



BOKSLUTSKOMMUNIKÉ

FINANSIELL SAMMANFATTNING
JANUARI - DECEMBER 2022



Delårsrapport

Finansiell sammanfattning oktober-december 2022

- **Nettoomsättningen** uppgick till 45,4 MSEK (19,1). **Omsättningen** var 100 % inom Sverige.
- **Bruttomarginalen** under kvartalet uppgick till 10,4 % (7,8 %).
- **EBITDA** uppgick till -2,2 MSEK (-10,6 MSEK*). I EBITDA ingår tvistkostnader om ca -1 MSEK (0 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -4,2 MSEK (-12,6 MSEK) för kvartalet.
- **Resultat per aktie**, var - 0,01 TSEK (-0,22 TSEK)

Finansiell sammanfattning januari—december 2022

- **Nettoomsättningen** uppgick till 209,4 MSEK (28,9 MSEK). **Omsättningen** var fördelad med 99,5 % till Sverige, 0,4 % till Nordamerika och 0,1 % till övriga Europa.
- **Bruttomarginalen** uppgick till 14,6 % (12,6 %).
- **EBITDA** uppgick till -10,7 MSEK (-31,5 MSEK*). I EBITDA för 2022 ingår EBITDA för den per 1 juli 2022 avyttrade golfverksamheten fram till 30 juni 2022.
- **Rörelseresultatet** uppgick till -26,3 MSEK (-35,4 MSEK)
- **Årets resultat** uppgick till -74,4 MSEK (-39,9 MSEK) I årets resultat ingår resultat från andelar i koncernföretag som avser försäljning av golfverksamheten med -42 MSEK.
- **Resultat per aktie**, var -0,27 TSEK (-0,81 TSEK)

*) Jämförelsesiffrorna (2021) för perioden inkluderar den per 1 juli 2022 avyttrade elfordonsverksamheten.

Väsentliga händelser

Fjärde kvartalet

- Teckningsperiod av teckningsoptioner av serie 3 (T03) avslutades 4 november 2022. Inga teckningar registrerades och teckningsoptionerna makulerades under kvartalet.
- Den 22 december aviserade bolaget av ELLWEE AB (publ) ("ELLWEE" eller "Bolaget") att helägda dotterbolaget ELLWEE Distribution AB har ingått förlikning med säljaren av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB ("Alsike Maskin") innebärande att ELLWEE tillträder 100 procent av aktierna i Alsike Maskin under slutet av april 2023 ("Tillträdesdagen"). Utöver huvudsakliga villkor meddelades att ELLWEE avser finansiera köpeskillingen om 33 MSEK genom inhämtande av externt kapital och att vidare kommer externt kapital behöva inhämtas för att refinansiera viss lagerfinansiering i Alsike Maskin.

Efter periodens utgång

- Under januari månad avyttrades dotterbolaget ELLWEE EV AB mot en köpeskillning av 65 TSEK. Köpeskillingen motsvarade i huvudsak eget kapital.

Väsentliga händelser

Övriga väsentliga händelser under året

- Under januari månad tog ELLWEE MPV AB över verksamheten avseende egentillverkade eldrivna fyrhjuliga fordon baserad i Trollhättan. Till verksamheten som övergått inkluderas ELLWEE INC i USA.
- Bolaget har den 15 mars aviserat om företrädesemission om 75 MEK. En emission som det finns teckningsförbindelser och garantier för om 100 %. I samma pressmeddelande aviserades också om ändring av villkoren för utestående teckningsoptioner av serie TO3.
- Den 15 mars aviserade bolaget även om förvärv av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB i Knivsta kommun.
- Den 19 april meddelade bolaget att det på extra bolagsstämma beslutats om att ändra bolagsordning vad gäller bolagsordningens gränser avseende antal aktier och aktiekapital. Vidare beslutades om nyemission. Vidare beslutades också om villkorsändring av teckningsoptioner av serie TO3.
- Den 20 april offentliggjorde Bolaget EU-tillväxtprospekt och avsikt om att besluta om en övertilldelningsemision.
- Den 6 maj meddelade bolaget att det hållits ordinarie bolagsstämma som bl a beslutade om ett emissionsbemyndigande
- Den 16 maj offentliggjordes utfallet i den nyemission av aktier med företrädesrätt för Bolagets aktieägare som beslutades av extra bolagsstämma den 19 april 2022 ("Företrädesemissionen"). ELLWEE tillförs i emissionen cirka 74,9 MSEK före emissionskostnader.
- Under kvartal 2 betalades slutlikvid för förvärvet av EW Fritid AB om ca 18,4 MSEK.
- Den 21 juni meddelade bolaget att Styrelsen för ELLWEE Distribution AB, ett dotterbolag till ELLWEE AB (publ) ("ELLWEE" eller "Bolaget"), har beslutat att vidta rättsliga åtgärder gentemot säljarna av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB ("Alsike Maskin") med anledning av att säljarna inte har fullgjort sina skyldigheter enligt det aktieöverlåtelseavtal som Bolaget offentliggjorde den 15 mars 2022.
- Den 1 juli meddelade bolaget att Styrelsen för ELLWEE EV AB, ett vid den tidpunkten dotterbolag till ELLWEE AB (publ.) ("ELLWEE" eller "Bolaget"), beslutat och tecknat avtal om att avyttra aktierna i dotterbolaget ELLWEE MPV AB och indirekt det helägda amerikanska dotterbolaget ELLWEE Inc. ("Dotterbolagen"). Den avyttrade verksamheten inkluderade all produktion och försäljning av ELLWEE:s eldrivna fordon. Sedan 1 juli 2022 har koncernen ingen produktutveckling.
- Den 1 juli meddelade bolaget att Styrelsen för ELLWEE EV AB, ett dotterbolag till ELLWEE AB (publ) ("ELLWEE" eller "Bolaget"), har slutfört försäljningen av dotterbolaget ELLWEE MPV AB och indirekt det helägda amerikanska dotterbolaget ELLWEE Inc.
- Under året har COVID-19 påverkat bolaget. Genom anpassningar och förändrat produktutbud har bolaget kunnat begränsa effekterna i verksamheten.

Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	Okt-Dec 2022	Okt-Dec 2021	Jan-Dec 2022	Jan-Dec 2021
Nettoomsättning	45,4	19,1	209,4	28,9
Bruttoresultat	4,8	1,5	31,3	3,6
Bruttomarginal (%)	10,4	7,8%	14,6	12,6
Rörelseresultat	-4,2	-12,6	-26,3	-35,4
Periodens resultat	-5,6	-15,1	-74,4	-39,9
Eget kapital vid periodens utgång	34,2	43,9	34,2	43,9
Nettoskuldsättning ¹⁾	17,6	10,9	17,6	10,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2,7	-13,1	-40	-51,0
Likvida medel vid periodens utgång	14,9	11,7	14,9	11,7

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)

Stark efterfrågan

Marknad

Dotterbolaget EW fritid AB fortsätter att visa styrka under årets sista kvartal med en utifrån säsongen sett stor omsättning. För helåret 2022, som var första hela räkenskapsåret under ELLWEEs ägo, visade dotterbolaget en tillväxt om 7 % och totalt intäkter på 210 MSEK.

Konsumenterna fortsätter visa stort intresse och köpkraft trots omvärldsoron som vi har haft under året, med krig i Europa, inflation, räntehöjningar mm.

Trots ökade kostnader så har våra kunder under året såväl som sista kvartalet valt att investera i rekreationsfordon och därmed sin fritid och semester. Branschen bedöms till viss del även gynnas av att utomlandsresor blivit dyrare under året följt av såväl inflation som försämrad valutakurs.

Finansiell ställning

Vid årets utgång var koncernens kassa ca 15 MSEK, vilket är en ökning om ca 8 MSEK mot föregående kvartal.

Vidare har moderbolaget en fordran om ca 9 MSEK som uppstod i samband med försäljningen av den förlustbringande golfverksamheten, en fordran som har varit oförändrad under både kvartal 3 och kvartal 4 som en följd av att den sålda golfverksamheten visar fortsatt svag försäljning. Fordran om ca 9 MSEK är sedan tidigare nedskriven till 2,5 MSEK.

Kostnaderna i koncernen har ökat något som en följd av inflation där t ex kostnaderna som är svåra att påverka som hyra, el, räntor mm har ökat i pris under kvartalet.

Alsike maskin

Den 22 december ingick ELLWEE förlikningsavtal med säljarna och kom då till en gemensam syn om att i slutet av april få tillträde till aktierna av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB.

Vi arbetar nu vidare med att få klart extern finansiering för tillträdet utifrån de nya förutsättningarna som uppstod vid förlikningen.

På grund av processen att komma fram till förlikning har vi inte kunnat påverka verksamheten i den mån vi skulle önska inför år 2023 vilket ökar osäkerheten på kort sikt.

Framtida utsikter

2023 har börjat året att även det visa en god efterfrågan på rekreationsfordon.

År 2023 bedöms ha liknande svårigheter som år 2022 vad det gäller brist på nya rekreationsfordon, då vi påverkas av leverantörernas begränsningar i produktion och komponenttillgång.

Vi följer utvecklingen runt bristen på nya fordon noga och som ett steg på vägen att bemöta det har EW fritid under januari månad avtalat om att sälja ytterligare ett varumärke.

Från konsumenterna ser vi en fortsatt försiktighet p g a omvärldsfaktorer såsom inflation, räntenivåer mm, men ändå ett stort intresse och där konsumenterna väljer att prioritera sitt fritidsintresse.

ELLWEE har en stark förvärvsambition. Vi ser dock fortsatt att det bör vara mer gynnsamma förhållande för förvärv längre fram bl a sett till att handla upp förvärvskrediter och verksamhetsfinansieringar.

Övergripande strategi

ELLWEE har som strategi att äga lönsamma bolag inom rekreationsfordon samt entreprenadmaskiner. På sikt avses verksamheten breddas till andra fordons- och maskintyper och angränsande servicetjänster. Denna strategi uppnås dels genom att bredda bolagens produkt erbjudande 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.

ELLWEE har som målsättning att omsätta 1 miljard inom 2 - 4 år beroende på rådande marknadsförhållanden såsom lånemarknaden, börsklimatet och konjunktur.

Marknad

Geografisk marknad

Verksamhet inom rekreationsfordon är främst fokuserad på regionen Uppland i Sverige.

Den per 1 juli 2022 avyttrade verksamheten om fyrhjuliga elfordon (MPV, Multi-purpose vehicles) hade en internationell marknad och fokuserade på marknaderna, Sverige, övriga EU och England samt Nordamerika, och mellanöstern.

Säsongvariation för rekreationsfordon

Inom 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.

Produktutveckling

Den 1 juli 2022 såldes elfordonsverksamheten, inkl. utvecklingen av s k Street legal och revenue share. ELLWEE har därmed ingen egen utveckling inom koncernen per 1 juli 2022. Bolaget har sedan 1 juli 2022 inga immateriella rättigheter kopplat till utveckling.

Koncernens resultaträk-

Oktober - December 2022

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 45,4 MSEK (19 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -41,4 MSEK (-17,6 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 10,4 % (7,8 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -4,1 MSEK (-8 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -2,9 MSEK (-5 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

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

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -4,2 MSEK (-12,6 MSEK).

Finansnetto

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

Periodens resultat

Av de huvudanledningarna som redogjorts ovan uppgick förlusten för kvartalet till -5,6 MSEK (-15,1 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -0,01 TSEK (-0,22 TSEK)

Januari - December 2022

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 209,4 MSEK (28,9 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -182,4 MSEK (-25,2 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 14,6 % (12,6%).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -24,0 MSEK (-24,8 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -17,9 MSEK (-12,5 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -8,9 MSEK (-4 MSEK),

Nedskrivningar av omsättningstillgångar

Kostnaderna för nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till -6,8 MSEK (0 MSEK) och är relaterat till försäljningen av elfordonsverksamheten

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -26,3 MSEK (-35,4 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -47,3 MSEK (-2,7 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnad på upptagna lån samt valutakursdifferenser med -5,3 MSEK (-2,7 MSEK) samt med resultat av andelar i koncernföretag om -42,0 MSEK (0 MSEK) vilket är kopplat till försäljning av golfverksamheten.

Periodens resultat

Av de huvudanledningarna som redogjorts ovan uppgick förlusten för året till -74,4 MSEK (-39,9 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -0,27 TSEK (-0,81 TSEK)

Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	31 Dec 2022	31 Dec 2021
Likvida medel	14 882	11 742
Räntebärande skulder	32 462	22 640
Nettoskuldssättning	17 580	10 898
Eget kapital	34 180	43 950

Kassaflöde (TSEK)	Okt - Dec 2022	Okt - Dec 2021	Jan - Dec 2022	Jan - Dec 2021
Löpande verksamheten	2 686	-13 086	-39 970	-51 034
Investeringsverksamheten	-39	-13 810	-23 658	-17 104
Finansieringsverksamheten	5 421	37 599	66 768	73 993

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till 14,9 MSEK (11,7 MSEK), en ökning med 3,2 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av finansieringsverksamheten uppgående till 66,8 MSEK (74 MSEK) varav 37 MSEK har tillförts vid nyemission och med 33 MSEK i förändring av lån samt -3,2 i kapitalanskaffningskostnader, medan kassaflödet från den löpande verksamheten uppgående till -40 MSEK (-51 MSEK), framförallt hänförligt till rörelseresultatet på -26,3 MSEK (-35,4 MSEK) justerat för avskrivningar med 8,9 MSEK och förändring av rörelsekapital om -22,2 samt investeringsverksamheten uppgående till -23,7 MSEK (-17,1 MSEK).

Räntebärande skulder har ökat med 9,8 MSEK sedan ingången av året.

Finansiell översikt

Koncern

ELLWEE AB (publ), 559213-3739 är moderbolag ELLWEE Distribution AB, som i sin tur är moderbolag till EW Fritid AB. ELLWEE AB (publ) var per 31/12 2022 också moderbolag till ELLWEE EV AB, ett bolag som avyttrades i januari 2023. Under år 2022 såldes dotterbolagen ELLWEE MPV AB samt dess dotterbolag ELLWEE INC och ingår således inte i koncernen per 31/12 2022.

Denna rapport är för koncernen om det inte uttryckligen står annorlunda. ELLWEE AB (publ).

Personal

ELLWEE hade i genomsnitt 13 anställda under kvartalet.

Årsstämma

2023-06-21 Bolagsstämma /Årsstämma

Utdelning

Styrelsen föreslår att ingen utdelning lämnas.

Kommande rapporter

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

2023-05-10 Delårsrapport för Q1 2023

2023-08-23 Delårsrapport för Q2 2023

2023-11-08 Delårsrapport för Q3 2023

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

Bolagets årsredovisning för 2022 kommer att publiceras 14 april, 2023.

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.

Granskning av revisor

Bokslutskommunikén har inte granskats av bolagets revisor.

Certified adviser

Eminova Fondkommission AB

Aktier och aktierelaterade program

Bolaget hade 446 304 388 aktier per siste december 2022.

12 500 000 aktier tillkom under kvartalet som delregistrering av nyemission beslutad av extra bolagsstämma den 14 april 2022.

I januari 2023 slutregistrerades emissionen varav 7 500 000 aktier tillkom.

De fem största aktieägarna per 31 december 2022 är:

Logic Mile AB	14,0 %
Nordnet Bank AB	7,5 %
Polynom Invest AB (Publ.)	6,9 %
Handelsbanken Liv	4,8 %
Tass AB	4,0 %

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 året tjänster till dotterbolag för 1,8 MSEK, vilket motsvarar 96 % 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

Alexanders Schoeneck
Styrelseledamot

Jim Larsson
Verkställande Direktör

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Oktober-December		Jan-December	
		2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning		45 405	19 114	209 359	28 926
Aktiverat arbete för egen räkning		0	747	1 156	1 814
Övriga rörelseintäkter		817	332	3 191	405
		46 222	20 193	213 706	31 145
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		0	-11 017	0	-13 972
Handelsvaror		-41 395	-6 611	-182 447	-11 307
Övriga externa kostnader		-4 073	-8 060	-24 037	-24 762
Personalkostnader		-2 905	-5 056	-17 917	-12 529
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 070	-2 076	-8 888	-3 951
Nedskrivning av omsättningstillgångar		0	0	-6 750	0
Övriga rörelsekostnader		-14	-0,2	-16	-63
Summa rörelsens kostnader		-50 457	-32 820	-240 055	-66 584
Rörelseresultat		-4 235	-12 627	-26 349	-35 439
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag		0	0	-42 034	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	28	735	759
Räntekostnader och liknande resultatposter		-612	-806	-5 990	-3 503
Summa resultat från finansiella poster		-612	-778	-47 289	-2 743
Resultat efter finansiella poster		-4 847	-13 405	-73 638	-38 183
Resultat före skatt		-4 847	-13 405	-73 638	-38 183
Skatt på periodens resultat		-759	-1 717	-762	-1 695
Periodens resultat		-5 606	-15 122	-74 400	-39 878
Resultat per aktie, före utspädning TSEK		-0,01	-0,22	-0,27	-0,81
Resultat per aktie, efter utspädning, TSEK		-0,01	-0,14	-0,26	-0,45
Genomsnittligt antal aktier före utspädning, tusental		437 971	67 376	274 684	48 779
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, tusental		449 277	106 938	285 990	88 340
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental		446 304	79 416	446 304	79 416

KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		31-dec	31-dec
TILLGÅNGAR	Not	2022	2021
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		25 748	49 584
Materiella anläggningstillgångar		7 360	7 242
Finansiella anläggningstillgångar		20	18
Summa anläggningstillgångar		33 128	56 844
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager mm</u>			
Varulager		25 781	35 122
Förskott till leverantörer		33	1 677
		25 814	36 799
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 401	1 601
Övr kortfristiga fordringar		5 019	1 735
Förutbetalda kostnader		3 542	3 599
		9 962	6 935
Kassa och bank		14 882	11 742
Summa omsättningstillgång		50 658	55 476
SUMMA TILLGÅNGAR		83 786	112 320
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		21 665	3 855
Annat eget kapital		86 915	79 972
Årets resultat		-74 400	-39 878
Summa eget kapital		34 180	43 949
Uppskjuten skatt		781	598
Övriga avsättningar		0	552
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut		18 749	3 994
Övriga långfristiga skulder		0	362
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut		13 713	18 645
Leverantörsskulder		5 724	9 515
Förskott från kunder		2 438	4 469
Aktuella skatteskulder		1 405	1 721
Övriga skulder		2 749	20 639
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 047	7 874
Summa kortfristiga skulder		30 076	62 864
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		83 786	112 320

KONCERNENS FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

TSEK	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. periodens resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 1 januari 2022	3 855	101 916	-61 822	43 949
Nyemission	17 810	46 821		64 631
Resultat januari-juni 2022			-70 665	-70 665
Resultat juli-september 2022			1 870	1 870
Resultat oktober-december 2022			-5 606	-5 606
Utgående balans 30 september 2022	21 665	148 737	-136 223	34 179

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG

	Okt-Dec		Jan-Dec	
	2022	2021	2022	2021
TSEK				
Den löpande verksamheten				
Resultat före finansiella poster	-4 235	-12 627	-26 349	-35 439
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	2 079	4 187	10 345	4 336
Betald skatt	-145	13	-824	121
Erhållen ränta	0	28	735	759
Erlagd ränta	-612	-806	-1 880	-3 503
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-2 913	-9 204	-17 973	-33 726
Förändringar i rörelsekapital	5 599	-3 882	-21 997	-17 308
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 686	-13 086	-39 970	-51 034
Investeringsverksamhet				
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	-39	-4 038	-7 733	-7 332
Förvärvat dotterbolag	0	-9 789	0	-9 789
Tilläggsköpeskilling dotterbolag	0	0	-18 397	0
Sålda dotterbolag	0	0	2 492	0
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	0	17	-20	17
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-39	-13 810	-23 658	-17 104
Finansieringsverksamheten				
Emission av nya aktier	0	37 776	37 000	57 776
Kapitalanskaffningskostnader	0	0	-3 216	0
Upptagna lån	6 950	0	36 450	16 362
Amortering av lån	-1 748	-145	-3 466	-145
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	219	-32	0	0
Kassaflöde från finansiell verksamhet	5 421	37 598	66 768	73 993
Periodens kassaflöde	8 068	10 702	3 140	5 855
Likvida medel vid periodens början	6 814	1 040	11 742	5 887
Likvida medel vid periodens slut	14 882	11 742	14 882	11 742

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG PER KVARTAL

TSEK	2022				2021			
	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Nettoomsättning	45 405	57 752	78 696	27 507	19 114	4 603	3 264	1 945
Övriga rörelseintäkter	817	760	1 102	511	332	36	23	14
Aktiverat arbete	0	0	738	418	747	217	323	527
	46 222	58 512	80 536	28 436	20 193	4 856	3 610	2 486
Rörelsens kostnader								
Råvaror och förnödenheter	0	0	158	0	-11 017	-2 389	-1 790	-1 471
Handelsvaror	-41 395	-50 365	-68 434	-22 411	-6 611	-960	-692	-349
Övriga externa kostnader	-4 073	-3 836	-8 833	-7 295	-8 060	-4 229	-5 122	-7 351
Personalkostnader	-2 905	-3 911	-5 571	-5 529	-5 056	-2 611	-2 604	-2 258
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 070	50 715	-54 990	-2 552	-2 076	-689	-640	-545
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	-6 750	0	0	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	-14	0	-1	-1	-269	-11	-8	-43
Summa rörelsens kostnader	-50 457	-10 889	-10 856	-12 018	-32 820	-10 889	-10 856	-12 018
Rörelseresultat	-4 235	-6 033	-7 246	-9 532	-12 627	-6 033	-7 246	-9 532
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	0	-42 034	0	0	0	0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	0	6	493	236	28	201	0	563
Räntekostnader och liknande resultatposter	-612	-450	-4 118	-802	-806	-725	-758	-1 246
Summa resultat från finansiella poster	-612	-42 478	-3 625	-566	-778	-524	-758	-683
Resultat efter finansiella poster	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405	-6 557	-8 004	-10 216
Resultat före skatt	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405	-6 557	-8 004	-10 216
Skatt	-759	-17	12	2	-1 717	4	32	-14
Periodens förlust	-5 606	1 870	-60 748	-9 916	-15 122	-6 553	-7 972	-10 230

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Okt-Dec		Jan-Dec	
		2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning		1 854	8 159	11 159	16 314
Aktiverat arbete för egen räkning		0	747	0	1 814
Övriga rörelseintäkter		3	0	10	66
		1 857	8 906	11 169	18 194
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter och handelsvaror		0	-6 374	0	-13 218
Handelsvaror		-5		-6 921	
Övriga externa kostnader		-1 941	-8 922	-7 908	-25 239
Personalkostnader		-873	-2 428	-4 409	-9 334
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55	-669	-213	-2 441
Nedskrivning av omsättningstillgångar		1300	0	- 6 750	0
Övriga rörelsekostnader		-14	-0,3	-14	-63
Summa rörelsens kostnader		-1 588	-18 393	-26 215	-50 295
Rörelseresultat		269	-9 487	-15 046	-32 100
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag		-1 444	0	-51 100	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	159	-3	891
Räntekostnader och liknande resultatposter		-250	-726	-4 636	-3 408
Summa resultat från finansiella poster		-1 694	-567	-55 739	-2 517
Resultat efter finansiella poster		-1 425	-10 055	-70 785	-34 618
Bokslutsdispositioner		0	161	34	161
Resultat före skatt		-1 425	-9 894	-70 751	-34 457
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0
Periodens resultat		-1 425	-9 894	-70 751	-34 457

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		31-dec	31-dec
	Not	2022	2021
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		566	16 246
Materiella anläggningstillgångar		0	624
Finansiella anläggningstillgångar		44 731	28 184
Summa anläggningstillgångar		45 297	45 054
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager mm</u>			
Varulager		0	18 121
Förskott till leverantörer		0	1 677
		19 798	19 798
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		92	0
Fordringar hos koncernföretag		1 965	6 476
Övr kortfristiga fordringar		4 152	1 213
Förutbetalda kostnader		454	2 282
		6 662	9 971
Kassa och bank		1 873	4 103
Summa omsättningstillgång		8 535	33 872
SUMMA TILLGÅNGAR		53 832	78 927
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		21 665	3855
Fond för utvecklingsutgifter		0	9 795
		21 665	13 651
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond		147 236	101 916
Balanserad vinst eller förlust		-55 215	-32 054
Periodens förlust		-70 751	-34 457
		21 270	35 406
Summa eget kapital		42 935	49 056
Obeskattade reserver		0	34
Övriga avsättningar		0	552
Övriga skulder		0	362
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut		5 000	16 000
Leverantörsskulder		2 763	6 651
Aktuella skatteskulder		144	289
Övriga skulder		954	126
Upplupna kostnader		2 036	5 857
Summa kortfristiga skulder		10 897	28 922
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		53 832	78 927

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.