



Delårsrapport

1 jan – 31 mars 2023
Intellego Technologies AB (publ)
Org. Nr. 556864-1624

Q1



Finansiell utveckling i sammandrag

KONCERNEN TSEK

	2023 1/1-31/3	2022 1/1-31/3	2022 1/1-31/12
Nettoomsättning	42 869	333	57 784
Övriga rörelseintäkter	2	143	939
Rörelsens kostnader	-23 704	-3 846	-70 099
Rörelseresultat	19 167	-3 371	-11 375
Resultat efter finansiella poster	15 176	-3 374	-16 763
Resultat efter skatt	13 887	-2 988	-15 145
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-16 325	-3 093	3 125
Likvida medel på balansdagen	15 163	5 188	44 761
Eget kapital på balansdagen	51 968	13 970	13 270
Nyckeltal			
Avkastning på eget kapital, %	42,57	neg	neg
Resultat per aktie, före utspädning, kr	0,59	-0,15	-0,48
Soliditet %	29,47	88,0	7,8
Eget kapital per aktie, kr	2,22	0,71	0,94
Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie, kr	-0,70	-0,16	0,11
Antal anställda vid periodens slut	68	8	65
Antal aktier			
Antal aktier balansdagen	23 393 163	19 611 234	22 303 917
Antal aktier genomsnitt	21 062 715	19 611 234	20 915 679

Kvartalet i sammandrag

- Kraftigt ökad försäljning och resultat
- Slutförhandling med flera LOI-projekt
- Förändrad redovisningsprincip till IFRS



VD HAR ORDET

Vilket rekordkvartal

Intellego har fått en flygande start på 2023. Det är ett resultat av det långsiktiga arbete vi genomför tillsammans med kunder och partners. Fokus är att tillsammans med dem tillverka och erbjuda de bästa produkterna på marknaden i respektive produktkategori. Ett bevis på att vi lyckas ser vi genom att både omsättningen och resultat slår rekord under kvartalet. Glädjande är också att intresset från marknaden för både befintliga och nya produkter inom ramen för våra LOI-projekt fortsätter accelerera, vilket gör att vi ser framtiden an med tillförsikt.

Daro Group, som ingår i koncernen sedan förra året, levererar även de fina resultat med ett rörelseresultat som var 20 procent högre jämfört med samma period föregående år. Den ökande marginalen ligger väl i linje med de tillväxtnål som Daro har med ökat fokus på områdena Special Lighthning (ljusutrustning till exempelvis oljerigggar och fångelser) och vattendesinfektion. En annan bidragande orsak är att Daro den senaste tiden har lyckats expandera utanför UK till bland annat Kina och Sydafrika. Vi är stärkta i vår bild om att förvärvet av Daro har alla möjligheter att överträffa våra förväntningar och bidra till ökande omsättning och vinst framåt.

« Förvärvet av Daro har alla möjligheter att överträffa våra förväntningar. »

Intellegos kassaflöde kommer utvecklas positivt under året, ett par större ordrar som levererades under Q1 har betalats under Q2 och det som återstår kommer att betalas fortlöpande. Vi förväntar oss att kundfordringarna kommer öka under året men inte i samma takt som under Q1 då framtida betalningar beräknas att komma in snabbare.



Våra kunder och partners är nästan uteslutande större globala koncerner med för industrin standardiserade betalningstider.

Vi har flera pågående förhandlingar med olika LOI-partners och i tre fall är förhandlingarna i slutstadiet. Det innebär att vi har kommit överens om de huvudsakliga villkoren så som volymer, priser, leveransvillkor och betalningstid och att mindre detaljer återstår. Det som är svårt att veta är när i tiden som avtalen signeras då affärerna är i storleksordningen 500 miljoner SEK över 3-5 år per avtal. Det är Intellegos absoluta mål att få till fler avtal och ökad försäljning.

Intellego kommer att möta den kraftiga tillväxt vi ser framför oss genom att expandera organisation och struktur. Vi kommer att investera i den interna organisationen och tillsätta ett antal nya nyckelroller.

Sammantaget beräknas tillväxten under resten av 2023 fortsätta varför vi upprepar goda förutsättningar att omsätta över 150 miljoner SEK under 2023, vilket följs av ett resultat på EBIT- nivå på över 60 miljoner kronor. Parallellt med arbetet att öka den organiska försäljningen utvärderas kontinuerligt nya förvärvsmöjligheter där våra grundläggande krav är lönsamma tillväxtbolag som är kassaflödespositiva.

Under kvartalet har koncernen ändrat redovisningsprincip från K3 till IFRS vilket påverkar bolagets bokföring och finansiella rapportering på flera sätt. Bland annat påverkas finansnettot negativt då förvärvsskulder nuvärdesberäknas med en ränta samtidigt som bolagets rörelseresultat påverkas positivt då avskrivningar på goodwill inte görs på samma sätt som tidigare. Ingen av dessa förändringar påverkar kassaflödet.

Att gå över till IFRS bedöms ge en mer rättvisande bild av bolagets finansiella situation, det kommer underlätta avsevärt för internationella investerare att värdera bolaget och möjliggör även att byta till en av de större marknadsplatserna på Nasdaq.

Samtidigt som omsättning och vinst växer minskar också skuldsättningen för varje kvartal. Den senaste betalningen för förvärvet av Daro gjordes i april-23 och den enda räntebärande skulden som påverkar kassaflödet under perioden är det DBT-lån som togs i samband med förvärvet av Daro. Nya skulder har adderats i bokföringen vilka enbart är en IFRS-effekt och som inte påverkar kassaflödet negativt.

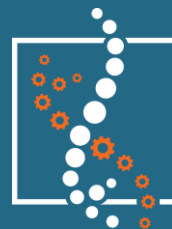


LOI:er sammanfattning:

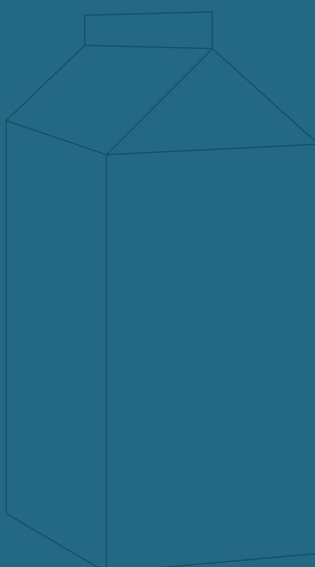
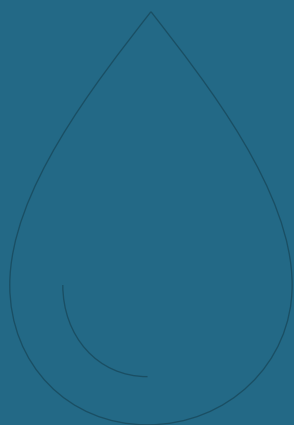
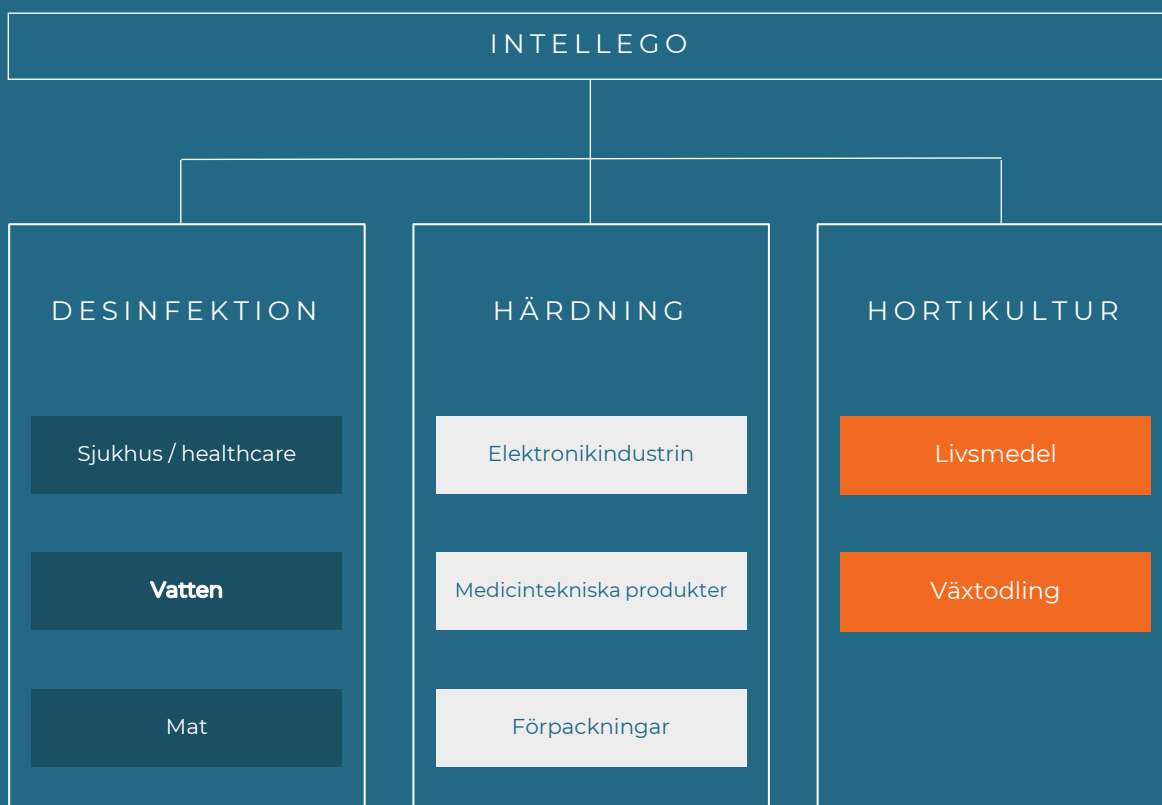
- E47/Fahsal: Pågående förhandling.
- Hortikultur: Försäljning av produkter har påbörjats och förhandling om större kundavtal pågår.
- Härdning UVC: Kommerciellt avtal ingått. Förhandling om större avtal pågår.
- Härdning UVA med Heraeus: Utveckling pågår – positiva resultat från initial utvärdering.
- UVB/Vitamin D indikator: Utveckling pågår och kommersiella diskussioner pågår.
- UVA, 395nm indikator för härdning: Produkt har lanserats.
- HAI Solutions: Slutit leverantörsavtal och första ordern har erhållits. Diskussioner om bredare samarbete pågår.
- Kemikaliebolag – samarbete gällande dosimeter och apputveckling.



STOCKHOLM 7 JUNI 2023
CLAES LINDAHL VD



Intellegos affärsområden





Händelser under perioden

- Intellego tecknar LOI med Doneax i Kina, ska utveckla ny Pulse Xenon-dosimeter
- Intellego ingår samarbetsavtal med kinesiska Comwin värt minst 6 miljoner USD
- Intellegos styrelse beslutar om riktad emission för förvärvsfinansiering, villkorat av stämmans godkännande, samt upptar lån om 6 MSEK
- Intellego sluter exklusiv överenskommelse med LOI-partner värd minst 5 miljoner EUR
- Intellegos dosimeter testas av läkemedelsproducent med positiva resultat
- Intellego tillträder aktierna i Daro Group
- Intellego överens med ledande europeisk UV-aktör, värde 45 MEUR över 3 år
- Intellegos organiska omsättning överstiger 20 MSEK under Q1 2023, presenterar finansiella mål för 2023
- Intellego genomför riktad nyemission om cirka 11,7 MSEK

Händelser efter perioden

- Intellego får order värd 10 MSEK
- Intellego tecknar Term Sheet med LOI-partner Heraeus Kina
- Intellego får order värd 11,3 MSEK
- Intellego tecknar nytt LOI med globalt miljardbolag inom specialkemikalier
- Intellegos nettoomsättning och vinst väntas kraftigt överträffa tidigare estimat för Q1-2023
- Intellego får order värd 10 MSEK av Doneax, Kina
- Intellego genomför riktad kvittningsemission av aktier för förvärvsfinansiering av Daro Group
- Intellego i nytt projekt inom sterilisering, utvärderar prenumerationstjänst
- Intellego tillsätter Elle Lacey som ny CMO



Intellegos teknologi

Det fotokromatiska bläcket och teknikplattformen

Tekniken i Intellegos UV-dosimetrar är det unika fotokromatiska bläcket som ändrar färg när det utsätts för strålning av olika frekvenser av UV-ljus, UVA-, UVB- eller UVC-ljus. Lösningen är patenterad och ägs av Intellego. Det fotokromatiska bläcket kan tryckas på olika underlag, till exempel dosimeterkort och klisteretiketter.

Teknikplattformen bygger på hur Intellegos teknologi med det färgförändrande bläcket kan användas för många olika ändamål. Utveckling pågår löpande för att ta fram fotokromatiskt bläck för ljus med olika våglängder, vilket gör att antalet nya tillämpningsområden ständigt ökar.

Användning av UV-ljus för exempelvis desinfektering är inget nytt, men Intellegos teknikplattform innebär att kunna mäta och kontrollera mängden energi som överförs på ett effektivt och enkelt sätt, vilket är en innovation som hjälper människor och företag i många olika branscher att enkelt säkerställa effekten. Intellegos teknik har testats och bekräftats av Research Institutes of Sweden (RISE).

Intellegos dosimetrar – både produkten och lösningen

Intellegos huvudverksamhet är utveckling, tillverkning och försäljning av UV-dosimetrar, fotokromatiska indikatorer som ändrar färg baserat på den ackumulerade dosen UV-strålning på en yta. Dosimetrar är ett enkelt, effektivt och snabbt verktyg för att indikera mängden UV-strålning, oavsett om tillämpningen handlar om desinfektion, UV-härdning, ljus till växtodling eller annat.

Dosimeter är samlingsbegreppet för flera av Intellegos olika produkter, men strikt tolkat, är dosimetern den tryckta ytan med fotokromatiskt bläck. Dosimetern kan tryckas på olika material och finns som både papperskort och klisteretiketter i olika format. Bläcket ändrar färg i realtid, i förhållande till hur många enheter UV-strålning den utsatts för. Dosimetern läses enkelt av då färgangivelsen för till exempel 222nm motsvarar färglikaren så indikerar det att tillräcklig UV-strålning använts. Färgändringen gör att användare enkelt får en visuell uppfattning av effekten.



Marknad och användningsområden

ÅF/uv-leverantörer

UV-bestrålning används inom många olika branscher och tillämpningsområden, bland annat för desinfektion inom sjuk- och hälsovård och livsmedelsindustri, för UV-härdning, till växtodling och som solskyddsindikator för konsumenter. Dosimetertekniken är en avgörande del för att kvalitetssäkra en UV-process, då UV-strålning är osynlig för det mänskliga ögat.



UVC-dosimetrar är fotokromatiska indikatorer som ändrar färg baserat på den ackumulerade dosen osynlig UVC-strålning en yta utsätts för.

Intellegos dosimetrar används idag inom olika segment av hälso- och sjukvårdsmarknaden, så som vid desinfektionsprocesser genomförda av sjukhus men även i gym, bioografer, skolor, med mera. UVC-desinfektion har använts längst i Nordamerika och utgör således den mest relevanta marknaden. I den Europeiska unionen (EU) är UVC-desinfektion inte lika förekommande, men användandet växer.

Intellego är verksamma i Asien där UVC-desinfektion är populärt, i huvudsak för konsumentbruk. Intellego har en god position för att fortsatt leverera UVC-dosimetrar till marknaderna ovan, givet att lokala partnerskap med distributörer etableras enligt plan. I Intellegos strategi ingår i nuläget en process där man kontinuerligt planerar nya samarbeten med partners och distributörer.



Om Intellegos Business to consumer-produkter, Smart Sun-bands

Intellegos Smart Sun-band är utvecklade för att påminna om att applicera solskydd eller gå in, för att förhindra solbrändhet och hudskador. Smart Sun-bands är bärbara UV-indikatorer som när de ändrar färg tydligt visar hur mycket UVA- och UVB-ljus huden har utsatts för. Den största produktfördelen är tydlig, visuell information som gör att användare kan fatta smartare beslut om solexponering. Smart Sun-band kan hjälpa användare att minska risken för överexponering och undvika tidigt hudåldrande eller hudskador. Intellegos UV-indikator säljs och marknadsförs under varumärket SmartSun och finns i två format: armband och klistermärken.

LOI-projekt

Intellego har flertalet olika projekt löpande i olika stadier. Utvecklingsprojekt avser att anpassa Intellegos teknologi till ett visst applikationsområde. Kommersialisering avser att utvärdera marknadens intresse genom direkt kundbearbetning och försäljningsfasen avser då applikationen är etablerad som produkt.



Hortikultur

Produkter som ska hjälpa industriella odlare och konsumentodlare att optimera skördar med avseende på avkastning och kvalitet.

UVC-härdning

UV-härdning används idag inom många olika industrier såsom tryckerier, produktion av elektronik och medicinteknisk utrustning.

UVA-härdning

UV-härdning används idag inom många olika industrier såsom tryckerier, produktion av elektronik och medicinteknisk utrustning.

Medtech

Produkter som implementeras i medicintekniska processer som redan används inom sjukvården, där Intellegos teknik ska fungera som en indikation på att rätt desinfektionsnivå är uppnådd.

*Utvärdering

Intellego i korthet

Intellego grundades 2011 med målet att tillhandahålla den bästa tekniken i form av prestanda, stabilitet och reliabilitet med deras färgförändrande UV-dosimetrar/indikatorer. Tekniken för UV-dosimetrarna är patenterad och ägs av Intellego.

UV-strålning används inom flera olika applikationsområden idag, bland annat för desinfektion inom sjukhus- och matindustrin men även inom konsumentindustrin för att kunna indikera hur mycket sol/UV-strålning en person utsatts för. Tekniken är nödvändig då UV-strålning inte kan ses med blotta ögat vilket gör det svårt, om inte omöjligt, för en person att avgöra när de själva eller en yta/område blivit exponerad för en viss mängd UV-strålning. Genom att använda dosimetrarna kan man rent visuellt avgöra om korrekt dos av UVC-strålning har använts vid en desinfektionsprocess, vilket kan minska risken för vårdrelaterade infektioner (VRI). Detta ligger i linje med amerikanska CDC:s och FDA:s rekommendationer om fysisk dokumentation för att säkerställa kvaliteten av desinfektionsmetoder. Överexponering av UV är även en stor orsak till hudcancer där antalet fall vuxit de senaste åren.

« Intellegos teknik har bevisats som mest tillförlitlig när det gäller exakthet och specificitet av Berkley Universitet, USA. »

Intellego bedömer att Bolagets produkter och patenterade teknik har funnit en lösning vilken kan underlätta till att lösa dessa problem och på så vis kan bidra till kostnadsbesparingar för företag och samhället i stort.

Intellegos teknik har blivit testad av Research Institutes of Sweden (RISE), vilka konfirmerar dess UV-känslighet för olika energinivåer. Amerikanska Case Western Reserve University har även genomfört tester på tekniken som har visat att UVC-dosimetrarnas färg förändras från gul till rosa i korrelation till en 3-log minskning av C.Diff och MRSA. Intellegos UVC-dosimetrar har även genomgått testning av Berkley Universitet i USA där Intellegos teknik bevisats som mest tillförlitlig när det gäller exakthet och specificitet.



UV-indikatorerna för konsumentbruk har genomgått tekniska och toxikologiska tester vilka har påvisat att produkterna fungerar väl och är säkra att använda. Bland annat har Nordic Biopharma, Dermatest i Australien och RISE testat produkternas säkerhet och validitet.

AFFÄRSIDÉ

Intellegos affärsidé är att utveckla och kommersialisera färgindikatorer vilka är baserade på dess patenterade färgindikatorer. Färgindikatorerna kommer i form av dels UVC-dosimetrar vilka framför allt riktar sig mot hälso- och sjukvårdsmarknaden dels som UV-indikatorer vilka via samarbetspartners ska säljas på konsumentmarknaden. Intellegos produkter utgör en effektiv indikator för ackumulerad mängd UV-strålning. Detta kan dels användas i samband med UVC-desinfektion i form av dosimetrar för att indikera om ytor har utsatts för tillräcklig energi för att desinfektera ytor med bakterier, virus eller sporer. Dels kan det även användas bland konsumenter för att få förbättrade solskyddsrutiner via UV-indikatorer.

Försäljningen av UV-indikatorer planeras genomföras till aktörer på konsumentmarknaden och Bolaget står inför en kommersialiseringsprocess, medan UVC-dosimetrar för hälso- och sjukvårdsmarknaden redan är lanserade. Intellegos fokus är vidare expansion av försäljningen av Bolagets UVC-dosimetrar samtidigt som utvecklingen och uppstarten av kommersialiseringsprocessen för UV-indikatorer mot distributörer och deras konsumenter påbörjats.

AKTIEN OCH ÄGARNA

Intellego technologies aktie är listad på Nasdaq First North Growth Market, Stockholm under kortnamnet INT. Erik Penser Bank AB är Certified Adviser.

ÖVRIG INFORMATION

Medarbetare

Koncernen har 68 medarbetare per 31 mars 2023.



Incitamentsprogram

Incitamentsprogram W2021-2024A

Bolagets extra bolagsstämma beslutade i januari 2021 att införa incitamentsprogram W2021-2024A till övriga anställda än VD i Bolaget. Incitamentsprogrammet omfattar 19 500 teckningsoptioner vilka berättigar till 55 teckning av 546 000 aktier. Teckningsperioden för teckning av aktier med stöd av teckningsoptionerna löper från den 2 februari 2024 till den 2 mars 2024. Teckningskurs för nyteckning är cirka 4 SEK.

Incitamentsprogram 2021/2024A

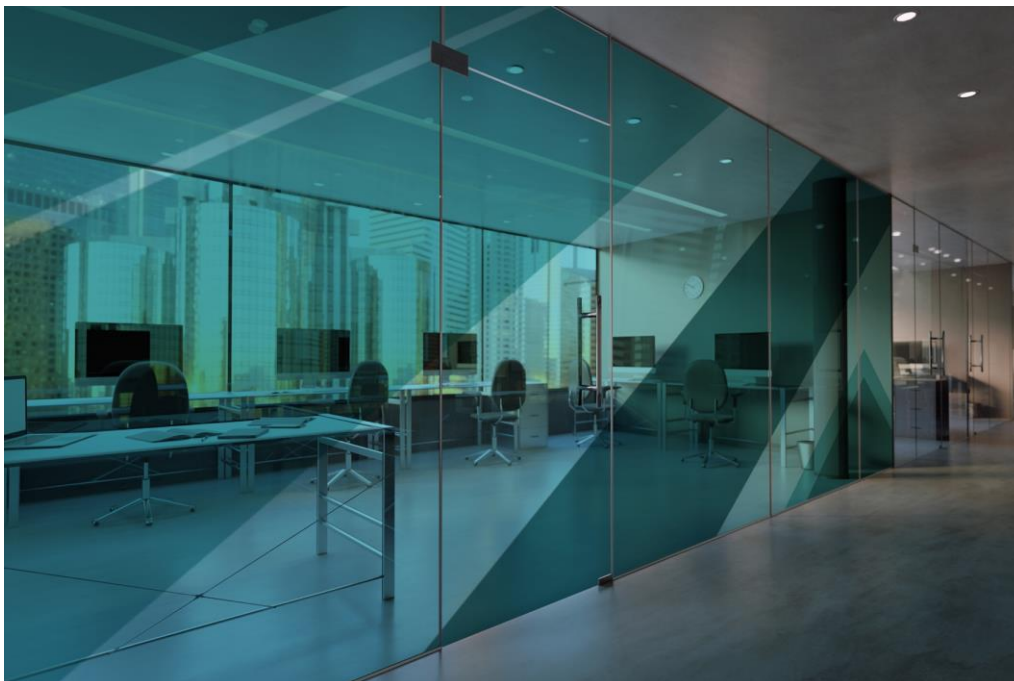
Bolagets extra bolagsstämma beslutade den 5 maj 2021 att införa incitamentsprogram 2021/2024A. Incitamentsprogrammet är riktat till Bolagets VD Claes Lindahl och består av 1 120 000 teckningsoptioner som berättigar till teckning av lika många aktier. Teckningsperioden för teckning av aktier med stöd av teckningsoptionerna löper från den 29 april 2024 till den 29 oktober 2024. Teckningskurs för nyteckning är 14,4 SEK.

Incitamentsprogram 2021/2024B

Bolagets extra bolagsstämma beslutade den 5 maj 2021 att införa incitamentsprogram 2021/2024B. Incitamentsprogrammet är riktat till Bolagets styrelseledamöter och består av 700 000 teckningsoptioner som berättigar till nyteckning av lika många aktier. Teckningsperioden för teckning av aktier med stöd av teckningsoptionerna löper från den 29 april 2024 till den 29 oktober 2024. Teckningskurs för nyteckning är 14,4 SEK.

Incitamentsprogram 2021/2024C

Bolagets extrastämma 23 december 2021 beslutade att införa incitamentsprogram 2021/2024C omfattande maximalt 102 000 teckningsoptioner, vilken kan medföra en ökning av högst 102 000 aktier i Bolaget och en ökning av aktiekapitalet motsvarande 3 642,86 kronor. Varje teckningsoption berättigar till nyteckning av en (1) aktie i Bolaget under perioden från och med den 1 december 2024 till och med 15 december 2024 eller den tidigare dag som följer av villkoren för teckningsoptionerna. Teckningskursen har fastställts till 25,12 per aktie.



Intellegos affärsmodell omfattar utvecklingsprojekt med OEM-företag och distributörer, samt försäljning av konsumentprodukter via återförsäljare. Bolaget har en unik utvecklingsmodell som gör att vi kan ta en produktidé till marknadsintroduktion inom loppet av sex månader.

Transaktioner med närstående

Transaktioner med TeQflo Malmö AB

Bolaget köper månatligen in konsulttjänster för IT-support och CRM från TeQflo Malmö AB, som kontrolleras av Bolagets styrelseledamot Henrik Börjesson. Samtliga transaktioner med TeQflo Malmö AB bedöms av Bolaget ha skett till marknadspris.

Allmän information om Bolaget

Bolagets firma och kommersiella beteckning är Intellego Technologies AB och Bolagets organisationsnummer är 556864-1624. Bolaget är ett publikt aktiebolag bildat och registrerat enligt svensk rätt med säte i Stockholm kommun, Stockholm län. Bolagets verksamhet regleras av, och dess aktier har utgivits enligt, aktiebolagslagen (2005:551).



Koncernens rapport över resultat i sammandrag

TSEK

		2023	2022	2022
		1/1-31/3	1/1-31/3	1/1-31/12
Rörelsens intäkter	Not			
Nettoomsättning	3	42 869	333	57 784
Övriga rörelseintäkter		2	143	939
Rörelsens kostnader				
Aktiverat arbete för egen räkning		474	307	1 438
Förändring av lager, produkter i arbete		-251	77	-388
Råvaror och förnödenheter		-9 126	-173	-27 755
Övriga externa kostnader		-4 945	-2 116	-17 541
Personalkostnader		-8 888	-1 818	-15 061
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-730	-4	-1 718
Övriga rörelsekostnader		-238	-119	-9 074
Rörelseresultat		19 167	-3 371	-11 375
<i>Resultat från finansiella poster</i>				
Finansnetto	4	-3 991	-3	-5 388
Resultat före skatt		15 176	-3 374	-16 763
Inkomstskatt		-1 289	386	1 617
Periodens resultat		13 887	-2 988	-15 145
<i>Periodens resultat är hänförligt till Moderföretagets aktieägare</i>		13 887	-2 988	-15 145
Resultat per aktie	5			
Resultat per aktie före utspädning (SEK)		0,59	-0,15	-0,72
Resultat per aktie efter utspädning (SEK)		0,58	-0,15	-0,72



Koncernens rapport över totalresultat i sammandrag

TSEK

	2023 1/1-31/3	2022 1/1-31/3	2022 1/1-31/12
	Not		
Periodens resultat	13 887	-2 988	-15 145
Övrigt totalresultat			
<i>Poster som kommer att omklassificeras till resultat (efter skatt)</i>			
Omräkningsdifferens	-453	14	1 198
Summa övrigt totalresultat för perioden, efter skatt	-453	14	1 198
Periodens totalresultat, efter skatt			
	13 434	-2 974	-13 947
<i>Periodens resultat är hänförligt till: Moderföretagets aktieägare</i>	13 434	-2 974	-13 947



Koncernens rapport över finansiell ställning i sammandrag

TSEK

		2023	2022	2022	2022
		31/3	31/3	31/12	1/1
Tillgångar	Not				
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Goodwill	6	71 831	-	70 524	-
Immateriella anläggningstillgångar		2 815	902	2 033	595
Materiella anläggningstillgångar		7 099	122	6 287	124
Nyttjanderättstillgångar		8 659	-	7 244	-
Finansiella anläggningstillgångar		-	20	-	20
Uppskjuten skattefordran		4 519	4 561	5 829	4 173
Summa anläggningstillgångar		94 924	5 604	91 918	4 912
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Varulager		11 785	1 981	10 659	1 768
Kundfordringar		42 690	2 899	8 982	3 291
Skattefordran		-	6	40	-
Övriga fordringar		9 845	158	11 987	230
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 434	109	324	212
Likvida medel		15 163	5 188	44 761	8 804
Summa omsättningstillgångar		80 918	10 341	76 753	14 305
Summa tillgångar		175 842	15 945	168 671	19 217
Eget kapital och skulder					
<i>Eget kapital</i>					
Aktiekapital		790	700	740	700
Övrigt tillskjutet kapital		64 987	29 538	39 771	29 538
Reserver		745	14	1 198	-
Balanserade vinstmedel		-14 553	-16 282	-28 440	-13 295
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		51 968	13 970	13 270	16 944
Summa eget kapital		51 968	13 970	13 270	16 944
<i>Långfristiga skulder</i>					
Skulder till kreditinstitut		20 650	146	15 527	146
Leasingskulder		7 872	-	6 130	-
Villkorad tilläggsköpeskilling	4	15 962	-	15 254	-
Övriga långfristiga skulder		7 789	-	21 453	-
Uppskjuten skatteskuld		975	-	-	-
Summa långfristiga skulder		53 248	146	58 365	146
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Skulder till kreditinstitut		4 035	400	4 435	419
Leasingskulder		705	-	939	-
Leverantörsskulder		16 168	560	3 300	966
Skatteskulder		-	-	1 005	-
Övriga kortfristiga skulder		48 084	133	77 838	103
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 634	735	9 519	640
Summa kortfristiga skulder		70 626	1 829	97 036	2 127
Summa eget kapital och skulder		175 842	15 945	168 671	19 217



Koncernens rapport över förändring i eget kapital i sammandrag

TSEK

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel	Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 1 jan 2022	700	29 538	0	-13 295	16 944	16 944
Periodens resultat	-	-	-	-2 988	-2 988	-2 988
Periodens övrigt totalresultat	-	-	14	-	14	14
Periodens totalresultat	0	0	14	-2 988	-2 974	-2 974
Utgående eget kapital 31 mar 2022	700	29 538	14	-16 282	13 970	13 970
Ingående eget kapital 1 jan 2023	740	39 771	1 198	-28 440	13 270	13 270
Periodens resultat	-	-	-	13 887	13 887	13 887
Periodens övrigt resultat	-	-	-453	-	-453	-453
Periodens totalresultat	0	0	-453	13 887	13 434	13 434
<i>Transaktioner med koncernens aktieägare</i>						
Pågående nyemission	-	11 765	-	-	11 765	11 765
Nyemission	50	13 680	-	-	13 730	13 730
Emissionskostnader	-	-289	-	-	-289	-289
Skatteeffekt emissionskostnader	-	60	-	-	60	60
Summa	50	25 215	0	0	25 265	25 265
Utgående eget kapital 31 mars 2023	790	64 987	745	-14 553	51 968	51 968



Koncernens rapport över kassaflöden i sammandrag

KONCERNEN TSEK

		2023	2022	2022
		1/1-31/3	1/1-31/3	1/1-31/12
Löpande verksamhet	Not			
Resultat före skatt		15 176	-3 374	-16 763
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm		2 544	4	15 172
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		17 719	-3 370	-1 591
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Förändring av varulager		-1 125	-212	548
Förändring av rörelsefordringar		-28 313	566	1 615
Förändring av rörelseskulder		-4 606	-78	2 552
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-16 325	-3 093	3 125
Investeringsverksamheten				
Förvärv av dotterföretag, netto av förvärvade likvida medel		-	-	4 682
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-474	-307	-1 438
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 101	-	-141
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-	-204	20
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 575	-511	3 122
Finansieringsverksamheten				
Nyemission		21 529	-	10 408
Emissionskostnader		-289	-	-175
Upptagna lån		-	-	20 000
Amortering av lån		-400	-19	-19
Amortering av förvärvsskulder		-32 668	-	-
Amortering av leasingkulder		-277	-	-945
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 055	-19	29 270
Periodens kassaflöde		-29 955	-3 622	35 517
Likvida medel vid periodens början		44 761	8 804	8 804
Kursdifferens i likvida medel		358	7	440
Likvida medel vid periodens slut		15 163	5 188	44 761



Noter

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Denna delårsrapport omfattar det svenska moderföretaget Intellego Technologies AB (publ) ('Intellego'), med organisationsnummer 556864-1624, och dess dotterföretag. Koncernen utvecklar och kommersialiserar UV indikatorer för den professionella och konsumentmarknaden. Moderföretaget är ett aktiebolag registrerat i och med säte i Solna, Sverige. Adressen till huvudkontoret är Mäster Simons väg 15, 170 66 Solna.

Intellego tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) och tolkningar som utfärdats av IFRS Interpretations Committee (IFRS IC), såsom de antagits av Europeiska unionen (EU). Koncernens delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 "Delårsrapportering" samt tillämpliga delar i årsredovisningslagen (1995:1554) (ÅRL). Detta är koncernens första delårsrapport enligt IFRS, med tidpunkt för övergång till IFRS den 1 januari 2022. Koncernen har tidigare tillämpat BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången till IFRS har skett i enlighet med IFRS 1 "Första gången IFRS tillämpas" och beskrivs mer i detalj i Not 10 Övergång till IFRS. Koncernens tillämpar från och med övergången den ändrade IAS 1 "Utformning av finansiella rapporter", som trädde i kraft den 1 januari 2023. Det innebär att koncernen enbart lämnar upplysning om väsentliga redovisningsprinciper. Se Not 11 Väsentliga redovisningsprinciper.

Moderföretaget har tidigare tillämpat årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) vid upprättandet av finansiella rapporter. Från och med denna delårsrapport tillämpar moderföretaget, som följd av koncernens övergång till IFRS, årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen förutom i de fall som anges i Not M2 Moderföretagets redovisningsprinciper.

Upplysningar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter i delårsinformationen på sidorna [16-31] som utgör en integrerad del av dessa finansiella rapporter.

Samtliga belopp i denna rapport är angivna i tusentals kronor ("TSEK"), om inget annat anges. Avrundningsdifferenser kan förekomma.

Nya eller ändrade standarder efter 2023

Inga nya eller förändrade redovisningsstandarder som ännu inte har trätt i kraft har förtidstillämpats i framtagandet av koncernens och moderföretagets finansiella rapporter. Dessa förväntas inte heller ha någon påverkan på koncernens eller moderföretagets finansiella rapporter.

NOT 2 VÄSENTLIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Vid upprättandet av de finansiella rapporterna måste företagsledningen och styrelsen göra vissa bedömningar och antaganden som påverkar det redovisade värdet av tillgångs- och skuldposter respektive intäkts- och kostnadsposter samt lämnad information i övrigt. Bedömningarna baseras på erfarenheter och antaganden som ledningen och styrelsen bedömer vara rimliga under rådande omständigheter. Faktiskt utfall kan sedan skilja sig från dessa bedömningar om andra förutsättningar uppkommer. Uppskattningarna och antagandena utvärderas löpande och bedöms inte innebära någon betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. Nedan beskrivs de bedömningar som är mest väsentliga vid upprättandet av företagets finansiella rapporter

Nedskrivningsprövning av goodwill

Intellego utvärderar varje år om det föreligger nedskrivningsbehov för goodwill. Utvärderingar genomförs i samband med nedskrivningstest och baseras på estimat och antaganden. De viktigaste antaganden som görs i denna utvärdering rör tillväxt, fritt kassaflöde och diskonteringsränta. Estimater som avviker från ledningens bedömningar kan leda till andra resultat för verksamheten



och en annan finansiell ställning. För att bestämma om värdet på goodwill minskat, värderas de kassagenererande enheterna till vilka goodwill hänförs, vilket sker genom en diskontering av den kassagenererande enhetens kassaflöden. Vid tillämpningen av denna metod förlitar sig Intellego på ett antal antaganden, inklusive uppnådda resultat, affärsplaner, ekonomiska prognoser och marknadsdata. Förändringar av förutsättningarna för dessa antaganden och uppskattningar skulle kunna ha en väsentlig effekt på värdet på goodwill.

Verkligt värde på tilläggsköpeskillning

I förvärvet av Daro är en del av köpeskillningen villkorad av Daros framtida resultatutveckling, en så kallad villkorad tilläggsköpeskillning. Villkorad tilläggsköpeskillning värderas till verkligt värde på förvärvsdagen. Utfallet regleras kontant respektive i ett variabelt antal aktier varför den villkorade köpeskillningen är klassificerad som finansiell skuld och omvärderas vid varje rapportperiod.

Förändringen redovisas i koncernens rapport över resultat. Antaganden som ligger till grund för att fastställa verkligt värde beskrivs i Not 4 - Finansiella instrument.

Estimat som avviker från ledningens bedömningar kan leda till andra resultat för verksamheten och en annan finansiell ställning. Enligt bolagets ledning ger rådande utvärdering en rättvis bedömning av bolagets finansiella situation för gällande perioder.

NOT 3 INTÄKTER FRÅN AVTAL MED KUNDER

Uppdelning per geografi	Jan-mar	Jan-mar
Asien	10 289	51
EU	21 863	233
Nordamerika	10 717	49
	42 869	333

NOT 4 FINANSIELLA INSTRUMENT

Värdering till verkligt värde

Verkligt värde är det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer. Tabellen nedan visar finansiella instrument värderade till verkligt värde, utifrån hur klassificeringen i verkligt värdehierarkin gjorts. De olika nivåerna definieras enligt följande:

Nivå 1 - Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder

Nivå 2 - Andra observerbara indata för tillgångar eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar)

Nivå 3 - Indata för tillgången eller skulden som inte baseras på observerbara marknadsdata (dvs. icke observerbara indata)

Finansiella skulder värderade till verkligt värde

Villkorad tilläggsköpeskillning uppkom i samband med förvärvet av Daro per 1 juni 2022.

Finansiella skulder värderade till verkligt värde 31 mar, 2023	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Summa
Villkorad tilläggsköpeskillning	0	0	15 962	15 962
	0	0	15 962	15 962
Finansiella skulder värderade till verkligt värde 31 dec, 2022	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Summa
Villkorad tilläggsköpeskillning	0	0	15 254	15 254
	0	0	15 254	15 254



Kortfristiga fordringar och skulder samt leasingkulder

För kortfristiga fordringar och skulder, som till exempel kundfordringar och leverantörsskulder, och för skulder till kreditinstitut med rörlig ränta anses det redovisade värdet vara en god uppskattning av det verkliga värdet.

Villkorade tilläggsköpeskillingar

Verkligt värde för villkorade köpeskillingar har beräknats baserat på förväntat utfall av finansiella mål. Den beräknade förväntade regleringen kommer att variera över tid beroende på bland annat graden av uppfyllelse av villkoren för de villkorade köpeskillningarna, utvecklingen av vissa valutakurser mot den svenska kronan och räntemiljön.

Villkorade köpeskillingar klassificerade som finansiella skulder värderas till verkligt värde genom att diskontera förväntade kassaflöden till en riskjusterad diskonteringsränta på 11,4%. Mätningen är därför i enlighet med nivå 3 i värderingshierarkin. Betydande icke-observerbara indata utgörs av sannolikheten att målen uppfylls (vilket koncernen bedömer till 60%) och en riskjusterad diskonteringsränta.

	2023	2022
	Jan-mar	Jan-dec
Villkorade tilläggsköpeskillingar		
Ingående balans	15 254	-
Rörelseförvärv	-	14 033
Förändring i verkligt värde redovisat i resultatet	708	1 221
Utgående balans	15 962	15 254

Under perioden uppgick realiserade förluster för villkorade tilläggsköpeskillingar i slutet av rapportperioden till 708 TSEK (1 221 TSK.). Detta belopp ingår som en del av finansnettot i koncernens rapport över resultat.

Givet de villkorade tilläggsköpeskillingar som finns vid slutet av rapportperioden skulle en ökning av diskonteringsfaktorn med 2 procentenheter påverka det verkliga värdet av den villkorade köpeskillingen om -1 315 TSEK (-1 319 TSEK). Om sannolikheten att villkoren för att erhålla den villkorade tilläggsköpeskillingen skulle öka med 10 procentenheter skulle det verkliga värdet på den villkorade tilläggsköpeskillingen öka med 2 542 TSEK (2 660 TSEK).

NOT 5 RESULTAT PER AKTIE

	2023	2022
	Jan-mar	Jan-mar
<i>Resultat per aktie före utspädning</i>		
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare (TSEK)	13 887	-2 988
Vägt genomsnittligt antal aktier under perioden (tusental)	23 645*	19 611
Resultat per aktie före utspädning (SEK)	0,59	-0,15

* I det vägda genomsnittliga antalet aktier inräknas i enlighet med IAS 33 aktier som kommer emitteras som del av den uppskjutna betalningen för förvärvet av Daro (se Not 7 Rörelseförvärv). Antalet aktier som inkluderas som inte har emitterats vid utgången av rapportperioden uppgår till 1 580 331 st.

	2023	2022
	Jan-mar	Jan-mar
<i>Resultat per aktie efter utspädning</i>		
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare (TSEK)	13 887	-2 988
Vägt genomsnittligt antal aktier under perioden före utspädning (tusental)	23 645*	19 611
Justering hänförligt till teckningsoptioner som leder till utspädning (tusental)	340	-
Vägt genomsnittligt antal aktier för beräkning av resultat per aktie efter utspädning (tusental)	23 986	19 611
Resultat per aktie efter utspädning (SEK)	0,58	-0,15

Vid utgången av rapportperioden uppgick utestående antal stamaktier till 23 393 163 st (19 611 234 st).



NOT 6 GOODWILL

	2023	2022
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	Jan-mar	Jan-dec
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	70 524	-
Rörelseförvärv	-	69 101
Valutakursdifferenser	1 307	1 424
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 831	70 524
Utgående redovisat värde	71 831	70 524

NOT 7 RÖRELSEFÖRVÄRV

Rörelseförvärv genomförda under perioden Jan-mar, 2023

Inga förvärv har genomförts under perioden.

Rörelseförvärv genomförda under perioden Jan-dec, 2022

Företag	Syfte med förvärv	Förvärvsdatum	Kapital och röstandel
Portman Enterprises Limited ("Daro"), 09580236	Utnyttja synergier mellan bolagen och inhämta know-how	2022-06-01	100%

Preliminär förvärvsanalys

Förvärvade nettotillgångar vid förvärvsdatumet, verkliga värden	Daro
Immateriella tillgångar	320
Materiella anläggningstillgångar	6 006
Nyttjanderättstillgångar	7 950
Varulager	8 790
Kundfordringar och övriga fordringar	18 641
Likvida medel	4 682
Leasingskulder	-7 950
Uppskjuten skatteskuld	-984
Leverantörsskulder och övriga rörelseskulder	-16 774
Identifierade nettotillgångar	20 681
Goodwill	69 101
Förvärvade nettotillgångar	89 781
Köpeskillingen består av:	
Uppskjuten betalning - kontant	57 258
Uppskjuten betalning - egetkapitalinstrument	18 491
Villkorad tilläggsköpeskillning	14 033
Summa köpeskillning	89 781



Preliminär förvärvsanalys

Intellego utvärderar fortfarande om det finns immateriella tillgångar som ska redovisas separat från goodwill, varför förvärvsanalysen kan komma att ändras.

Villkorad tilläggsköpeskillning

I samband med förvärvet av Daro ingicks avtal om villkorad tilläggsköpeskillning. Grunden för att erhålla den villkorade köpeskillningen baseras på om Daro når vissa resultatbaserade mål över de kommande fem åren.

Villkorade tilläggsköpeskillningar	Daro
Redovisad tilläggsköpeskillning vid förvärvstidpunkten	14 033
Uppskattad betalning ryms sannolikt inom intervallet	0 - 44 850 TSEK
Det högsta beloppet för utbetalning är obegränsat	Nej

Goodwill

Vid förvärvet av Daro uppstod en goodwill om 69 101 TSEK. Goodwill avser i huvudsak synergieffekter och know-how. Goodwill förväntas inte vara skattemässigt avdragsgill.

Transaktionskostnader	Daro
Transaktionskostnader redovisade i resultatet under Övriga externa kostnader	8 739
Summa	8 739

Förvärvets påverkan på koncernens kassaflöde	Daro
Kontant del av köpeskillning	-
Avgår:	-
Kassa (förvärvad)	-4 682
Nettokassautflöde	-4 682

Under de 7 månaderna från förvärvstidpunkten fram till 31 dec 2022 bidrog Daro med 44 999 TSEK till koncernens intäkter och 1 547 TSEK till koncernens resultat efter skatt. Om förvärvet hade skett vid ingången av räkenskapsåret uppskattar Intellego att Daro hade bidragit med 79 063 TSEK till koncernens intäkter och 2 652 TSEK till koncernens resultat efter skatt.

NOT 8 TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Under perioden har koncernens transaktioner med närstående enbart utgjorts av sedvanliga löner och andra ersättningar till styrelse och andra ledande befattningshavare.

NOT 9 HÄNDELSER EFTER RAPPORTPERIODENS SLUT

Se sidan 7

NOT 10 ÖVERGÅNG TILL IFRS

Från och med den 1 januari 2023 upprättar Intellego Technologies AB sin koncernredovisning i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) samt tolkningsuttalanden från IFRS Interpretations Committee såsom de antagits av Europeiska unionen (EU). Datum för koncernens övergång till IFRS är den 1 januari 2022, vilket innebär att koncernen presenterar ett jämförelseår. Koncernen har till och med räkenskapsåret 2022 upprättat koncernredovisning i enlighet med årsredovisningslagen samt BFNAR 2012:1 (K3). Övergången till IFRS redovisas i enlighet med IFRS 1 "Första gången IFRS tillämpas".



Effekten av övergången till IFRS redovisas direkt mot ingående eget kapital. Tidigare publicerad finansiell information för räkenskapsåret 2022, upprättad enligt årsredovisningslagen samt BFNAR 2012:1 (K3), har omräknats till IFRS. Huvudregeln är att samtliga tillämpliga IFRS- och IAS-standarder, som trätt i kraft och godkänts av EU, ska tillämpas med retroaktiv verkan. Koncernen har tillämpat följande undantag från huvudregeln enligt IFRS 1:

- Koncernen har valt att inte räkna om avslutade avtal med kunder (IFRS 15), dvs avtal för vilka koncernen innan övergången till IFRS hade överfört samtliga varor eller tjänster som identifieras enligt tidigare redovisningsprinciper
- Koncernen har valt att tillämpa undantaget i IFRS 1 avseende omräkningsdifferenser. Således bedöms de ackumulerade omräkningsdifferenserna för all utlandsverksamhet uppgå till noll vid tidpunkten för övergång till IFRS

I nedanstående sammanställning visas effekterna av ovanstående tillämpningar på koncernens rapport över resultat, koncernens rapport över finansiell ställning och koncernens rapport över kassaflöden. Effekterna presenteras för den historiska period som har räknats om till IFRS. Övergången från tidigare redovisningsprinciper har också inneburit en annorlunda struktur och klassificering av räkningarna än tidigare.

- Koncernens övergång till IFRS har inte haft någon påverkan på följande rapporter:
- Rapport över resultat för perioden jan-mar 2022
- Rapport över finansiell ställning per 1 jan 2022
- Rapport över finansiell ställning per 31 mars 2022
- Rapport över kassaflöden för perioden jan-mar 2022

Koncernens rapport över resultat i sammandrag för perioden Jan-dec 2022

Belopp i TSEK	Enligt tidigare principer	A. Rörelseförvärv	B. Upplåning	C. Leasing-avtal	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Nettoomsättning	57 784	-	-	-	-	57 784
Övriga rörelseintäkter	939	-	-	-	-	939
Summa rörelsens intäkter	58 722	-	-	-	-	58 722
Aktiverat arbete för egen räkning	1 438	-	-	-	-	1 438
Förändring av lager och produkter i arbete	-388	-	-	-	-	-388
Råvaror och förnödenheter	-27 755	-	-	-	-	-27 755
Övriga externa kostnader	-18 580	-	-	1 040	1 040	-17 541
Personalkostnader	-15 061	-	-	-	-	-15 061
Av- och nedskrivningar	-6 745	5 798	-	-772	5 027	-1 718
Övriga rörelsekostnader	-334	-8 739	-	-	-8 739	-9 074
Rörelseresultat	-8 702	-2 941	-	268	-2 673	-11 375
Finansnetto	-2 826	-1 973	-117	-472	-2 562	-5 388
Resultat före skatt	-11 528	-4 914	-117	-204	-5 234	-16 763
Inkomstskatt	1 566	-	-	51	51	1 617
Periodens resultat	-9 962	-4 914	-117	-153	-5 183	-15 145



Koncernens rapport över totalresultat i sammandrag för perioden jan-dec 2022

Belopp i TSEK	Enligt tidigare principer	A. Rörelse-förvärv	B. Upplåning	C. Leasing-avtal	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Periodens resultat	-9 962	-4 914	-117	-153	-5 183	-15 145
Övrigt totalresultat						
Omräkningsdifferens	801	399	-	-1	397	1 198
Summa övrigt totalresultat	801	399	-	-1	397	1 198
Periodens totalresultat, efter skatt	-9 161	-4 515	-117	-154	-4 786	-13 947

Koncernens rapport över finansiell ställning i sammandrag 31 dec 2022

Belopp i TSEK	Enligt tidigare principer	A. Rörelse-förvärv	B. Upplåning	C. Leasing-avtal	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Tillgångar						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Goodwill	92 200	-20 961	-715	-	-21 676	70 524
Immateriella tillgångar	2 033	-	-	-	-	2 033
Materiella anläggningstillgångar	6 287	-	-	-	-	6 287
Nyttjanderättstillgångar	-	-	-	7 244	7 244	7 244
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-	-
Uppskjuten skattefordran	5 778	-	-	51	51	5 829
Summa anläggningstillgångar	106 298	-20 961	-715	7 296	-14 380	91 918
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Varulager	10 659	-	-	-	-	10 659
Kundfordringar	8 982	-	-	-	-	8 982
Aktuell skattefordran	40	-	-	-	-	40
Övriga fordringar	12 367	-	-	-381	-381	11 987
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	324	-	-	-	-	324
Likvida medel	44 761	-	-	-	-	44 761
Summa omsättningstillgångar	77 133	-	-	-381	-381	76 753
Summa tillgångar	183 432	-20 961	-715	6 915	-14 761	168 671



Eget kapital och skulder

Eget kapital						
Aktiekapital	740	-	-	-	-	740
Övrigt tillskjutet kapital	39 771	-	-	-	-	39 771
Reserver	801	413	-14	-1	397	1 198
Balanserade vinstmedel	-21 672	-6 498	-117	-153	-6 768	-28 440
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	19 641	-6 085	-131	-154	-6 371	13 270
Summa eget kapital	19 641	-6 085	-131	-154	-6 371	13 270
Långfristiga skulder						
Skulder till kreditinstitut	16 111	-	-584	-	-584	15 527
Leasingskulder	-	-	-	6 130	6 130	6 130
Villkorad tilläggsköpeskilling	26 420	-11 166	-	-	-11 166	15 254
Övriga långfristiga skulder	25 162	-3 709	-	-	-3 709	21 453
Uppskjuten skatteskuld	-	-	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	67 694	-14 875	-584	6 130	-9 329	58 365
Kortfristiga skulder						
Skulder till kreditinstitut	4 435	-	-	-	-	4 435
Leasingskulder	-	-	-	939	939	939
Leverantörsskulder	3 300	-	-	-	-	3 300
Skatteskulder	1 005	-	-	-	-	1 005
Övriga kortfristiga skulder	77 838	-	-	-	-	77 838
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9 519	-	-	-	-	9 519
Summa kortfristiga skulder	96 097	-	-	939	939	97 036
Summa eget kapital och skulder	183 432	-20 961	-715	6 915	-14 761	168 671



Koncernens rapport över kassaflöden i sammandrag jan-dec 2022

Belopp i TSEK	Enligt tidigare principer	A. Rörelseförvärv	B. Upplåning	C. Leasingavtal	IFRS-justeringar	Enligt IFRS
Den löpande verksamheten						
Resultat före skatt	-11 528	-4 315	-715	-204	-5 234	-16 763
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	9 370	4 315	715	772	5 802	15 172
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-2 158	-	-	568	568	-1 591
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital						
Förändring av varulager	548	-	-	-	-	548
Förändring av rörelsefordringar	1 238	-	-	377	377	1 615
Förändring av rörelseskulder	2 552	-	-	-	-	2 552
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 180	-	-	945	945	3 125
Investeringsverksamheten						
Förvärv av dotterföretag, netto av förvärvade likvida medel	4 682	-	-	-	-	4 682
Förvärv av immateriella tillgångar	-1 438	-	-	-	-	-1 438
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-141	-	-	-	-	-141
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	20	-	-	-	-	20
Kassaflöde från investeringsverksamheten	3 122	-	-	-	-	3 122
Finansieringsverksamheten						
Nyemission	10 408	-	-	-	-	10 408
Emissionskostnader	-175	-	-	-	-	-175
Upptagna lån	20 000	-	-	-	-	20 000
Amortering av lån	-19	-	-	-	-	-19
Amortering av förvärvsskulder	-	-	-	-	-	-
Amortering av leasingkulder	-	-	-	-945	-945	-945
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	30 215	-	-	-945	-945	29 270
Periodens kassaflöde	35 517	-	-	-0	-0	35 517
Likvida medel vid periodens början	8 804	-	-	-	-	8 804
Kursdifferens i likvida medel	440	-	-	-	-	440
Likvida medel vid periodens slut	44 761	-	-	-0	-0	44 761



Noter

A. Rörelseförvärv

I samband med övergången till IFRS har tidigare upprättad förvärvsanalys för förvärvet av Daro som genomfördes 2022 räknats om i enlighet med kraven i IFRS. I enlighet med tidigare redovisningsprinciper har villkorade tilläggsköpeskillingar inkluderats i köpeskillingen när det är sannolikt att ett utflöde kommer krävas. I enlighet med IFRS ska villkorade tilläggsköpeskillingar redovisas till verkligt värde. Värderingen av de villkorade tilläggsköpeskillningarna i förvärvspriset till verkligt värde minskar det redovisade värdet för goodwill. Den villkorade tilläggsköpeskillingen klassificeras som en finansiell skuld och värderas i den efterföljande värderingen till verkligt värde i enlighet med IFRS 9.

Köpeskillingen för förvärvet av Daro inkluderar uppskjutna betalningar vilka under tidigare tillämpade principer har redovisats till nominella belopp. Vid övergången till IFRS justeras förvärvsanalysen genom att diskontera de uppskjutna betalningarna vilket reducerar värdet på goodwill och övriga långfristiga skulder. I efterföljande perioder redovisas en räntekostnad i finansnettot hänförligt till diskonteringen. Det ändrade värdet på övriga långfristiga skulder påverkar även orealiserade valutakurseffekter som redovisas i finansnettot.

Enligt tidigare redovisningsprinciper har goodwill skrivits av över den bedömda nyttjandeperioden. Enligt IFRS skrivs goodwill inte av utan istället genomförs årliga nedskrivningstest. I samband med övergången till IFRS har avskrivningar på goodwill som gjorts under räkenskapsåret 2022 återförts. Motsvarande ökning av goodwill redovisas i rapporten över finansiell ställning. Vid övergången testades värdet på goodwill för nedskrivning men inget nedskrivningsbehov förelåg. Ingen uppskjuten skatt har redovisats.

I enlighet med tidigare tillämpade redovisningsprinciper har transaktionskostnader för förvärv redovisats som del av anskaffningsvärdet. Transaktionskostnader ska, enligt IFRS, kostnadsföras i den period de uppkommer vilket innebär att övriga externa kostnader ökar i rapporten över resultatet. Motsvarande minskning av goodwill värdet redovisas i koncernens rapport över finansiell ställning.

B. Upplåning

I samband med att koncernen upptog externa lån för att finansiera del av den kontanta köpeskillingen för förvärvet av Daro ådrog sig koncernen vissa låneupptagningskostnader. Dessa kostnader har under tidigare perioder inkluderats som transaktionskostnader i redovisningen av goodwill. I enlighet med IFRS redovisas låneupptagningskostnader som del av effektivräntan vilket innebär att värdet på goodwill minskar, redovisat värde på skulder till kreditinstitut minskar samt att låneupptagningskostnaderna redovisas som del av finansnettot under lånets löptid.

C. Leasingavtal

Enligt tidigare tillämpade redovisningsprinciper har koncernen klassificerat samtliga sina leasingavtal som operationella leasingavtal. Enligt IFRS 16 kommer koncernens leasingavtal (med undantag för korttidsleasingavtal och leasingavtal där den underliggande tillgången är av lågt värde) att redovisas i koncernens rapport över finansiell ställning. Åtagandet att erlagga leasingavgifter diskonteras och redovisas som leasingkulder, uppdelat på kort- och långfristig del, i koncernens rapport över finansiell ställning. Nyttjanderättstillgångar för leasingavtalen inkluderas på egen rad. Förutbetalda leasingavgifter som tidigare inkluderats i rapporten över finansiell ställning elimineras då dessa inkluderas i den ursprungliga värderingen av leasingkulden. En uppskjuten skattefordran redovisas hänförligt till den temporära skillnaden som uppstår. I rapporten över resultatet elimineras den operationella leasingkostnaden som redovisats under övriga externa kostnader. Kostnader tillkommer hänförligt till avskrivningar på nyttjanderättstillgångar och räntekostnader på leasingkuldena.

Slutligen påverkar omklassificeringen även presentationen av koncernens kassaflöden. Under tidigare redovisningsprinciper har kassaflödet hänförligt till de operationella leasingavtalen redovisats som del av den löpande verksamheten. Under IFRS 16 fördelas betalningarna mellan en del amortering av leasingkulda (finansieringsverksamhet) och en del betalning av ränta (den löpande verksamheten).



NOT 11 VÄSENTLIGA REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernen lämnar upplysningar om väsentliga redovisningsprinciper. Väsentliga redovisningsprinciper innebär att den underliggande transaktionen är väsentlig och att informationen i redovisningsprincipen är väsentlig för förståelsen av transaktionen, till exempel om koncernen har gjort ett principval eller om redovisningsprincipen är företagsspecifikt anpassad. I de fall då koncernen tillämpar en redovisningsprincip såsom den är beskriven i IFRS har upplysning om principen inte lämnats.

Rörelsesegment

Intellego har identifierat koncernens VD som den högste verkställande beslutsfattaren som följer upp hela verksamheten som en enskild enhet. Intellego har således identifierat hela koncernen som ett rörelsesegment.

Intäkter från avtal med kunder

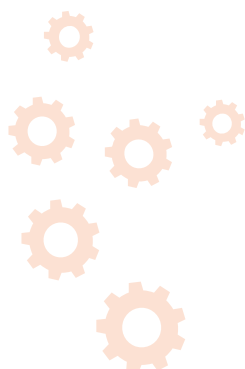
Intellego utvecklar, tillverkar och säljer färgindikatorer som visar effekten av bestrålning med bland annat osynligt ultraviolett ljus, UV-ljus. Koncernen erhåller intäkter från produktförsäljning. Avtalen är i huvudsak korta och utgörs av individuella beställningar. Koncernens produkter är standardiserade även om mindre kundspecifika anpassningar kan förekomma. Intellego har bedömt att respektive produkt i avtalen med kund utgör ett separat prestationsåtagande. Transaktionspriset i respektive avtal utgörs i allt väsentliga enbart av fasta belopp. I transaktionspriset förekommer inga rörliga ersättningar eller förekommer endast i en oväsentlig utsträckning. Intäkter för produktförsäljningen redovisas vid den tidpunkt då kontrollen över varan bedöms övergå till kunden. Koncernen har bedömt att kontrollen, i enlighet med tillämpade leveransvillkor, i huvudsak övergår till kunden i samband att bekräftas av intellego..

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan till den valutakurs som föreligger på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta räknas om till funktionell valuta till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Valutakursdifferenser som uppstår vid omräkning redovisas brutto i rapport över resultatet, antingen i rörelseresultatet eller i finansnettot baserat på vad valutaomräkningen är hänförlig till för post.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader utgörs av ränta på låneskulder, leasingskulder och diskonteringseffekt av uppskjuten betalning för förvärv av dotterföretaget Portman Enterprises Limited ("Daro"). Därutöver utgörs posten även av förändringar i verkligt värde på den villkorade tilläggsköpeskillingen som klassificerats som finansiell skuld och som hänförs till förvärvet av Daro. Den villkorade tilläggsköpeskillingen beskrivs närmare i not 4 Finansiella instrument och not 7 Rörelseförvärv.



Definitioner och Noter

RESULTAT PER AKTIE

Nettoreultat dividerat med genomsnittligt antal aktier.

GENOMSNITTLIGT ANTAL AKTIER

Det genomsnittliga antalet aktier i Intellego Technologies AB har beräknats utifrån en viktning av det historiska antalet utestående aktier i bolaget efter varje genomförd nyemission gånger antal dagar som respektive antal aktier varit utestående. Historiskt antal aktier samt nyckeltal per aktie är justerade för aktiesplit 1:28 genomförd i maj 2021.

SOLIDITET

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen (totala tillgångar).

AVKASTNING PÅ EGET KAPITAL

Resultat efter skatt i relation till eget kapital.

AVKASTNING PÅ SYSSELSATT KAPITAL

Resultat efter finansnetto i relation till sysselsatt kapital.

SYSSELSATT KAPITAL

Totala tillgångar minus ej räntebärande skulder.

EGET KAPITAL PER AKTIE

Eget kapital dividerat med antal aktier på balansdagen.

KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN PER AKTIE

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med genomsnittligt antal aktier.

KASSAFLÖDE PER AKTIE

Periodens kassaflöde dividerat med genomsnittligt antal aktier.



Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av företagets verksamhet, ställning och resultat.

STOCKHOLM 2023-06-07

Styrelsen och verkställande direktören för Intellego Technologies AB (publ)

Claes Lindahl
Verkställande direktör

Björn Wetterling
Styrelseordförande

Per-Ola Rosenqvist
Styrelseledamot

Henrik Börjesson
Styrelseledamot

Denna delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

KOMMANDE RAPPORTER

Rapport för andra kvartalet 2023	2023-08-24
Rapport för tredje kvartalet 2023	2023-11-23

För ytterligare information kontakta:
Claes Lindahl +46 73 534 46 34
claes.lindahl@intellego-technologies.com
Nategränd 8, 194 68 Upplands Väsby
www.intellego-technologies.com

Information lämnades, genom ovanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 7 juni 2023, kl 08:30 CET.



INTELLEGO TECHNOLOGIES

TECHNOLOGY SAVING LIFE AND MONEY

Kontaktinformation

Intellego Technologies AB · Nategränd 8 · 194 68 Upplands Väsby · Sweden
Phone +46 (0)735 34 46 34 · mail info@intellego-technologies.com