



DELÅRSRAPPORT

FINANSIELL SAMMANFATTNING
JANUARI - MARS 2023

RAPPORT ÖVER DET FÖRSTA KVARTALET 2023

Finansiell sammanfattning januari—mars 2023

- **Nettoomsättningen** uppgick till 38,8 MSEK (27,5 MSEK).
- **Bruttomarginalen** under kvartalet uppgick till 10,9 % (20 %, justerad bruttomarginal 13 %¹⁾).
- **EBITDA** uppgick till -2,9 MSEK (-6,8 MSEK, justerad EBITDA är -3,8 MSEK²⁾).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -4,9 MSEK (-9,4 MSEK, justerat rörelseresultat är -6,5 MSEK³⁾) för kvartalet.
- **Resultat per aktie**, var -0,01 SEK (-0,12 SEK)

- 1) Jämförelsetalet för förra årets kvartal, kvartal ett 2022, innehåller jämförelsestörande poster tillhörande den under 2022 avyttrade verksamheten, s k "golfverksamheten". Justerad bruttomarginal för kvartal 1 2022 är 13 %.
- 2) Jämförelsetalet för förra årets kvartal, kvartal ett 2022, innehåller jämförelsestörande poster tillhörande den under 2022 avyttrade verksamheten, s k "golfverksamheten". Justerad EBITDA för kvartal 1 2022 är -3,8 MSEK
- 3) Jämförelsetalet för förra årets kvartal, kvartal ett 2022, innehåller jämförelsestörande poster tillhörande den under 2022 avyttrade verksamheten, s k "golfverksamheten". Justerat rörelseresultat för kvartal 1 2022 är - 6,5 MSEK.

Väsentliga händelser

Första kvartalet

- Under januari månad avyttrades dotterbolaget ELLWEE EV AB (numera namnändrat till QEV by Swe AB) mot en köpeskilling av 65 TSEK. Köpeskillingen motsvarade i huvudsak eget kapital.
- Under januari månad tecknade dotterbolaget EW Fritid AB avtal med leverantör av fritidsfordon innebärande att bolaget kan erbjuda ytterligare ett varumärke som ett steg att bredda produkterbudandet.

Efter periodens utgång

- Den 25 april aviserade bolaget ELLWEE AB (publ) att bolaget inte fullföljer förvärv av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB.
- Dotterbolaget EW Fritid AB har efter kvartalets utgång tecknat avtal om ytterligare leverantörer av fritidsfordon som ett steg i att utöka erbjudandet mot kunder.



Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	Jan-Mars 2023	Jan-Mars 2022	Jan-Dec 2022
Nettoomsättning	38,8	27,5	209,4
Bruttoresultat	4,3	5,6 ²⁾	31,3
Bruttomarginal (%)	10,9	20,0 ³⁾	14,2
Rörelseresultat	-4,9	-9,4 ⁴⁾	-26,3
Periodens resultat	-5,7	-9,9	-74,4
Eget kapital vid periodens utgång	28	34,1	34,2
Nettoskuldsättning ¹⁾	17,5	20,2	17,6
Kassaflöde från den lö- pande verksamheten	-2,1	-4,3	-40
Likvida medel vid peri- odens utgång	11,7	27,8	14,9

- 1) **Nettoskuldsättning**- Räntebärande skulder minus likvida medel. Visar koncernens nettobelåning och används som ett mått för att mäta koncernens skuldsättningsgrad.
- 2) Jämförelsetalet för förra årets kvartal, kvartal ett 2022, innehåller jämförelsestörande poster tillhörande den under 2022 avyttrade verksamheten, s k "golfverksamheten". Justerad bruttoresultat för kvartal 1 2022 är 3,6 MSEK.
- 3) Jämförelsetalet för förra årets kvartal, kvartal ett 2022, innehåller jämförelsestörande poster tillhörande den under 2022 avyttrade verksamheten, s k "golfverksamheten". Justerad bruttomarginal för kvartal 1 2022 är 13 %.
- 4) Jämförelsetalet för förra årets kvartal, kvartal ett 2022, innehåller jämförelsestörande poster tillhörande den under 2022 avyttrade verksamheten, s k "golfverksamheten". Justerat rörelseresultat för kvartal 1 2022 är - 6,5 MSEK.

VD-kommentar



Jim Larsson
VD, ELLWEE AB (publ)

Ökad marknadsandel

Marknad

Kvartal 1 fortsatte likt förra kvartalet med att öka vår marknadsandel och visade en god omsättning om 38,8 MSEK och vi visar därmed en tillväxt om ca 40 % jämfört mot samma kvartal förra året.

Under årets första två månader var bruttomarginalen förhållandevis låg medan mars visade en bättre bruttomarginal om än ca 1 procentenhet mindre än mars förra året.

Under första kvartalet avtalade vi om ytterligare ett varumärke som vi kommer börja sälja under år 2024.

Under innevarande kvartal, kvartal två, har vi avtalat med ytterligare leverantörer, som vi i mindre skala kommer erbjuda rekreationsfordon för redan under 2023, detta som ett steg i att öka produkterbudandet och öka tillgång på nya fordon.

Strategi

Den 25 april 2023 aviserade vi att förvärvet av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning inte fullföljs. Med anledning av att det planerade förvärvet inte fullföljdes har vi delvis reviderat vår strategi och långsiktiga mål. I det korta perspektivet kommer vi inte fokusera på att förvärva bolag som erbjuder entreprenadmaskiner eftersom det planerade plattformsförvärvet var grunden för att addera nya verksamheter till. Vi ser dock alltjämt segmentet med entreprenadmaskiner som intressant och kommer i det längre perspektivet utvärdera om bolaget inte ska träda in i marknaden. Den tidigare aviserade strategin avseende bolag som tillhandahåller rekreationsfordon fortsätter enligt tidigare plan innebärande löpande utvärdering av nya förvärv och etableringar.

Finansiell ställning

Dotterbolaget, där den operativa verksamheten finns, har en god finansiell ställning inför kommande kvartal där balansgången är att ha en bra och proportionerlig lagernivå utifrån sin kassabehållning.

Med nuvarande verksamhet, med endast ett operativt dotterbolag med nuvarande omsättning och tillhörande förvärvsagenda i moderbolaget uppnår vi inte uthållig lönsamhet på koncernnivå. Vi arbetar med att få upp omsättning och lönsamhet i nuvarande verksamhet såväl som leta efter nya etableringar.

Framtida utsikter

Verksamheten går nu in i årets viktigaste kvartal i takt med ett gynnsammare väder och kommande planering av semestrar. Vi går också in i ett kvartal med tuffa jämförelsesiffror. April visar både en högre omsättning och vinst jämfört med förra året. Bruttomarginalen under april visade en förbättring jämfört med mars om än ca 1 procentenhet lägre än april 2022.

Vi ser fortsatt att kunderna är mer avvaktande som en följd av omvärldsfaktorer som räntenivåer, inflation och annan omvärldssoro, vilket gör att vi är nöjda med vår omsättning för kvartal 1 såväl som för april månad.

Leverantörerna fortsätter avisera om leveransförseningar på nya fordon vilket vi fortsätter försöka kompensera genom att erbjuda begagnade rekreationsfordon.

Vi fortsätter den förvärvsagenda som bolaget antagit. En viss utmaning och begränsning finns i finansieringssammanhang bl. a på grund av att ELLWEE:s bolagsvärde har haft en negativ utveckling.

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 bolagets produkterbjudande 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

Januari - Mars 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 38,8 MSEK (27,5 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -35,4 MSEK (-22,4 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 10,9 % (20 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -3,9 MSEK (-7,3 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -3,3 MSEK (-5,5 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -2,0 MSEK (-2,6 MSEK).

Rörelseresultat

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

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -0,8 MSEK (-0,6 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnad på upptagna lån.

Periodens resultat

Av de huvudanledningar som redogjorts ovan uppgick förlusten för kvartalet till -5,7 MSEK (-9,9 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -0,01 kr (-0,12 kr)

Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	31 Mars 2023	31 Mars 2022	31 Dec 2022
Likvida medel	11 655	27 773	14 882
Räntebärande skulder	29 177	47 943	32 462
Nettoskuldssättning	17 522	20 169	17 580
Eget kapital	27 963	34 066	34 180

Kassaflöde (TSEK)	Jan - Mar 2023	Jan - Mar 2022	Jan - Dec 2022
Löpande verksamheten	-2 123	-4 263	-39 970
Investeringsverksamheten	66	-3 292	-23 658
Finansieringsverksamheten	-1 170	23 586	66 768

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till ca 11,7 MSEK (27,8 MSEK), en minskning med ca 3,2 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av kassaflöde från den löpande verksamheten om -2,1 MSEK samt kassaflöde från finansieringsverksamheten om ca -1,2 MSEK vilket i sin tur huvudsakligen består av amortering av lån.

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 15 anställda under kvartalet.

Årsstämma

·**2023-06-21** Bolagsstämma / Årsstämma

Publicerade rapporter

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

2023-05-10 Delårsrapport för Q1 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

2023-08-23 Delårsrapport för Q2 2023

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 mars 2023.

7 500 000 aktier tillkom under kvartalet i samband med slutregistrering av nyemission beslutad av extra bolagsstämma den 19 april 2022.

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 2.

Finansiell översikt, fortsättning

Närståendetransaktioner

Moderbolaget har under kvartalet tjänster till dotterbolag för ca 0,6 MSEK, vilket motsvarar 99,6 % 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 långgivaren. 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://ellweegroup.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

Alexander Schoeneck
Styrelseledamot

Jim Larsson
Verkställande Direktör

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Januari-Mars		Helår
		2023	2022	2022
Nettoomsättning		38 839	27 507	209 359
Aktiverat arbete för egen räkning		0	418	1 156
Övriga rörelseintäkter		935	511	3 191
		39 774	28 436	213 706
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter		0	0	0
Handelsvaror		-35 428	-22 411	-182 447
Övriga externa kostnader		-3 926	-7 295	-24 037
Personalkostnader		-3 271	-5 529	-17 917
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 038	-2 552	-8 888
Nedskrivning av omsättningstillgångar		0	0	-6 750
Övriga rörelsekostnader		-42	-1	-16
Summa rörelsens kostnader		-44 705	-37 788	-240 055
Rörelseresultat		-4 931	-9 352	-26 349
Resultat från finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag		-5	0	-42 034
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	236	735
Räntekostnader och liknande resultatposter		-782	-802	-5 990
Summa resultat från finansiella poster		-786	-566	-47 289
Resultat efter finansiella poster		-5 717	-9 918	-73 638
Resultat före skatt		-5 717	-9 918	-73 638
Skatt på årets resultat		0	2	-762
Periodens resultat		-5 717	-9 916	-74 400
Resultat per aktie, före utspädning SEK		-0,01	-0,12	-0,27
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK		-0,01	-0,08	-0,26
Genomsnittligt antal aktier före utspädning, tusental		453 804	79 416	274 684
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, tusental		457 610	118 977	285 990
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental		453 804	79 416	446 304

KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		31-mar	31-mar	31-dec
TILLGÅNGAR	Not	2023	2022	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		24 054	50 347	25 748
Materiella anläggningstillgångar		6 952	7 219	7 360
Finansiella anläggningstillgångar		20	12	20
Summa anläggningstillgångar		31 026	57 578	33 128
Omsättningstillgångar				
<u>Varulager mm</u>				
Varulager		26 794	41 304	25 781
Förskott till leverantörer		0	1 596	33
		26 794	42 900	25 814
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		371	4 583	1 401
Övr kortfristiga fordringar		3 883	1 788	5 019
Förutbetalda kostnader		1 995	3 323	3 542
		6 249	9 694	9 962
Kassa och bank		11 655	27 773	14 882
Summa omsättningstillgång		44 698	80 367	50 658
SUMMA TILLGÅNGAR		75 724	137 945	83 786
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Aktiekapital		22 029	3 855	21 665
Annat eget kapital		11 651	40 128	86 915
Årets resultat		-5 717	-9 916	-74 400
Summa eget kapital		27 963	34 066	34 180
Uppskjuten skatt		780	590	781
Övriga avsättningar		0	532	0
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		17 593	18 550	18 749
Övriga långfristiga skulder		0	362	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		13 699	30 895	13 713
Leverantörsskulder		8 502	16 826	5 724
Förskott från kunder		2 975	5 306	2 438
Aktuella skatteskulder		0	1 246	1 405
Övriga skulder		1 168	22 799	2 749
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 044	6 773	4 047
Summa kortfristiga skulder		29 388	83 845	30 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		75 724	137 945	83 786

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. periodens resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 1 januari 2023	21 665	148 737	-136 723	33 679
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

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG

	Jan-Mar		Helår
	2023	2022	2022
TSEK			
Den löpande verksamheten			
Resultat före finansiella poster	-4 931	-9 352	-26 349
<u>Justeringar för poster som inte är relaterade till kassaflödet</u>			
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	424	1 218	10 345
Betald skatt	-1 637	-476	-824
Erhållen ränta	1	0	735
Erlagd ränta	557	0	-1 880
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-5 586	-8 610	-17 973
Förändringar i rörelsekapital	3 463	4 347	-21 997
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-2 123	-4 263	-39 970
Investeringsverksamhet			
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	64	-3 292	-7 733
Förvärvat dotterbolag	0	0	0
Tilläggsköpeskilling dotterbolag	0	0	-18 397
Sålt dotterbolag	2		2 492
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	0	0	-20
Kassaflöde från investeringsverksamheten	66	-3 292	-23 658
Finansieringsverksamheten			
Emission av nya aktier	0	0	37 000
Kapitalanskaffningskostnader	0		-3 216
Upptagna lån	0	15 000	36 450
Amortering av lån	-1 156	-444	-3 466
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder	-13	9 030	0
Kassaflöde från finansiell verksamhet	-1 170	23 586	66 768
Periodens kassaflöde	-3 227	16 031	3 140
Likvida medel vid periodens början	14 882	11 742	11 742
Likvida medel vid periodens slut	11 655	27 773	14 882

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG PER KVARTAL

	2023	2022				2021		
TSEK	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2
Nettoomsättning	38 839	45 405	57 752	78 696	27 507	19 114	4 603	3 264
Övriga rörelseintäkter	935	817	760	1 102	511	332	36	23
Aktiverat arbete	0	0	0	738	418	747	217	323
	39 774	46 222	58 512	80 536	28 436	20 193	4 856	3 610
Rörelsens kostnader								
Råvaror och förnödenheter	0	0	0	0	0	-11 017	-2 389	-1 790
Handelsvaror	-35 428	-41 395	-50 365	-68 276	-22 411	-6 611	-960	-692
Övriga externa kostnader	-3 926	-4 073	-3 836	-8 833	-7 295	-8 060	-4 229	-5 122
Personalkostnader	-3 271	-2 905	-3 911	-5 571	-5 529	-5 056	-2 611	-2 604
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 038	-2 070	50 715	-54 981	-2 552	-2 076	-689	-640
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	-6 750	0	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	-42	-14	0	-1	-1	-269	-11	-8
Summa rörelsens kostnader	-44 705	-50 457	-14 147	-137 663	-37 788	-32 820	-10 889	-10 856
Rörelseresultat	-4 931	-4 235	44 365	-57 127	-9 352	-12 627	-6 033	-7 246
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	-5	0	-42 034	0	0	0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	1	0	6	493	236	28	201	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-782	-612	-444	-4 127	-802	-806	-725	-758
Summa resultat från finansiella poster	-786	-612	-42 478	-3 634	-566	-778	-524	-758
Resultat efter finansiella poster	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405	-6 557	-8 004
Resultat före skatt	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405	-6 557	-8 004
Skatt		-759	-17	12	2	-1 717	4	32
Periodens förlust	-5 717	-5 606	1 870	-60 748	-9 916	-15 122	- 6 553	-7 972

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Jan-Mar		Helår
		2023	2022	2022
Nettoomsättning		599	5 834	11 159
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0
Övriga rörelseintäkter		2	1	10
		601	5 835	11 169
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter		0	0	0
Handelsvaror		-27	-3 740	-6 921
Övriga externa kostnader		-1 498	-1 886	-7 908
Personalkostnader		-948	-1 576	-4 409
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55	-54	-213
Nedskrivning av omsättningstillgångar		0	0	- 6 750
Övriga rörelsekostnader		0	0	-14
Summa rörelsens kostnader		-2 528	-7 257	-26 215
Rörelseresultat		-1 927	-1 422	-15 046
Resultat från finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag		-5	0	-51 100
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	-7	-3
Räntekostnader och liknande resultatposter		-225	-759	-4 636
Summa resultat från finansiella poster		-230	-766	-55 739
Resultat efter finansiella poster		-2 157	-2 188	-70 785
Bokslutsdispositioner		0	34	34
Resultat före skatt		-2 157	-2 154	-70 751
Skatt på periodens resultat		0	0	0
Periodens resultat		-2 157	-2 154	-70 751

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		31-mars	31-mars	31-dec
	Not	20223	2022	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		510	687	566
Materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		44 161	67 633	44 731
Summa anläggningstillgångar		44 671	68 320	45 297
Omsättningstillgångar				
<u>Varulager mm</u>				
Varulager		0	0	0
Förskott till leverantörer		0	0	0
		0	0	0
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		126	5 418	92
Fordringar hos koncernföretag		429	450	1 965
Övr. kortfristiga fordringar		2 741	385	4 152
Förutbetalda kostnader		967	367	454
		4 263	6 620	6 662
Kassa och bank		271	8 350	1 873
Summa omsättningstillgång		4 534	14 970	8 535
SUMMA TILLGÅNGAR		49 206	83 290	53 832
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
<u>Bundet eget kapital</u>				
Aktiekapital		22 029	3 855	21 665
Fond för utvecklingsutgifter		0	0	0
		22 029	3 855	21 665
<u>Fritt eget kapital</u>				
Överkursfond		148 372	101 916	147 236
Balanserad vinst eller förlust		-127 466	-56 715	-55 215
Periodens förlust		-2 157	-2 154	-70 751
		18 749	43 047	21 270
Summa eget kapital		40 778	46 902	42 935
Obeskattade reserver				0
Övriga avsättningar				0
Övriga skulder		0	362	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		5 000	28 000	5 000
Leverantörsskulder		1 420	3 430	2 763
Aktuella skatteskulder		0	131	144
Övriga skulder		499	565	954
Upplupna kostnader		1 508	3 900	2 036
Summa kortfristiga skulder		8 427	36 026	10 897
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 205	83 290	53 832

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 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.