

Bokslutskommuniké 2024

NGS Group AB (publ)



2024

Förbättrat marknadsläge, åter positiv EBITA, men fortsatta utmaningar inom vårdbemanning

Fjärde kvartalet i sammandrag

- Nettoomsättningen uppgick till 87 MSEK (103), vilket är en minskning med 15%.
- Rörelseresultatet (EBITA) uppgick till 0,5 MSEK (-3,7) och rörelsemarginalen till 0,5% (-3,6).
- Rörelseresultat (EBIT) uppgick till 0,5 MSEK (-3,7) och rörelsemarginalen till 0,5% (-3,6).
- Periodens resultat uppgick till -0,2 MSEK (-3,4).
- Resultatet per aktie uppgick till -0,01 SEK (-0,38).
- Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 5,0 MSEK (-4,2).
- 12 november tecknade NGS ett avtal avseende inkråmsöverlåtelse av bemanningsverksamheten Vikariepoolen till Tellusgruppen AB (publ) med tillträde 1 januari 2025. Vikariepoolen redovisas som avvecklad verksamhet i denna rapport.

Januari - December i sammandrag

- Nettoomsättningen uppgick till 350 MSEK (473), vilket är en minskning med 26%.
- Rörelseresultatet (EBITA) uppgick till -22,6 MSEK (-20,5) och rörelsemarginalen till -6,4% (-4,3).
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till -72,6 MSEK (-127,9) och rörelsemarginalen till -20,7% (-27,0).
- Periodens resultat uppgick till -71,9 MSEK (-125,8).
- Resultatet per aktie före och efter utspädning uppgick till -3,68 SEK (-13,94).
- Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -20,3 MSEK (13,5).
- Styrelsen föreslår att ingen utdelning lämnas.

Händelser under fjärde kvartalet:

- NGS dotterbolag Source lanserade ett nytt och unikt assessment-koncept för kartläggning av säkerhetsrelaterade beteenden.
- NGS dotterbolag Source tecknade ramavtal med Kammarkollegiet för rekrytering av chefer och specialister.
- NGS tecknade ett avtal avseende inkrämsöverlåtelse av bemanningsverksamheten Vikariepoolen till Tellusgruppen AB (publ) med tillträde 1 januari 2025.

Händelser efter rapportperiodens utgång

- 1 januari 2025 överläts verksamheten i Vikariepoolen till Tellusgruppen AB (publ). Köpeskillingen utgjordes till stor del av nyemitterade aktier i Tellusgruppen AB (publ) och kommer bokföras som övriga rörelseintäkter i första kvartalet 2025 och värderas till aktiernas värde på överlåtelседagen samt värdet av de kontanta medel som utgjorde en mindre del av köpeskillingen. Totalt kommer resultatet från transaktionen uppgå till 2,5 MSEK.

Denna information är sådan som NGS Group AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning (EU nr 596/2014). Informationen lämnades, genom angivna kontaktpersoners försorg, för offentliggörande 2025-02-26 kl. 08.00 CET.

Delårsrapporten finns efter publicering tillgänglig på NGS hemsida www.ngsgroup.se.

För ytterligare information kontakta:

Jan Bengtsson tf VD,
Telefon 073-600 68 10
Kungsgatan 12,
111 35 Stockholm
08-505 808 30
www.ngsgroup.se

NGS i korthet	Affärsidé	Strategi	Finansiella mål
NGS är en nischad koncern inom bemanning, rekrytering och executive search. Vi har kontor i Stockholm, Göteborg, Karlskrona, Oslo och ramavtal som täcker hela Sverige och	NGS Group ska leverera tjänster inom bemannings- och rekryteringsbranschen, där vi ska vara nischade och unika inom varje område där vi är verksamma. Vi ska vara en ledande aktör i att utveckla och förädla bolag inom denna bransch.	NGS mål är att över tid växa med minst 10 procent organiskt och genom förvärv, med en för branschen god lönsamhet. Ägandet i de förvärvade bolagen ska vara av den storlek att NGS kan påverka och aktivt ta del i den operativa driften. Det innebär oftast att innehaven ska vara helägda, men detta är inte ett absolut krav. De förvärv som genomförs ska komplettera koncernen och bör ha synergier med NGS övriga verksamhet. De verksamheter som förvärvas ska inte förädlas och drivas med syfte att avyttras utan ska vara en del av NGS framtida koncern.	* Nettoomsättningstillväxt: 10% organiskt och genom förvärv över tid * Rörelsemarginal EBITA: 4% * Aktieutdelning 40-50% av resultat efter skatt under förutsättning att bolagets finansiella ställning tillåter utdelning * Nettoskuldsättningsgrad: max 50% av eget kapital

VD-kommentar

Omsättningen under det fjärde kvartalet i år minskade till 87 MSEK jämfört med 103 MSEK samma period föregående år. Det är en nedgång med 15%. EBITA uppgick till plus 0,5 MSEK. Samma period föregående år var EBITA minus 3,7 MSEK.

Vi är mycket stolta och glada över att vi efter alltför många kvartal med negativ EBITA nu vänt till positiva tal. Det är en effekt av ett intensivt arbete sedan i somras med att sätta rätt fokus i försäljnings- och marknadsföringsarbetet, kostnadskontroll och nya interna arbetssätt.

Minskningen av omsättningen beror på att den svenska vårdbemanningsmarknaden har försvagats. Den främsta orsaken till det är politiska beslut som gör att Regionerna hyr mindre vårdpersonal än tidigare. Parallellt med det har de nya avtal som tecknats på marknaden lägre priser än tidigare. Det gör att lönerna för konsulterna blir lägre och det leder till att färre konsulter vill arbeta för vårdbemanningsföretag.

De av NGS bolag som arbetar med Executive Search, Assessment, Rekrytering och Interimskonsulter mot andra sektorer än vården, har under det fjärde kvartalet sett en något ökad efterfrågan från kunderna. Det har tillsammans med de kostnadsbesparingar vi genomförde i somras, lett till att resultatet förbättrats avsevärt, trots att koncernens omsättning minskat. Vår bedömning är att denna del av verksamheten successivt kommer förbättras i takt med att konjunkturen vänder uppåt.

Inom vårt största verksamhetsområde vårdbemanning har vi fortsatt ambitionen att ta så stor andel bemanningsuppdrag som möjligt.

Under kvartalet sålde vi Vikariepoolen som var vår verksamhet inom skolbemanning. Det gör att vi nu kan koncentrera oss på våra kvarvarande verksamhetsområden som vi ser som våra kärnverksamheter.

Framgent fortsätter vi med vårt fokus på en hög nivå av försäljnings- och marknadsaktiviteter samt god kostnadskontroll.

Avslutningsvis vill jag tacka våra kunder, kandidater, konsulter, övriga anställda och aktieägare för ett gott samarbete och goda insatser.

Jan Bengtsson, tf VD NGS

Fjärde kvartalet

Koncernen

Omsättning och resultat

Omsättningen under det fjärde kvartalet i år minskade till 87 MSEK jämfört med 103 MSEK samma period föregående år. Det är en nedgång med 15 %. EBITA uppgick till plus 0,5 MSEK. Samma period föregående år var EBITA minus 3,7 MSEK.

Minskningen av omsättningen beror framför allt på att den svenska vårdbemanningsmarknaden har försvagats. Den främsta orsaken till det är politiska beslut som gör att Regionerna hyr mindre vårdpersonal än tidigare. Parallellt med det har de nya avtal som tecknats på marknaden lägre priser än tidigare, vilket gör att lönerna för konsulterna blir lägre och det leder till att färre konsulter vill arbeta för vårdbemänningsföretag.

De av NGS bolag som arbetar med Executive Search, Assessment, Rekrytering och Interimskonsulter mot andra sektorer än vården, har under hösten sett en något ökad efterfrågan från kunderna.

Resultatet för det fjärde kvartalet uppgick till -0,2 MSEK (-3,4). Resultatet per aktie uppgick till -0,01 SEK (-0,38).

Investeringar

Koncernens investeringar i materiella anläggnings-tillgångar under fjärde kvartalet uppgick till 0,0 MSEK (0,0).

Finansiering, kassaflöde och likviditet

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick under fjärde kvartalet till 5,0 MSEK (-4,2).

Kassaflödet under fjärde kvartalet uppgick till 1,8 MSEK (-0,9).

Outnyttjad checkräkningskredit uppgick till 20 MSEK.

Vid periodens slut uppgick likvida medel till 14,9 MSEK (2,3).

Per den 31 december 2024 uppgick finansieringen via fakturaförsäljning till 16,5 MSEK (12,7).

Leasingskulder har amorterats med 1,2 MSEK (1,2).

Koncernens soliditet uppgick till 58,7% (51,4%).

Moderbolaget

Verksamhet i moderbolaget

I moderbolaget ingår verksamheterna Psykiatrika, Vikariepoolen och First Medical samt koncerngemensamma funktioner såsom företagsledning, ekonomi, HR och marknad. Vikariepoolen redovisas som avvecklad verksamhet i denna rapport. Vikariepoolens tillgångar och skulder har dock till sin storlek varit oväsentliga per bokslutsdagen varför ingen omklassificering av balansräkningen ansetts vara nödvändig.

Omsättning och resultat

Moderbolagets nettoomsättning under fjärde kvartalet uppgick till 0,4 MSEK (17).

Rörelseresultatet (EBITA) för fjärde kvartalet uppgick till -0,4 MSEK (-3,5), rörelsemarginal (EBITA) -89,6% (-20,3%).

Resultatet för det fjärde kvartalet uppgick till 1,1 MSEK (1,9).

Finansiering, kassaflöde och likviditet

Det egna kapitalet i moderbolaget uppgick per den 31 december 2024 till 86,9 MSEK (63,2) varav aktiekapitalet utgjorde 62,0 MSEK (22,6).

Vid periodens slut uppgick likvida medel till 14,9 MSEK (0,0). Outnyttjad checkkredit i den totala cashpoolen uppgick till 20 MSEK (12,0) Moderbolagets nettofordran på dotterbolag uppgick vid periodens slut till 7,3 MSEK (-6,7).

Bolaget bedömer att det finns tillräckliga likvida medel för att täcka de löpande driftkostnaderna och för att säkerställa fortsatt verksamhet under kommande kvartalen 2025. Styrelsen och ledningen följer noggrant utvecklingen av bolagets likviditet och vidtar erforderliga åtgärder för att säkerställa en stabil finansiell ställning.

Januari-December

Koncernen

Omsättning och resultat

Koncernens nettoomsättning under helåret uppgick till 350 MSEK (473), en minskning med 26%.

Under helåret har koncernens nettoomsättning i jämförelse med motsvarande period 2023 minskat, främst på grund av sjunkande volymer inom vårdbemanningen. Den minskade efterfrågan från region Stockholm står för den största delen av volymtappet.

Inom övrig verksamhet är den minskade nettoomsättningen i jämförelse med motsvarande period huvudsakligen konjunkturbetingad.

Rörelseresultatet (EBITA) under perioden uppgick till -22,6 MSEK (-20,5), rörelsemarginal (EBITA) -6,4% (-4,3).

Resultatet för helåret uppgick till -71,9 MSEK (-125,8). Resultatet per aktie uppgick till -3,68 SEK (-13,94).

Resultatet för perioden är belastat med -56,8 MSEK i jämförelsestörande poster (goodwillnedskrivning och omstruktureringskostnader). Justerat för ovanstående jämförelsestörande poster uppgick resultatet för perioden till -15,1 MSEK.

Investeringar

Koncernens investeringar i materiella anläggnings-tillgångar under perioden uppgick till 0,0 MSEK (0,0).

Goodwill

Resultat för helåret är belastat med en nedskrivning av koncerngoodwill motsvarande totalt 50 MSEK i andra kvartalet.

NGS gör regelbundet nedskrivningsprövningar av bokförd goodwill. Nuvarande höga avkastningskrav på eget kapital samt en uppdatering av framtida bedömda intäkter har påverkat värdet på tillgången negativt, varför det bedömdes motiverat att göra en nedskrivning av koncerngoodwill med 50 MSEK per 30 juni 2024.

Finansiering, kassaflöde och likviditet

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick under helåret till -20,3 MSEK (13,5).

Kassaflödet under helåret uppgick till 12,7 MSEK (-1,8).

De under perioden genomförda nyemissionerna har tillfört 51,3 MSEK i likvida medel (47,2 MSEK efter emissionskostnader).

Leasingskulder har amorterats med 4,9 MSEK (4,7).

Moderbolaget

Verksamhet i moderbolaget

I moderbolaget ingår verksamheterna Psykiatrika, Vikariepoolen och First Med samt koncerngemensamma funktioner såsom företagsledning, ekonomi, HR och marknad. Vikariepoolen redovisas som avvecklad verksamhet i denna rapport. Vikariepoolens tillgångar och skulder har dock till sin storlek varit oväsentliga per bokslutsdagen varför ingen omklassificering av balansräkningen ansetts vara nödvändig.

Omsättning och resultat

Moderbolagets nettoomsättning under helåret uppgick till 28 MSEK (72).

Rörelseresultatet (EBITA) för helåret uppgick till -13,2 MSEK (-15,3), rörelsemarginal (EBITA) -46,5 % (-21,2).

Resultatet för helåret uppgick till -23,4 MSEK (-103,7). I bokslutet har koncernbidrag redovisats från dotterbolag om 1,7 MSEK (6,1).

I det andra kvartalet belastades resultatet med en engångsnedskrivning av aktier i dotterbolag med 12,5 MSEK mot samma bakgrund som nedskrivningen av koncerngoodwill.

Styrelsen föreslår att ingen utdelning lämnas.

Koncernens rapport över totalresultatet

		2024	2023	2024	2023
Belopp i TSEK		okt-dec	okt-dec	jan-dec	jan-dec
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	2	87 158	102 813	350 349	473 336
		87 158	102 813	350 349	473 336
Rörelsens kostnader					
Köpta tjänster från underkonsulter		-45 929	-54 267	-191 153	-226 689
Kostnader för ersättningar till anställda		-33 648	-46 975	-159 792	-243 705
Övriga externa kostnader		-5 700	-3 961	-16 716	-18 516
Nedskrivning Anläggningstillgångar (goodwill)		-	-	-50 000	-107 500
Avskrivning anläggningstillgångar		-1 424	-1 281	-5 250	-4 919
Rörelseresultat		457	-3 671	-72 562	-127 993
Resultat från finansiella poster					
Övriga finansiella kostnader		-742	-1 027	-3 587	-3 485
Resultat efter finansiella poster		-285	-4 698	-76 149	-131 478
Skatt		6	831	5 639	4 685
Periodens resultat från kvarvarande verksamhet		-279	-3 867	-70 510	-126 793
Resultat från avvecklad verksamhet		81	432	-1 369	1 020
Periodens resultat		-198	-3 435	-71 879	-125 773
Övrigt totalresultat för perioden:					
<i>Poster som senare kan återföras till resultaträkningen:</i>					
Omräkningsdifferens		135	-1 291	-141	-602
Summa övrigt totalresultat för perioden, netto efter skat		135	-1 291	-141	-602
Summa totalresultat för perioden		-63	-4 726	-72 020	-126 375
Resultat per aktie före och efter utspädning (kr)		-0,01	-0,38	-3,68	-13,94
Vägt antal aktier för perioden		24 812 883	9 022 868	19 549 545	9 022 868

Koncernens balansräkning

Belopp i TSEK	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Goodwill	69 260	119 260
Summa immateriella anläggningstillgångar	69 260	119 260
Materiella anläggningstillgångar		
Nyttjanderättstillgångar 3	5 969	10 906
Inventarier	0	285
Summa materiella anläggningstillgångar	5 969	11 191
Finansiella anläggningstillgångar		
Uppskjuten skattefordran	10 785	5 146
Övrig finansiell anläggningstillgång	1 555	1 555
Summa finansiella anläggningstillgångar	12 340	6 701
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	17 161	38 391
Aktuella skattefordringar	2 182	5 088
Övriga fordringar	1 611	1 357
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	33 557	42 722
Summa kortfristiga fordringar	54 511	87 558
Likvida medel	14 931	2 341
Summa omsättningstillgångar	69 442	89 899
SUMMA TILLGÅNGAR	157 011	227 051
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital	62 032	22 557
Övrigt tillskjutet kapital	65 922	58 161
Reserver	-141	-192
Balanserat resultat	36 234	162 008
Årets resultat	-71 879	-125 774
Summa eget kapital	92 168	116 760
Långfristiga skulder		
Avsättningar	1 555	1 555
Långfristiga leasingskulder	1 036	5 023
Skulder till kreditinstitut 4,5	6 251	-
Övriga långfristiga skulder 4	8 581	7 856
Summa långfristiga skulder	17 423	14 434
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit 5	-	8 009
Leverantörsskulder	10 433	28 531
Aktuella skatteskulder	3 590	-
Kortfristiga leasingskulder	4 611	5 534
Övriga skulder	15 823	28 444
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12 963	25 339
Summa kortfristiga skulder	47 420	95 857
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	157 011	227 051

Förändring av koncernens eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings reserver	Balanserat resultat inklusive periodens resultat	Summa eget kapital
Belopp i TSEK					
Ingående balans per 1 januari 2023	22 557	58 161	-286	162 008	242 440
Totalresultat					
Periodens resultat	-	-	-	-125 774	-125 774
Övrigt totalresultat:					
Omräkningsdifferens utländska dotterbolag	-	-	94	-	94
Summa totalresultat	-	-	94	-125 774	-125 680
Utgående balans per 31 december 2023	22 557	58 161	-192	36 234	116 760

Ingående balans per 1 januari 2024	22 557	58 161	-192	36 234	116 760
Totalresultat					
Nyemission	39 475	11 843	-	-	51 318
Emissionsrelaterade kostnader	-	-4 082	-	-	-4 082
Periodens resultat	-	-	-	-71 879	-71 879
Övrigt totalresultat:					
Omräkningsdifferens utländska dotterbolag	-	-	51	-	51
Summa totalresultat	-	-	51	-71 879	-24 592
Utgående balans per 31 december 2024	62 032	65 922	-141	-35 645	92 168

Koncernens kassaflödesanalys

Belopp i TSEK	2024 okt-dec	2023 okt-dec	2024 jan-dec	2023 jan-dec
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat inklusive avvecklad verksamhet	538	-3 239	-73 931	-126 974
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:				-
Avskrivningar och nedskrivningar	1 425	1 286	55 263	112 810
Förändring i avsättningar	-	-	-	116
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-0	-543	-	-683
Erlagd ränta	-742	-269	-3 588	-2 446
Betald skatt	2 274	-6 523	-37	-3 905
	3 495	-9 288	-22 293	-21 082
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Förändring av rörelsefordringar	12 438	9 785	33 011	42 713
Förändring av rörelseskulder	-10 946	-4 660	-30 956	-8 136
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 987	-4 163	-20 238	13 495
Investeringsverksamheten				
Rörelseförvärv	-	-	-	-3 000
Förvärv av finansiella -tillgångar	-	-	-	-116
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	-	-	-3 116
Finansieringsverksamheten				
Nyemission	-	-	51 318	-
Förändring checkräkningskredit	-	4 492	-8 009	-27 516
Upptagna lån	158	-	733	20 000
Amortering låneskuld	-2 083	-	-2 083	-
Amortering leasingskuld	-1 236	-1 212	-4 908	-4 707
Emissionskostnader	-	-	-4 082	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 161	3 280	32 969	-12 223
Periodens kassaflöde	1 826	-883	12 731	-1 844
Kursdifferens i likvida medel	-32	-27	-142	-222
Likvida medel vid periodens början	13 138	3 251	2 342	4 406
Likvida medel vid periodens slut	14 931	2 341	14 931	2 341

Moderbolagets resultaträkning

Belopp i TSEK	2024 okt-dec	2023 okt-dec	2024 jan-dec	2023 jan-dec
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning 2	431	17 209	28 459	72 019
	431	17 209	28 459	72 019
Rörelsens kostnader				
Köpta tjänster från underkonsulter	-205	-12 956	-23 289	-54 149
Personalkostnader	-304	-5 980	-14 731	-24 109
Övriga externa kostnader	-119	-1 721	-3 415	-8 850
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-190	-48	-271	-201
Rörelseresultat	-387	-3 495	-13 247	-15 289
Resultat från finansiella poster				
Nedskrivning aktier i dotterbolag	0	0	-12 500	-95 481
Räntekostnader	-60	-604	-825	-2 103
Resultat efter finansiella poster	-447	-4 099	-26 572	-112 873
Bokslutsdispositioner				
Erhållna koncernbidrag	1 750	6 050	1 750	6 050
Resultat före skatt för kvarvarande verksamhet	1 303	1 952	-24 822	-106 823
Resultat före skatt för avvecklad verksamhet	81	432	-1 369	1 020
Resultat före skatt	1 384	2 384	-26 191	-105 803
Skatt	-288	-523	2 753	2 094
Periodens resultat och totalresultat	1 096	1 861	-23 438	-103 709

Moderbolagets balansräkning

Belopp i TSEK	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier	0	285
	0	285
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i koncernbolag	86 755	99 255
Övrig finansiell anläggningstillgång	1 555	1 555
Uppskjuten skattefordran	5 226	2 473
	93 536	103 283
Summa anläggningstillgångar	93 536	103 568
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1 552	9 557
Fordringar koncernbolag	34 115	26 217
Aktuella skattefordringar	925	414
Övriga fordringar	32	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3 222	8 458
Summa kortfristiga fordringar	39 846	44 652
Kassa och bank	8 879	-
Summa omsättningstillgångar	48 725	44 652
SUMMA TILLGÅNGAR	142 261	148 220
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	62 032	22 557
Reservfond	10 170	10 170
<i>Fritt eget kapital</i>		
Överkursfond	62 397	54 636
Balanserat resultat	-24 163	79 548
Periodens resultat	-23 438	-103 709
Summa eget kapital	86 998	63 202
Långfristiga skulder		
Avsättningar	1 555	1 555
Skulder till kreditinstitut	6 251	-
Långfristiga skulder	8 581	7 856
Summa långfristiga skulder	16 387	9 411
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit	0	8 009
Leverantörsskulder	1 232	9 492
Skulder till koncernbolag	26 786	32 888
Övriga skulder	7 594	16 579
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 264	8 639
Summa kortfristiga skulder	38 876	75 607
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	142 261	148 220

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34, delårsrapportering samt Rådet för Finansiell Rapportering RFR 1, Kompletterande redovisningsregler för koncerner samt RFR 2, Redovisning för juridiska personer, avseende moderbolaget. Samma redovisningsprinciper, definitioner avseende nyckeltal och beräkningsmetoder har använts som i den senaste årsredovisningen. Vikariepoolen redovisas som avvecklad verksamhet i denna rapport.

Not 2. Nettoomsättning per land

	2024 okt-dec	2023 okt-dec	2024 jan-dec	2023 jan-dec
Sverige	76 397	97 706	312 611	460 569
Norge	10 761	5 107	37 738	12 767
TOTAL	87 158	102 813	350 349	473 336

Not 3. Nyttjanderättstillgångar

Tillgångarna (Leasing - IFRS 16) består av två hyreskontrakt; Stockholm och Karlskrona.

	2024-12-31	2023-12-31
Nyttjanderättstillgångar	5 969	10 906
TOTAL	5 969	10 906

Not 4. Långfristiga skulder

Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
Lån från kreditinstitut	6 251	12 500
Ägarlån	8 581	7 856
TOTAL	14 832	20 356

Not 5. Finansiella åtaganden (Kovenanter)

NGS har för samtliga av Nordeas utställda krediter förbundit sig att följa vissa kovenanter vilka rapporteras kvartalsvis. Under första kvartalet 2024 bröt bolaget mot kovenanten och belades med en waiveravgift på 0,25 MSEK. För perioden därefter har bolaget uppfyllt kovenanten samtliga kvartal. Under 2024 var kovenanten ett kassakrav som storleksmässigt skulle motsvara lånet i Nordea per kvartalsskiftena. Under 2025 kommer kovenanten att vara ett kassakrav som storleksmässigt ska uppgå till 10 MSEK per kvartalsskifte.

Not 6. Närståendetransaktioner

Ingen av styrelseledamöterna eller de ledande befattningshavarna, förutom Jan Bengtsson, har eller har haft någon direkt eller indirekt affärstransaktion med Bolaget förutom normal ersättning i form av lön och styrelsearvode under 2024. Jan Bengtsson har i rollen som tf VD uppburit lön (inklusive sociala kostnader) under perioden 3 juni 2024 - 31 december 2024 om totalt 1,1 MSEK.

Transaktioner mellan koncernbolag utgörs främst av s.k. management fees och innebär att koncerngemensamma kostnader (hyra, administration etc.) fördelas ut från moderbolaget till respektive dotterbolag. Dessa fördelas ut på marknadsmässiga villkor. Sedvanliga löner och ersättningar har betalats till koncernledningen. Den 20 juni 2023 upptog bolaget ett ägarlån från storägaren Charlotte Pantzar Huth på 7,5 MSEK. Räntan var initialt på 11%, men omförhandlades till 8% den 1 augusti 2024. Skulden för detta lån inklusive upplupen ränta uppgår per balansdagen till 8,6 MSEK.

Not 7. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I NGS verksamhet finns ett antal risker och osäkerhetsfaktorer, vilka omnämns i årsredovisningen 2023 och är oförändrade till denna delårsrapport. Med början under 2023 har regionernas väsentligt minskade efterfrågan på främst sjukskötersketjänster drabbat NGS och branschen som helhet. Även recessionen med början under 2023 har påverkat rekryterings- och interimisbranschen såväl som NGS hårt.

Då värdet på koncernens goodwill och moderbolagets aktier i dotterbolag är beroende av ett antal väsentliga antaganden av ledning och styrelse och om de antagna kassaflödena eller besparingarna inte inträffar i den takt som företagsledningen antagit alternativt skjuts längre fram i tiden, eller om andra antagande som legat till grund för det nedskrivningstest som ledningen gjort skulle förändras på ett negativt sätt, skulle detta kunna leda till ytterligare nedskrivningar. Koncernen har en uppbokad skattefordran på 10,8 MSEK. För att denna post ska ha ett värde krävs att koncernen framgent genererar positivt totalresultat.

Not 8. Finansiella instrument

Koncernens finansiella instrument består av kundfordringar, upplupna intäkter, likvida medel, leverantörsskulder och räntebärande skulder. Finansiella tillgångar och skulder har korta löptider. Härav bedöms de verkliga värdena på samtliga finansiella instrument approximativt motsvara upplupet anskaffningsvärde.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar härmed att denna delårsrapport ger en rättvisande översikt av koncernens och moderföretagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget står inför.

Stockholm den 26 februari 2025

Fredrik Grevelius – tf styrelseordförande

Charlotte Pantzar Huth – styrelseledamot

Nils Sjögren – styrelseledamot

Helene Jansbo – styrelseledamot

Kai Bruun – styrelseledamot

Jan Bengtsson – styrelseledamot och tf verkställande direktör

Kalendarium

NGS avger rapporter vid följande tidpunkter:

24 april 2025 - Q1 samt årsstämma

22 juli 2025 - Q2

6 november 2025 - Q3

Denna rapport är information som NGS Group AB (publ) är skyldig att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning och lagen om värdepappers-marknaden.

Informationen lämnades, genom nedanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 26 februari 2025 kl 08.00. Bokslutskommunikén finns efter publicering tillgänglig på NGS hemsida www.ngsgroup.se.

NGS tillämpning av Koden

Bolagets kvartalsrapporter, halvårsrapporter och bokslutskommuniké avseende räkenskapsåret 2024 har ej granskats översiktligt av bolagets revisorer. Bolaget bedömer att den interna kontrollen är tillfredsställande och hanteringen av risker väl underbyggd varför någon översiktlig granskning av bolagets revisorer inte bedömts nödvändig.

För ytterligare information kontakta:

Jan Bengtsson, tf VD, telefon 073-600 6810

Nyckeltal koncernen

	2024 okt-dec	2023 okt-dec	2024 jan-dec	2023 jan-dec
Nettoomsättningstillväxt	-15,2%	-27,5%	-26,0%	-12,5%
Rörelsemarginal (EBITA)	0,5%	-3,6%	-6,4%	-4,3%
Rörelsemarginal (EBIT)	0,5%	-3,6%	-20,7%	-27,0%
Vinstmarginal	-0,2%	-3,3%	-20,5%	-26,6%
Soliditet	58,7%	51,4%	58,7%	51,4%
Nettoskuld MSEK	4,1	26,0	4,1	26,0
Nettoskuldsättningsgrad	4,4%	22,3%	4,4%	22,3%
Eget kapital per aktie	3,7	12,9	3,7	12,9
Resultat per aktie före utspädning	-0,01	-0,38	-3,68	-13,94
Resultat per aktie efter utspädning	-0,01	-0,38	-3,68	-13,94
Vägt antal aktier för perioden	24 812 883	9 022 868	19 549 545	9 022 868
Antal aktier vid periodens slut	24 812 883	9 022 868	24 812 883	9 022 868

Nettoskuld:

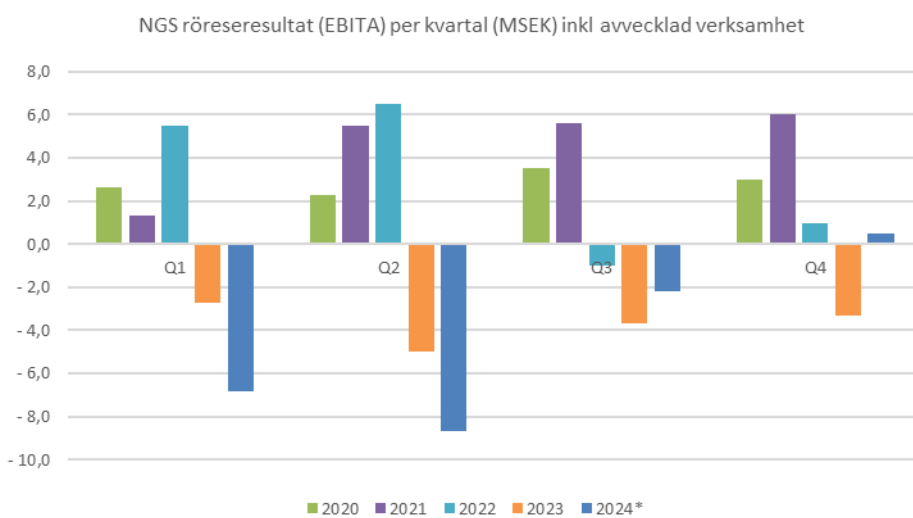
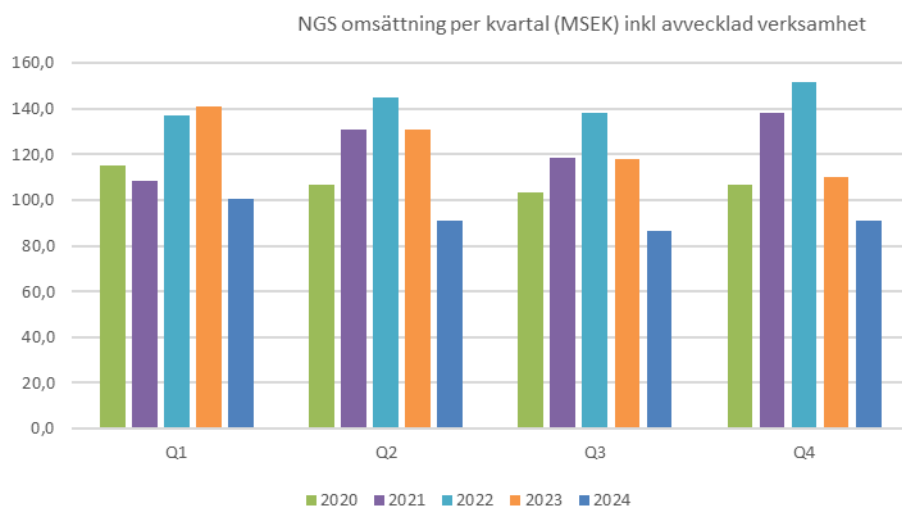
Räntebärande skulder minus likvida medel.

	2024-12-31	2023-12-31
Utnyttjad checkräkningskredit	-	8 009
Räntebärande skulder	18 998	20 356
Avdrag för likvida medel	-14 931	-2 341
Summa Nettoskuld	4 067	26 024

Nettoskuldsättningsgrad:

Nettoskuld i förhållande till eget kapital.

	2024-12-31	2023-12-31
Nettoskuld	4 067	26 024
Eget kapital	92 168	116 760
Nettoskuldsättningsgrad %	4,4%	22,3%



* Rörelseresultatet i tredje kvartalet 2023 och andra kvartalet 2024 avser justerat rörelseresultat exklusive goodwillnedskrivning och omställningsprogram

Definitioner

I delårsrapporten presenteras vissa finansiella nyckeltal som inte definieras av IFRS. Dessa mått förser ledningen och investerare med betydelsefull information för att analysera trender i bolagets affärsverksamhet. Dessa icke-IFRS mått är tänkta att komplettera, inte ersätta, finansiella mått som presenteras i enlighet med IFRS. De flesta nyckeltalen är direkt avstämningsbara mot de finansiella rapporterna. För nyckeltal inklusive alternativa nyckeltal lämnas definitioner nedan:

Typ av mått	Definition/ beräkning	Syfte
Nettoomsättnings-tillväxt	Nettoomsättning jämfört med föregående period i procent.	Nettoomsättningen är intressant både för NGS och investerare för att följa koncernens nettoomsättningsutveckling och prestation mellan perioder. Detta är viktigt för NGS då det är ett av bolagets finansiella mål.
Rörelsemarginal	Rörelseresultat i förhållande till rörelsens nettointäkter.	Rörelsemarginal hjälper investerare att bedöma bolagets möjlighet till utdelning. Rörelsemarginalen är viktig för NGS då det är ett av bolagets finansiella mål.
Vinstmarginal	Periodens resultat i förhållande till rörelsens intäkter.	Vinstmarginal är ett mått som visar verksamhetens vinst per omsatt krona och är intressant både för NGS och investerare.
Soliditet	Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.	Soliditeten visar bolagets långsiktiga betalningsförmåga samt är ett komplement till andra nyckeltal för investerare att bedöma möjligheten till utdelning.
Nettoskuld	Räntebärande skulder minus likvida medel.	Visar bolagets förmåga att betala av sina skulder. Nettoskuld är ett mått som bolaget betraktar som relevant för kreditgivare och kreditvärderingsinstitut.
Nettoskuldsättningsgrad	Nettoskuld i förhållande till eget kapital.	Skuldsättningsgraden visar bolagets finansiella risk (räntekänslighet) och är intressant för både NGS och investerare. Detta nyckeltal är viktigt för NGS då det är ett av bolagets finansiella mål.
Eget kapital per aktie, kr	Eget kapital dividerat med antal aktier vid periodens slut.	Eget kapital per aktie hjälper investerare att bedöma bolagets möjligheter till utdelning.
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr	Periodens resultat i förhållande till genomsnittligt antal aktier. Ingen utspädningseffekt förekommer.	Definieras enligt IFRS.