



Cretturner



Q3 2024

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

3. FINANSIELL ÖVERSIKT
4. KONCERN I KORTHET
5. VD HAR ORDET
6. ÄGARLISTA
7. VÄSENTLIGA HÄNDELSER
8. AFFÄRSOMRÅDE MILJÖTEKNIK
9. HPC – AFFÄRSOMRÅDE DIGITAL TEKNIK
10. VIKTIG INFORMATION
12. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL, KONCERN
13. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL, MODERBOLAGET
14. KONCERNENS RESULTATRÄKNING
- 15-16. KONCERNENS BALANSRÄKNING
17. KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS
18. MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING
- 19-20. MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
21. MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

FINANSIELL ÖVERSIKT

KONCERN	2024	2023
Q3		
Nettoomsättningen 1 juli till 30 september	6,8 Mkr	3,5 Mkr
Rörelseresultatet uppgår till	-1,5 Mkr	0,1 Mkr
Rörelsemarginalen	-22%	4%
Kassan uppgår till	0,4 Mkr	0,2 Mkr
Resultatet per aktie efter skatt Q3	-0,02 Kr	+0,01 Kr
EBITA	+4 Mkr	+2,7 Mkr
MODERBOLAG	2024	2023
Q3		
Nettoomsättningen juli till 30 september	6,3Mkr	3,5 Mkr
Rörelseresultat uppgår till	-0,8 Mkr	-2,2 Mkr
Rörelsemarginalen	-12%	-64%



KONCERN I KORTHET

Efter tredje kvartalet 2024 jämfört 2023
Siffror inom parentes avser samma period 2023

- **Finans.** Skuldsidan har minskat fortsatt – en refinansiering av kvarvarande belopp är pågående
- **IT.** Den digitala sidan är extremt volatil. Marknaden uppvisar både tillväxt och volatilitet samt fragmentering i olika undergrupper. Framtiden bedöms påverkas återigen av politiska spänningar som sannolikt leda till geografiska uppdelningar av kundens val var data kommer bearbetas. Prisskillnader uppstår i denna situation.
- **Miljö.** Intresset är stort och verifieras i ökande grad, men kommersialisering tar längre tid att genomföra. EU går tveklöst i frontlinjen med regulatoriska krav som bedöms skapa ökad efterfrågan. Den amerikanska politiska utvecklingen avspeglas i ökad osäkerhet vilket leder till längre ledtider
- **Miljö.** Beslut om nedskrivning fattat med 12 Mkr (20%) för att spegla den ökade osäkerheten

Koncern

- Resultat före avskrivningar Q3 +4,0 Mkr (+2,7)
- Resultat efter avskrivningar Q3 -1,5 Mkr (+ 0,1)
- Intäkterna på kvartalet ökade 94 % till 6,8 Mkr (3,5)
- Resultat före avskrivningar YTD +5,8 Mkr (+8,6)
- Resultat efter avskrivningar YTD -11 Mkr (-8,2)
- Resultat per aktie Q3 -0,02 kr
- Resultat per aktie YTD -0,14 kr

Nettoomsättning Q3:
6,8 Mkr (3,5 Mkr)

Antal aktieägare Q3:
2 732 st

Bolagsvärde Q3:
8,8 Mkr, Kurs 0,153

Resultat per aktie Q3:
-0,02 kr

Resultat före avskrivningar Q3:
+4 Mkr (+2,7 Mkr)

Creturners verksamhetsrapport för Q3 - 2024

Under tredje perioden 2024 har Creturner Group fortsatt primärt att fokusera på att minska skuldsättningen samt utveckla den digitala verksamhetsgrenen inom högprestanda beräkningar (HPC). Arbetet inom miljöteknikdelen har fokuserat på driva kommersialisering av ingångna avtal och certifieringsarbete. Beslut om en bokföringsmässig del-nedskrivning av miljöteknikdelen har fattats med 12 Mkr vilket återspeglas i resultatet. Detta beskrivs mer utvecklande i särskilt avsnitt.

Den digitala verksamheten har präglats av kraftiga svängningar och fortsätter generellt uppvisa en utveckling i rätt riktning. Tekniska utmaningar har lösts i samarbete med partners. Marknaden har fragmentiserats till att utvecklas till olika delmängder; marknaden för HPC/AI-beräkningar har uppvisat fortsatt tillväxt men delvis fallande – delvis volatila – priser, en marknad för inferens är under tilltagande. Inferens betyder i det här sammanhanget att man köper datakraft för att bearbeta stora datamängder med iterationer av tränade datamodeller. Det förväntas bli en allt större marknad särskilt när AI-applikationer blir mer bestående inslag i företagets produkter och tjänster samt en marknad för lagring av tillhörande datamängder. Integrerat är detta en marknad i stor tillväxt, där tillgång till låga priser på elektricitet, stabila förutsättningar och allt högre datahastigheter med ultrasnabba svarstider är framgångsfaktorer. Creturners förutsättningar med sina etablerade relationer att skapa en växande affärsmodell i detta klimat är goda. Vi är fortsatt positiva men försiktiga till expansion.

Särskilt om Miljöteknikdelen. Bolaget bedriver omfattande aktivitet med en stor mängd kontakter och utvecklar samarbeten i syfte mot en internationalisering av sin unika metod att spårbart genom BCR (Biochar Carbon Removal) leverera miljöjänster till företagssektorn. Det är utan tvekan att utvecklingen speciellt inom EU går bolagets väg, men att tidsåtgången för att nå betydande kommersiella volymer är ännu relativt lång. Samarbetet med parter i Sverige, USA, Belgien, Thailand, Sydafrika, Storbritannien och Australien har formaliserats i olika grad. Vi gör löpande bedömningar på varje samarbete och sätter mest tilltro till de svenska och amerikanska avtalen. Samtidigt sker en mognad och utveckling i olika takt på varje geografisk marknad. Här är verkligen regelverken inom hållbarhetsområdet

inom EU en stark positiv faktor. Fokuset, för bolaget, är initialt inom transportsektorn med flyg, båt (från privatbåt till kryssningsrederier) som primärmarknad. Flygbolagen erbjuder i allt ökande utsträckning sk Gröna Biljetter med SAF (Sustainable Aviation Fuel) vilka är 4 till 6 gånger dyrare än med Creturners lösning, därtill är leverans otydlig och förskjuten mycket långt in i framtiden medan vår leverans är digitalt transparent samt snabb, exakt och permanent. Vår lösning är vida överlägsen andra alternativ, metodens fördel vittnar exempelvis mycket starkt ökande biokolsvolym (BCR) i de återkommande IPCC-rapporterna. Vår bedömning är alltså att dessa marknader är nyckeln till vår uppskalning. Den kommersiella utvecklingen med vår partner Spotnana Technology Inc i USA är lovande men ambitionen måste anpassas. Särskild hänsyn tas härvidlag till den senaste politiska utvecklingen i Amerika där detta förefaller medföra en bromsande faktor i USA däremot är momentumet inom EU är mycket starkt både inom privat och offentlig sektor. Vi har beslutat att med anledning av den kommersiella förseningen och osäkerheten i främst USA att skriva ned värdet av miljötekniksidan med 12 Mkr. Det är en bokföringsmässig åtgärd som går via resultaträkningen och slutligen balanseras ut mot eget kapital. Det egna kapitalet i koncernen är starkt och klarar utan vidare detta.

Bedömningen inför den närmaste framtiden är att bolaget skall slutföra certifieringsarbetet vilket kommer medföra möjligheter till ökande intäkter.

Särskilt om den tidigare etableringen på Island från 2021. Bolaget får ibland frågor om detta och vill lämna kompletterande upplysningar. Under juli 2021 gjordes i verksamheten som bedrevs inom dåvarande affärsområde digitala valutor en turn-key investering på ca 6 Mkr inom en Co-location på Island. Ursprungligen avsågs utrustningen att tas hem till Sverige. När möjligheten fanns att låta utrustningen fysiskt kvarstå som ett andra handskontrakt inom en del av en affärspartners primärkontrakt valdes det. Det var ett kostnadseffektivt och riktigt beslut samt förutom insiktsfull benchmarkinformation var investeringen

var mycket lönsam fram till utgången av 2022. Investeringen är numera helt avskriven inom ramen för löpande avskrivningar och i bokslutet 2023 gjordes en mindre överavskrivning som helt tog bort värdet. Anledningen till överavskrivningen var att det kommersiella bruksvärdet nu var väsentligt lägre, efter förändringarna på marknaderna för digitala valutor, och att begäran att erhålla utrustningen var skickad. Utrustningen som förvärvades är inte alls lämplig för de mer avancerade högprestanda bearbetningar som bolaget bedriver idag. Någon aktivitet bedrivs alltså inte idag på Island och den tidigare kommer inte ge någon ekonomisk påverkan för verksamhetsåret 2024 eller framöver. Det är ett avslutat kapitel ur bolagets perspektiv.

Övriga kommentarer. Bolaget har överklagat ett beslut från Finansinspektionen om en sanktionsavgift på 1.3 Mkr som tidigare har reserverats under Q2 och har under perioden nått delvis framgång där kravet sänkts till 0.9 Mkr. Ärendet är ännu inte formellt avgjort och någon upplösning (dvs resultatförbättring) av denna sänkning har av försiktighetsskäl ännu inte gjorts i avvaktan.

Likviditeten är under kontroll, en refinansiering av en

kvarvarande extern skuld på 2.5 Mkr är under förhandling. Skulden avser en fastighetsfinansiering och har avbetalats från 6.5 Mkr med vid årets början med 4 Mkr till nu aktuella 2.5 Mkr.

Bolaget ser generellt positivt på den framtida utvecklingen men avvaktar ytterligare bevis i form av konsistenta ekonomiska resultat från den digitala sidan och fortsätter bearbetning för att uppnå en kunddriven affärsutveckling på den miljötekniska sidan. En utökad nedskrivning av miljötekniska sidan kan inte uteslutas om osäkerheten politiskt sprider sig till företagets agerande. Situationen är svårbedömd.

Daniel Moström

VD Cretuner Group AB
Stockholm November 2025



ÄGARLISTA

AKTIEÄGARE	AKTIER	FÖRÄNDRING UNDER Q3	ÖKNING/ MINSKNING	RÖSTER %
AVANZA Pension	10 294 058	1 126 449	12%	18%
Faav Invest AB	4 750 035	-630 000	-12%	8%
Daniel Moström m bolag	4 019 045	0	0%	7%
NORDNET Pension	2 948 171	380 468	15%	5%
Lars-Erik Tervakoski	2 727 549	367 190	16%	5%
Istvan Kasa	2 511 110	511 110	26%	4%
TAPTUM Finance AB	1 907 740	-180 000	-9%	3%
Örjan Hallberg	1 629 133	0	0%	3%
Anders Thorzen	816 000	0	0%	1%
Johan Nyrén	778 557	0	0%	1%

De 10 största ägarna har 56% av bolagets 57 641 501 st aktier och äger 2 % mer nu av aktiestocken vid utgången av perioden

Det finns 57.641 501 aktier per 2024-09-30 samtliga av samma sort.
Genomsnittligt antal under perioden har varit 57,0 miljoner st (57)

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN Q3

2024-08-29 Creturner Group offentliggör delårsrapport Q2 -2024.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER PERIODEN Q3



AFFÄRSOMRÅDE MILJÖTEKNIK

Allmän information

Creturner har ett samarbetsavtal för Nordamerika och Kanada med Spotnana. Creturner är Spotnanas klimatoffset leverantör. Spotnana har tecknat avtal med kunder som United Airlines, Lufthansa, American Airlines och flera andra globala välkända företagskoncerner och varumärken. Då skall man veta att av världens fyra största flygbolag är samtliga amerikanska. Detta bedömer både Creturner och Spotnana kommer få stor betydelse för offsetvolymerna framöver.

Vi har även inom Sverige ett samarbete med BIG Travel som är en av de största aktörerna inom affärsresor. Därtill finns en mängd olika samarbeten med mindre företag och organisationer.

Det nordiska flygbolaget SAS är på samma vis mätt på omsättning på plats nummer 33. Flygbranschen har ett akut behov av att minska sin påverkan och en rad olika initiativ pågår och byggs ut. Det alltmer förändrade klimatet med långa perioder av extrem värme och extrem nederbörd gör kunder alltmer medvetna om behovet av åtgärder. Creturner verkar på den frivilliga offset-marknaden och lagstiftning är på väg inom Europeiska unionen som kommer leda till att företag och organisationer behöver redovisa och sedan aktivt även vidtaga offset-åtgärder. Creturners

strategi är att ligga positionerad som bästa alternativet inför denna förändring. Creturners miljöteknik med att minska mängden kol i kolcykeln har rönt stort intresse bland svenska och internationella företag. Det är tveklöst så att viljan och betalningsviljan för att minska sitt klimatavtryck ökar stadigt inte bara i ord men även i handling. Vi för många dialoger med aktörer som ser de affärsmässiga möjligheterna i Creturners unika erbjudande. Skillnaden är att vi erbjuder inte bara en teknik utan en lösning som fungerar att anpassas i kundernas erbjudanden, digitalt, modernt och verifierbart. Det har visat sig att just reseindustrins behov är speciellt väl lämpade för att agera snabbt inom detta.

Dialoger internationellt tar ganska lång tid på grund av att det är oftast större organisationer och en dialog med deras kunder. Man behöver ha respekt för att det är många aktörer och perspektiv som påverkas. Det pågår ett större antal sådana dialoger – fokuset ligger på att knyta produktionsavtal och utveckla dialoger i den riktningen.

Creturner har för avsikt att förutom vår befintliga anläggning i Sverige att utveckla ytterligare fysiska produktionsanläggningar både inom EU och utanför. Det finns aktiva sådana dialoger och förhandlingar i olika stadier.



HPC - AFFÄRSOMRÅDE DIGITAL TEKNIK

Allmän information

High Performance Computing, är Creturners digitala affärsområde. Tidigare har vi varit fokuserade på digital ekonomi vilket vi under 2023 lämnat till förmån för HPC. Affärsområdet är energiintensivt och under snabb omvandling. Vår viktigaste samarbetspartner är Cudo Compute Ltd i England inom vilket nätverk vi tillhandahåller våra resurser.

Vi genomför en generationsväxling inom hårdvarusidan för att ta del av dessa möjligheter, för att vara försiktiga har vi avvaktat gynnsamma och bekräftade resultat samt positiva utsikter. Efterfrågan är starkt stigande vilket är mycket bra i grunden.

Vår strategi är att stegvis när kassaflödet tillåter ställa om denna gren till segment som är långsiktigt höglönsamma. Tillväxtmöjligheterna framöver ser fortsatt

mycket goda ut, vår grundläggande fördel är låga energikostnader och att den hårdvara vi redan äger kan användas inom området vilket gör att uppgraderingsutgifterna kan begränsas, men de är trots detta betydande och med dagens finansiella förhållanden är det inte tillrådligt att öka skuldsättningen för att öka omställningstakten.

Det som påverkat efterfrågan till att fullkomligt explodera är den AI-kopplade utvecklingen, detta har lett till omfattande efterfrågan av beräkningskapacitet. Det har även lett till utträngningseffekter hos leverantörer och prispåskjutningar. Nu ser vi bekräftelse på förändringen och ökningen påverkar Creturner på ett positivt sätt. Vi blir ännu mer motiverade att fullfölja den strategi vi genomför.



VIKTIG INFORMATION

Denna delårsrapport innehåller uttalanden rörande bland annat Creturners finansiella situation och lönsamhet liksom uttalanden om tillväxt och långsiktig marknadspotential som kan vara framåtblickande. Creturner anser att förväntningarna som återspeglas i dessa framåtblickande uttalanden bygger på rimliga antaganden. Framåtblickande uttalanden innefattar emellertid risker och osäkerhetsfaktorer och de faktiska resultaten eller följderna kan skilja sig avsevärt från dem som framförts. Utöver vad som krävs enligt gällande lagstiftning gäller framåtblickande uttalanden endast den dag de framförs och Creturner åtar sig inte att uppdatera några av dem mot bakgrund av ny information eller framtida händelser.

Transaktioner med närstående
Inga transaktioner med närstående under perioden.

Risker
Creturner kan påverkas av störningar i den politiska utvecklingen för både miljöteknik och digital verksamhet i sin verksamhet. Detta kan medföra nedskrivningsbehov. Energipriser kan komma att fortsatt påverka verksamheten.

Granskning
Denna rapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisor.

Kommande rapportdatum
Q4: Bokslutskommuniké 28 februari 2025

Redovisningsprinciper
Bolaget tillämpar K3 och redovisningsprinciper har varit oförändrade.

Offentliggörande
Denna information är sådan som Creturner Group AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom nedanstående persons försorg, för offentliggörande 29 november 2024 kl 08:00

Rapport
Rapporten finns tillgänglig på bolagets webbplats på rapportdagen.



Cretturner
GROUP

2024-01-01 - 2024-09-30

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL, KONCERN Q3- 2024	Aktiekapital	Bundna reserver	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 517	9 943	143 247	5 092	159 799
Nyemission					
Omklassificering egenupparbetade		-421		421	
Förändring av uppskrivningsfond		-1 993	4 950	-2 948	9
Obeskattade reserver					
Periodens resultat				-8 196	-8 196
Belopp vid periodens utgång	1 517	7 529	148 197	-5 632	151 612

2023-01-01 - 2023-12-31 enl ÅR

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL, KONCERN HELÅR - 2023	Aktiekapital	Bundna reserver	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 397	10 552	140 368	12 398	164 715
Nyemission	120		2 879		2 999
Omklassificering egen- upparbetade		-609		609	
Förändring av uppskriv- ningsfond					
Obeskattade reserver					
Årets resultat				-7 906	-7 906
Omräkningsdifferens				-9	-9
Belopp vid periodens utgång	1 517	9 943	143 247	5 092	159 799

2024-01-01 - 2024-09-30

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL,
MODERBOLAGET
Q3 - 2024

Belopp i tusental kronor

	Aktiekapital	Fond för utvecklings- utgifter	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 517	2 748	143 247	13 270	-3 705
Balanseras i ny räkning				-3 705	3 705
Justering					
Förändring fond för utvecklingsut- gifter		-421		421	
Årets resultat					-21 763
Belopp vid periodens utgång	1 517	2 327	143 247	9 986	-21 763

2023-01-01 - 2023-12-31, enl ÅR

FÖRÄNDRING AV EGET
KAPITAL, MODERBOLAGET
HELÅR - 2023

Belopp i tusental kronor

	Aktiekapital	Fond för utvecklings- utgifter	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 397	3 358	140 369	11 262	1 399
Balanseras i ny räkning				1 399	-1 399
Nyemission	120		3 081		
Emissionskostnader			-202		
Förändring fond för utvecklingsut- gifter		-609		609	
Årets resultat					-3 705
Belopp vid periodens utgång	1 517	2 748	143 247	13 270	-3 705

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i tusental kronor

	2024-07-01 2024-09-30	2023-07-01 2023-09-30	2024-01-01 2024-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter					
Nettoomsättning	6 771	3 459	11 984	8 671	14 781
Aktiverat arbete för egen räkning					
Övriga rörelseintäkter	23	146	60	4 643	4 906
Summa rörelsens intäkter	6 794	3 605	12 044	13 314	19 686
Rörelsekostnader					
Råvaror och förnödenheter	-411	-164	-1 202	-1 943	8 144
Övriga externa kostnader	-1 959	-345	-3 231	-1 266	-3 378
Personalkostnader	-403	-418	-1 671	-1 419	-2 129
Av- och nedskrivning av materiella och immateriella tillgångar	-5 473	-2 534	-16 831	-16 924	-23 179
Övriga rörelsekostnader	-37		-58	-2	-32
Summa rörelsekostnader	-8 283	-3 462	-22 992	-21 554	-20 574
Rörelseresultat	-1 488	143	-10 948	-8 240	-887
Finansiella poster					
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-493	8 408	-493	-3 421
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-14		2	
Räntekostnader	-2 306	-71	-5 656	-1 819	-2 980
	-2 306	-577	2 752	-2 310	-6 401
Resultat efter finansiella poster	-3 794	-434	-8 196	-10 550	-7 288
Bokslutsbokningar					
Skatt på årets resultat		0			-618
Årets resultat	-15 794	-434	-8 196	-10 550	-7 906

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tusental kronor

	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	2 460	3 287	2 748
Balanserade utgifter för FOU-arbeten			
Goodwill	42 409	49 027	46 954
Summa immateriella anläggningstillgångar	44 869	52 313	49 702
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13 468	15 257	15 228
Maskiner och andra tekniska anläggningar	185	849	274
Inventarier, verktyg och installationer	28 342	43 553	39 764
Pågående nyanläggningar och förskott avseende	28 521	44 323	44 539
Summa materiella anläggningstillgångar	70 516	103 982	99 805
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Övriga långfristiga fordringar	3 156	3 156	3 156
Uppskjuten skattefordran		2 846	
Summa finansiella anläggningstillgångar	3 156	6 003	3 156
Summa anläggningstillgångar	118 542	162 298	152 664
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	785	3 927	890
Skattefordringar	3 229	197	3 125
Övriga fordringar	38 542	28 899	28 424
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 204	200	3 838
Kortsiktiga placeringar	1 027	6 199	1 027
Summa kortfristiga fordringar	47 787	39 422	37 304
Kassa och bank	411	198	496
Summa omsättningstillgångar	48 198	39 619	37 800
SUMMA TILLGÅNGAR	166 740	201 918	190 463

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i tusental kronor

	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	1 517	1 517	1 517
Uppskrivningsfond	7 253		5 202
Bundna reserver	2 327	10 181	2 748
Övrigt tillskjutet kapital	148 711	143 247	148 197
Annat eget kapitalinkl årets resultat	-8 196	2 208	2 135
Summa eget kapital	151 612	157 154	159 799
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	2 484	1 866	2 484
Summa avsättningar	2 484	1 866	2 484
Långfristiga skulder			
Obligationslån	620	620	620
Skulder till övriga kreditinstitut		4 802	
Övriga långfristiga skulder		573	
Summa långfristiga skulder	620	5 995	620
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	3 000	611	5 593
Leverantörsskulder	869	725	1 342
Skatteskulder		1 505	1 675
Övriga skulder	6 229	21 802	16 676
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 925	12 261	2 274
Summa kortfristiga skulder	12 023	36 904	27 560
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	166 740	201 918	190 463

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tusental kronor

	2024-07-01 2024-09-30	2023-07-01 2023-09-30	2024-01-01 2024-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2023-01-01 2023-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat före finansiella poster	-5 975	-4 063	-9 460	-8 384	-887
Justeringar för ej kassaflödespåverkande poster	-1 399	7 257	2 770	14 391	23 179
Betald inkomstskatt		3 269			-5 299
Erhållen ränta mm.	8 407		8 408	16	3 089
Erlagda räntor och övriga finansiella kostnader	-3 137	-170	-3 350	-1 748	-2 980
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-2 103	6 292	-1 632	4 274	17 102
Förändringar i rörelsekapital					
-Ökning /minskning av kundfordringar	-539	931	141	-2 320	1 444
-Ökning / minskning av kortfristiga fordringar	-15 364	-4 897	-11 960	-4 401	-6 766
-Ökning / minskning av leverantörsskulder	-808	159	-231	-1 033	-876
-Ökning / minskning av rörelseskulder	-7 682	-2 092	-12 540	2 523	-12 416
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-26 495	394	-26 222	-956	-1 513
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar					-103
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	26 500	-339	25 958	-1 473	-388
Kassaflöde från investeringsverksamheten	26 500	-339	25 958	-1 473	-491
Finansieringsverksamheten					
Nyemission				2 999	2 999
Förändring av skuld		-240		-521	-625
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-240		2 478	2 374
Periodens kassaflöde	5	-185	-264	49	371
Likvida medel vid periodens början	228	359	496	125	125
Likvida medel vid periodens slut	232	174	232	174	496

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i tusental kronor

	2024-07-01	2023-07-01	2024-01-01	2023-01-01	2023-01-01
	2024-09-30	2023-09-30	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Nettoomsättning	6 312	3 458	11 514	4 842	14 679
Aktiverat arbete för egen räkning					
Övriga rörelseintäkter	23	146	60	4 583	4 830
Summa rörelsens intäkter	6 335	3 604	11 573	9 425	19 509
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-411	-164	-1 202	-1 043	-1 524
Övriga externa kostnader	-2 380	-250	-3 431	-1 018	-4 393
Personalkostnader	-403	-1 318	-1 671	-1 419	-2 129
Av- och nedskrivning av materiella och immateriella tillgångar	-3 860	-4 073	-12 006	-12 098	-16 183
Övriga rörelsekostnader	-37		-58		-30
	-7 091	-5 806	-18 367	-15 578	-24 259
Rörelseresultat	-756	-2 202	-6 794	-6 153	-4 750
Resultat från finansiella poster					
Nedskrivningkoncernbolag	-12 000		-12 000		
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-493		-493	
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-14		2	-5 154
Räntekostnader	-31	200	-2 969	-1 231	-2 209
Summa resultat från finansiella poster	-12 031	-307	-14 969	-1 722	-7 363
Resultat efter finansiella poster	-12 787	-2 508	-21 763	-7 875	-12 113
Resultat före skatt	-12 787	-2 508	-21 763	-7 875	-12 113
Bokslutsbokningar					
Förändring av överavskrivningar					-3 000
Erhållna koncernbidrag					11 408
Summa bokslutsdispositioner					8 408
Skatt på årets resultat					
Årets resultat	-12 787	-2 508	-21 763	-7 875	-3 705

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i tusental kronor

TILLGÅNGAR	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utveckling	2 117	2 987	2 748
Förskott immateriella anläggningstillgångar			
Summa immateriella anläggningstillgångar	2 117	2 987	2 748
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark		755	743
Inventarier, verktyg och installationer	27 969	43 553	39 332
Pågående nyanläggningar och förskott avseende	28 521	33 139	33 139
Summa materiella anläggningstillgångar	56 489	77 447	73 214
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	54 625	66 625	66 625
Fordringar på koncernbolag			
Uppskjuten skattefordran		2 846	
Summa finansiella anläggningstillgångar	54 625	69 471	66 625
Summa anläggningstillgångar	113 231	149 905	142 587
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	595	15	688
Fordringar hos koncernföretag	23 801	13 413	25 118
Övriga fordringar	5 224	7 994	7 000
Skattefordran	3 054	197	3 029
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 377	178	1 427
Kortfristiga placeringar	1 027	6 199	1 027
Summa kortfristiga fordringar	35 078	27 996	38 289
Kassa och bank	362	74	459
Summa omsättningstillgångar	35 440	28 069	38 748
SUMMA TILLGÅNGAR	148 672	177 974	181 335

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Belopp i tusental kronor

	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	1 517	1 517	1 517
Bundna reserver	2 327	2 987	2 748
Summa bundet eget kapital	3 844	4 504	4 265
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond	143 247	143 247	143 247
Balanserad vinst	9 986	12 949	13 270
Periodens resultat	-21 763	-6 267	-3 705
Summa fritt eget kapital	135 315	149 929	152 812
Summa eget kapital och skulder	148 101	154 515	157 077
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	3 000		2 999
Summa obeskattade reserver	3 000		2 999
Långfristiga skulder			
Obligationslån	620	620	620
Summa långfristiga skulder	620	620	620
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut			
Leverantörsskulder	146	602	400
Skulder hos koncernbolag		1 100	
Skatteskulder		14	
Övriga skulder	5 996	23 645	16 526
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 595	1 031	3 713
Summa kortfristiga skulder	9 737	26 391	20 639
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	148 672	181 526	181 335

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tusental kronor	2024-07-01	2023-07-01	2024-01-01	2023-01-01	2023-01-01
	2024-09-30	2023-09-30	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat före finansiella poster	-756	-1 301	-6 794	-6 153	-4 750
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm	3 860	4 073	12 006	12 098	16 183
Betald inkomstskatt					-2 562
Erhållen ränta		-14		2	551
Erlagd ränta och andra finansiella kostnader	-31	-293	-2 969	-1 724	-2 209
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	3 073	2 465	2 243	4 223	7 214
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Minskning/ökning kundfordringar	21	722	93	2 235	1 562
Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	-3 559	-1 164	8 469	-7 575	-9 718
Ökning/minskning leverantörsskulder	-146	-6 912	-254	-1 156	-856
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	750	4 979	-10 649	-44	-518
Kassaflöde från den löpande verksamheten	139	91	-97	-2 316	-2 316
Investeringsverksamheten					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-124		-124	-103
Investeringar i materiella anläggningstillgångar				-604	-239
Investeringar i dotterföretag					
Investeringar i intresseföretag					
Investeringar i andra långfristiga värdepappersinnehav					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-123		-727	-342
Finansieringsverksamheten					
Nyemission				2 999	2 999
Förändring av skuld					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				2 999	2 999
Periodens kassaflöde	139	-33	-97	-45	341
Likvida medel vid periodens början	223	107	459	118	118
Likvida medel vid periodens slut*	362	74	362	74	459



Creturner



Atlasvägen 2 77734 Smedjebacken Sweden
www.Creturner.com
