

Avensia AB

Kvartalsrapport juli-september 2023

Tillbaka till lönsamhet - besparingar ger effekt

Nyckeltal tredje kvartalet

Nettoomsättning	91,0 (92,4) MSEK	Rörelsemarginal	9,4 (neg) %
Rörelseresultat	8,6 (-1,4) MSEK	Kassaflöde	-2,4 (-1,6) MSEK
Resultat efter skatt	6,8 (-1,7) MSEK	Resultat per aktie	0,18 (-0,04) SEK

Nyckeltal januari till september

Nettoomsättning	305,7 (319,7) MSEK	Rörelsemarginal	neg (2,8) %
Rörelseresultat	-5,6 (9,0) MSEK	Kassaflöde	1,9 (-7,4) MSEK
Resultat efter skatt	-5,4 (5,5) MSEK	Resultat per aktie	-0,15 (0,15) SEK

- Avensias omsättning i kvartalet uppgick till 91,0 MSEK (92,4), en minskning med 2 % mot tredje kvartalet 2022. För perioden januari till september var omsättningen 305,7 MSEK, (319,7) en minskning med 4 % mot samma period 2022.
- Rörelseresultatet i kvartalet var 8,6 MSEK (-1,4) med en rörelsemarginal om 9,4 % (neg). Stärkt beläggning och genomförda besparingar har gemensamt bidragit till den positiva utvecklingen.
- Rörelseresultatet för niomånadersperioden uppgår till -5,6 MSEK (9,0). Justerat för jämförelsestörande poster för både 2023 (avsättning för personalkostnader) och 2022 (ERP och post-covid aktiviteter) blir jämförbara siffror 4,6 MSEK (16,0).
- Kassaflödet för kvartalet var -2,4 MSEK (-1,6). Kassaflödet från den löpande verksamheten var -10,8 MSEK (6,5). Kassaflödet för januari till september var 1,9 MSEK (-7,4) med ett kassaflöde från den löpande verksamheten om -0,1 MSEK (30,3). Kassan uppgick vid kvartalets slut till 16,6 MSEK (15,4) och tillgänglig likviditet var 35,1 MSEK (45,4).

Vd:s kommentarer

- Marknaden har blivit stabilare under kvartalet, men på en lägre nivå än tidigare år. Under kvartalet minskade Avensias omsättning med 2 % jämfört med samma period föregående år. Nykundsförsäljningen har varit stark och vi bedömer att vi tagit marknadsandelar under året. Däremot har försäljningen mot befintliga kunder försvagats vilket är en följd av de svagare marknadsförutsättningarna inom e-handeln i Skandinavien.
- Beläggningen har under perioden förstärkts gradvis och närmat sig en mer normal nivå. Vi har sedan slutet av 2022 begränsat rekryteringen till specifika kompetenser och vissa ersättningsrekryteringar för att prioritera beläggning och lönsamhet. Vi arbetar aktivt för att anpassa personalstyrka och kostnader efter den marknadssituation som råder. Personalomsättningen under kvartalet var i linje med samma period föregående år, vilket tillsammans med den begränsade rekryteringen lett till att personalstyrkan minskat med 10 % till 329 (365) personer.
- Vi har under kvartalet sett effekten av de båda besparingsprogram som genomfördes den 7 mars samt den 27 juni. Den totala kostnaden för årets båda besparingsprogram samt löner innan uppsägning för denna personal och annan personal som själv valt att lämna under första halvåret, uppgår till 35,3 MSEK för perioden januari-september.
- Det stärkta rörelseresultatet på 8,6 (-1,4) MSEK är en följd av både den ökade beläggningen och sänkta kostnader till följd av besparingsprogrammen. Det är koncernens högsta rörelseresultat någonsin i ett tredje kvartal.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten under kvartalet var 2,4 (-0,7) MSEK före förändringar i rörelsekapitalet, men -10,8 (6,5) MSEK efter förändringar i rörelsekapitalet. Framförallt beror detta på att kundfordringarna ökade med 15,3 MSEK under kvartalet, både på grund av en låg nivå i ingången av kvartalet samt att den sista september inföll på en lördag varför betalningar på utestående fakturor i stor grad inflöt dagarna efter periodens utgång.

Kvartal tre, juli-september 2023

Avensias omsättning minskade med 2 % under kvartalet och uppgick till 91,0 MSEK (92,4). Rörelseresultatet i tredje kvartalet var 8,6 MSEK (-1,4) med en rörelsemarginal om 9,4 % (neg). Den positiva resultatutvecklingen hänförs till förbättrad beläggning och genomförda besparingar. Som ett resultat av besparingarna har personalkostnaderna minskat med 14%, övriga externa kostnader med 19 % och inköpta varor och tjänster med 13 %.

Perioden januari-september 2023

Avensias omsättning minskade med 4 % under perioden januari-september och uppgick till 305,7 MSEK (319,7). Rörelseresultatet för perioden var -5,6 MSEK (9,0) med en negativ rörelsemarginal i jämförelse med 2,8% för samma period föregående år. Justerat för jämförelsestörande poster för både 2023 (avsättning för personalkostnader) och 2022 (ERP och post-covid aktiviteter) blir jämförbara siffror 4,6 MSEK (16,0). Resultatutvecklingen för

niomånadersperioden hänför sig huvudsakligen till en lägre beläggning samt en kostnadsmassa som har minskat efter genomförda besparingar.

Försäljning och kunder

Efterfrågan på Avensias produkter och tjänster avtog något under kvartalet jämfört med samma period föregående år, liksom under tidigare kvartal. Merparten av Avensias kunder med konsumentförsäljning har sett minskad omsättning online de senaste kvartalen i jämförelse med vad de upplevde under pågående covid-åtgärder.

Avensias försäljning sker både till nya och befintliga kunder där återkommande kunder historiskt har stått för en majoritet av intäkterna. Likt föregående kvartal har framför allt befintliga kunder minskat sina investeringar, medan nykundsförsäljningen stärkts trots den tuffa marknaden.

Avensia tecknade ett antal nya kundavtal under perioden, bland annat med Bygghemma-gruppen, Piab, Skruvat, Toyota (NZ) och Gina Tricot samt även nya uppdrag mot befintliga kunder som Coop (NO).

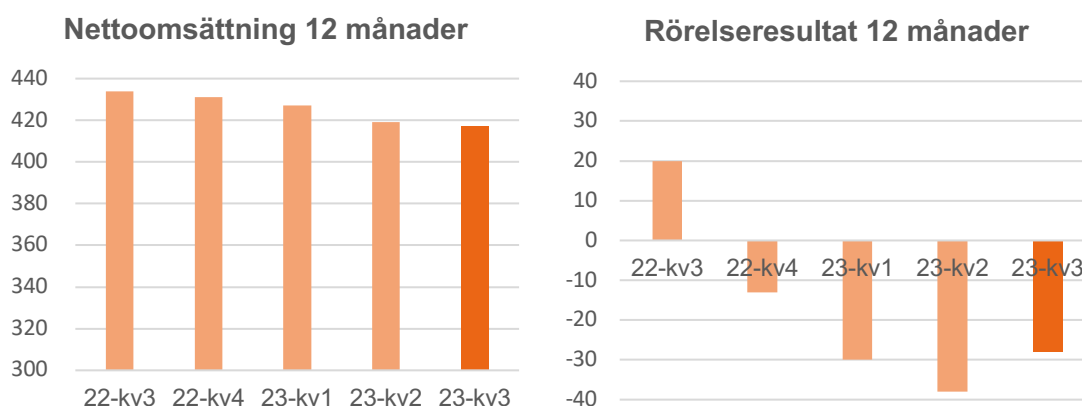
Ett antal lanseringar gjordes under perioden, bland annat för Dometic (NO), Essity, Everfresh, Indiska, Kappahl och Nordiska Kompaniet,

Medarbetare

Avensiakoncernen har per den 30 september 329 (365) anställda, varav 29 % (29 %) är kvinnor. I ett tjänsteföretag som Avensia är medarbetarna bolaget och förmågan att finna och utveckla duktiga människor är långsiktigt avgörande för företagets utveckling. I nuvarande marknadsläge är dock nyrekryteringen minimal.

Omsättning och resultat

Koncernens nettoomsättning under det tredje kvartalet uppgick till 91,0 MSEK (92,4).



Figur 1 Nettoomsättning respektive rörelseresultat rullande tolv månader, MSEK

Rörelsens kostnader under kvartalet uppgick till 82,7 MSEK (95,4). Den största kostnadsposten utgjordes av personalkostnader vilka uppgick till 58,8 MSEK (68,5) eller 64,6 % (74,1) av nettoomsättningen under kvartalet. Resterande rörelsekostnader uppgick för kvartalet till 23,9 MSEK (26,8).

Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 8,6 MSEK (-1,4). Resultat efter skatt för kvartalet uppgick till 6,8 MSEK (-1,7).

Skatt

Effektiv skatt i kvartalet uppgår till 15 % och för perioden januari till september 20%. Skillnad mot aktuella skattesatser beror på skattemässiga justeringar främst hänförligt till ej avdragsgilla kostnader.

Investeringar

Under kvartalet aktiverade koncernen produktutvecklingsutgifter med 0 MSEK (0).

Avskrivningarna av materiella och immateriella tillgångar under kvartalet var 4,1 MSEK (3,7) och för perioden januari till september 11,5 MSEK (11,0). Bokfört värde på övriga immateriella tillgångar i koncernen uppgick till 2,3 MSEK (3,7) per den 30 september och avser egenutvecklade och förvärvade immateriella tillgångar.

De materiella investeringarna under kvartalet utgjordes till största delen av arbetsplatsrelaterad dator- och kontorsutrustning. De materiella anläggningstillgångarna i koncernen uppgick till 51,4 MSEK (57,2) per den 30 september varav 46,4 MSEK (51,8) är tillgångar med nyttjanderätt (främst hyrda kontorslokaler).

Kassaflöde och finansiell ställning

Kassaflödet för kvartalet var -2,4 MSEK (-1,6). Kassaflödet från den löpande verksamheten var -10,8 MSEK (6,5). Kassaflödet för januari till september var 1,9 MSEK (-7,4) med ett kassaflöde från den löpande verksamheten om -0,1 MSEK (30,3). Kassan uppgick vid kvartalets slut till 16,6 MSEK (15,4) och tillgänglig likviditet, inkluderat outnyttjad checkräkningskredit, var 35,1 MSEK (45,4). Kassautflödet av de kortfristiga skulderna per 30 september kommer att mötas av befintliga kassainflöden från kortfristiga fordringar samt vid behov mot tillgänglig checkräkningskredit.

Moderbolaget

Moderbolagets nettoomsättning uppgick under tredje kvartalet till 93,3 MSEK (77,5) och under januari-september till 274,5 MSEK (276,8). Resultatet efter finansiella poster uppgick till 16,7 MSEK (-6,3) för kvartalet och under perioden januari-september -13,4 MSEK (5,8) De materiella anläggningstillgångarna i moderbolaget uppgick till 0,6 MSEK (1,1) per den 30 september.

Aktien och ägare

Avensia är listat på Nasdaq First North Premier Growth Market under namnet AVEN. Totalt hade Avensia 2 419 aktieägare vid utgången av kvartalet och antalet aktier uppgick till 37 123 249 st (37 123 249). Sista betalkurs den 30 september 2023 uppgick till 8,98 SEK vilket motsvarar ett börsvärde på ca 333 MSEK. Tabellen nedan åskådliggör de fem största ägarna per den 30 september 2023. Vidare information finns på www.avensia.com.

A5 Invest AB	9 509 075
Valid Asset Management AB	8 000 000
Anders Wehtje Invest AB	4 324 860
Northern Trust Company	2 026 000
Sijotusrahasto Aktia Nordic Micro Cap	1 720 000
Övriga	11 543 314
Totalt	37 123 249

Framtidsutsikter

Avensia kommer att fortsätta utvecklas som koncern i takt med kundernas behov. Det är bolagets bedömning att efterfrågan är strukturellt ökande i de branscher och på de marknader där vi är verksamma och att efterfrågan kommer att förstärkas över tid. Risken för en global recession kan inte bortses från. En sådan recession påverkar Avensias kunder och i förlängningen även Avensia. Resultatförändringar i koncernen framöver beräknas komma från förändrad försäljning, debiteringsgrad, licensintäkter, projektstyrning och priser.

Avensia lämnar inga resultat- eller omsättningsprognoser.

Riskfaktorer

Koncernen är i sin verksamhet utsatt för risker som kan påverka resultatet i högre eller mindre grad. Koncernens bolag påverkas bland annat av verksamhetsrelaterade risker såsom rekrytering och personalomsättning, projektrisker, våra större kunders utveckling och kundförluster. Omvärldsriskerna kopplat till allmänt oroliga världsläget med hänsyn till Rysslands invasion av Ukraina, energibrist och inflation påverkar naturligtvis Avensia likväl som våra kunder. Marknadsrelaterade risker inkluderar konjunkturrisiker. Finansiella risker och marknadsrisker finns utförligt beskrivna på sidorna 23-24 i den senast lämnade årsredovisningen för 2022 som finns publicerad på www.avensia.com.

Valberedning

Valberedningen består av Michael Sjösten (ordförande), representerande A5 Invest, Anders Wehtje, representerande Anders Wehtje Invest, samt Per Wargéus, representerande Valid Asset Management. För aktieägare som önskar komma i kontakt med valberedningen sker detta via: Valberedningen, Avensia AB, Vävaregatan 21, 222 36 Lund alternativt: valberedningen@avensia.com.

Väsentliga händelser under kvartalet

Inga väsentliga händelser utöver vad som framgår ovan.

Väsentliga händelser efter kvartalet

Inga väsentliga händelser har inträffat efter kvartalets utgång.

Segmentsinformation

Avensias verksamhet omfattar endast ett rörelsesegment och bolaget hänvisar därför till balans- och resultaträkning rörande redovisning av rörelsesegment.

Redovisningsprinciper

Koncernen tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS). Delårsrapporten för koncernen är upprättad enligt IAS 34 Interim Financial Reporting och Årsredovisningslagen. Upplysningar enligt IAS 34 Delårsrapportering lämnas såväl i noter som på annan plats i delårsrapporten.

De redovisningsprinciper som redogörs för i årsredovisningen för 2022 har tillämpats. De nya eller ändrade standarder som trätt i kraft 2023 har inte haft någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella ställning.

Aktierelaterade ersättningar

Avensia har sedan 2016 årliga aktierelaterade incitamentsprogram för samtliga tillsvidareanställda i Sverige. För mer information om dessa program hänvisas till Avensias årsredovisning för 2022 och styrelsens förslag inför bolagstämman 2023, båda tillgängliga på bolagets hemsida.

Revisors granskning

Denna rapport har varit föremål för en översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Rapporttillfällen

2024-02-16 Bokslutskommuniké 2023

2024-05-07 Årsredovisning 2023

2024-05-07 Delårsrapport januari-mars 2023

Denna delårsrapport har godkänts av styrelsen och verkställande direktören för publicering. Informationen lämnades, genom nedanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 27 oktober 2023 kl. 13:00 CET.

För ytterligare information, kontakta gärna:

Robin Gustafsson, vd

Telefon: +46 736 60 60 82

E-post: robin.gustafsson@avensia.com

Försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att 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.

Lund den 27 oktober 2023

Per Adolfsson
Styrelseledamot

Monika Dagberg
Styrelseledamot

Robin Gustafsson
VD

Johan Strid
Styrelseledamot

Anders Wehtjé
Styrelseledamot

Per Wargéus
Styrelseordförande

Revisors granskningsrapport avseende översiktlig granskning

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av delårsrapporten för Avensia AB, org nr 556561-8641, för perioden 1 januari 2023 till 30 september 2023. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 *Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Malmö den 27 oktober 2023

Deloitte AB

Mattias Lönnquist
Auktoriserad revisor

Resultaträkning i sammandrag, koncernen

TKR	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	90 957	92 440	305 733	319 727
Övriga rörelseintäkter	283	1 503	2 481	4 023
Summa rörelsens intäkter	91 420	93 943	308 214	323 750
Rörelsens kostnader				
Inköpta varor och tjänster	-9 245	-10 580	-30 922	-36 201
Övriga externa kostnader	-9 589	-11 835	-31 961	-40 800
Personalkostnader	-58 769	-68 511	-237 817	-224 693
Avskrivningar/nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-4 135	-3 731	-11 545	-11 017
Övriga rörelsekostnader	-949	-693	-1 590	-1 991
Summa rörelsens kostnader	-82 687	-95 350	-313 835	-314 702
Rörelseresultat	8 553	-1 407	-5 621	9 048
Resultat från finansiella investeringar				
Finansiella intäkter	58	138	117	239
Finansiella kostnader	-597	-244	-1 251	-651
Resultat efter finansiella poster	8 014	-1 513	-6 755	8 636
Skatt	-1 222	-140	1 335	-3 130
Periodens resultat	6 792	-1 653	-5 420	5 506
Hänförligt till moderbolagets aktieägare	6 792	-1 653	-5 420	5 506
Data per aktie				
Genomsnittligt antal aktier	37 123 249	37 123 249	37 123 249	37 123 249
Resultat per aktie, före utspädning, SEK	0,18	-0,04	-0,15	0,15
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	0,18	-0,04	-0,15	0,15

Totalresultaträkning i sammandrag, koncernen

TKR	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30
Periodens resultat	6 792	-1 653	-5 420	5 506
Övrigt totalresultat:				
Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	-202	179	-1 344	233
Summa totalresultat för perioden	6 590	-1 474	-6 764	5 739
Summa totalresultat för perioden hänförligt till:				
Moderbolagets aktieägare	6 590	-1 474	-6 764	5 739

Poster som senare ska återföras i resultaträkningen avser omräkningsdifferenser för utländska koncernbolag.

Resultaträkning i sammandrag, moderbolaget

TKR	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	93 277	77 489	274 542	276 821
Övriga rörelseintäkter	295	958	2 184	2 986
Summa rörelsens intäkter	93 572	78 447	276 726	279 807
Rörelsens kostnader				
Inköpta varor och tjänster	-15 126	-14 897	-44 748	-49 902
Övriga externa kostnader	-11 311	-12 064	-36 163	-42 805
Personalkostnader	-48 900	-56 608	-203 030	-192 935
Avskrivningar/nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-611	-854	-2 038	-2 564
Övriga rörelsekostnader	-872	-634	-3 028	-1 829
Summa rörelsens kostnader	-76 820	-85 057	-289 007	-290 035
Rörelseresultat	16 752	-6 610	-12 281	-10 228
Resultat från finansiella investeringar				
Resultat från andelar i koncernföretag	-	-	-832	15 708
Övriga ränteintäkter och liknande poster	88	313	233	476
Övriga räntekostnader och liknande poster	-126	-6	-483	-118
Resultat efter finansiella poster	16 714	-6 303	-13 363	5 838
Skatt	-3 547	1 314	2 428	1 314
Periodens resultat	13 167	-4 989	-10 935	7 152

Totalresultaträkning i sammandrag, moderbolaget

TKR	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30
Periodens resultat	13 167	-4 989	-10 935	7 152
Övrigt totalresultat:				
Poster som senare kan återföras i resultaträkningen	-	-	-	-
Summa totalresultat för perioden	13 167	-4 989	-10 935	7 152

Balansräkning i sammandrag

TKR	Not	Koncernen			Moderbolaget		
		2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Tillgångar							
Goodwill		1 751	1 751	1 751	-	-	-
Övriga immateriella anläggningstillgångar		2 302	4 263	3 740	2 392	4 418	3 868
Materiella anläggningstillgångar		51 409	17 835	57 178	656	1 331	1 148
Finansiella anläggningstillgångar	1	334	318	318	5 012	5 012	5 012
Uppskjutna skattefordringar		7 195	46	4 768	7 090	1 314	4 662
Kortfristiga fordringar		103 059	106 735	99 613	96 649	103 725	91 698
Likvida medel	1	16 614	29 869	15 413	-	-	325
Summa tillgångar		182 664	160 817	182 781	111 799	115 800	106 713
Eget kapital och skulder							
Eget kapital		22 855	47 023	30 433	18 191	25 169	29 126
Obeskattade reserver		-	-	-	-	15 060	-
Avsättningar		985	-	466	-	-	-
Uppskjutna skatteskulder		40	1 962	43	-	-	-
Långfristiga skulder	1	38 814	5 827	41 012	-	-	-
Kortfristiga skulder	1	119 970	106 005	110 827	93 608	75 571	77 587
Summa skulder och eget kapital		182 664	160 817	182 781	111 799	115 800	106 713

Förändringar i eget kapital i sammandrag, koncernen

TKR	Aktie-kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings-reserver	Balanserat resultat	Summa Avensias aktieägare	Totalt eget kapital
Eget kapital den 1 januari 2022	5 568	2 506	459	58 465	66 998	66 998
Periodens totalresultat	-	-	233	5 506	5 739	5 739
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Återköp teckningsoptioner	-	-283	-	-	-283	-283
Utställda teckningsoptioner	-	204	-	-	204	204
Utdelning	-	-	-	-24 130	-24 130	-24 130
Incitamentsprogram	-	-	-	-1 505	-1 505	-1 505
Eget kapital den 30 sept 2022	5 568	2 427	692	38 336	47 023	47 023
Periodens totalresultat	-	-	698	-16 524	-15 826	-15 826
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Incitamentsprogram	-	-	-	-764	-764	-764
Eget kapital den 1 januari 2023	5 568	2 427	1 390	21 048	30 433	30 433
Periodens totalresultat	-	-	-1 344	-5 420	-6 764	-6 764
<i>Transaktioner med ägare:</i>						
Incitamentsprogram	-	-	-	-813	-813	-813
Eget kapital den 30 sept 2023	5 568	2 427	46	14 815	22 856	22 856

Kassaflödesanalys i sammandrag, koncernen

TKR	Not	2023-07-01 2023-09-30	2022-07-01 2022-09-30	2023-01-01 2023-09-30	2022-01-01 2022-09-30
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		8 014	-1 513	-6 755	8 636
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	3	-2 870	3 132	12 279	7 070
Betald skatt		-2 741	-2 277	-11 522	-7 249
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		2 403	-658	-5 998	8 457
Förändringar av rörelsekapital					
Minskning +/ökning - av fordringar		-15 252	-186	1 352	14 250
Minskning -/ökning + av skulder		2 039	7 358	4 501	7 604
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-10 810	6 514	-145	30 311
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-1
Förändring av materiella anläggningstillgångar		23	-143	-767	-299
Förändring av finansiella anläggningstillgångar		-5	-5	-8	-13
Kassaflöde från investeringsverksamheten		18	-148	-775	-313
Finansieringsverksamheten					
Utställda teckningsoptioner		-	-	-	204
Återköpta teckningsoptioner		-	-	-	-283
Utbetald utdelning		-	-	-	-24 130
Förändring av checkräkningskredit		11 496	-6 742	11 496	-6 742
Förändring av övriga räntebärande skulder		-3 141	-1 235	-8 724	-6 488
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 355	-7 977	2 772	-37 439
Periodens kassaflöde		-2 437	-1 611	1 852	-7 441
Likvida medel vid periodens början		19 315	31 119	15 413	36 362
Kursdifferens i likvida medel		-264	361	-651	948
Likvida medel vid periodens slut		16 614	29 869	16 614	29 869

Kassaflöde från erhållna räntor uppgår till 58 (138) för tredje kvartalet och 117 (239) för januari-september samt från betalda räntor till -597 (-244) för tredje kvartalet och -1 251 (-651) för januari-september. Räntorna ingår i kassaflödet från den löpande verksamheten.

Noter

Not 1 Finansiella instrument

Bolaget har inga finansiella tillgångar eller skulder redovisade till verkligt värde i vare sig rapport- eller jämförelseperioden. Redovisat värde på kundfordringar, långfristiga fordringar, likvida medel, leverantörsskulder, leasingskulder och övriga långfristiga skulder utgör en rimlig approximation av verkligt värde. Se vidare balansräkningen.

Not 2 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen			Moderbolaget		
	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Ställda säkerheter	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Eventalförpliktelser	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga

Not 3 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-07-01	2022-07-01	2023-01-01	2022-01-01
	2023-09-30	2022-09-30	2023-09-30	2022-09-30
Avskrivningar och nedskrivningar	4 131	3 996	11 500	11 180
Orealiserade kursdifferenser	457	-1 276	-1 291	-2 719
Incitamentsprogram	105	286	-813	-1 505
Avsättningar avseende pensioner	244	-	493	-12
Avsättningar avseende personal	-7 807	-	2 390	-
Övrigt	-	126	-	126
Summa	-2 870	3 132	12 279	7 070