid periodens början	19 527	53 446	18 565	23 814	23 232	23 814
Kursdifferenser i likvida medel	2 158	551	2 132	631	2 301	800
Likvida medel vid periodens slut	67 160	23 232	67 160	23 232	67 160	18 565

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Belopp i TSEK	Jul-Sep 2022	Jul-Sep 2021	Jan-Sep 2022	Jan-Sep 2021	R 12	Jan-Dec 2021
Nettoomsättning	141 738	142 039	465 468	460 910	623 058	618 501
Kostnader för sålda varor	-116 267	-108 511	-387 512	-343 839	-525 477	-481 805
Bruttoresultat	25 471	33 528	77 956	117 071	97 581	136 696
Försäljningskostnader	-10 599	-9 932	-33 905	-33 085	-47 522	-46 702
Administrationskostnader	-7 934	-7 024	-26 394	-27 238	-33 656	-34 500
Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader	2 105	3 976	7 279	7 015	9 128	8 864
Rörelseresultat	9 043	20 548	24 936	63 763	25 531	64 358
Finansiella intäkter och kostnader	-481	54	-2 604	-325	-2 486	-207
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	8 562	20 602	22 332	63 438	23 045	64 151
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	-13 218	-13 218
Resultat före skatt	8 562	20 602	22 332	63 438	9 827	50 933
Skattkostnad	-2 931	-1 072	-5 767	-9 897	-6 695	-10 825
Periodens resultat	5 631	19 530	16 565	53 541	3 132	40 108

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

Periodens resultat	5 631	19 530	16 565	53 541	3 132	40 108
Övrigt totalresultat för perioden	-	-	-	-	-	-
Summa totalresultat för perioden	5 631	19 530	16 565	53 541	3 132	40 108

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Belopp i TSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	288	583	509
Materiella anläggningstillgångar	162 642	176 219	173 124
Finansiella anläggningstillgångar	90 870	28 986	28 986
Summa anläggningstillgångar	253 800	205 788	202 619
Omsättningstillgångar			
Varulager	110 012	114 870	103 712
Övriga omsättningstillgångar	99 648	100 856	93 187
Kassa och bank	62 414	21 244	18 397
Summa omsättningstillgångar	272 074	236 970	215 296
SUMMA TILLGÅNGAR	525 874	442 758	417 915
	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital	2 880	2 880	2 880
Fritt eget kapital	187 622	214 491	201 058
Summa eget kapital	190 502	217 371	203 938
Obeskattade reserver	140 682	127 464	140 682
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Avsättningar	14 193	-	-
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	70 281	28 379	21 937
Övriga kortfristiga skulder	110 216	69 544	51 358
Summa kortfristiga skulder	180 497	97 923	73 295
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	525 874	442 758	417 915

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport för koncernen är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering samt årsredovisningslagen. Delårsrapporten för moderbolaget har upprättats enligt årsredovisningslagen. Samma redovisnings- och värderingsprinciper för koncernen och moderbolaget har tillämpats som i den senast avgivna årsredovisningen.

Viktiga uppskattningar och bedömningar framgår av not 4 i årsredovisningen för 2021. Inga förändringar har gjorts av dessa som skulle kunna ha en väsentlig inverkan på den aktuella delårsrapporten.

Nya standarder, tillägg och tolkningar effektiva från 1 januari 2022 eller senare har inte haft någon påverkan på denna finansiella rapport.

Not 2 Intäkternas fördelning

Nedan redovisas intäkternas fördelning från avtal med kund på Arla Plasts största marknader baserat på kundens hemvist samt för Arla Plasts produktområden. Ingen enskild kund står för 10% eller mer av omsättningen vilket innebär att Arla Plast har ett begränsat beroende av enskilda kunder.

Extern nettoomsättning per geografisk marknad, TSEK	jul-sep 2022		jul-sep 2021		jan-sep 2022		jan-sep 2021		R 12		jan-dec 2021	
		%		%		%		%		%		%
Sverige	30 501	13	28 856	13	89 058	12	89 899	13	120 964	12	121 805	13
Tyskland	41 322	18	37 513	17	121 715	17	138 852	20	157 635	16	174 772	19
Tjeckien	33 838	15	32 213	15	136 263	19	101 801	15	170 985	18	136 523	15
Polen	30 388	13	24 946	11	89 316	12	74 601	11	121 239	13	106 524	12
Övriga Europa	73 957	32	86 220	39	234 492	32	247 751	36	324 567	34	337 826	36
Övriga Världen	21 957	9	12 301	6	54 883	8	34 304	5	70 623	7	50 044	5
Summa	231 963	100	222 049	100	725 727	100	687 208	100	966 013	100	927 494	100
Extern nettoomsättning per produktområde, TSEK												
TPC	101 690	44	93 518	42	323 653	45	323 591	47	427 420	44	427 358	46
OPC	39 423	17	32 270	15	111 153	15	86 237	13	149 064	15	124 148	13
MWPC	40 526	17	60 244	27	150 869	21	158 640	23	203 582	21	211 353	23
ABS	29 330	13	24 670	11	92 248	13	69 832	10	121 305	13	98 889	11
PETG	12 799	6	11 347	5	39 609	5	48 908	7	56 447	6	65 746	7
PMMA	8 195	3	-	-	8 195	1	-	-	8 195	1	-	-
Summa	231 963	100	222 049	100	725 727	100	687 208	100	966 013	100	927 494	100

Not 3 Rörelsesegment

Koncernens verksamhet delas i tre rörelsesegment, Sverige, Tjeckien och Tyskland.

Koncerngemensamma funktioner återfinns i såväl Sverige som i Tjeckien och internfaktureras för att ett rättvisande resultat ska kunna följas i respektive segment. Jämförelsestörande poster belastar koncerngemensamma kostnader och har inte fördelats. I koncernens rapport över totalresultat återfinns de jämförelsestörande posterna bland administrationskostnader samt övriga rörelsekostnader. Försäljning mellan segment sker på marknadsmässiga villkor. VD använder främst nettoomsättning samt justerat rörelseresultat i bedömning av koncernens resultat.

Sverige

Segment Sverige är koncernens största segment. Segmentet motsvarar cirka 60 procent (63 procent) av koncernens totala nettoomsättning under tredje kvartalet 2022 och omfattar all verksamhet som bedrivs och utgår från Borensberg. De huvudsakliga råvarorna i segmentet är polykarbonat och ABS. De produktområden segmentet verkar i är TPC, OPC samt ABS. Av nettoomsättningen för det gemensamma produktområdet OPC härrör cirka 48 procent (56 procent) från segment Sverige.

Tjeckien

Segment Tjeckien motsvarar cirka 32 procent (37 procent) av koncernens totala nettoomsättning under tredje kvartalet 2022. Segmentet omfattar all verksamhet som bedrivs och utgår från Tjeckien. Produktionen sker i Kadaň och Pelhřimov. De huvudsakliga råvarorna i segmentet är polykarbonat och PETG. De produktområden segmentet verkar i är MWPC, OPC samt PETG. Av det gemensamma produktområdet OPC utgör cirka 52 procent (37 procent) nettoomsättning från segment Tjeckien.

Tyskland

Segment Tyskland motsvarar cirka 8 procent (0 procent) av koncernens totala nettoomsättning under tredje kvartalet 2022. Segmentet omfattar all verksamhet som bedrivs och utgår från Hüllhorst i Tyskland. Segmentet verkar inom samtliga produktområden och därtill inom PMMA (polymetylmetakrylat). Segmentet är endast till begränsad omfattning verksam inom det gemensamma produktområdet OPC och för rapportperioderna fanns ingen omsättning inom produktområdet.

Intäkter

Försäljning mellan segment sker på marknadsmässiga villkor. De intäkter från externa parter som rapporteras till VD värderas på samma sätt som i koncernens rapport över totalresultat.

Nedan visas nettoomsättning och resultat per segment, nettoomsättning per geografisk marknad och segment samt väsentliga tillgångar och skulder per segment. Segment Tyskland ingår med två månader i kvartalet och niomånadersperioden.

NETTOOMSÄTTNING OCH RESULTAT PER SEGMENT

Nettoomsättning och resultat	Segment Sverige kv 3 2022	Segment Tjeckien kv 3 2022	Segment Tyskland kv 3 2022	Gemensamt kv 3 2022	Elim. kv 3 2022	Koncern kv 3 2022	Segment Sverige kv 3 2021	Segment Tjeckien kv 3 2021	Gemensamt kv 3 2021	Elim. kv 3 2021	Koncern kv 3 2021
Försäljningsvolym, ton	2 582	1 257	381	-	-403	3 817	2 996	2 142	-	-276	4 862
Nettoomsättning, extern, MSEK	138,2	74,6	19,2	-	-	232,0	139,0	83,0	-	-	222,0
Nettoomsättning, intern, MSEK	3,5	9,8	-	-	-13,3	-	3,0	6,4	-	-9,4	-
Summa nettoomsättning, MSEK	141,7	84,4	19,2	-	-13,3	232,0	142,0	89,4	-	-9,4	222,0
Justerat rörelseresultat, MSEK	9,1	2,7	0,8	-0,9	0,3	12,0	20,2	4,3	-	0,3	24,8
Jämförelsestörande poster, MSEK	-	-	-	1,2	-	1,2	-	-	0,1	-	0,1
Rörelseresultat, MSEK	9,1	2,7	0,8	-2,1	0,3	10,8	20,2	4,3	-0,1	0,3	24,7
Netto finansiella poster, MSEK	-0,5	2,1	-0,1	-	-	1,5	-	-	-	-	-
Resultat före skatt, MSEK	8,6	4,8	0,7	-2,1	0,3	12,3	20,2	4,3	-0,1	0,3	24,7
Rörelsemarginal, %	6,4	3,3	3,9	-	-	4,7	14,3	4,7	-	-	11,1
Justerad rörelsemarginal, %	6,4	3,3	3,9	-	-	5,2	14,3	4,7	-	-	11,2

Nettoomsättning och resultat	Segment Sverige jan-sep 2022	Segment Tjeckien jan-sep 2022	Segment Tyskland jan-sep 2022	Gemensamt jan-sep 2022	Elim. jan-sep 2022	Koncern jan-sep 2022	Segment Sverige jan-sep 2021	Segment Tjeckien jan-sep 2021	Gemensamt jan-sep 2021	Elim. jan-sep 2021	Koncern jan-sep 2021
Försäljningsvolym, ton	9 460	5 499	381	-	-807	14 533	11 146	6 845	-	-848	17 143
Nettoomsättning, extern, MSEK	459,5	247,0	19,2	-	-	725,7	454,6	232,6	-	-	687,2
Nettoomsättning, intern, MSEK	6,0	20,0	-	-	-26,0	-	6,3	19,6	-	-25,9	-
Summa nettoomsättning, MSEK	465,5	267,0	19,2	-	-26,0	725,7	460,9	252,2	-	-25,9	687,2
Justerat rörelseresultat, MSEK	25,0	11,1	0,8	-0,9	0,9	36,9	69,5	11,7	-	0,9	82,1
Jämförelsestörande poster, MSEK	-	-	-	1,2	-	1,2	-	-	6,1	-	6,1
Rörelseresultat, MSEK	25,0	11,1	0,8	-2,1	0,9	35,7	69,5	11,7	-6,1	0,9	76,0
Netto finansiella poster, MSEK	-2,6	1,3	-0,1	-	-	-1,4	-0,3	-0,2	-	-	-0,5
Resultat före skatt, MSEK	22,4	12,4	0,7	-2,1	0,9	34,3	69,2	11,5	-6,1	0,9	75,5
Rörelsemarginal, %	5,4	4,2	3,9	-	-	4,9	15,1	4,7	-	-	11,1
Justerad rörelsemarginal, %	5,4	4,2	3,9	-	-	5,1	15,1	4,7	-	-	11,9

	Segment Sverige R 12	Segment Tjeckien R 12	Segment Tyskland R 12	Gemensamt R 12	Elim. R 12	Koncern R 12	Segment Sverige jan-dec 2021	Segment Tjeckien jan-dec 2021	Gemensamt jan-dec 2021	Elim. jan-dec 2021	Koncern jan-dec 2021
Försäljningsvolym, ton	13 185	7 583	381	-	-1 113	20 049	14 871	8 929	-	-1 154	22 646
Nettoomsättning, extern, MSEK	615,1	331,7	19,2	-	-	966,0	610,2	317,3	-	-	927,5
Nettoomsättning, intern, MSEK	8,0	26,7	-	-	-34,7	-	8,3	26,3	-	-34,6	-
Summa nettoomsättning, MSEK	623,1	358,4	19,2	-	-34,7	966,0	618,5	343,6	-	-34,6	927,5
Justerat rörelseresultat, MSEK	26,0	20,0	0,8	-0,9	1,2	47,1	70,5	20,6	-	1,2	92,3
Jämförelsestörande poster, MSEK	-	-	-	1,2	-	1,2	-	-	6,1	-	6,1
Rörelseresultat, MSEK	26,0	20,0	0,8	-2,1	1,2	45,9	70,5	20,6	-6,1	1,2	86,2
Netto finansiella poster, MSEK	-2,5	1,0	-0,1	-	-	-1,6	-0,2	-0,5	-	-	-0,7
Resultat före skatt, MSEK	23,5	21,0	0,7	-2,1	1,2	44,3	70,3	20,1	-6,1	1,2	85,5
Rörelsemarginal, %	4,2	5,6	3,9	-	-	4,8	11,4	6,0	-	-	9,3
Justerad rörelsemarginal, %	4,2	5,6	3,9	-	-	4,9	11,4	6,0	-	-	10,0

NETTOOMSÄTTNING PER GEOGRAFISK MARKNAD OCH SEGMENT

Geografisk marknad, TSEK	Segment Sverige kv 3 2022	Segment Tjeckien kv 3 2022	Segment Tyskland kv 3 2022	Intern kv 3 2022	Koncern kv 3 2022	Segment Sverige kv 3 2021	Segment Tjeckien kv 3 2021	Intern kv 3 2021	Koncern kv 3 2021
Sverige	28 556	8 798	56	-6 909	30 501	26 576	8 713	-6 433	28 856
Tyskland	21 853	8 624	16 931	-6 086	41 322	24 838	12 675	-	37 513
Tjeckien	5 767	28 411	16	-355	33 838	7 765	27 407	-2 959	32 213
Polen	19 627	10 761	-	-	30 388	16 639	8 307	-	24 946
Övriga Europa	51 512	20 236	2 208	-	73 957	58 073	28 147	-	86 220
Övriga Världen	14 424	7 533	-	-	21 957	8 148	4 153	-	12 301
Summa	141 739	84 363	19 211	-13 350	231 963	142 039	89 402	-9 392	222 049

Geografisk marknad, TSEK	Segment Sverige jan-sep 2022	Segment Tjeckien jan-sep 2022	Segment Tyskland jan-sep 2022	Intern jan-sep 2022	Koncern jan-sep 2022	Segment Sverige jan-sep 2021	Segment Tjeckien jan-sep 2021	Intern jan-sep 2021	Koncern jan-sep 2021
Sverige	83 180	22 961	56	-17 139	89 058	80 743	28 793	-19 637	89 899
Tyskland	86 520	24 350	16 931	-6 086	121 715	94 042	44 810	-	138 852
Tjeckien	41 704	97 299	16	-2 756	136 263	36 720	71 342	-6 261	101 801
Polen	59 914	29 403	-	-	89 316	50 635	23 966	-	74 601
Övriga Europa	159 534	72 749	2 208	-	234 492	176 109	71 642	-	247 751
Övriga Världen	34 616	20 267	-	-	54 883	22 661	11 643	-	34 304
Summa	465 468	267 029	19 211	-25 981	725 727	460 910	252 196	-25 898	687 208

Geografisk marknad, TSEK	Segment Sverige R 12	Segment Tjeckien R 12	Segment Tyskland R 12	Intern R 12	Koncern R 12	Segment Sverige jan-dec 2021	Segment Tjeckien jan-dec 2021	Intern jan-dec 2021	Koncern jan-dec 2021
Sverige	112 296	32 428	56	-23 816	120 964	109 859	38 260	-26 314	121 805
Tyskland	113 019	33 771	16 931	-6 086	157 635	120 541	54 231	-	174 772
Tjeckien	54 498	121 282	16	-4 810	170 985	49 514	95 325	-8 315	136 524
Polen	80 419	40 820	-	-	121 239	71 140	35 383	-	106 523
Övriga Europa	218 012	104 346	2 208	-	324 567	234 587	103 239	-	337 826
Övriga Världen	44 815	25 808	-	-	70 623	32 860	17 184	-	50 044
Summa	623 059	358 455	19 211	-34 712	966 013	618 501	343 622	-34 629	927 494

VÄSENTLIGA TILLGÅNGAR OCH SKULDER PER SEGMENT

Väsentliga tillgångar och skulder per segment, TSEK

	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
<i>Segment Sverige</i>			
Materiella anläggningstillgångar	162 642	176 219	173 124
Varulager	110 012	114 870	103 712
Skulder	194 690	97 923	73 295

<i>Segment Tjeckien</i>			
Materiella anläggningstillgångar	116 519	111 838	113 347
Varulager	94 688	77 741	80 594
Skulder	102 762	85 713	56 687
<i>Segment Tyskland</i>			
Materiella anläggningstillgångar	2 063	-	-
Varulager	24 314	-	-
Skulder	29 924	-	-

Not 4 Övriga rörelseintäkter

Övriga intäkter inkluderar ersättning för sådan försäljning som sker utöver den ordinarie verksamheten, såsom nettovinst på sålda anläggningstillgångar, erhållna offentliga bidrag och kursvinster av rörelsekaraktär. Offentliga bidrag redovisas till verkligt värde då det föreligger rimlig säkerhet att bidragen kommer att erhållas och koncernen kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidragen. Afa Sjukförsäkringsaktiebolag beslutade 2021 att betala ut konsolideringsmedel som fanns inom den kollektivavtalade sjukförsäkringen AGS till vissa arbetsgivare. För Arla Plast innebar det 2,1 MSEK och utbetalningen skedde via Fora i oktober 2021. Posten redovisades som övrig rörelseintäkt och fordran i tredje kvartalet 2021.

Not 5 Finansiella intäkter och finansiella kostnader

	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021	R 12	jan-dec 2021
Ränteintäkter	114	-	116	-	116	-
Realiserad och orealiserad värdeförändring valutaterminskontrakt	2 080	-	1 767	-	1 767	-
Valutakursvinster	-	151	-	-	313	313
Summa finansiella intäkter	2 194	151	1 883	-	2 196	313
Ränta skuld till kreditinstitut	-479	-158	-872	-483	-1 154	-765
Ränta leasingsskuld	-138	31	-362	-52	-561	-251
Valutakursförluster	-46	-	-2 034	15	-2 049	-
Summa finansiella kostnader	-663	-127	-3 268	-520	-3 764	-1 016
Finansiella poster – netto	1 531	24	-1 385	-520	-1 568	-703

Nya lån tagna i EUR har bidragit till högre valutakursförluster än i jämförelseperioderna. Valutaterminskontrakt i Arla Plast s.r.o. där framtida flöden av EUR växlat till CZK påverkar vid förfall samt vid marknadsvärdering av ännu ej förfallna kontrakt. I kvartal tre 2022 var den positiva effekten 2,6 MSEK (0,3 MSEK) och för niomånadersperioden 2,6 MSEK (0). Vid periodens utgång fanns utestående öppna valutaterminskontrakt.

Not 6 Nyttjanderätter

Koncernen leasar byggnader, fordon samt andra tekniska anläggningar såsom containerkomprimator och varuautomat. Dessa redovisas som nyttjanderätter med en motsvarande skuld. I samband med förväret av Alphaplex GmbH tillkom nyttjanderätter i byggnader och fordon om 9,5 MSEK med motsvarande leasingsskuld. Under tredje kvartalet 2021 träffades en överenskommelse om en förlängning av hyra av produktionsfacilitet i Tjeckien med 5 år vilket påverkade värdet av nyttjanderätter med 16,3 MSEK och motsvarande leasingsskuld.

Not 7 Finansiella instrument

Koncernens finansiella tillgångar och skulder utgörs av posterna andra långfristiga fordringar, kundfordringar, övriga fordringar, likvida medel, skulder till kreditinstitut, leasingsskulder, leverantörsskulder, övriga skulder samt derivatinstrument.

För de finansiella instrument som redovisas till upplupet anskaffningsvärde anses det redovisade värdet utgöra en rimlig uppskattning av det verkliga värdet då samtliga är kortfristiga. Samtliga derivat värderas till verkligt värde och klassificeras enligt nivå 2, vilket innebär att all väsentlig indata som krävs för värdering är observerbar.

Tabellen nedan visar det verkliga värdet av utestående derivat (valutaterminer) inkluderade i balansräkningen:

Belopp i TSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Derivat tillgångar	1 255	-	-

Tillgången har uppstått genom tecknade, ännu ej förfallna, valutaterminskontrakt i Arla.s.r.o. där framtida flöden av EUR växlats till CZK. Vid jämförelseperiodens utgång fanns inga utestående valutaterminskontrakt.

Not 8 Varulager

Belopp i TSEK	2022-09-30	2021-09-30	2021-12-31
Råvaror och handelsvaror i lager	100 698	94 518	97 654
Egenproducerade färdigvaror	120 728	93 333	80 100
Produkter i arbete	7 588	4 760	6 552
Summa varulager	229 014	192 611	184 306

Varulagrets ökning beror huvudsakligen på förvärv av Alphaplex GmbH samt ökade priser på insatsmaterial vilka påverkat värdet av såväl råvaror i lager som färdigvarulager.

Not 9 Transaktioner med närstående

Inga förändringar har skett för koncernen eller moderbolaget i relationer med närstående, jämfört med det som beskrivits i årsredovisningen för 2021. Under perioden har det inte förekommit några väsentliga transaktioner med närstående.

Not 10 Jämförelsestörande poster

Belopp i TSEK	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021	R 12	jan-dec 2021
IPO kostnader	-	140	-	6 107	-	6 107
Förvärvskostnader	1 184	-	1 184	-	1 184	-
Summa	1 184	140	1 184	6 107	1 184	6 107

I syfte att förbereda Arla Plast för en börsnotering på Nasdaq Stockholm vidtogs ett antal åtgärder med extern hjälp. Noteringen skedde i maj 2021 och kostnaderna i samband med förberedelserna uppgår i tredje kvartalet till 0 MSEK (0,1 MSEK) och 0 MSEK (6,1 MSEK) för niomånadersperioden. I samband med förvärv av Alphaplex GmbH i kvartal tre 2022 togs extern hjälp av advokater. Dessa förvärvskostnader belastar koncernens resultat med 1,2 MSEK (0 MSEK) i tredje kvartalet och niomånadersperioden. De jämförelsestörande posterna belastar koncerngemensamma kostnader och har inte fördelats per segment. I koncernens rapport över totalresultat återfinns de jämförelsestörande posterna bland administrationskostnader samt övriga rörelsekostnader.

Not 11 Resultat per aktie

Aktiekapitalet i Arla Plast AB uppgår till 2 400 000 kronor. Vid extra bolagsstämma den 3 juli 2020 beslutades om sammanläggning av aktier samt om uppdelning av aktier. Efter dessa beslut uppgår antal aktier i bolaget till 20 000 000 med ett kvotvärde om 0,12 kronor. Resultat per aktie före utspädning för samtliga perioder har baserats på 20 000 000 aktier. Resultat per aktie efter utspädning är beräknat genom att justera genomsnittligt antal aktier till att omfatta all potentiell utspädning av aktier. Bolaget har vid bolagsstämma 13 augusti 2020 utfärdat totalt 980 000 teckningsoptioner.

Resultat per aktie före och efter utspädning	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021	R 12	2021-12-31
Resultat som är hänförligt till moderbolagets aktieägare, TSEK	7 625	19 163	25 797	59 662	34 247	68 112
Vägt antal aktier före utspädning, antal	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Vägt antal aktier efter utspädning, antal	20 980 000	20 980 000	20 980 000	20 980 000	20 980 000	20 980 000
Resultat per aktie före utspädning, SEK	0,38	0,96	1,29	2,98	1,71	3,41
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	0,36	0,91	1,23	2,84	1,63	3,25

Not 12 Förvärv

Den 26 juli slutförde Arla Plast förvärvet av Alphaplex GmbH, en återförsäljare inom plastbranschen med bas i Hüllhorst utanför Hannover, Tyskland. Förvärvet av Alphaplex GmbH stärker Arla Plast koncernens position på den viktiga tyska marknaden och det stödjer ambitionen att öka närvaron i Österrike och Schweiz. Förvärvet passar Arla Plast strategiskt mycket väl och stärker koncernens plattform för hållbar lönsam tillväxt.

Alphaplex GmbH är konsoliderat från och med augusti 2022. Nedan framgår den preliminära förvärvsbalansen.

PRELIMINÄR FÖRVÄRVSANALYS AV ALPHAPLEX GMBH

	TEUR	TSEK
Immateriella anläggningstillgångar	743	7 937
Materiella anläggningstillgångar	173	1 848
Varulager	1 960	20 937
Övriga kortfristiga fordringar, ej likvida medel	904	9 657
Likvida medel	35	374
Uppskjuten skatteskuld	224	2 392
Övriga räntebärande skulder	950	10 148
Övriga kortfristiga skulder	300	3 205
Netto identifierbara tillgångar och skulder	2 341	25 008
Goodwill	2 009	21 461
Förvärvspris	4 350	46 469
Överförd ersättning för förvärvet	4 350	46 469
Upptagna lån	4 100	43 797
Påverkan på koncernens likvida medel	-250	-2 672

Förvärvsanalysen är preliminär och kan komma att ändras om ytterligare information om verkligt värde erhålls eller om det blir avvikelser i den slutliga köpeskillingen. Goodwill är främst motiverat av tillgång till nya attraktiva produktområden samt organisationens starka branschkunskap och tillväxtpotential. Förvärvet har lett till preliminära transaktionskostnader om 113 TEUR motsvarande 1,2 MSEK vilka belastat resultatet för kvartalet och niomånadersperioden som jämförelsestörande post. I koncernens rapport över totalresultat återfinns kostnaden bland övriga rörelsekostnader.

Utöver den överförda ersättningen tillkommer en villkorad tilläggsköpeskillning om maximalt 1,3 MEUR baserat på kommande tre års EBIT, vilken utbetalas efter treårsperiodens utgång. Villkoret är kopplat till två nyckelpersoners anställning varvid reservering för denna görs baserat på maximal tilläggsköpeskillning och som personalkostnad. Kostnaden återfinns bland försäljningskostnader i koncernens rapport över totalresultat. Förvärvets påverkan på koncernens resultaträkning för det tredje kvartalet 2022 framgår enligt nedan.

TSEK	TSEK
Nettoomsättning	13 125
Kostnad sålda varor	-10 455
Försäljningskostnader	-1 227
Administrationskostnader	-1 619
Övriga rörelseintäkter	53
Övriga rörelsekostnader	-1 184
Rörelseresultat	-1 307
Jämförelsestörande poster	-1 184
Justerat rörelseresultat	-123

Om förvärvet hade konsoliderats från och med den 1 januari 2022 bedöms koncernens justerade rörelseresultat istället ha påverkats enligt nedan.

TSEK	TSEK
Nettoomsättning	54 734
Kostnad sålda varor	-42 666
Försäljningskostnader	-5 645
Administrationskostnader	-5 970
Övriga rörelseintäkter	199
Övriga rörelsekostnader	-1 184
Rörelseresultat	-532
Jämförelsestörande poster	-1 184
Justerat rörelseresultat	652

Not 13 Alternativa nyckeltal

Nyckeltalen i denna rapport beaktar verksamhetens art och bedöms ge relevant information till aktieägarna och övriga intressenter samtidigt som jämförbarhet med andra företag uppnås. Utöver de finansiella nyckeltal som upprättats i enlighet med IFRS, presenterar Arla Plast finansiella nyckeltal som inte definieras enligt IFRS, till exempel EBITDA och justerad rörelsemarginal. Dessa alternativa nyckeltal anses vara viktiga resultat- och prestationsindikationer för investerare och andra användare av delårsrapporten. De alternativa nyckeltalen ska ses som ett komplement till, men inte en ersättning för, den finansiella information som upprättats i enlighet med IFRS. Arla Plast koncernens definitioner av dessa mått som inte definieras enligt IFRS beskrivs i denna not.

Definitioner	Beräkning	Syfte
Bruttomarginal, %	Bruttovinst i procent av nettoomsättningen under perioden.	Bruttomarginalen används för att mäta lönsamheten efter kostnad för sålda varor.
Rörelsemarginal, %	Rörelseresultat i procent av nettoomsättning under perioden.	Rörelsemarginalen används för att mäta operativ lönsamhet. Nyckeltalet utgör ett av företagets finansiella mål och ska, över en konjunkturcykel, uppgå till minst 10 procent.
EBITDA, TSEK	Rörelseresultat före av- och nedskrivningar.	EBITDA används för att mäta rörelsens resultat rensat från effekten från av- och nedskrivningar och ger därmed ett jämförbart resultatmått över tid.
Jämförelsestörande poster, TSEK	Väsentliga poster som inte ingår i den ordinarie verksamheten såsom kostnader för förberedelse inför en notering, omstruktureringar och påverkan från förvärv eller avyttringar.	Att ta hänsyn till jämförelsestörande poster ökar jämförbarheten och därmed förståelsen av koncernens finansiella utveckling.
Justerat rörelseresultat, TSEK	Rörelseresultat justerat för jämförelsestörande poster.	Rörelseresultat, justerat ökar jämförbarheten av rörelseresultatet. Används för uppföljning av koncernens rörelsesegment.
Justerad rörelsemarginal, %	Justerat rörelseresultat i procent av nettoomsättning under perioden.	Rörelsemarginal justerad, exkluderar effekten av jämförelsestörande poster, vilket möjliggör en jämförelse av den underliggande operativa lönsamheten.
Justerad EBITDA, TSEK	EBITDA justerat för jämförelsestörande poster.	EBITDA, justerat ökar jämförbarheten av EBITDA.
Räntebärande tillgångar, TSEK	Kassa och bank.	Räntebärande tillgångar används för beräkning av nettoskuld.
Räntebärande skulder, TSEK	Korta och långa skulder till kreditinstitut, korta och långa leasingskulder samt skuld till moderbolag.	Räntebärande skulder används för beräkning av nettoskuld.
Nettoskuld, TSEK	Räntebärande skulder minus räntebärande tillgångar.	Nettoskulden används som ett mått på förmågan att med tillgängliga likvida medel betala av samtliga skulder om dessa förföll på dagen för beräkningen.
Nettoskuld/ EBITDA, ggr	Nettoskuld vid periodens slut i förhållande till EBITDA de senaste 12 månaderna.	Nettoskuld/ EBITDA ger en uppskattning av företagets förmåga att minska sin skuld. Den representerar det antal år det skulle ta att betala tillbaka skulden om nettoskuld och EBITDA hålls konstant, utan hänsyn tagen till kassaflöden avseende ränta, skatt och investeringar. Nyckeltalet utgör ett av företagets finansiella mål och ska inte överstiga 2,5 gånger.
Organisk tillväxt, %	Organisk tillväxt avser omsättningstillväxt exklusive tillväxt hänförlig till förvärv och avyttringar samt tillväxt hänförlig till fluktuationer i valutakurser.	Organisk tillväxt används för att följa den underliggande intäktsutvecklingen mellan olika perioder vid konstanta valutor och exklusive påverkan från eventuella förvärv och/eller avyttringar. Nyckeltalet utgör ett av företagets finansiella mål och den årliga organiska omsättningstillväxten ska, över en konjunkturcykel, uppgå till 5 procent.
Rörelsekapital, TSEK	Varulager samt övriga kortfristiga rörelsetillgångar minskat med övriga kortfristiga rörelseskulder.	Måttet används för att analysera företagets kortsiktiga kapitalbindning.
Rörelsekapital/omsättning, %	Rörelsefordringar minus rörelseskulder i förhållande till omsättningen.	Nyckeltalet används för att följa rörelsekapitalets utveckling i förhållande till nettoomsättningen.
Sysselsatt kapital, TSEK	Balansomslutning minskat med icke räntebärande skulder	Sysselsatt kapital mäter företagets förmåga att, utöver kassa och likvida medel, tillgodose rörelsens behov.

(inklusive uppskjuten skatt).

Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE), %	Justerat rörelseresultat dividerat med genomsnittligt sysselsatt kapital. Genomsnittligt sysselsatt kapital beräknas genom att summera sysselsatt kapital vid periodens slut och sysselsatt kapital vid periodens slut för jämförelse-perioden föregående år och dividera med två.	ROCE är ett långsiktigt lönsamhetsmått som mäter hur effektivt företaget använder sitt kapital.
Försäljningsvolym, ton	Såld volym angivet i ton.	Försäljningsvolym är ett nyckeltal för att bedöma företagens försäljning i förhållande till total såld volym på bolagets slutmarknader.
R12, TSEK	En summering av utfall från de senaste 12 månaderna.	R12 ger möjlighet för jämförelse mot helåret 2021.
Operativt kassaflöde, TSEK	Kassaflöde från den löpande verksamheten samt kassaflöde från investeringsverksamheten.	Måttet visar det samlade kassaflödet i den operativa verksamheten.
Soliditet	Eget kapital vid periodens slut i procent av balansomslutning.	Soliditet anger hur stor andel av företagens tillgångar som finansieras med eget kapital. Nyckeltalet gör det möjligt att analysera företagens långsiktiga betalningsförmåga.

Beräkning av nyckeltal:

	jul-sep 2022	jul-sep 2021	jan-sep 2022	jan-sep 2021	R 12	2021
Bruttomarginal, %:						
Bruttovinst, TSEK	37 142	44 112	109 811	145 465	144 853	180 507
Nettoomsättning, TSEK	231 963	222 049	725 727	687 208	966 013	927 494
Bruttomarginal, %	16,0	19,9	15,1	21,2	15,0	19,5
Rörelsemarginal, % Sverige:						
Nettoomsättning, TSEK	141 739	142 039	465 468	460 910	623 059	618 501
Rörelseresultat, TSEK	9 052	20 260	24 961	69 461	25 990	70 490
Rörelsemarginal, %, Sverige	6,4	14,3	5,4	15,1	4,2	11,4
Rörelsemarginal, % Tjeckien:						
Nettoomsättning TSEK	84 363	89 402	267 029	252 196	358 455	343 622
Rörelseresultat TSEK	2 780	4 256	11 150	11 740	20 018	20 608
Rörelsemarginal, %, Tjeckien	3,3	4,7	4,2	4,7	5,6	6,0
Rörelsemarginal, % Tyskland:						
Nettoomsättning TSEK	19 211	-	19 211	-	19 211	-
Rörelseresultat TSEK	757	-	757	-	757	-
Rörelsemarginal, %, Tyskland	3,9	-	3,9	-	3,9	-
Justerad EBITDA, TSEK:						
Rörelseresultat	10 834	24 682	35 731	76 012	45 934	86 215
Minus avskrivning anläggningstillgångar	10 424	9 858	30 499	28 253	40 439	38 193
Minus nedskrivning anläggningstillgångar	-	-	-	-	-	-
EBITDA	21 258	34 540	66 230	104 265	86 373	124 408
Minus jämförelsestörande poster	1 184	140	1 184	6 107	1 184	6 107
Justerad EBITDA, TSEK	22 442	34 680	67 414	110 372	87 557	130 515
Organisk tillväxt, %:						
Nettoomsättning, TSEK	231 963	222 049	725 727	687 208	966 013	927 494
Nettoomsättning motsvarande period föregående år, TSEK	222 049	207 334	687 208	672 740	899 148	884 680
Nettoomsättning förändring	9 914	14 715	38 519	14 468	66 865	42 814

Minus valutakursförändring, TSEK	-7 284	5 621	-20 715	5 654	-22 815	3 554
Organisk tillväxt, %	1,1	10,1	2,5	3,0	4,8	5,3
Rörelsekapital/omsättning, %:						
Rörelsefordringar, TSEK	394 753	345 533	394 753	345 533	394 753	324 781
Rörelseskulder, TSEK	116 656	87 894	116 656	87 894	116 656	68 454
Rörelsekapital netto, TSEK	278 097	297 455	278 097	297 455	278 097	256 327
Nettoomsättning R12, TSEK	966 013	899 148	966 013	899 148	966 013	927 494
Rörelsekapital/omsättning, %	28,8	28,6	28,8	28,6	28,8	27,6
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE), %:						
Sysselsatt kapital, TSEK	657 773	542 650	657 773	542 650	657 773	532 865
Genomsnittligt sysselsatt kapital, TSEK	600 212	541 026	600 212	541 026	600 212	491 582
Justerat rörelseresultat R12, TSEK	47 118	115 317	47 118	115 317	47 118	92 322
Avkastning på sysselsatt kapital (ROCE), %	7,9	21,3	7,9	21,3	7,9	18,8
Nettoskuld/ EBITDA, ggr:						
Nettoskuld, TSEK	108 049	63 106	108 049	63 106	108 049	44 512
EBITDA R12, TSEK	86 373	140 542	86 373	140 542	86 373	124 408
Nettoskuld/ EBITDA, ggr	1,25	0,45	1,25	0,45	1,25	0,36
Soliditet, %:						
Eget kapital, TSEK	482 564	456 312	482 564	456 312	482 564	469 788
Totalt kapital, TSEK	818 122	674 255	818 122	674 255	818 122	646 639
Soliditet, %	59,0	67,7	59,0	67,7	59,0	72,6

Finansiell kalender

Bokslutskommuniké 2022 - 17 februari 2023

Delårsrapport januari – mars 2023 - 9 maj 2023

Årsstämma 2023 - 10 maj 2023, Borensberg

Delårsrapport januari – juni 2023 - 17 augusti 2023

Delårsrapport januari – september 2023 - 9 november 2023

Bokslutskommuniké 2023 - 22 februari 2024

Styrelsen och verkställande direktörens försäkran

Verkställande direktören och styrelsen försäkrar att denna delårsrapport ger en rättvisande översikt av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som man står inför.

Arla Plast AB (org. nr 556131-2611)

Borensberg den 9 november 2022

Kenneth Synnersten
Styrelseordförande

Annelie Arnbäck
Styrelseledamot

Sten Jakobsson
Styrelseledamot

Leif Nilsson
Styrelseledamot

Ola Salmén
Styrelseledamot

Jan Synnersten
Styrelseledamot

Ulf Hedlundh
Styrelseledamot

Annika Erlandsson
Arbetstagarledamot

Klas Renlund
Arbetstagarledamot

Christian Krichau
VD och koncernchef

Denna delårsrapport har översiktligt granskats av bolagets revisorer.

För ytterligare information, vänligen kontakta:

Christian Krichau, VD och koncernchef, 0141-20 38 01
Monica Ljung, CFO, 0141-20 38 02
Boel Sundvall, IR, 0705-606018

Framåtblickande information

Vissa uttalanden i denna rapport är framåtblickande och det faktiska utfallet kan bli väsentligt annorlunda. Förutom de faktorer som särskilt framhållits kan andra faktorer ha en materiell påverkan på det faktiska utfallet. Sådana faktorer inbegriper, men är inte begränsade till, det allmänna ekonomiska läget, förändringar av valutakurser och räntor, politisk utveckling, påverkan av konkurrerande produkter och priser på dessa, avbrott i tillgången på råmaterial.

Denna information är sådan information som Arla Plast AB är skyldig att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersoners försorg för offentliggörande den 10 november 2022 kl. 08:00 (CET).

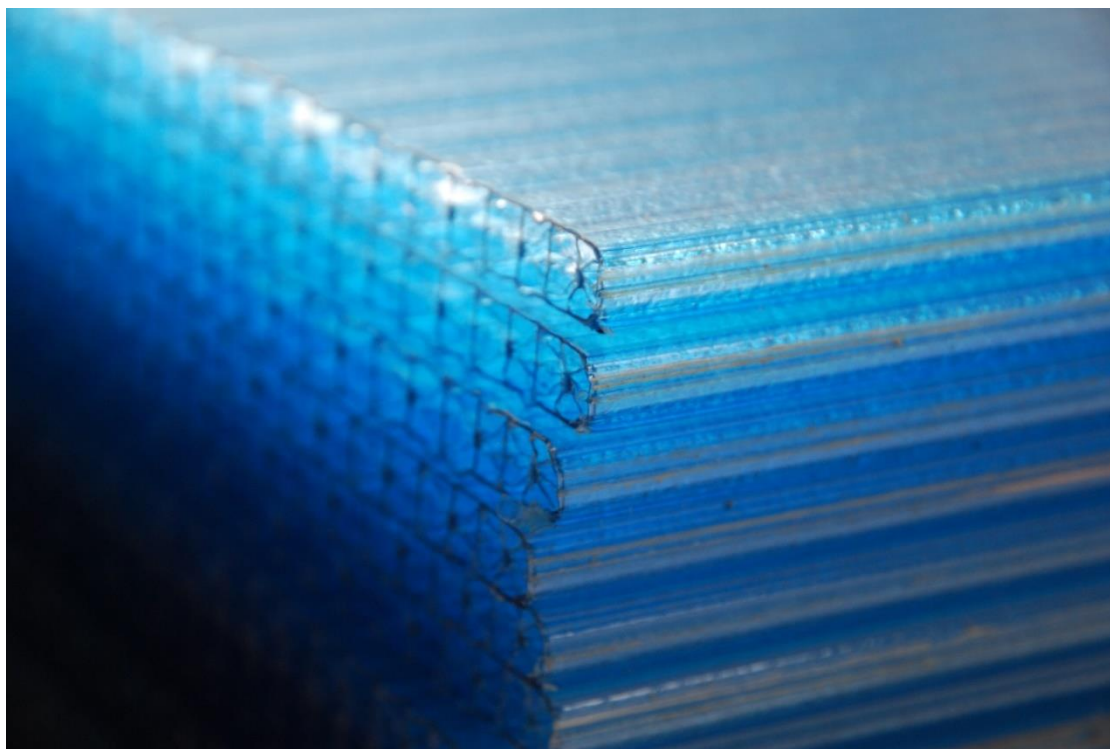
OM ARLA PLAST

Arla Plast är en tillverkare och leverantör av extruderade skivor i tekniska plastmaterial. Plastsnivorna är tillverkade i polykarbonat (PC), akrylnitrilbutadienstyren (ABS) och glykolmodifierad polyetentereftalat (PETG) och har ett stort antal användningsområden såsom till exempel för säkerhetsprodukter, maskinskydd, ishockeyrinkar, växthus, pooltak, ljudbarriärer, resväskor, fordonsdetaljer samt diverse byggregrelaterade användningsområden. Bolaget har sitt huvudkontor i Borensberg, Sverige, och totalt tre produktionsanläggningar i Sverige och Tjeckien. Arla Plast omsätter drygt 900 MSEK och har cirka 260 medarbetare och levererar till mer än 700 kunder i över 45 länder. Under 2022 genomförde Arla Plast sitt första förvärv genom att förvärva Alphaplex GmbH i Tyskland.

Mer information om Arla Plast finns på www.arlaplastgroup.com.

Definitioner produktområden

ABS:	Akrylnitril-butadien-styren. I produktgruppen ingår även produkter som är kombinationer av PC och ABS.
OPC:	Opak polykarbonat.
MWPC:	Multiwall av polykarbonat.
PETG:	Polyetylentereftalat glykol.
TPC:	Transparent polykarbonat.
PMMA:	Polymetylmetakrylat.





Revisors granskningsrapport

Arla plast AB, org.nr 556131-2611

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapporten) för Arla Plast AB per 30 september 2022 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 *Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i övrigt har.

De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Borensberg den 9 november 2022

Ernst & Young AB

Johan Eklund
Auktoriserad revisor