

HALVÅRSRAPPORT - Q2

FINANSIELL SAMMANFATTNING
JANUARI - JUNI 2023



RAPPORT ÖVER DET FÖRSTA HALVÅRET 2023

Finansiell sammanfattning april–juni 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 84,4 MSEK (78,7 MSEK, varav 1 MSEK var omsättning från den avyttrade elfordonsverksamheten).
- Bruttomarginalen under kvartalet uppgick till 12,8 % (13,2 %).
- EBITDA uppgick till +3,9 MSEK (- 2,1 MSEK, justerat EBITDA, exklusive elfordonsverksamheten var för jämförelseperioden + 2,4 MSEK).
- Rörelseresultatet +1,9 MSEK (-57,1 MSEK. I jämförelseperiodens rörelseresultat ingår en nedskrivning av elfordonsverksamheten som avyttrades 1 juli 2022 om ca -52,4 MSEK.)
- Resultat per aktie, var 0,00 SEK (- 0,34 SEK)

Finansiell sammanfattning januari–juni 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 123,3 MSEK (106,2 MSEK, varav 1,7 MSEK var omsättning från den avyttrade elfordonsverksamheten).
- Bruttomarginalen under första halvåret uppgick till 11,6 % (14,6 %).
- EBITDA uppgick till +1,0 MSEK (-8,9 MSEK. Justerat EBITDA, exklusive elfordonsverksamheten, för jämförelseperioden uppgick till +0,3 MSEK.)
- Rörelseresultatet uppgick till -3,0 MSEK (-66,5 MSEK. I jämförelseperiodens rörelseresultat ingår en nedskrivning av elfordonsverksamheten som avyttrades 1 juli 2022 om ca -52,4 MSEK.)
- Resultat per aktie, var - 0,01 SEK (- 0,54 SEK)

Väsentliga händelser

Andra kvartalet

- Den 25 april meddelade bolaget att förvärvet av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB inte fullföljs.
- Den 21 juni hölls ordinarie stämma där det togs beslut om att bl. a ändra bolagsordningens gränser avseende antal aktier och aktiekapital, bolagets säte, sammanläggning av aktier, minskning av aktiekapital samt emissionsbemyndigande. På stämman beslutades även att komplettera bolagets styrelse genom nyval av Peter Carenborn.
- Under kvartalet började dotterbolaget EW Fritid AB sälja två nya varumärken, Sun Living samt eldrivna husbilmärket Tonke. Under kvartalet tecknades ytterligare ett avtal om att bli återförsäljare av för koncernen nytt märke, där försäljning planeras påbörjas under kvartal tre.

Efter periodens utgång

- Den 1 juli 2022 ställde bolaget ut ett lån i samband med avyttringen av elfordonsverksamheten om 9,25 MSEK (justerat från 9,5 MSEK till 9,25 MSEK) som bl. a innehöll säkerhet i lager av elfordon. Ett lån som i tidigare period skrivits ned till 2,5 MSEK. Lånet förföll siste juni 2023. På grund av låntagarens blygsamma försäljning av golfordon och övriga ekonomiska ställning har låntagaren inte haft möjlighet att reglera lånet och är per rapporteringstillfället fortsatt obetalt. ELLWEE arbetar vidare med att få betalt för sin fordran.
- Den 13 juli 2023 meddelade bolaget att första dagen för handel i ELLWEEs aktie efter sammanläggning av aktier är 20 juli 2023. Sammanläggningen av aktier beslutades på ordinarie bolagsstämma 21 juni 2023.

Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	Apr-Jun 2023	Apr-Jun 2022	Jan -Jun 2023	Jan -Jun 2022	Jan-Dec 2022
Nettoomsättning	84,4	78,7	123,3	106,2	209,4
Bruttoresultat	10,8	10,4	14,2	15,5	26,9
Bruttomarginal (%)	12,8%	13,2%	11,6%	14,6%	12,9 %
Rörelseresultat	1,9	-57,1	-3,0	-66,5	-26,3
Periodens resultat	1,3	-60,8	-4,4	-70,7	-74,4
Eget kapital vid periodens utgång	29,2	39,4	29,2	39,4	33,7
Nettoskuldsättning ¹⁾	15,7	-4,6	15,7	-4,6	17,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1,2	-15,6	-0,9	-19,2	-40
Likvida medel vid periodens utgång	11,5	28,5	11,5	28,5	14,9

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)

Styrkebesked

Marknad

Kvartal 2 visade en organisk tillväxt om ca 9 % för rekreationsfordonsverksamheten som därmed har visat tillväxt under fyra kvartal i följd. För årets första halvår visade vi en organisk tillväxt om 18 % och vi fortsätter att ta marknadsandelar. Det är ett stort styrkebesked, framförallt då vi det senaste året sett en alltmer utmanande marknad och ändrade omvärldsfaktorer.

Vi visade för kvartalet en högre bruttovinst jämfört med förra årets andra kvartal. Samtidigt fortsatte vi att öka bruttomarginalen under kvartalet jämfört med årets första kvartal.

Likt de senaste kvartalen ser vi ett mindre antal besökare i anläggningen jämfört med förra året, men vi fortsätter att göra många affärer och visar tillväxt.

Under kvartalet började vi marknadsföra varumärkena Tonke, Sveriges första eldrivna husbil, samt det mer etablerade varumärket Sun Living.

Vi har under kvartalet avtalat om ytterligare ett varumärke som vi kommer börja marknadsföra under kvartal 3.

Strategi

Dotterbolaget EW Fritid fortsätter med strategin att bygga en långsiktig god verksamhet där vi tar marknadsandelar och investerar i goda kundrelationer för att öka lojaliteten hos våra kunder.

Koncernen arbetar vidare med att hitta förvärv för att få nya etableringar för sin verksamhet för att även kunna växa geografiskt och därmed kunna ta del av synergier såväl som kunna erbjuda ännu bättre service till våra kunder.

Finansiell ställning

Dotterbolaget, där den operativa verksamheten finns, har en fortsatt god finansiell ställning inför kommande kvartal med både ett fint lager av fordon samt en god kassa.

Moderbolagets kostnader var lägre under kvartalet jämfört med förra årets andra kvartal. En medveten optimering av bolaget så väl som en anpassning av att vägen till nya förvärv tar längre tid än planerat.

Moderbolaget har fortsatt en fordran om 9,25 MSEK som uppstod i samband med avyttringen av elfordonsverksamheten för c:a ett år sedan. Fordran förföll sista juni och vi arbetar vidare med att få in den fordran.

Koncernen som helhet hade en positiv EBITDA för kvartalet med 3,9 MSEK samt för halvåret med 1 MSEK. Rörelseresultatet justerat för goodwill-avskrivning var för kvartalet positivt med 3,5 MSEK.

Kvartalet var sammanfattningsvis koncernens hittills bästa kvartal.

Framtida utsikter

Vi ser en god efterfrågan så här långt in i juli månad och vi ser fram emot ett spännande kvartal där de nya marknadsförutsättningarna som finns verkar vara här för att stanna. En marknadssituation som vi hittills har hanterat väl.

Leverantörer till oss har gett viss indikation om att tillgången till nya fordon ser bättre ut under 2024 än vad det varit detta året vilket vi ser positivt på.

Övergripande strategi

ELLWEE har som strategi att äga bolag inom rekreationsfordon. På sikt avses verksamheten breddas till andra fordons- och maskintyper och angränsande servicetjänster. Denna strategi uppnås dels genom att bredda bolagens produktbjudande men i huvudsak genom förvärv.

Förvärvsstrategin innebär bl. a att förvärva verksamheter inom fordonssegmentet där potentiella förvärv utvärderas bland annat genom att bedöma långsiktig lönsamhet, synergier, konkurrens och geografisk kundköpkraft.

Marknad

Geografisk marknad

Verksamhet inom rekreationsfordon är 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

April - Juni 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 84,4 MSEK (78,7 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -73,6 MSEK (-68,3 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 12,8 % (13,2 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -3,7 MSEK (-8,8 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -4,0 MSEK (-5,6 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -2,0 MSEK (-55 MSEK).

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till +1,9 MSEK (-57,1 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -0,6 MSEK (-3,6 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnad samt valutakursdifferenser.

Periodens resultat

Av de huvudanledningar som redogjorts ovan uppgick resultatet för kvartalet till +1,3 MSEK (-60,8 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -0,00 kr (-0,34 kr)

Januari - Juni 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 123,3 MSEK (106,2 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -109,0 MSEK (-90,7 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 11,6 % (14,6 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -7,6 MSEK (-16,1 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -7,3 MSEK (-11,1 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -4,0 MSEK (-57,5 MSEK),

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -3,0 MSEK (-66,5 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,4 MSEK (-4,2 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnader.

Periodens resultat

Av de huvudanledningar som redogjorts ovan uppgick resultatet för halvåret till -4,4 MSEK (-70,7 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -0,01 kr (-0,54 kr)

Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	30 juni 2023	30 juni 2022	31 Dec 2022
Likvida medel	11 520	28 471	14 882
Räntebärande skulder	27 182	23 922	32 462
Nettoskuldssättning	15 662	-4 550	17 580
Eget kapital	29 241	39 375	33 679

Kassaflöde (TSEK)	Apr - Jun 2023	Apr - Jun 2022	Jan - Jun 2023	Jan - Jun 2022	Helår 2022
Löpande Verksamheten	1 217	-15 649	-906	-19 222	-39 970
Investeringsverksamheten	-140	-22 750	-74	-25 950	-23 658
Finansieringsverksamheten	-1 212	39 097	-2 382	61 901	66 768

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till ca 11,5 MSEK (28,5 MSEK), en minskning med ca -3,4 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av finansieringsverksamheten uppgående till ca -2,4 MSEK (61,9 MSEK) för halvåret som i sin tur huvudsakligen beror på amortering av lån och finansiella skulder, Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till ca -0,9 MSEK (-19,2 MSEK) framförallt hänförligt till rörelseresultat justerat för poster som inte ingår i kassaflödet mm samt förändring i rörelsekapital.

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) var också moderbolag till ELLWEE EV AB (numera QEV by SWE AB) fram till 23 januari 2023.

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

Personal

ELLWEE hade i genomsnitt 16 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

Bolagets årsredovisning för 2022 publicerades 14 april, 2023.

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

<https://ellweegroup.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

2023-11-08 Delårsrapport för Q3 2023

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

Granskning av revisor

Delårsrapporten har inte granskats av bolagets revisor.

Certified adviser

Eminova Fondkommission AB

Aktier och aktierelaterade program

Bolaget hade 453 804 388 aktier per siste juni 2023.

På ordinarie bolagsstämma, 21 juni 2023, beslutades om att sammanlägga aktier där 1000 aktier blir 1. Denna sammanläggning avses slutföras under kvartal 3.

Incitamentsprogram

ELLWEE har ställt ut tre incitamentsprogram, varav ett som är riktat mot bolaget styrelseledamöter Incitamentsprogram 2020/23 (serie B), samt ett som är riktat mot bolaget ledning, Incitamentsprogram 2020/23 (serie A) samt ett som är riktat mot nyckelpersoner i koncernen, Incitamentsprogram 2021/2024. Dessa beskrivs i not 3.

Finansiell översikt, fortsättning

Närståendetransaktioner

Moderbolaget har under kvartalet 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 där en av bolagets ledamöter också är närstående till långivaren. 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 EU-tillväxtprospekt som offentliggjordes 20 april 2022 i samband med företrädesemission som finns tillgänglig på <https://ellwegroup.com/foretrades/>

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.

Hans Linnarson
Ordförande

Christian Riddarbo
Styrelseledamot

Peter Carenborn
Styrelseledamot

Alexander Schoeneck
Styrelseledamot

Jim Larsson
Verkställande Direktör

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Apr - Jun		Jan - Jun		
	2023	2022	2023	2022	2022
Nettoomsättning	84 444	78 696	123 284	106 203	209 359
Aktiverat arbete för egen räkning	0	738	0	1 156	1 156
Övriga rörelseintäkter	768	1 102	1 702	1 613	3 191
	85 212	80 536	124 986	108 972	213 706
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	-73 616	-68 276	-109 044	-90 686	-182 447
Övriga externa kostnader	-3 673	-8 833	-7 599	-16 129	-24 037
Personalkostnader	-4 017	-5 571	-7 288	-11 100	-17 917
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 005	-54 990	-4 043	-57 542	-8 888
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	0	0	-6 750
Övriga rörelsekostnader	-13	-1	-55	-2	-16
Summa rörelsens kostnader	-83 324	-137 671	-128 029	-175 459	-240 055
Rörelseresultat	1 888	-57 135	-3 043	-66 487	-26 349
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	-5	0	-42 034
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0	493	1	729	735
Räntekostnader och liknande resultatposter	-610	-4 118	-1 392	-4 920	-5 990
Summa resultat från finansiella poster	-610	-3 625	-1 396	-4 191	-47 289
Resultat efter finansiella poster	1 278	-60 760	-4 439	-70 678	-73 638
Resultat före skatt	1 278	-60 760	-4 439	-70 678	-73 638
Skatt på årets resultat	0	12	0	13	-762
Periodens resultat	1 278	-60 748	-4 439	-70 665	-74 400
Resultat per aktie, före utspädning SEK	0,00	-0,34	-0,01	-0,54	-0,27
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,00	-0,20	-0,01	-0,29	-0,26
Genomsnittligt antal aktier före utspädning, tusental	453 804	180 879	453 804	130 147	274 684
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, tusental	457 610	297 695	457 610	246 963	285 990
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental	453 804	383 804	453 804	383 804	446 304

KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		30-jun	30-jun	31-dec
TILLGÅNGAR	Not	2023	2022	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		22 383	30 550	25 748
Materiella anläggningstillgångar		5 878	6 405	7 360
Finansiella anläggningstillgångar		20	5	20
Summa anläggningstillgångar		28 281	36 960	33 128
Omsättningstillgångar				
<u>Varulager mm</u>				
Varulager		33 999	29 686	25 781
Förskott till leverantörer		0	0	33
		33 999	29 686	25 814
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		473	1 670	1 401
Övr kortfristiga fordringar		3 723	7 399	5 019
Förutbetalda kostnader		1 984	1 646	3 042
		6 180	10 715	9 962
Kassa och bank		11 520	28 471	14 882
Summa omsättningstillgång		51 699	68 872	50 158
SUMMA TILLGÅNGAR		79 980	105 832	83 286
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Aktiekapital		908	18 631	21 665
Annat eget kapital		32 772	91 408	86 415
Årets resultat		-4 439	-70 664	-74 400
Summa eget kapital		29 241	39 375	33 680
Uppskjuten skatt		781	589	781
Övriga avsättningar		0	544	0
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		12 639	17 926	18 749
Övriga långfristiga skulder		0	362	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		16 657	5 996	13 713
Leverantörsskulder		15 137	32 768	5 724
Förskott från kunder		677	967	2 438
Aktuella skatteskulder		0	1 176	1 405
Övriga skulder		1 287	1 996	2 749
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 561	4 133	4 047
Summa kortfristiga skulder		37 319	47 036	30 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		79 980	105 832	83 286

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. periodens resultat	Summa eget kapital
Utgående balans 31 december 2022	21 665	148 737	-136 722	33 680
Nyemission	364		-364	0
Resultat januari-mars 2023			- 5 717	-5 717
Utgående balans 31 mars 2023	22 029	148 737	-142 803	27 963
Resultat april-juni 2023			1 278	1 278
Minskning av aktiekapital (pågående) ²⁾	-21 122		21 122	0
Utgående balans 30 juni 2023	908	148 737	-120 404	29 241

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG

	Apr-Jun		Jan-Jun		Helår
	2023	2022	2023	2022	2022
TSEK					
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansiella poster	1 888	-57 135	-3 043	-66 488	-26 349
<u>Justeringar för poster som inte är relaterade till kassaflödet</u>					
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	2 005	25 935	3 543	28 905	10 345
Betald skatt	-392	-70	-2 029	-546	-824
Erhållen ränta	0	729	1	729	735
Erlagd ränta	-532	-3 857	-1 089	-4 920	-1 880
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	2 969	-34 398	-2 617	-42 319	-17 973
Förändringar i rörelsekapital	-1 752	18 749	1 711	23 097	-21 997
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 217	-15 649	-906	-19 222	-39 970
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	- 140	-4 353	-76	-7 553	-7 733
Förvärvat dotterbolag	0	-18 397	2	-18 397	-18 397
Sålt dotterbolag	0	0	0	0	2 492
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	0	0	0	0	-20
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-140	-22 750	-74	-25 950	-23 658
Finansieringsverksamheten					
Emission av nya aktier	0	34 500	0	34 500	37 000
Kapitalanskaffningskostnader	0	0	0	0	-3 216
Upptagna lån	0	0	0	27 000	36 450
Amortering av lån	-800	-624	-1 956	-1 069	-3 466
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder	-412	5 221	-426	1 470	0
Kassaflöde från finansiell verksamhet	-1 212	39 097	- 2 382	61 901	66 768
Periodens kassaflöde	-135	698	-3 362	16 729	3 140
Likvida medel vid periodens början	11 655	27 773	14 882	11 742	11 742
Likvida medel vid periodens slut	11 520	28 471	11 520	28 471	14 882

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG PER KVARTAL

	2023	2023	2022				2021	
TSEK	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3
Nettoomsättning	84 444	38 839	45 405	57 752	78 696	27 507	19 114	4 603
Övriga rörelseintäkter	768	935	817	760	1 102	511	332	36
Aktiverat arbete	0	0	0	0	738	418	747	217
	85 212	39 774	46 222	58 512	80 536	28 436	20 193	4 856
Rörelsens kostnader								
Råvaror och förnödenheter	0	0	0	0	0	0	-11 017	-2 389
Handelsvaror	-73 616	-35 428	-41 395	-50 365	-68 276	-22 411	-6 611	-960
Övriga externa kostnader	-3 673	-3 926	-4 073	-3 836	-8 833	-7 295	-8 060	-4 229
Personalkostnader	-4 017	-3 271	-2 905	-3 911	-5 571	-5 529	-5 056	-2 611
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 005	-2 038	-2 070	50 715	-54 981	-2 552	-2 076	-689
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	0	-6 750	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	-13	-42	-14	0	-1	-1	0	-11
Summa rörelsens kostnader	-83 324	-44 705	-50 457	-14 147	-137 663	-37 788	-32 820	-10 889
Rörelseresultat	1 888	-4 931	-4 235	44 365	-57 127	-9 352	-12 627	-6 033
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	0	-5	0	-42 034	0	0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	0	1	0	6	493	236	28	201
Räntekostnader och liknande resultatposter	-610	-782	-612	-450	-4 127	-802	-806	-725
Summa resultat från finansiella poster	-610	-786	-612	-42 478	-3 634	-566	-778	-524
Resultat efter finansiella poster	1 278	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405	-6 557
Resultat före skatt	1 278	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405	-6 557
Skatt	0		-759	-17	12	2	-1 717	4
Periodens resultat	1 278	-5 717	-5 606	1 870	-60 748	-9 916	-15 122	-6 553

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Apr - Jun		Jan - Jun		Helår
		2023	2022	2023	2022	2022
Nettoomsättning		514	2 850	1 113	8 684	11 159
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter		0	2	3	3	10
		514	2 852	1 116	8 687	11 169
Rörelsens kostnader						
Handelsvaror		0	-3 058	-27	-6 798	-6 921
Övriga externa kostnader		-1 108	-3 180	-2 606	-5 066	-7 908
Personalkostnader		-961	-1 162	-1 909	-2 739	-4 409
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55	-55	-111	-108	-213
Nedskrivning av omsättningstillgångar		0	0	0	0	-6 750
Övriga rörelsekostnader		0	0	0	0	-14
Summa rörelsens kostnader		-2 124	-7 455	-4 653	-14 711	-26 215
Rörelseresultat		-1 610	-4 603	-3 537	-6 024	-15 046
Resultat från finansiella poster						
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-49 606	-5	-49 606	-51 100
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	-2	0	-9	-3
Räntekostnader och liknande resultatposter		9	-3 485	-216	-4 245	-4 636
Summa resultat från finansiella poster		9	-53 093	-221	-53 860	-55 739
Resultat efter finansiella poster		-1 601	-57 696	-3 758	-59 884	-70 785
Bokslutsdispositioner		0	0	0	34	34
Resultat före skatt		-1 601	-57 696	-3 758	-59 850	-70 751
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0	0
Periodens resultat		-1 601	-57 696	-3 758	-59 850	-70 751

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMAN-

TSEK		30-jun	30-jun	31-dec
	Not	2023	2022	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		455	637	566
Materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		43 461	47 434	44 731
Summa anläggningstillgångar		43 916	48 071	45 297
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		126	0	92
Fordringar hos koncernföretag		0	0	1 965
Övr kortfristiga fordringar		2 672	7 220	4 152
Förutbetalda kostnader		1 382	243	454
		4 180	7 463	6 662
Kassa och bank		146	15 524	1 873
Summa omsättningstillgång		4 326	22 987	8 535
SUMMA TILLGÅNGAR		48 242	71 058	53 832
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
<u>Bundet eget kapital</u>				
Aktiekapital		908 ²⁾	18 631	21 665
		908	18 631	21 665
<u>Fritt eget kapital</u>				
Överkursfond		148 372	151 759	147 236
Balanserat resultat och övrigt eget kapital		-106 346	-56 715	-55 215
Periodens förlust		-3 758	-59 850	-70 751
		38 268	35 194	21 270
Summa eget kapital		39 176	53 825	42 935
Obeskattade reserver				0
Övriga avsättningar				0
Övriga skulder		0	362	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		5 000	3 000	5 000
Leverantörsskulder		1 882	11 814	2 763
Aktuella skatteskulder		0	158	144
Övriga skulder		531	542	954
Upplupna kostnader		1 653	1 357	2 036
Summa kortfristiga skulder		9 066	16 871	10 897
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		48 242	71 058	53 832

Not 1

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2

Upplysning om eget kapital

En minskning av moderbolagets aktiekapital registrerades på Bolagsverket 29 juni 2023. Minskningen av aktiekapital är pågående och förväntas verkställas 3 september 2023. Minskning av aktiekapital beslutades på ordinarie bolagsstämma 21 juni 2023.

Not 3

Incitamentsprogram

Vid utgången av perioden finns tre utställda incitamentsprogram i moderbolaget.

Incitamentsprogram 2020/23 av serie A

Vid extra bolagsstämma den 23 september 2020 beslutades att införa ett incitamentsprogram genom en riktad emission av 2 165 000 teckningsoptioner till Bolaget för vidareöverlåtelse till ledande befattningshavare, nyckelpersoner och konsulter i Bolaget. Sammanlagt har 1 100 000 teckningsoptioner överlåtits till deltagarna. Övriga 1 065 000 optioner har makulerats.

Varje teckningsoption berättigar innehavaren till teckning av en (1) ny aktie till en teckningskurs om 6,00 SEK per aktie under perioden från och med dagen för offentliggörandet av Bolagets kvartalsrapport för det tredje kvartalet 2023 till och med den 30 november 2023 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.

Incitamentsprogram 2020/23 av serie B

Vid extra bolagsstämma den 23 september 2020 beslutades att införa ett incitamentsprogram genom en riktad nyemission av 2 165 000 teckningsoptioner till Bolaget för vidareöverlåtelse till ledamöter i Bolagets styrelse. Sammanlagt har 900 000 teckningsoptioner överlåtits till deltagarna. Övriga 1 265 000 optioner har makulerats.

Varje teckningsoption berättigar innehavaren till teckning av en (1) ny aktie till en teckningskurs om 6,00 SEK per aktie under perioden från och med dagen för offentliggörandet av Bolagets kvartalsrapport för det tredje kvartalet 2023 till och med den 30 november 2023 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.

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.