

DELÅRSRAPPORT - Q3

FINANSIELL SAMMANFATTNING

JULI - SEPTEMBER 2024



RAPPORT ÖVER DET TREDJE KVARTALET 2024

Finansiell sammanfattning JULI—SEPTEMBER 2024

- **Nettoomsättningen** uppgick till 73,0 MSEK (69,9 MSEK).
- **Bruttomarginalen** under kvartalet uppgick till 9,8 % (11,1 %).
- **EBITDA** uppgick till +1,6 MSEK (+1,8 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -1,0 MSEK (-0,4 MSEK) för kvartalet.
- **Resultat per aktie**, var -1,91 SEK (-3,04 SEK).

Finansiell sammanfattning JANUARI—SEPTEMBER 2024

- **Nettoomsättningen** uppgick till 198,2 MSEK (193,2 MSEK).
- **Bruttomarginalen** under perioden uppgick till 9,8 % (11,4 %).
- **EBITDA** uppgick till +1,3 MSEK (2,8 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till +14,6 MSEK (-3,4 MSEK) för perioden.
- **Resultat per aktie**, var 13,82 SEK (-12,82 SEK)

Väsentliga händelser

Under tredje kvartalet

- Den 31 juli 2024 meddelade Bolaget att det beslutats om att avveckla försäljningsanläggningen i Göteborg. I samband med det beslutet avvecklas också samarbetet om försäljning av nya fordon av märkena Knaus och Weinsberg.

Efter periodens utgång

- Den 7 juni 2024 meddelade Bolaget om förlikning med representant för emissionsgaranti, varav förlikningsbeloppet uppgick till 1 MSEK. Per den 4 oktober blev Bolagets fordran slutreglerad. Som tidigare meddelats skedde förlikningen utan krav på leverans av aktier.
- Bolaget har under november avtalat om lånefinansiering av moderbolaget om 2 MSEK. Lånet har räntevillkor Swestr plus tre (3) procent effektiv årsränta (EAR). Lånets löptid är t o m 31 december 2025.

Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	JULI-SEP 2024	JULI-SEP 2023	JAN-SEP 2024	JAN-SEP 2023	Jan-Dec 2023
Nettoomsättning	73,0	69,9	198,2	193,2	238,2
Bruttoresultat	7,8	8,1	21,9	22,0	24,4
Bruttomarginal (%)	9,8	11,1	9,8	11,4	10,2
EBITDA	1,6	1,8	1,3	2,8	-1,6
Rörelseresultat	-1,0	-0,4	14,6	-3,4	-32,7
Periodens resultat	-2,3	-1,4	11,3	-5,8	-36,4
Eget kapital vid periodens utgång	13,4	27,9	13,4	27,9	18,4
Nettoskuldsättning ¹⁾	31,4	22,9	31,4	22,9	33,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	0,6	0	0,8	-0,9	-5,2
Likvida medel vid periodens utgång	2,1	10,4	2,1	10,4	4,2

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



Jim Larsson
VD, ELLWEE AB (publ.)

VD-kommentar

De positiva marknadssignalerna fortsätter

Marknad

Intresset för fritidsfordon är fortsatt starkt vilket syns på såväl antal besökare på årets stora mässa, Elmia, som på bolagets omsättning som visar på en tillväxt jämfört med förra årets kvartal 3. Bedömningen är att verksamheten kunde haft en högre omsättning och lönsamhet om verksamheten hade haft ett större rörelsekapital att köpa fordon för.

Utifrån verksamhetens region bedömer vi kunderna vara mer positiva och köpbenägna under detta årets kvartal tre än vad vi såg vid denna tidpunkt förra året.

Under kvartalet har vi också fått positiva besked och information på makronivå, där vi under kvartalet har sett räntesänkningar vilket gynnar köp av fordon med finansiering för våra kunder.

Vidare har också regeringen nu lagt fram budgetpropositionen för 2025 där husbilskatten sänks på nya husbilar genom att ta bort sk malus som infördes 2018 på nya husbilar och under bilens första tre år. Skatten malus föreslås tas bort på husbilar från och med februari 2025.

Strategi

Vi fortsätter att arbeta mot vår strategi med organisk tillväxt såväl som förvärv. Under kvartalet och även kommande kvartal består arbetet främst av att attrahera expensionskapital.

Bolaget fortsätter utvärdera möjligheter och potential inom såväl nya som befintliga affärsområden.

Finansiell ställning

För kvartalet hade vi en positiv EBITDA med 1,6 MSEK som var strax under förra årets tredje kvartal.

Bruttomarginalen var något lägre än förra årets tredje kvartal, vilket i huvudsak beror på att vi haft högre andel affärer med förmedling detta kvartal vilket har en lägre lönsamhet i sin natur.

Den operativa verksamheten efterfrågar ett större rörelsekapital för att driva försäljningen och dess lönsamhet.

Moderbolaget har under kvartalet arbetat vidare med att få kapital till verksamheten och dess strategi. Ett arbete som fortgår in i kommande kvartal.

Framtida utsikter

Vi går nu in i två efterföljande lågsäsongskvartal och vi förväntar oss göra en naturlig nedgång i omsättning. Kvartal fyra har börjat starkare än förra årets kvartal fyra försäljningsmässigt om än med förväntad lägre marginal på grund av några fordonsförsäljningar som drar ner genomsnittet.

För våren 2025 ser marknadsförutsättningarna gynnsamma ut för branschen i sin helhet med bl a sjunkande ränta och husbilsskatt. Generellt sett låter branschens aktörer positivare om framtiden.

Under kommande kvartal kommer stort fokus ligga på finansiering av moderbolaget, verksamhet och tillhörande strategi.

Marknad

Geografisk marknad

Verksamhet inom rekreationsfordon var under kvartalet främst fokuserad på regionen Uppland i 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

JULI - SEPTEMBER 2024

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 73,0 MSEK (69,9 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -65,9 MSEK (-62,2 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 9,8 % (11,1 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -2,2 MSEK (-2,8 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -3,8 MSEK (-3,6 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -2,6 MSEK (-2,1 MSEK).

Återföring av nedskrivning av omsättningstillgångar*

Beloppet för återföring av nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till 0 MSEK (0 MSEK).

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -1,0 MSEK (-0,4 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,3 MSEK (-1,0 MSEK) och är i huvudsak relaterat till räntekostnad

Periodens resultat

Av de huvudanledningarna som redogjorts ovan uppgick resultatet för kvartalet till -2,3 MSEK (-1,4 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -1,91 kr (-3,04 kr).

JANUARI - SEPTEMBER 2024

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 198,2 MSEK (193,2 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -178,9 MSEK (-171,2 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 9,8 % (11,4 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -8,8 MSEK (-10,4 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -11,8 MSEK (-10,8 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -6,7 MSEK (-6,2 MSEK).

Återföring av nedskrivning av omsättningstillgångar*

Beloppet för återföring av nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till +20 MSEK (0 MSEK).

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till 14,6 MSEK (-3,4 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -3,2 MSEK (-2,4 MSEK) och är i huvudsak relaterat till räntekostnad

Periodens resultat

Av de huvudanledningarna som redogjorts ovan uppgick resultatet för halvåret till 11,3 MSEK (-5,8 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om 13,82 kr (-12,82 kr).

Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	30 SEPT 2024	30 SEPT 2023	31 Dec 2023
Likvida medel	2 057	10 361	4 171
Räntebärande skulder	33 419	33 249	37 927
Nettoskuldssättning	31 362	22 888	33 756
Eget kapital	13 438	27 863	18 436

Kassaflöde (TSEK)	JULI - SEPT 2024	JULI - SEPT 2023	JAN -SEPT 2024	JAN - SEPT	Helår 2023
Löpande Verksamheten	566	14	848	-893	-5 244
Investeringsverksamheten	-118	-138	-173	-211	-260
Finansieringsverksamheten	-2 616	-1 034	-2 788	-3 417	-5 207

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till ca 2,1 MSEK (10,4 MSEK), en minskning med ca 2,1 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av finansieringsverksamheten uppgående till ca -2,6 MSEK (-1,0 MSEK) för kvartalet som i sin tur huvudsakligen beror på amortering av lån och leasingsskulder.

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till c:a 0,6 MSEK (0 MSEK) för kvartalet. Kassaflödet för investeringsverksamheten uppgick för kvartalet till -0,1 MSEK (-0,1 MSEK).

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 18 anställda under kvartalet,

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

2024-07-24 Delårsrapport för Q2 2024

2024-11-11 Delårsrapport för Q3 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

2025-02-27 Bokslutskommuniké (Q4-rapport) 2024

2025-05-07 Delårsrapport för Q1 2025

2025-05-22 Ordinarie bolagsstämma/Årsstämma

2025-08-28 Delårsrapport för Q2 2025

2025-11-11 Delårsrapport för Q3 2025

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 1 191 291 aktier.

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 0,8 MSEK till bolag där bolagets VD är huvudman. Villkoren för lånet bedöms som marknadsmässiga. Lånet har passerat förfalldatum. Förhandling om förlängning pågår.

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
Ordförande

Sven Cristea
Styrelseledamot

Peter Carenborn
Styrelseledamot

Jim Larsson
Verkställande Direktör

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

TSEK	Juli - Sept		Jan - Sept		Helår
	2024	2023	2024	2023	2023
Nettoomsättning	73 023	69 935	198 246	193 219	238 237
Övriga rörelseintäkter	583	354	2 526	2 056	2 682
	73 606	70 289	200 772	195 275	240 919
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	-65 852	-62 155	-178 889	-171 199	-213 874
Övriga externa kostnader	-2 222	-2 782	-8 782	-10 382	-14 107
Personalkostnader	-3 840	-3 558	-11 756	-10 846	-14 470
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 606	-2 126	-6 713	-6 169	-8 349
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	0	0	-22 723
Återföring av nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	20 000	0	0
Övriga rörelsekostnader	-56	-21	-56	-75	-75
Summa rörelsens kostnader	-74 576	-70 642	-186 196	-198 671	-273 598
Rörelseresultat	-970	-353	14 575	-3 396	-32 679
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	-4	-5
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12	54	35	55	626
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 326	-1 080	-3 272	-2 472	-4 080
Summa resultat från finansiella poster	-1 314	-1 026	-3 237	-2 421	-3 459
Resultat efter finansiella poster	-1 314	-1 379	11 338	-5 817	-36 138
Resultat före skatt	-2 284	-1 379	11 338	-5 817	-36 138
Skatt på periodens resultat	9	1	9	1	-292
Periodens resultat	-2 275	-1 378	11 347	- 5 816	-36 431
Resultat per aktie, före utspädning SEK	-1,91	-3,04	13,82	-12,82	-80,2
Genomsnittligt antal aktier före utspädning,	1 191 291	453,805	820 855	453,805	453 805
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning	1 191 441	457,611	821 005	457,611	1 524 657
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning	1 191 291	453,805	1 191 291	453,805	453 805

KONCERNENS BALANSRÄKNING

TSEK	30-SEPT	30-SEPT	31-dec
TILLGÅNGAR	2024	2023	2023
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	13 881	20 692	18 991
Materiella anläggningstillgångar	17 874	12 550	18 036
Finansiella anläggningstillgångar	20	20	20
Summa anläggningstillgångar	31 775	33 262	37 046
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager mm</u>			
Varulager	41 008	33 451	37 315
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	673	1 869	1 125
Övr. kortfristiga fordringar	4 658	4 358	3 354
Förutbetalda kostnader	2 149	2 338	2 016
	7 480	8 565	6 495
Kassa och bank	2 057	10 361	4 171
Summa omsättningstillgång	50 545	52 377	47 981
SUMMA TILLGÅNGAR	82 320	85 639	85 028
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	2 382	908	908
Ej registrerat aktiekapital	0	0	2 142
Annat eget kapital	-292	32 771	51 817
Årets resultat	11 347	-5 816	-36 431
Summa eget kapital	13 437	27 863	18 436
Uppskjuten skatt	769	779	778
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut	14 192	14 554	11 420
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut	23 463	20 810	29 568
Leverantörsskulder	18 804	13 652	17 917
Förskott från kunder	885	1 817	1 744
Övriga skulder	5 315	2 722	1 907
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 455	3 442	3 258
Summa kortfristiga skulder	53 922	42 443	54 394
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	82 320	85 639	85 028

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Ej reg. aktieka- pital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. periodens resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 1 januari 2024	908	2 142	167 053	-151 668	18 436
Nyemission	141	-142	-45		-46
Resultat januari-mars 2024				- 5 347	-5 347
Utgående balans 31 mars 2024	1 049	2 000	167 008	-157 015	13 042
Ej fullföljd nyemission		-2 000	-18 000		-20 000
Nyemission	1 333		2 417		3 750
Resultat april-juni 2024				18 969	18 969
Utgående balans 30 juni 2024	2 382	0	151 425	-138 046	15 761
Direkt kostnad nyemission under kvartal 2			-49		-49
Resultat juli-september 2024				-2 275	-2 275
Utgående balans 30 september 2024	2 382	0	151 376	-140 321	13 437

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

	Juli-Sept		Jan-Sept		Helår
	2024	2023	2024	2023	2023
TSEK					
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansiella poster	-970	-353	14 575	-3 396	-32 679
<u>Justeringar för poster som inte är relaterade till kassaflödet</u>					
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	2 606	1 645	-13 287	5 188	30 675
Betald skatt	447	-392	-427	-2 421	-2 793
Erhållen ränta	12	54	35	55	77
Erlagd ränta	-623	-1 491	-1 729	-2 581	-2 725
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	1 472	-537	-833	-3 155	-7 445
Förändringar i rörelsekapital	-906	551	1 681	2 262	2 201
Kassaflöde från den löpande verksamheten	566	14	848	-893	-5 244
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	-118	-138	-173	-214	-263
Sålda dotterbolag	0	0	0	3	3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-118	-138	-173	-211	-260
Finansieringsverksamheten					
Emission av nya aktier	0	0	3 759	0	1 511
Kapitalanskaffningskostnader	-49	0	-95	0	0
Upptagna lån	0	0	0	0	800
Amortering av lån	-1 541	-3 498	-4 625	-3 498	-3 944
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder	-1 026	2 464	-1 827	81	-3 574
Kassaflöde från finansiell verksamhet	-2 616	-1 034	-2 788	-3 417	-5 207
Periodens kassaflöde	-2 168	-1 158	-2 113	-4 521	-10 711
Likvida medel vid periodens början	4 225	11 519	4 171	14 882	14 882
Likvida medel vid periodens slut	2 057	10 361	2 057	10 361	4 171

KONCERNENS RESULTATRÄKNING PER KVARTAL

TSEK	2024	2024	2024	2023				2022
	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4
Nettoomsättning	73 023	80 635	44 588	45 018	69 935	84 444	38 839	45 405
Övriga rörelseintäkter	583	1 560	383	625	354	768	935	817
	73 606	82 195	44 971	45 644	70 289	85 212	39 774	46 222
Rörelsens kostnader								
Handelsvaror	-65 852	-72 664	-40 373	-42 675	-62 155	-73 616	-35 428	-41 395
Övriga externa kostnader	-2 222	-3 670	-2 890	-3 725	-2 782	-3 673	-3 926	-4 073
Personalkostnader	-3 840	-4 266	-3 650	-3 624	-3 558	-4 017	-3 271	-2 905
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 606	-1 922	-2 185	-2 180	-2 126	-2 005	-2 038	-2 070
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	0	-22 723	0	0	0	0
Återföring av nedskrivning av omsättningstillg	0	20 000	0	0	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	-56	0	0	0	-21	-13	-42	-14
Summa rörelsens kostnader	-74 576	-62 522	-49 098	-74 927	-70 642	-83 324	-44 705	-50 457
Rörelseresultat	-970	19 673	-4 127	-29 283	-353	1 888	-4 931	-4 235
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	0	0	0	-5	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	12	8	14	571	54	0	1	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 326	-712	-1 234	-1 608	-1 080	-610	-782	-612
Summa resultat från finansiella poster	-1 314	-704	-1 220	-1 037	-1 026	-610	-786	-612
Resultat efter finansiella poster	-2 284	18 969	-5 347	-30 320	-1 379	1 278	-5 717	-4 847
Resultat före skatt	-2 284	18 969	-5 347	-30 320	-1 379	1 278	-5 717	-4 847
Skatt	9	0	0	-294	1	0	0	-759
Periodens resultat	-2 275	18 969	-5 347	-30 614	-1 378	1 278	-5 717	-5 606

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

TSEK	Juli - Sept		Jan - Sept		Helår
	2024	2023	2024	2023	2023
Nettoomsättning	525	543	1 611	1 656	1 136
Övriga rörelseintäkter	0	0	1 000	3	3
	525	543	2 611	1 659	1 139
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	45	-2	-6	-30	-59
Övriga externa kostnader	-627	-641	-2 278	-3 247	-4 233
Personalkostnader	-854	-885	-2 817	-2 793	-3 841
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-55	-55	-166	-166	-222
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	0	0	-22 723
Nedskrivning av andelar i dotterbolag	-250	0	-11 581	0	0
Återföring av nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	20 000	0	0
Summa rörelsens kostnader	-1 741	-1 583	3 152	-6 236	-31 078
Rörelseresultat	-1 216	-1 040	5 763	-4 577	-29 939
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	-5	-5
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	2	9	2	552
Räntekostnader och liknande resultatposter	-373	-357	-977	-574	-1 441
Summa resultat från finansiella poster	-366	-355		-577	-894
Resultat efter finansiella poster	-1 582	-1 395	-968	-5 154	-30 833
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	0
Resultat före skatt	-1 582	-1 395	4 795	-5 154	-30 833
Skatt på periodens resultat	0	0	0	0	0
Periodens resultat	-1 582	-1 395	4 795	-5 154	-30 833

17 MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

TSEK	30-Sept 2024	30-Sept 2023	31-Dec 2023
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	178	400	344
Finansiella anläggningstillgångar	31 451	42 261	41 551
Summa anläggningstillgångar	31 629	42 661	41 895
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	15	15	15
Fordringar hos koncernföretag	797	0	1 607
Övr. kortfristiga fordringar	674	2 592	13
Förutbetalda kostnader	1 704	1 785	194
	3 190	4 392	1 829
Kassa och bank	489	45	475
Summa omsättningstillgång	3 679	4 437	2 304
SUMMA TILLGÅNGAR	35 308	47 098	44 200
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	2 382	908	908
Ej registrerat aktiekapital	0	0	2 142
	2 382	908	3 050
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond	151 376	148 371	167 053
Balanserad vinst eller förlust	-136 815	-106 344	-125 982
Periodens förlust	4 795	-5 154	-10 833
	19 356	36 873	30 238
Summa eget kapital	21 738	37 781	33 288
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut*	6 544	5 879	6 544
Leverantörsskulder	1 952	1 900	2 087
Övriga skulder	2 204	512	1 214
Upplupna kostnader	2 870	1 026	1 067
Summa kortfristiga skulder	13 570	9 317	10 911
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	35 308	47 098	44 200

* Moderbolaget har ett lån från 2022 till JEQ Capital AB om c:a 6,5 MSEK plus upplupen ränta om 0,8 MSEK. Lånet med JEQ Capital förfaller 14 november 2024. Förhandling om en förlängning av avtalet pågår.

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 överlåtit 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.