

Lemonsoft Oyj:n tilinpäätöstiedote 1.1.-31.12.2022



Lemonsoft Oyj:n tilinpäätöstiedote 1.1.-31.12.2022

Kasvu ja kannattavuus pysyivät vahvoina

LOKA-JOULUKUU 2022

- Liikevaihto kasvoi 30,5 % ja oli 6 449 tuhatta euroa (4 943)
- Käyttökate (EBITDA) oli 2 222 tuhatta euroa (52), osuus liikevaihdosta 34,5 % (1,1)
- Oikaistu käyttökate oli 2 236 tuhatta euroa (1 269), osuus liikevaihdosta 34,7 % (25,7)
- Liikevoitto (EBIT) oli 1 497 tuhatta euroa (-298), osuus liikevaihdosta 23,2 % (-6,0)
- Oikaistu liikevoitto oli 2 159 tuhatta euroa (1 207), osuus liikevaihdosta 33,5 % (24,4)
- Katsauskauden tulos oli 977 tuhatta euroa (-364), osuus liikevaihdosta 15,2 % (-7,4)

TAMMI-JOULUKUU 2022

- Liikevaihto kasvoi 30,9 % ja oli 22 550 tuhatta euroa (17 227)
- Käyttökate (EBITDA) oli 6 848 tuhatta euroa (4 231), osuus liikevaihdosta 30,4 % (24,6)
- Oikaistu käyttökate oli 6 907 tuhatta euroa (5 635), osuus liikevaihdosta 30,6 % (32,7)
- Liikevoitto (EBIT) oli 4 665 tuhatta euroa (3 070), osuus liikevaihdosta 20,7 % (17,8)
- Oikaistu liikevoitto oli 6 669 tuhatta euroa (5 411), osuus liikevaihdosta 29,6 % (31,4)
- Katsauskauden tulos oli 3 229 tuhatta euroa (2 272), osuus liikevaihdosta 14,3 % (13,2)

Avainluvut

1 000 euroa	10-12/2022	10-12/2021	Muutos	1-12/2022	1-12/2021	Muutos
Liikevaihto	6 449	4 943	30,5 %	22 550	17 227	30,9 %
SaaS	4 581	3 741	22,4 %	16 989	12 996	30,7 %
Transaktiot	308	298	3,6 %	1 172	1 084	8,1 %
Konsultointi ja muu liikevaihto	1 560	904	72,5 %	4 390	3 148	39,4 %
Myyntikate	5 798	4 381	32,3 %	19 982	15 380	29,9 %
Myyntikate-%	89,9 %	88,6 %		88,6 %	89,3 %	
Käyttökate (EBITDA)	2 222	52	4146,5 %	6 848	4 231	61,9 %
Käyttökate-%	34,5 %	1,1 %		30,4 %	24,6 %	
Oikaistu käyttökate ¹⁾	2 236	1 269	76,2 %	6 907	5 635	22,6 %
Oikaistu käyttökate, % liikevaihdosta	34,7 %	25,7 %		30,6 %	32,7 %	
Liikevoitto (EBIT)	1 497	-298	603,1 %	4 665	3 070	51,9 %
Liikevoitto-%	23,2 %	-6,0 %		20,7 %	17,8 %	
Oikaistu liikevoitto ²⁾	2 159	1 207	78,8 %	6 669	5 411	23,2 %
Oikaistu liikevoitto, % liikevaihdosta	33,5 %	24,4 %		29,6 %	31,4 %	
Katsauskauden/tilikauden voitto (tappio)	977	-364	368,6 %	3 229	2 272	42,1 %
Katsauskauden/tilikauden voitto (tappio), % liikevaihdosta	15,2 %	-7,4 %		14,3 %	13,2 %	
Omavaraisuusaste, %	70,4 %	75,0 %		70,4 %	75,0 %	
Nettovelka	-9 292	-15 760	41,0 %	-9 292	-15 760	41,0 %
Nettovelkaantumisaste, %	-38,1 %	-71,7 %		-38,1 %	-71,7 %	
Osakekohtainen tulos (EPS) ³⁾	0,05	-0,02	348,2 %	0,18	0,39	-54,5%
Henkilöstön määrä kauden lopussa	184	153	20,3 %	184	153	20,3 %
Ulkona olevat osakkeet kauden lopussa	18 393 440	18 273 726		18 393 440	18 273 726	
Ulkona olevat osakkeet kauden aikana keskimäärin	18 393 440	17 849 151		18 343 559	5 879 408	

1) Oikaistu käyttökate on kauden käyttökate (EBITDA) oikaistuna yritysostoihin ja listautumiseen liittyvillä kustannuksilla sekä tietyillä satunnaisilla erillä (Business Finlandin tuki)

2) Oikaistu liikevoitto on kauden liikevoitto (EBIT) oikaistuna liikearvon poistoilla, yritysostoihin ja listautumiseen liittyvillä kustannuksilla sekä tietyillä satunnaisilla erillä (Business Finlandin tuki)

3) Vuoden 2021 luvuissa huomioitu tehdyn osakesplitin vaikutus

Toimitusjohtaja Kari Joki-Hollanti

Vuosi 2022 oli vahvan kasvun aikaa. Liikevaihtomme kasvoi 30,9 % ja oikaistu liikevoitto oli 29,6 % liikevaihdosta. Vuoteen mahtui kolme yritysostoa: Logentia, Finazilla ja Duunissa.fi. Näistä viimeksi mainittu oli marraskuussa tapahtunut liike-toimintakauppa, jossa ostimme Duunissa.fi -liiketoiminnan vahvistamaan työajanseurannan ratkaisujamme. Vuoden 2022 aikana tehdyt yritysostot ovat kehittyneet tavoitteidemme mukaisesti osana Lemonsoft-konsernia, ja tulemme jatkamaan aktiivista yritysostostrategiaamme.

Asiakasmäärän kasvu jatkui ja saimme viimeisen kvartaalin aikana uusia asiakkaita lähes 600, joista Duunissa.fi toi lähes 400 asiakasta. Konsernin vuoden lopun asiakasmäärä oli noin 8 200. Koko vuoden aikana saimme yhteensä noin 1 400 uutta asiakasta ja kasvatimme asemaamme kaikilla avaintoimialoilla.

Vallitseva taloustilanne vaikutti hieman ennakoitua enemmän sekä uusasiakashankintaan että nykyasiakaskantaan – asiakkaiden maksuviiveet ovat lisääntyneet ja useat asiakkaat ovat vähentäneet ohjelmiston käyttäjämäärää syksyn aikana. Asiakaspoistuma (revenue churn) nousi hieman edellisvuodesta ja oli 3,5 % liikevaihdosta, kun vuonna 2021 vastaava luku oli 3,1 %. Nykyasiakaskannan jatkuvan liikevaihdon pysyvyys (NRR, Net Revenue Retention) päättyi neljännen kvartaalin jälkeen noin 103 %:iin, kun vuonna 2021 vastaava luku oli 108 %.

Osana käynnissä olevaa strategiatyötä siirryimme 1.1.2023 toimialakohtaiseen organisaatiomalliin parantaaksemme kunkin toimialan asiakkaiden palvelemista ja selkeyttääksemme vastuuta organisaation sisällä. Järjestimme samassa yhteydessä myös muutosneuvottelut osana kokonaisuutta, jolla pyrimme tehostamaan yhtiön toimintaa. Jatkamme strategiapäivityksen valmistelua ja julkaisemme tarkemmat yksityiskohdat ja taloudelliset tavoitteet kevään aikana.

Vaikka globaali markkinatilanne vaikuttaa meihinkin, uskon yritysten jatkavan liiketoimintansa tehostamista digitalisaation avulla. Nykyaikainen toiminnanohjausjärjestelmä on erinomainen kivijalka yrityksen oman toiminnan rakentamiseen, ja panostuksemme uuteen teknologiaan auttaa meitä valtaamaan markkinoita.



Konsernin taloudellinen kehitys

Konsernin taloudellinen tulos ja kannattavuus

Loka-joulukuuta 2022

Liikevaihto katsauskaudella oli 6 449 tuhatta euroa (4 943). Liikevaihto kasvoi 1 506 tuhatta euroa eli 30,5 %. Katsauskauden orgaaninen kasvu oli 8,6 %. Liikevaihtoa kasvattivat erityisesti uusasiakashankinta sekä yritysostot Logentia Oy (2022), Finazilla Oy (2022) ja Duunissa.fi -liiketoiminta (2022), joiden liikevaihto ei ollut mukana vertailukaudella.

SaaS-liikevaihdon osuus katsauskauden aikana oli 71,0 % (75,7), transaktioliikevaihdon osuus 4,8 % (6,0), konsultointi ja muun liikevaihdon osuus 24,2 % (18,3). SaaS-liikevaihdon suhteellinen osuus viimeisellä vuosineljänneksellä oli aiempaa matalampi johtuen korkeammasta konsultointiliikevaihdesta.

Käyttökate oli 2 222 tuhatta euroa (52) eli 34,5 % (1,1) liikevaihdesta. Vertailukaudella käyttökatteeseen vaikuttivat listautumisen kulut. Oikaistu käyttökate (oikaisuerät eritelty taulukossa Käyttökateen ja liikevoiton oikaisut) oli 2 236 tuhatta euroa (1 269) eli 34,7 % (25,7) liikevaihdesta.

Liikevoitto oli 1 497 tuhatta euroa (-298) eli 23,2 % (-6,0) liikevaihdesta. Vertailukaudella liikevoittoon vaikuttivat listautumisen kulut. Oikaistu liikevoitto (oikaisuerät eritelty taulukossa Käyttökateen ja liikevoiton oikaisut) oli 2 159 tuhatta euroa (1 207) eli 33,5 % (24,4) liikevaihdesta.

Katsauskauden tulos oli 977 tuhatta euroa (-364) eli 15,2 % (-7,4) liikevaihdesta.

Liiketoiminnan rahavirta katsauskaudella oli 2 692 tuhatta euroa (269).

Tammi-joulukuuta 2022

Liikevaihto katsauskaudella oli 22 550 tuhatta euroa (17 227). Liikevaihto kasvoi 5 323 tuhatta euroa eli 30,9 %. Katsauskauden orgaaninen kasvu oli 9,9 %. Liikevaihtoa kasvattivat erityisesti uusasiakashankinta sekä yritysostot Logentia Oy (2022), Finazilla Oy (2022), Duunissa.fi -liiketoiminta (2022), Metsys Oy (2021), PlanMill Oy (2021) ja Talosofta -liiketoiminta (2021). Näistä Metsysin liikevaihto on ollut mukana vertailukaudella helmikuusta alkaen, PlanMillin liikevaihto on ollut mukana vertailukaudella elokuusta alkaen ja Talosoftan liikevaihto on ollut mukana vertailukaudella heinäkuusta alkaen. Logentian liikevaihto on ollut katsauskaudella mukana kesäkuusta alkaen, Finazillan liikevaihto on ollut katsauskaudella mukana heinäkuusta alkaen ja Duunissa.fi:n liikevaihto on ollut katsauskaudella mukana ainoastaan joulukuussa.

SaaS-liikevaihdon osuus katsauskauden aikana oli 75,3 % (75,4), transaktioliikevaihdon osuus 5,2 % (6,3), konsultointi ja muun liikevaihdon osuus 19,5 % (18,3).

Käyttökate oli 6 848 tuhatta euroa (4 231) eli 30,4 % (24,6) liikevaihdesta. Oikaistu käyttökate (oikaisuerät eritelty taulukossa Käyttökateen ja liikevoiton oikaisut) oli 6 907 tuhatta euroa (5 635) eli 30,6 % (32,7) liikevaihdesta. Katsauskauden oikaistuun käyttökatteeseen vaikuttivat odotusten mukaisesti rekrytointien myötä kasvaneet palkkakustannukset sekä korkeammat liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyvät hallinnon kulut.

Liikevoitto oli 4 665 tuhatta euroa (3 070) eli 20,7 % (17,8) liikevaihdesta. Oikaistu liikevoitto (oikaisuerät eritelty taulukossa Käyttökateen ja liikevoiton oikaisut) oli 6 669 tuhatta euroa (5 411) eli 29,6 % (31,4) liikevaihdesta. Katsauskauden oikaistuun liikevoittoon vaikuttivat odotusten mukaisesti rekrytointien myötä kasvaneet palkkakustannukset sekä korkeammat liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyvät hallinnon kulut.

Katsauskauden tulos oli 3 229 tuhatta euroa (2 272) eli 14,3 % (13,2) liikevaihdesta.

Liiketoiminnan rahavirta katsauskaudella oli 5 706 tuhatta euroa (3 994).

Tase, rahoitus ja investoinnit

Taseen loppusumma katsauskauden lopussa oli 35 063 tuhatta euroa (29 798 vuoden 2021 lopussa). Taseen loppusummaa kasvattivat erityisesti Logentia Oy:n ja Finazilla Oy:n yritysostot.

Konsernissa on aktivoitu tuotekehitysmenoja katsauskaudella 307 tuhatta euroa. Katsauskauden lopussa konsernin taseessa oli aktivoituja tuotekehitysmenoja yhteensä 411 tuhatta euroa (60 vuoden 2021 lopussa).

Oma pääoma katsauskauden lopussa oli 24 362 tuhatta euroa (21 991 vuoden 2021 lopussa), oma pääoma kasvoi 2 372 tuhatta euroa.

Omavaraisuusaste katsauskauden lopussa oli 70,4 % (75,0 vuoden 2021 lopussa) ja korollista velkaa oli 2 400 tuhatta euroa (3 300 vuoden 2021 lopussa).

Kassavarat katsauskauden lopussa olivat 11 692 tuhatta euroa (19 060 vuoden 2021 lopussa).

Henkilöstö, johto ja hallinto

Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 184 (153) henkilöä. Katsauskauden rekrytoinnit ovat kohdistuneet tuotekehityksen, myynnin ja asiakaspalvelun vahvistamiseen.

Henkilöstömäärä jakaantuu seuraavasti:

- tuotekehitys 98 henkilöä
- asiakaspalvelu 47 henkilöä
- myynti 20 henkilöä
- muut toiminnot yhteensä 19 henkilöä

Osakkeet ja osakkeenomistajat

Osakepääoma ja osakkeiden lukumäärä

Yhtiöllä on yksi osakesarja ja kaikilla osakkeilla on yhtäläiset oikeudet. Katsauskauden lopussa Lemonsoft Oyj:n osakepääoma koostui 18 393 440 (18 273 726) osakkeesta. Osakkeiden määrä oli katsauskaudella keskimäärin 18 393 440 (17 849 151) osaketta.

Yhtiön osake on kaupankäynnin kohteena Nasdaq Helsinki Oy:n ylläpitämällä First North Growth Market Finland -markkinapaikalla. Katsauskauden aikana osakkeen ylin kurssi oli 12,58 euroa ja alin 7,00 euroa. Päätöskurssi 31.12.2022 oli 7,96 euroa. Yhtiön osakekannan markkina-arvo katsauskauden päätöskurssilla oli noin 146,4 miljoonaa euroa. Osakkeen keskimääräinen päivittäinen vaihtovolyymi oli katsauskaudella 6 299 kappaletta (50 998 euroa).

Yhtiöllä oli 31.12.2022 yhteensä 2 431 osakkeenomistajaa. Yhtiön suurimmat osakkeenomistajat löytyvät yhtiön sijoittajasivuilta osoitteesta <https://investors.lemonsoft.fi/osakkeenomistajat/>.

Hallituksen valtuutukset

Lemonsoft Oyj on päättänyt yhtiökokouksessaan 5.4.2022 valtuuttaa hallituksen päättämään osakeannista ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta. Valtuutuksen nojalla voidaan antaa enintään 2 000 000 osaketta. Valtuutus koskee sekä uusien osakkeiden antamista että yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden luovuttamista. Valtuutus oikeuttaa hallituksen päättämään kaikista osakeannin sekä osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisen ehtoista, mukaan lukien oikeuden osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poikkeamiseen.

Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen, mutta kuitenkin enintään 30.6.2023 saakka, ja se korvaa aiemmat valtuutukset suunnatusta osakeannista ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta.

Osana Logentia Oy:n yrityskaupan täytäntöönpanoa Lemonsoft Oyj:n hallitus päätti suunnatusta maksullisesta osakeannista, jossa tarjottiin yhteensä 119 714 (1 500 tuhatta euroa) Lemonsoft Oyj:n uutta osaketta osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poiketen yhtiöön siirtyvien Logentia Oy:n osakkaiden merkittäväksi. Osakeannin myötä Lemonsoft Oyj:n osakkeiden kokonaismäärä nousi 18 393 440 osakkeeseen.

Merkittävät lähiajan riskit ja epävarmuustekijät

Taloudellisen tilanteen heikkenemisellä ja Ukrainan sodan kaltaisilla maailmanlaajuisesti vaikuttavilla tapahtumilla voi olla suoria ja epäsuoria vaikutuksia Lemonsoftin liiketoimintaan. Nämä saattavat näkyä Lemonsoftin asiakasyritysten liiketoiminnassa mm. teollisuusyritysten investointien vähenemisenä ja alihankintaketjujen tarpeiden pientymisenä sekä liiketoiminta- ja konkurssiriskeinä. Asiakkaiden liiketoiminnan haasteet voivat puolestaan vaikuttaa Lemonsoftin uusasiakashankintaan, nykyasiakkailta saatavaan lisämyyntiin ja asiakaspysyvyyteen.

Pidemmällä aikavälillä suurin toimialaamme koskeva haaste on ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus. Konsernin menestys ja orgaanisen kasvun mahdollisuudet riippuvat suurelta osin siitä, kuinka hyvin pystymme hankkimaan palvelukseemme lisää ammattitaitoista henkilöstöä, motivoimaan ja sitouttamaan heitä sekä kehittämään osaamista.

Lemonsoftin kustannusrakenteessa merkittävin yksittäinen tekijä ovat henkilöstökustannukset, ja yleisen hintatason nousu voi lisätä henkilöstökustannusten nousupainetta. Lemonsoft seuraa jatkuvasti tilanteen kehittymistä riskienhallinnan näkökulmasta ja pyrkii varmistamaan kannattavan kasvun jatkumisen optimoimalla kustannusrakennettaan ja hinnoitteluaan.

ERP-markkinoilla on yleisesti runsaasti kilpailua ja toimiala on pirstaloitunut. Pienemmät toimijat ovat pääasiassa keskittyneet tiettyyn pienten ja keskisuurien yritysten sektoriin eivätkä suuremmat toimijat kilpaile asiakkuuksista suoraan samalla markkinalla. Kilpailu Lemonsoftin toimintamarkkinoilla voi kuitenkin kiristyä nykyisten kilpailijoiden tai ketterien uusien toimijoiden vuoksi.

Tietoturvaan ja palveluntarjoajien IT-järjestelmiin liittyvät riskit ovat merkittävä konsernin liiketoiminnan toimitusvarmuuteen ja jatkuvuuteen vaikuttava tekijä. Lemonsoft investoi jatkuvasti korkeaan toimintavarmuuteen ja korkean tietoturvan järjestelmiin, ja pyrkii varmistamaan ostamiensa palveluiden korkeasta laadusta valitsemalla merkittävimmiksi kumppaneiksi alan johtavia toimijoita. Euroopan tietosuojasääntely saattaa osaltaan tuoda odottamattomia riskejä Lemonsoftin toimintaympäristöön.

Lemonsoftin kasvun kannalta merkittävää on onnistuminen yritysostoissa ja niihin liittyvässä integraatiotyössä. Yhtiö on toteuttanut viime vuosina useita yritysostoja ja pyrkii kasvamaan myös jatkossa yritysostojen kautta. Kohdeyhtiöihin ja niiden integrointiin osaksi Lemonsoftia voi liittyä odottamattomia riskejä.

Hallituksen esitys osingonjaosta

Tilikauden 2022 lopussa konsernin emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma oli 27 717 tuhatta euroa ja konsernin emoyhtiön tilikauden tulos 4 443 tuhatta euroa. Yhtiön taloudellisessa tilanteessa ei ole tilikauden päättymisen jälkeen tapahtunut olennaisia muutoksia.

Lemonsoft Oyj:n hallitus esittää yhtiökokoukselle, että 31.12.2022 päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen perusteella maksetaan 0,14 euron (0,13) osakekohtainen osinko eli osinkoa maksetaan yhteensä noin 2,6 miljoonaa euroa.

Katsauskauden päättymisen jälkeiset tapahtumat

Lemonsoft Oyj valmistelee IFRS-raportointiin siirtymistä vuoden 2023 aikana. Yhtiö arvioi siirtymisen IFRS-raportointiin lisäävän taloudellisten lukujen vertailukelpoisuutta muihin toimialan yhtiöihin nähden sekä lisäävän kansainvälisten sijoittajien kiinnostusta yhtiöön. Yhtiö tiedottaa mahdollisesta IFRS-siirtymästä erikseen.

Näkymät vuodelle 2023

Lemonsoftin tavoitteena on jatkaa vakaata kasvua sekä lisäämällä nykyiselle asiakaskannalle tarjottavien ohjelmisto-moduulien määrää että kasvattamalla asiakaskantaa uusilla asiakkuuksilla uusmyynnin kautta. Yhtiö arvioi kuitenkin vallitsevan taloustilanteen vaikuttavan uusmyyntiin ja nykyasiakaskannan kasvuun heikentävästi erityisesti ensimmäisellä vuosipuoliskolla.

Tulosennuste vuodelle 2023

Lemonsoft arvioi, että tilikauden 2023 liikevaihto kasvaa 10-20 prosenttia verrattuna tilikauteen 2022, ja että oikaistu liikevoitto on 25-30 prosenttia liikevaihdosta vuonna 2023.

Taloudellinen tiedottaminen ja varsinainen yhtiökokous vuonna 2023

Lemonsoft Oyj julkistaa seuraavat taloudelliset katsaukset vuonna 2023:

- osavuositiedot tammi-maaliskuulta 2023 perjantaina 28.4.2023.
- puolivuositiedot tammi-kesäkuulta 2023 perjantaina 11.8.2023.
- osavuositiedot tammi-syyskuulta 2023 torstaina 26.10.2023.

Yhtiön vuosikertomus 31.12.2022 päättyvältä tilikaudelta on suunniteltu julkaistavaksi arviolta 13.3.2023 alkavalla viikolla.

Lemonsoftin varsinainen yhtiökokous on suunniteltu pidettäväksi tiistaina 4.4.2023.

Webcast sijoittajille ja medialle

Lemonsoft järjestää suoran webcast-lähetysten sijoittajille ja medialle englanniksi 17.2.2023 klo 13.00.

Webcast-lähetystä voi seurata verkossa livenä tämän linkin kautta: <https://lemonsoft.videosync.fi/2022-results>

Tallenne tilaisuudesta ja esitysmateriaali ovat saatavilla tilaisuuden jälkeen osoitteessa <https://investors.lemonsoft.fi/>.

Lemonsoft Oyj
Hallitus

Lisätietoja

Kari Joki-Hollanti
Toimitusjohtaja
kari.joki-hollanti@lemonsoft.fi
+358 44 730 9271

Alpo Luostarinen
Director, M&A and IR
alpo.luostarinen@lemonsoft.fi
+358 50 911 3507

Hyväksytty neuvonantaja:
Danske Bank A/S, Suomen sivuliike, +358 40 841 3052

Lemonsoft Oyj lyhyesti

Lemonsoft on suomalainen ohjelmistoyhtiö, joka suunnittelee, kehittää ja myy toiminnanohjauksen ohjelmistoratkaisuja asiakkaidensa liiketoimintaprosessien ja hallinnon tehostamiseksi eri osa-alueilla. Yhtiön ohjelmistotuotteiden ja niihin liittyvien palveluiden laaja tuotetarjooma mahdollistaa asiakkaiden kokonaisvaltaisen palvelun. Yhtiön standardimuotoiset ja skaalautuvat ohjelmistoratkaisut toimitetaan pääasiassa pilvipalveluna ja ne perustuvat SaaS-malliin, jossa asiakkaat maksavat ohjelmiston käytöstä kuukausittaista palvelumaksua. Yhtiö toimii ERP-ohjelmistomarkkinalla pääasiassa pienten ja keskisuurten yritysten palveluntarjoajana. Yhtiön asiakaskunta koostuu asiakkaista erityisesti teollisuuden, tukku- ja erikoistavarakaupan, asiantuntija- ja palvelutoimialan, rakentamisen ja tilitoimistojen toimialoilta.

Tutustu meihin paremmin osoitteessa www.lemonsoft.fi.

Jakelu

Nasdaq Helsinki Oy
Keskeiset tiedotusvälineet

Katsauskauden laadintaperiaatteet

Luvut on laadittu Suomen kirjanpitolainsäädännön (FAS) mukaisesti.

Katsauskauden luvut ovat tilintarkastamattomia.

KONSERNIN TULOSLASKELMA

1 000 euroa	10-12/2022	10-12/2021	1-12/2022	1-12/2021
LIKEVAIHTO	6 449	4 943	22 550	17 227
Liiketoiminnan muut tuotot	0	1	4	45
Materiaalit ja palvelut	-652	-563	-2 572	-1 893
Henkilöstökulut	-2 958	-2 538	-11 001	-8 091
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-176	-146	-559	-462
Konserniliikearvon poistot	-549	-204	-1 624	-699
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-725	-350	-2 184	-1 161
Liiketoiminnan muut kulut	-617	-1 791	-2 132	-3 059
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	1 497	-298	4 665	3 070
Rahoitustuotot ja -kulut	-4	27	-19	16
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	1 493	-270	4 645	3 086
Tuloverot	-441	-80	-1 318	-778
Vähemmistöosuudet	75	13	98	35
KATSAUSKAUDEN/TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	977	-364	3 229	2 272

KONSERNIN TASE

1 000 euroa	12/2022	12/2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	16 809	6 484
Aineelliset hyödykkeet	757	533
Sijoitukset	2 878	1 874
PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä	20 444	8 891
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	88	52
Lyhytaikaiset saamiset	2 839	1 795
Rahat ja pankkisaamiset	11 692	19 060
VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä	14 619	20 907
Vastaavaa yhteensä	35 063	29 798
OMA PÄÄOMA	24 362	21 991
Vähemmistöosuudet	129	30
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma	1 500	2 400
Lyhytaikainen vieras pääoma	9 072	5 377
VIERAS PÄÄOMA yhteensä	10 572	7 777
Vastattavaa yhteensä	35 063	29 798

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	10-12/2022	10-12/2021	1-12/2022	1-12/2021
Liiketoiminnan rahavirta:				
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	1 493	-270	4 645	3 086
Oikaisut	727	336	2 185	1 182
Rahavirta ennen käyttö pääoman muutosta	2 220	65	6 831	4 267
Käyttö pääoman muutos	707	225	-8	328
Rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	2 927	290	6 822	4 595
Rahoitustuotot ja -kulut sekä verot	-235	-21	-1 117	-602
Liiketoiminnan rahavirta (A)	2 692	269	5 706	3 994
Investointien rahavirta:				
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-1 135	107	-2 256	-2 560
Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden luovutustulot	0	32	0	107
Investoinnit muihin sijoituksiin	0	-379	-1 000	-379
Ostetut tytäryhtiöosakkeet	0	0	-6 542	-1 236
Investointien rahavirta (B)	-1 135	-241	-9 798	-4 069
Rahoituksen rahavirta:				
Maksetut osingot	0	0	-2 376	-2 210
Pitkäaikaisten lainojen nostot ja takaisinmaksut	-450	-450	-900	1 300
Maksullinen osakeanti	0	14 945	0	14 945
Rahoituksen rahavirta (C)	-450	14 495	-3 276	14 035
Rahavarojen muutos (A + B + C) lisäys (+) / vähennys (-)	1 108	14 523	-7 368	13 960
Rahavarat katsauskauden/tilikauden alussa	10 584	4 537	19 060	5 100
Rahavarat katsauskauden/tilikauden lopussa	11 692	19 060	11 692	19 060
Rahavarojen muutos	1 108	14 523	-7 368	13 960

KONSERNIN OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

1 000 euroa	1-12/2022	1-12/2021
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma tilikauden alussa	80	8
Osakepääoman korotus	0	72
Osakepääoma tilikauden lopussa	80	80
Sidottu oma pääoma yhteensä	80	80
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alussa	14 980	36
Suunnattu-/listautumisanti	1 500	14 945
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden lopussa	16 480	14 980
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto yhteensä	16 480	14 980
Edellisten tilikausien voitto (tappio) tilikauden alussa *	6 949	6 935
Jaetut osingot	-2 376	-2 210
Osakepääoman korotus	0	-72
Edellisten tilikausien voitto (tappio) tilikauden lopussa	4 573	4 658
Tilikauden voitto (tappio)	3 229	2 272
Vapaa oma pääoma yhteensä	24 282	21 911
Pääomalainat		
Pääomalainat tilikauden alussa	0	200
Pääomalainan siirto	0	-200
Pääomalainat tilikauden lopussa	0	0
Pääomalainat yhteensä	0	0
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	24 362	21 991

* Tytäryhtiöfuusioista muodostuneiden voittovarojen palautus kertyneisiin voittovaroihin vuonna 2021

* Tytäryhtiölle maksetun lisäkauppahinnan muutoksen palautus kertyneisiin voittovaroihin vuonna 2022

KONSERNIN VASTUUT

1000 euroa	12/2022	12/2021
Toimitilojen vastuut		
Toimitilojen vuokravastuut < 1 v	268	200
Toimitilojen vuokravastuut > 1 v	109	5
Yhteensä	377	205
Leasingvastuut		
Leasingvastuut < 1 v	1	1
Leasingvastuut > 1 v	0	0
Yhteensä	1	1
Esineoikeudelliset vakuudet		
Käteispantit (irtain esine tai arvopaperi) *	1 073	1 073
Yrityskiinnitys emoyhtiö	2 000	2 000
Yhteensä	3 073	3 073

* Käteispanntien arvo vastaa pantattujen kiinteistöosakkeiden hankintahintaa

AVAINLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Myyntikate = Liikevaihto + Liiketoiminnan muut tuotot - Materiaalit ja palvelut

Käyttökate (EBITDA) = Liikevoitto/-tappio + Poistot ja arvonalentumiset

Oikaistu käyttökate = Liikevoitto/-tappio + Poistot ja arvonalentumiset - Business Finlandin tuki + Yritystojen ja listautumisen kustannukset

Liikevoitto (EBIT) = Liikevaihto + Liiketoiminnan muut tuotot - Materiaalit ja palvelut - Henkilöstökulut - Liiketoiminnan muut kulut - Poistot ja arvonalentumiset

Oikaistu liikevoitto = Liikevoitto/-tappio - Business Finlandin tuki + Yritystojen ja listautumisen kustannukset + Konserniliikearvon poistot

Omavaraisuusaste, % = Oma pääoma +/- Vähemmistöosuus x100 / (Taseen loppusumma - Saadut ennakot)

Nettovelka = Lainat rahoituslaitoksilta - Rahat ja pankkisaamiset

Nettovelkaantumisaste, % = (Lainat rahoituslaitoksilta - Rahat ja pankkisaamiset) x100 / Oma pääoma

Osakekohtainen tulos (EPS) = Katsauskauden voitto (tappio) / Osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä keskimäärin ilman omia osakkeita

KÄYTTÖKATTEEN JA LIIKEVOITON OIKAISUT

1 000 euroa	10-12/2022	10-12/2021	1-12/2022	1-12/2021
Käyttökate (EBITDA)	2 222	52	6 848	4 231
Käyttökate (EBITDA), % liikevaihdosta	34,5 %	1,1 %	30,4 %	24,6 %
<i>Business Finland tuki</i>	0	0	0	-45
<i>Yritysostojen ja listautumisen kustannukset</i>	14	1 216	59	1 449
Oikaistu käyttökate	2 236	1 269	6 907	5 635
Oikaistu käyttökate, % liikevaihdosta	34,7 %	25,7 %	30,6 %	32,7 %

1 000 euroa	10-12/2022	10-12/2021	1-12/2022	1-12/2021
Liikevoitto (EBIT)	1 497	-298	4 665	3 070
Liikevoitto (EBIT), % liikevaihdosta	23,2 %	-6,0 %	20,7 %	17,8 %
<i>Business Finland tuki</i>	0	0	0	-45
<i>Yritysostojen ja listautumisen kustannukset</i>	14	1 216	59	1 449
<i>Konserniliikearvon poistot</i>	648	288	1 946	937
Oikaistu liikevoitto	2 159	1 207	6 669	5 411
Oikaistu liikevoitto, % liikevaihdosta	33,5 %	24,4 %	29,6 %	31,4 %



Vaasa | Helsinki | Joensuu | Jyväskylä | Kouvola | Oulu | Tampere | Turku | info@lemonsoft.fi | www.lemonsoft.fi