

# DELÅRSRAPPORT

FINANSIELL SAMMANFATTNING

JANUARI - MARS 2024



# RAPPORT ÖVER DET FÖRSTA KVARTALET 2024

## Finansiell sammanfattning januari–mars 2024

- **Nettoomsättningen** uppgick till 44,6 MSEK (38,8 MSEK).
- **Bruttomarginalen** under kvartalet uppgick till 10,2 % (10,9 %).
- **EBITDA** uppgick till -1,9 MSEK (-2,9 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -4,1 MSEK (-4,9 MSEK) för kvartalet.
- **Resultat per aktie**, var -10,2 SEK (-0,01 SEK)

## Väsentliga händelser

### Första kvartalet

- Den 27 mars 2024 meddelade bolaget att styrelsens ordförande avgår på egen begäran.
- Den 28 mars 2024 meddelade bolaget att likvid om 20 MSEK avseende den företrädesemission som beslutades under kvartal 4 2023 inte kommit bolaget till handa under kvartalet såsom förväntats. Det meddelades också att ordinarie årsstämma flyttas till 20 juni 2024 med anledning av detta.

### Efter periodens utgång

- Den 6 maj meddelade bolaget att Styrelsen i ELLWEE AB har beslutat att skriva ned fordran om 20 MSEK mot den emissionsgarant som ingick ett garantiåtagande gentemot Bolaget i samband med den företrädesemission som offentliggjordes den 20 november 2023. Bakgrunden är att styrelsen bedömt det som osannolikt att emissionsgaranten kommer erlagga betalning för sitt åtagande. Med anledning av det har Bolaget också beslutat att vidta rättsliga åtgärder mot garanten.

Mot bakgrund av nedskrivningen av fordringar har styrelsen även inlett en process för att utvärdera strategiska alternativ för att maximera värdet för aktieägarna.

I samma pressmeddelande, meddelades att bolaget har avtalat om en kreditfacilitet om 3,2 MSEK i syfte att täcka nuvarande och kommande kostnader för den strategiska översynen.

Den nedskrivna fordran om 20 MSEK som bolaget meddelade om den 6 maj, skrivs ned per 31 december 2023 och kommer vara nedskrivna i årsredovisningen för 2023. I denna delårsrapport för kvartal 1 2024 är resultatet för 2023 samt ingående värde för innevarande år på fordringar och eget kapital minskat med dessa 20 MSEK.

# Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	Jan-Mars 2024	Jan-Mars 2023	Jan-Dec 2023
Nettoomsättning	44,6	38,8	238,2
Bruttoresultat	4,6	4,3	24,4
Bruttomarginal (%)	10,2	10,9	10,2
EBITDA	-1,9	-2,9	-1,6
Rörelseresultat	-4,1	-4,9	-32,7
Periodens resultat	-5,3	-5,7	-36,4
Eget kapital vid periodens utgång	13,0	28	18,4
Nettoskuldsättning <sup>1)</sup>	30,9	17,5	33,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2,7	-2,1	-5,2
Likvida medel vid periodens utgång	4,7	11,7	4,2

- 1) **Nettoskuldsättning**- Räntebärande skulder minus likvida medel. Visar koncernens nettobelåning och används som ett mått för att mäta koncernens skuldsättningsgrad.

# VD-kommentar



**Jim Larsson**  
VD, ELLWEE AB (publ)

## Fortsatt tillväxt och ökad bruttovinst under kvartalet

### Marknad

Verksamheten i Uppsala fortsätter att växa enligt plan och visade under kvartalet både högre omsättning och bruttovinst än förra årets första kvartal.

Det finns ett stort intresse för fritidsfordon vilket går att se i antal besökare på våra marknadsaktiviteter.

I Göteborg är vi fortsatt begränsade i både organisation och lagertillgång i avsaknad av det kapital som vi förväntade oss i samband med företrädesemissionen under fjärde kvartalet.

### Finansiell ställning

Det återstående emissionskapital om 20 MSEK i samband med företrädesemissionen under förra kvartalet, kvartal fyra, har ej betalats inte till bolaget. Bolaget har därav beslutat om att skriva ned beloppet om 20 MSEK till fullo per 31/12 2023 samt om att vidta rättsliga åtgärder mot garant av de 20 MSEK.

I avsaknad av emissionskapitalet har bolaget beslutat att göra en strategisk översyn av verksamheten.

Bolaget har 6 maj 2024 avtalat om kreditfacilitet om 3,2 MSEK i I syfte att täcka nuvarande och kommande kostnader för den strategiska översynen.

Parallellt pågår arbete om att få tillgång till ytterligare långsiktigt kapital i moderbolaget.

### Strategi

Bolaget är vid rapporttillfället i ett arbete med strategisk översyn och vi återkommer runt resultatet av det arbetet längre fram.

Den väletablerade verksamheten i Uppsala har visat sig ha en god strategisk plan och vi fortsätter investera i den med både kortsiktiga och långsiktiga aktiviteter.

För verksamheten i Göteborg finns sedan en tid tillbaka en väl utarbetad plan som dock inte är förverkligad i avvaktn om emissionskapital. En fordran för emissionskapital som är nedskrivna och bedöms som osannolikt att den kommer bolaget tillhanda.

### Framtida utsikter

Den operativa verksamheten går nu in i årets viktigaste kvartal i takt med ett gynnsammare väder och kommande planering av semestrar.

Av de levererade fordon och planerade leveranser vi per rapportdagen kan se indikeras en organisk tillväxt för april-maj gentemot förra årets april-maj månad.

# Marknad

## Geografisk marknad

Verksamhet inom rekreationsfordon är fokuserad på regionen Uppland i Sverige samt i västra Sverige.

## Säsongsvariation

Inom försäljning av rekreationsfordon så har kvartal 2 starkast efterfrågan med gynnsamt klimat och användargraden av fordonen därmed hög, samtidigt som många planerar sina kommande sommarsemestrar. Även kvartal 3 är ett kvartal med stark efterfrågan på grund av gynnsamt klimat och pågående semestrar, medan kvartal 4 och kvartal 1 är kvartal med lägre användargrad och därmed också mindre efterfrågan.

# Koncernens resultaträkning

## Januari - Mars 2024

### Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 44,6 MSEK (38,8 MSEK).

### Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -40,4 MSEK (-35,4 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 10,2 % (10,9 %).

### Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -2,9 MSEK (-3,9 MSEK).

### Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -3,6 MSEK (-3,3 MSEK).

### Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -2,2 MSEK (-2,0 MSEK).

### Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -4,1 MSEK (-4,9 MSEK).

### Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,2 MSEK (-0,8 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnad på upptagna lån.

### Periodens resultat

Av de huvudanledningar som redogjorts ovan uppgick förlusten för kvartalet till -5,3 MSEK (-5,7 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -10,2 kr (-0,01 kr)

# Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	31 Mars 2024	31 Mars 2023	31 Dec 2023
Likvida medel	4 704	11 655	4 171
Räntebärande skulder	35 584	29 177	37 927
Nettoskuldssättning	30 881	17 522	33 756
Eget kapital	27 963	27 963	38 436

Kassaflöde (TSEK)	Jan - Mar 2024	Jan - Mar 2023	Jan - Dec 2023
Löpande verksamheten	2 702	-2 123	-5 244
Investeringsverksamheten	-56	66	-260
Finansieringsverksamheten	-2 113	-1 170	-5 206

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till ca 4,7 MSEK (11,7 MSEK), en ökning med 0,5 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av kassaflöde från den löpande verksamheten om +2,7 MSEK samt kassaflöde från finansieringsverksamheten om ca -2,1 MSEK vilket i sin tur huvudsakligen består av amortering av lån och leasing av fordon.



# Finansiell översikt

## Koncern

ELLWEE AB (publ) är moderbolag till ELLWEE Distribution AB, som i sin tur är moderbolag till EW Fritid AB.

ELLWEE AB (publ) är också moderbolag till ELLWEE Göteborg AB som i sin tur är moderbolag till EW Fritid Göteborg AB.

Denna rapport är för koncernen om det inte uttryckligen står annorlunda.

## Personal

ELLWEE hade i genomsnitt 15 anställda under kvartalet.

## Årsstämma

2024-06-20 Bolagsstämma / Årsstämma

## Publicerade rapporter

2023-02-28 Bokslutskommuniké (Q4-rapport) 2022

2023-05-10 Delårsrapport för Q1 2023

2023-07-19 Delårsrapport för Q2 2023

2023-11-08 Delårsrapport för Q3 2023

2024-02-26 Bokslutskommuniké (Q4-rapport) 2023

2024-05-06 Delårsrapport för Q1 2024

Bolagets årsredovisningar såväl denna som kommande delårsrapporter publiceras på bolagets hemsida:

<https://ellwegroup.com/finansiella-rapporter/>

Aktieägare som ej har tillgång till, eller möjlighet att, läsa rapporter digitalt kan beställa en utskrift genom att kontakta ELLWEE. Genom vår prenumerationstjänst på hemsidan erbjuds också möjlighet att prenumerera på ELLWEE:s rapporter och pressmeddelande via e-post.

## Kommande rapporter

2024-08-29 Delårsrapport för Q2 2024

2024-11-11 Delårsrapport för Q3 2024

## Granskning av revisor

Delårsrapporten har inte granskats av bolagets revisor.

## Certified adviser

Eminova Fondkommission AB

## Aktier och aktierelaterade program

Bolaget har vid periodslut såväl som vid rapportdatum 524 507 aktier.

Under kvartal fyra 2023 beslutades om emission om 20 kr per aktie varav 1 000 000 aktier inte är registrerade på grund av att betalning för aktierna inte kommit bolaget tillhanda per rapportdatum.

## Incitamentsprogram

ELLWEE har ställt ut ett incitamentsprogram riktat mot nyckelpersoner, Incitamentsprogram 2021/2024. Detta beskrivs i not 2.

# Finansiell översikt, fortsättning

## Närståendetransaktioner

Moderbolaget har under kvartalet tillhandahållit tjänster till dotterbolag för ca 0,5 MSEK, vilket motsvarar 100 % av moderbolagets totala försäljning. En omsättning som eliminerats bort i denna rapport.

Moderbolaget har ett upptaget lån om 5 MSEK plus kapitaliserad ränta där en av bolagets ledamöter också är närstående till långgivaren. Villkoren för lånet bedöms som marknadsmässiga.

Moderbolaget har ett upptaget lån om 0,8 MSEK till bolag där bolagets VD är huvudman. Villkoren för lånet bedöms som marknadsmässiga.

## Risker

ELLWEE är ett ungt företag och är därmed exponerad för ett antal såväl affärsmässiga som finansiella risker.

De affärsmässiga riskerna består bl. a av att bolaget är beroende av såväl leverantörer som nyckelpersoner, konkurrens, efterfrågan och produktansvar.

De finansiella riskerna handlar bl. a om likviditet, finansiering och räntenivåer.

Riskhanteringen i ELLWEE hanteras löpande och syftar till att identifiera, kontrollera och minska risker.

Ytterligare beskrivning av risker för ELLWEE:s verksamhet finns i senaste årsredovisning samt i informationsmemorandum som offentliggjordes 28 november 2023 i samband med företrädesemission som finns tillgänglig på <https://ellwegroup.com/foretrades2023/>

## Framåtblickande uppgifter

Rapporten innehåller viss framåtriktad information som återspeglar ELLWEE:s aktuella syn på framtida händelser samt finansiell och operativ utveckling. Ord som "avses", "bedöms", "förväntas", "kan", "planerar", "uppskattar", "mål" och andra uttryck som innebär indikationer eller förutsägelser avseende framtida utveckling eller trender, och som inte är grundade på historiska fakta, utgör framåtriktad information. Framåtriktad information är till sin natur förenad med såväl kända som okända risker och osäkerhetsfaktorer eftersom den är avhängig framtida händelser och omständigheter. Framåtriktad information utgör inte någon garanti avseende framtida resultat eller utveckling och verkligt utfall kan komma att väsentligen skilja sig från vad som uttalas i framåtriktad information. Framåtriktad information i rapporten gäller endast per dagen för rapporten. ELLWEE lämnar inga utfästelser om att offentliggöra uppdateringar eller revideringar av framåtriktad information till följd av ny information, framtida händelser eller likande omständigheter annat än vad som följer av tillämpligt regelverk.

---

Delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Christian Riddarbo  
Styrelseledamot, tf Ordf

Peter Carenborn  
Styrelseledamot

Alexander Schoeneck  
Styrelseledamot

Jim Larsson  
Verkställande Direktör

## KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Januari-Mars		Helår
		2024	2023	2023
Nettoomsättning		44 588	38 839	238 237
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0
Övriga rörelseintäkter		383	935	2 682
		<b>44 971</b>	<b>39 774</b>	<b>240 919</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Handelsvaror		-40 373	-35 428	-213 874
Övriga externa kostnader		-2 890	-3 926	-14 107
Personalkostnader		-3 650	-3 271	-14 470
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 185	-2 038	-8 349
Nedskrivning av omsättningstillgångar		0	0	-22 723
Övriga rörelsekostnader		0	-42	-75
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-49 098</b>	<b>-44 705</b>	<b>-273 598</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-4 127</b>	<b>-4 931</b>	<b>-32 679</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>				
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-5	-5
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		14	1	626
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 234	-782	-4 080
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-1 220</b>	<b>-786</b>	<b>-3 459</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-5 347</b>	<b>-5 717</b>	<b>-36 138</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-5 347</b>	<b>-5 717</b>	<b>-36 138</b>
Skatt på årets resultat		0	0	-292
<b>Periodens resultat</b>		<b>-5 347</b>	<b>-5 717</b>	<b>-36 431</b>
Resultat per aktie, före utspädning SEK		-10,2	-0,01	-80,2
Genomsnittligt antal aktier före utspädning, tusental		525	453 804	454
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, tusental		1 525	457 610	1 525
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental		525	453 804	454

# KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		31-mar	31-mar	31-dec
TILLGÅNGAR	Not	2024	2023	2023
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar		17 288	24 054	18 991
Materiella anläggningstillgångar		17 132	6 952	18 036
Finansiella anläggningstillgångar		20	20	20
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>34 440</b>	<b>31 026</b>	<b>37 046</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<u>Varulager mm</u>				
Varulager		41 903	26 794	37 315
Förskott till leverantörer		0	0	0
		41 903	26 794	37 315
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		441	371	1 125
Övr kortfristiga fordringar		4 176	3 883	3 354
Förutbetalda kostnader		2 226	1 995	2 016
		6 843	6 249	6 495
Kassa och bank		4 704	11 655	4 171
<b>Summa omsättningstillgång</b>		<b>53 450</b>	<b>44 698</b>	<b>47 981</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>87 890</b>	<b>75 724</b>	<b>85 028</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
Eget kapital				
Aktiekapital		1 049	22 029	908
Ej registrerat aktiekapital		2 000	0	2 142
Annat eget kapital		15 341	11 651	51 817
Årets resultat		-5 347	-5 717	-36 431
<b>Summa eget kapital</b>		<b>13 043</b>	<b>27 963</b>	<b>18 436</b>
Uppskjuten skatt		780	780	778
Övriga avsättningar		0	0	0
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		9 509	17 593	11 420
Övriga långfristiga skulder		0	0	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		30 444	13 699	29 568
Leverantörsskulder		26 387	8 502	17 917
Förskott från kunder		1 633	2 975	1 744
Aktuella skatteskulder		0	0	0
Övriga skulder		2 650	1 168	1 907
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 447	3 044	3 258
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>64 560</b>	<b>29 388</b>	<b>54 394</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>87 890</b>	<b>75 724</b>	<b>85 028</b>

## KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Ej reg. aktieka- pital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. periodens resultat	Summa eget kapital
<b>Ingående balans 1 januari 2024</b>	<b>908</b>	<b>2 142</b>	<b>167 053</b>	<b>-151 668</b>	<b>18 436</b>
Nyemission	141	-142	-45		-46
Resultat januari-mars 2024				- 5 347	-5 347
<b>Utgående balans 31 mars 2024</b>	<b>1 049</b>		<b>167 008</b>	<b>-157 014</b>	<b>13 043</b>



## KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG

	Jan-Mar		Helår
	2024	2023	2023
<b>TSEK</b>			
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat före finansiella poster	-4 127	-4 931	-32 679
<u>Justeringar för poster som inte är relaterade till kassaflödet</u>			
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	2 185	424	30 675
Betald skatt	-446	-1 637	-2 793
Erhållen ränta	14	1	77
Erlagd ränta	-562	557	-2 725
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</b>	<b>-2 936</b>	<b>-5 586</b>	<b>-7 445</b>
Förändringar i rörelsekapital	5 638	3 463	2 201
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>2 702</b>	<b>-2 123</b>	<b>-5 244</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>			
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	-56	64	-263
Förvärvat dotterbolag	0	0	0
Tilläggsköpeskilling dotterbolag	0	0	0
Sålt dotterbolag	0	2	3
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-56</b>	<b>66</b>	<b>-260</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Emission av nya aktier	9	0	1 511
Kapitalanskaffningskostnader	-46	0	0
Upptagna lån	0	0	800
Amortering av lån	-1 542	-1 156	-3 944
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder	-534	-13	-3 574
<b>Kassaflöde från finansiell verksamhet</b>	<b>-2 113</b>	<b>-1 170</b>	<b>-5 207</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>533</b>	<b>-3 227</b>	<b>-10 711</b>
Likvida medel vid periodens början	4 171	14 882	14 882
Likvida medel vid periodens slut	4 704	11 655	4 171

## KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG PER KVARTAL

TSEK	2024	2023				2022		
	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2
Nettoomsättning	44 588	45 018	69 935	84 444	38 839	45 405	57 752	78 696
Övriga rörelseintäkter	383	625	354	768	935	817	760	1 102
Aktiverat arbete	0	0	0	0	0	0	0	738
	<b>44 971</b>	<b>45 644</b>	<b>70 289</b>	<b>85 212</b>	<b>39 774</b>	<b>46 222</b>	<b>58 512</b>	<b>80 536</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>								
Handelsvaror	-40 373	-42 675	-62 155	-73 616	-35 428	-41 395	-50 365	-68 276
Övriga externa kostnader	-2 890	-3 725	-2 782	-3 673	-3 926	-4 073	-3 836	-8 833
Personalkostnader	-3 650	-3 624	-3 558	-4 017	-3 271	-2 905	-3 911	-5 571
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 185	-2 180	-2 126	-2 005	-2 038	-2 070	50 715	-54 981
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	-22 723	0	0	0	0	-6 750	0
Övriga rörelsekostnader	0	0	-21	-13	-42	-14	0	-1
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-49 098</b>	<b>-74 927</b>	<b>-70 642</b>	<b>-83 324</b>	<b>-44 705</b>	<b>-50 457</b>	<b>-14 147</b>	<b>-137 663</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-4 127</b>	<b>-29 283</b>	<b>-353</b>	<b>1 888</b>	<b>-4 931</b>	<b>-4 235</b>	<b>44 365</b>	<b>-57 127</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>								
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	0	-5	0	-42 034	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	14	571	54	0	1	0	6	493
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 234	-1 608	-1 080	-610	-782	-612	-444	-4 127
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>	<b>-1 220</b>	<b>-1 037</b>	<b>-1 026</b>	<b>-610</b>	<b>-786</b>	<b>-612</b>	<b>-42 478</b>	<b>-3 634</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-5 347</b>	<b>-30 320</b>	<b>-1 379</b>	<b>1 278</b>	<b>-5 717</b>	<b>-4 847</b>	<b>1 887</b>	<b>-60 760</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-5 347</b>	<b>-30 320</b>	<b>-1 379</b>	<b>1 278</b>	<b>-5 717</b>	<b>-4 847</b>	<b>1 887</b>	<b>-60 760</b>
Skatt		-294	1	0	0	-759	-17	12
<b>Periodens förlust</b>	<b>-5 347</b>	<b>-30 614</b>	<b>-1 378</b>	<b>1 278</b>	<b>-5 717</b>	<b>-5 606</b>	<b>1 870</b>	<b>-60 748</b>

## MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Jan-Mar		Helår
		2024	2023	2023
Nettoomsättning		483	599	1 136
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0
Övriga rörelseintäkter		0	2	3
		<b>483</b>	<b>601</b>	<b>1 139</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Handelsvaror		-51	-27	-59
Övriga externa kostnader		-779	-1 498	-4 233
Personalkostnader		-972	-948	-3 841
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55	-55	-222
Nedskrivning av omsättningstillgångar		0	0	-22 723
Övriga rörelsekostnader		0	0	0
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-1 856</b>	<b>-2 528</b>	<b>-31 078</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-1 373</b>	<b>-1 927</b>	<b>-29 939</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>				
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-5	-5
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	552
Räntekostnader och liknande resultatposter		-514	-225	-1 441
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<b>-514</b>	<b>-230</b>	<b>-894</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 888</b>	<b>-2 157</b>	<b>-30 833</b>
Bokslutsdispositioner		0	0	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 888</b>	<b>-2 157</b>	<b>-30 833</b>
Skatt på periodens resultat		0	0	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>-1 888</b>	<b>-2 157</b>	<b>-30 833</b>

# MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		31-mars	31-mars	31-dec
	Not	2024	2023	2023
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar		288	510	344
Materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		41 551	44 161	41 551
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>41 840</b>	<b>44 671</b>	<b>41 895</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<u>Varulager mm</u>				
Varulager		0	0	0
Förskott till leverantörer		0	0	0
		0	0	0
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		873	126	15
Fordringar hos koncernföretag		50	429	1 607
Övr. kortfristiga fordringar		212	2 741	13
Förutbetalda kostnader		730	967	194
		1 865	4 263	1 829
Kassa och bank		49	271	475
<b>Summa omsättningstillgång</b>		<b>1 914</b>	<b>4 534</b>	<b>2 304</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>43 754</b>	<b>49 206</b>	<b>44 200</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
<u>Bundet eget kapital</u>				
Aktiekapital		1 049	22 029	908
Ej registrerat aktiekapital		2 000	0	2 142
		<b>3 049</b>	<b>22 029</b>	<b>3 050</b>
<u>Fritt eget kapital</u>				
Överkursfond		167 008	148 372	167 053
Balanserad vinst eller förlust		-136 815	-127 466	-125 982
Periodens förlust		-1 888	-2 157	-10 833
		28 305	18 749	30 238
<b>Summa eget kapital</b>		<b>31 354</b>	<b>40 778</b>	<b>33 288</b>
Obeskattade reserver				0
Övriga avsättningar				0
Övriga skulder		0	0	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		6 544	5 000	6 544
Leverantörsskulder		2 754	1 420	2 087
Aktuella skatteskulder		0	0	0
Övriga skulder		1 483	499	1 214
Upplupna kostnader		1 618	1 508	1 067
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 400</b>	<b>8 427</b>	<b>10 911</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>43 754</b>	<b>49 205</b>	<b>44 200</b>

# Not 1

## Redovisnings- och värderingsprinciper

### Allmänna upplysningar

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.



## Not 2

### **Incitamentsprogram**

Vid utgången av perioden finns ett utställt incitamentsprogram i moderbolaget.

#### **Incitamentsprogram 2021/2024**

Vid årsstämman den 7 maj 2021 beslutades att införa incitamentsprogram genom riktad emission av 300 000 teckningsoptioner till Bolaget för vidareöverlåtelse till anställda i Bolaget eller i Bolagets dotterbolag. Sammanlagt har 150 000 teckningsoptioner överlåtits till deltagarna. Övriga 150 000 teckningsoptioner har makulerats.

Varje teckningsoption berättigar innehavaren till teckning av en (1) ny aktie i Bolaget till en teckningskurs om 6,00 SEK per aktie under perioden från och med dagen för offentliggörandet av Bolagets kvartalsrapport för det tredje kvartalet 2024 till och med den 30 november 2024 eller den tidigare dag som följer av villkoren för teckningsoptionerna. Teckningskursen och antalet aktier varje teckningsoption berättigar till är föremål för sedvanliga omräkningsvillkor vid vissa bolagshändelser inklusive företrädesemissionen som offentliggjordes den 15 mars 2022.