

DELÅRSRAPPORT - Q3

FINANSIELL SAMMANFATTNING
JULI - SEPTEMBER 2023



RAPPORT ÖVER DET TREDJE KVARTALET 2023

Finansiell sammanfattning JULI—SEPTEMBER 2023

- **Nettoomsättningen** uppgick till 69,9 MSEK (57,8 MSEK).
- **Bruttomarginalen** under kvartalet uppgick till 11,1 % (12,8 %).
- **EBITDA** uppgick till +1,8 MSEK (0,4 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -0,4 MSEK (44,4 MSEK*) för kvartalet. **Periodens resultat** var för kvartalet -1,4 MSEK (1,9 MSEK).
- **Resultat per aktie**, var -3,04 SEK (0,00 SEK**).

Finansiell sammanfattning JANUARI—SEPTEMBER 2023

- **Nettoomsättningen** uppgick till 193,2 MSEK (164 MSEK).
- **Bruttomarginalen** under perioden uppgick till 11,4 % (14 %).
- **EBITDA** uppgick till +2,8 MSEK (-8,5 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -3,4 MSEK (-22,1 MSEK***) för perioden. **Periodens resultat**, -5,8 MSEK (-68,8 MSEK).
- **Resultat per aktie**, var - 12,82 SEK (-0,31 SEK**)

*) I jämförelseårets rörelseresultatet ingår en återföring av nedskrivning av avyttrad verksamhet som avyttrades 1 juli 2022.

**) Under perioden gjordes en sammanläggning av aktier om 1:1000, varav jämförelseåret inte är omräknat för sammanläggningen.

***) I jämförelseårets resultat inkluderas verkligt resultat för avyttring av aktier för avyttrad verksamhet

Väsentliga händelser

Under tredje kvartalet

- 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.
- Under tredje kvartalet började dotterbolaget EW Fritid AB sälja ytterligare ett varumärke, Dethleffs, som är ett nytt märke för koncernen.

Efter periodens utgång

- Den 10 oktober 2023 meddelades att bolaget etablerar en ny försäljningsanläggning i Göteborg och ingår avtal om försäljning av bl. a Knaus och Weinsberg. I samband med detta skapades två nya bolag i koncernen varav försäljningsanläggningen finns i bolaget EW Fritid Göteborg AB.
- 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. Lånet förföll siste juni 2023. På grund av låntagarens blygsamma försäljning av golffordon och övriga ekonomiska ställning har låntagaren ännu inte haft möjlighet att reglera lånet och är per rapporteringstillfället fortsatt obetalt. ELLWEE arbetar vidare med att få betalt för sin fordran.

Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	JULI-SEP 2023	JULI-SEP 2022	JAN-SEP 2023	JAN-SEP 2022	Jan-Dec 2022
Nettoomsättning	69,9	57,8	193,2	164,0	209,4
Bruttoresultat	7,8	7,4	22,0	22,9	26,9
Bruttomarginal (%)	11,1	12,8%	11,4%	14,0%	12,9 %
EBITDA	1,8	0,4	2,8	-8,5	-10,7
Rörelseresultat	-0,4	44,4	-3,4	-22,1	-26,3
Periodens resultat	-1,4	1,9	-5,8	-68,8	-74,4
Eget kapital vid periodens ut- gång	27,9	39,8	27,9	39,8	33,7
Nettoskuldsättning ¹⁾	22,9	18,7	22,9	18,7	17,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	0	-25,3	-0,9	-44,5	-40
Likvida medel vid periodens ut- gång	10,4	6,8	10,4	6,8	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.)

Fortsätter visa tillväxt

Marknad

Kvartal 3 visade en organisk tillväxt om ca 21 % jämfört med förra årets kvartal 3. En tillväxt som vi är stolta över på grund av framför allt två anledningar. Dels på grund av att det varit svårare marknadsförutsättningar detta års kvartal 3 än förra året, dels för att vi redan förra årets kvartal 3 visade en god tillväxt (18 %) än året dessförinnan, år 2021.

Det är generellt svårare att göra affärer, med minskad köpkraft från kunder, ökande räntor och inflation. Detta minskar antalet besökare, men vi fortsätter göra mycket affärer genom att ta marknadsandelar från konkurrenter.

Intresset för fritidsfordon är alltså starkt vilket också går att skönja i statistiken för campinganläggningarna ute i landet som har haft ett bra år.

Under kvartalet utökade vi vårt produkterbjudande genom att marknadsföra nya husbilar av märket Dethleffs, som är ett välkänt kvalitetsmärke.

Strategi

Vi fortsätter att arbeta mot vår strategi med organisk tillväxt såväl som förvärv. Hittills har den organiska tillväxtstrategin fallit ut väl, vilket syns på bolagets omsättning. Vi har under kvartalet, fortsatt anpassa oss mot efterfrågan vad det gäller produktmix av husvagnar versus husbilar och nya fordon versus begagnade fordon.

De finansiella aktörerna är fortsatt restriktiva till utlåning gentemot hur det såg ut för ett och två år sedan, vilket gör det svårare att göra bl a förvärv. Denna restriktiva hållning till belåning av förvärv bedömer vi kommer att hålla i sig. När riskversionen kommer avta är idag svårt att bedöma.

Finansiell ställning

För kvartalet hade vi en positiv EBITDA med 1,8 MSEK vilket var en förbättring mot förra årets kvartal tre.

Moderbolaget har fortsatt en fordran om ca 9 MSEK som uppstod i samband med avyttringen av elfordonsverksamheten för snart 1,5 år sedan. Fordran är förfallen sedan sista juni i år och vi fortsätter arbetet med att få in den fordran.

Vid kvartalets utgång var kassan strax över 10 MSEK, vilket är 1,2 MSEK mindre än kassan förra kvartalet, medan det är 3,5 MSEK mer i kassan än vad kassan var kvartal 3 förra året.

Framtida utsikter

Vi går nu in i två efterföljande lågsäsongskvartal och vi kommer göra en naturlig nedgång i omsättning. Per rapportdatum ser vi oss ligga i linje med förra årets kvartal.

Förra årets kvartal fyra visade en hög omsättning gentemot året tidigare och det återstår att se om vi lyckas nå motsvarande omsättning i detta års kvartal fyra eller ej.

Under oktober månad avtalade vi om att etablera en anläggning i södra Göteborg. Därtill avtalade vi också med Bergholms om att på anläggningen i Göteborg bli återförsäljare för nya fritidsfordon av varumärkena Knaus, Weinsberg, CI och Roller Team för både husvagnar och husbilar. Detta är en satsning i en fin region och med fina varumärken som vi tror kan bli en god investering på sikt. Anläggningen har sin officiella premiär i november 2023.

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 produkterbudande 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 var under kvartalet främst fokuserad på regionen Uppland i Sverige.

Säsongsvariation

Inom försäljning av rekreationsfordon så har kvartal 2 starkast efterfrågan med gynnsamt klimat och användargraden av fordonen därmed hög, samtidigt som många planerar sina kommande sommarsemestrar. Även kvartal 3 är ett kvartal med stark efterfrågan på grund av gynnsamt klimat och pågående semestrar, medan kvartal 4 och kvartal 1 är kvartal med lägre användargrad och därmed också mindre efterfrågan.

Koncernens resultaträkning

JULI - SEPTEMBER 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 69,9 MSEK (57,8 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -62,2 MSEK (-50,4 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 11,1 % (12,8 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -2,8 MSEK (-3,8 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -3,6 MSEK (-3,9 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -2,1 MSEK (+50,7 MSEK)..

Nedskrivningar av omsättningstillgångar

Kostnaderna för nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till 0 MSEK (-6,8 MSEK).

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -0,4 MSEK (44,4 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,0 MSEK (-42,5 MSEK) och är i huvudsak relaterat till räntekostnad (jämförelseperioden är i huvudsak kopplat till resultat av andelar).

Periodens resultat

Av de huvudanledningar som redogjorts ovan uppgick resultatet för kvartalet till -1,4 MSEK (+1,9 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -3,04 kr (0,00 kr). Under kvartal tre 2023 gjordes en sammanläggning av aktier om 1:1000 där denna rapporters resultat per aktie inte är omräknat för jämförelseperioden.

JANUARI - SEPTEMBER 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 193,2 MSEK (164,0 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -171,2 MSEK (-141,1 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 11,4 % (14 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -10,4 MSEK (-20,0 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -10,8 MSEK (-15,0 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -6,2 MSEK (-6,8 MSEK).

Nedskrivningar av omsättningstillgångar

Kostnaderna för nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till 0 MSEK (-6,8 MSEK).

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -3,4 MSEK (-22,1 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -2,4 MSEK (-46,7 MSEK) och är i huvudsak relaterat till räntekostnad (jämförelseperioden är i huvudsak relaterat till resultat av andelar samt räntekostnad).

Periodens resultat

Av de huvudanledningar som redogjorts ovan uppgick resultatet för halvåret till -5,8 MSEK (-68,8 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -12,82 kr (-0,31 kr). Under 2023 gjordes en sammanläggning av aktier om 1:1000 där denna rapporters resultat per aktie inte är omräknat för jämförelseperioden.

Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	30 SEPT 2023	30 SEPT 2022	31 Dec 2022
Likvida medel	10 361	6 813	14 882
Räntebärande skulder	33 249	25 503	32 462
Nettoskuldssättning	22 888	18 690	17 580
Eget kapital	27 863	39 775	33 679

Kassaflöde (TSEK)	JULI - SEPT 2023	JULI - SEPT 2022	JAN -SEPT 2023	JAN - SEPT 2022	Helår 2022
Löpande Verksamheten	14	-25 271	-893	-44 494	-39 970
Investeringsverksamheten	-138	2 031	-211	-23 919	-23 658
Finansieringsverksamheten	-1 034	1 582	-3 417	63 485	66 768

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till ca 10,4 MSEK (6,8 MSEK), en minskning med ca 4,5 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av finansieringsverksamheten uppgående till ca -3,5 MSEK (63,5 MSEK) för perioden som i sin tur huvudsakligen beror på amortering av lån samt kassaflöde från den löpande verksamheten om -0,9 MSEK (-44,5 MSEK).

Kassaflödet för investeringsverksamheten uppgick för innevarande år till -0,2 MSEK (-23,9 MSEK).

Finansiell översikt

Koncern

ELLWEE AB (publ) är moderbolag till ELLWEE Distribution AB, som i sin tur är moderbolag till EW Fritid AB. ELLWEE AB (publ) 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.

Under oktober 2023 startade koncernen två nya bolag, varav ett heter ELLWEE Göteborg AB som ägs av ELLWEE AB till 100 % samt ett bolag, EW Fritid Göteborg AB, som ägs till 100 % av ELLWEE Göteborg AB.

Personal

ELLWEE hade i genomsnitt 17 anställda under kvartalet.

Publicerade rapporter

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

2023-05-10 Delårsrapport för Q1 2023

2023-07-19 Delårsrapport för Q2 2023

2023-11-08 Delårsrapport för Q3 2023

Bolagets årsredovisning för 2022 publicerades 11 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.

Kommande rapporter

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

2024-05-02 Delårsrapport för Q1 2024

2024-08-29 Delårsrapport för Q2 2024

2024-11-11 Delårsrapport för Q3 2024

Granskning av revisor

Delårsrapporten har inte granskats av bolagets revisor.

Certified adviser

Eminova Fondkommission AB

Aktier och aktierelaterade program

Bolaget hade 453 805 aktier per siste september 2023.

På ordinarie bolagsstämma, 21 juni 2023, beslutades om att sammanlägga aktier där 1000 aktier blir 1. Denna sammanläggning slutfördes 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 2.

Finansiell översikt, fortsättning

Närståendetransaktioner

Moderbolaget har under kvartalet en omsättning 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 lån om 5 MSEK plus kapitaliserad ränta 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://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

Peter Carenborn
Styrelseledamot

Alexander Schoeneck
Styrelseledamot

Jim Larsson
Verkställande Direktör

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Juli - Sept		Jan - Sept		
	2023	2022	2023	2022	2022
Nettoomsättning	69 935	57 752	193 219	163 955	209 359
Aktiverat arbete för egen räkning	0	0	0	1 156	1 156
Övriga rörelseintäkter	354	760	2 056	2 373	3 191
	70 289	58 512	195 275	167 484	213 706
Rörelsens kostnader					
Handelsvaror	-62 155	-50 365	-171 199	-141 051	-182 447
Övriga externa kostnader	-2 782	-3 836	-10 382	-19 964	-24 037
Personalkostnader	-3 558	-3 911	-10 846	-15 012	-17 917
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 126	50 715	-6 169	-6 819	-8 888
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	-6 750	0	-6 750	-6 750
Övriga rörelsekostnader	-21	0	-75	-2	-16
Summa rörelsens kostnader	-70 642	-14 147	-198 671	-189 598	-240 055
Rörelseresultat	-353	44 365	-3 396	-22 114	-26 349
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i koncernföretag	0	-42 034	-4	-42 034	-42 034
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	54	6	55	735	735
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 080	-450	-2 472	-5 378	-5 990
Summa resultat från finansiella poster	-1 026	-42 478	-2 421	-46 677	-47 289
Resultat efter finansiella poster	-1 379	1 887	-5 817	-68 791	-73 638
Resultat före skatt	-1 379	1 887	-5 817	-68 791	-73 638
Skatt på periodens resultat	1	-17	1	-4	-762
Periodens resultat	-1 378	1 870	- 5 816	-68 795	-74 400
Resultat per aktie, före utspädning SEK	-3,04	0,00	-12,82	-0,31	-0,27
Resultat per aktie, efter utspädning, SEK	-3,01	0,00	-12,71	-0,24	-0,26
Genomsnittligt antal aktier före utspädning, tusental	453,805	400 471	453,805	220 255	274 684
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, tusental	457,611	472 261	457,611	292 046	285 990
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental	453,805	433 804	453,805	433 804	446 304

KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK		30-SEPT	30-SEPT	31-dec
TILLGÅNGAR	Not	2023	2022	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		20 692	27 408	25 748
Materiella anläggningstillgångar		12 550	6 555	7 360
Finansiella anläggningstillgångar		20	20	20
Summa anläggningstillgångar		33 262	33 983	33 128
Omsättningstillgångar				
<u>Varulager mm</u>				
Varulager		33 451	33 084	25 781
Förskott till leverantörer		0	0	33
		33 451	33 084	25 814
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		1 869	1 058	1 401
Övr. kortfristiga fordringar		4 358	7 600	5 019
Förutbetalda kostnader		2 338	2 827	3 042
		8 565	11 485	9 962
Kassa och bank		10 361	6 813	14 882
Summa omsättningstillgång		52 377	51 382	50 158
SUMMA TILLGÅNGAR		85 639	85 365	83 286
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Aktiekapital		908	21 058	21 665
Annat eget kapital		32 771	87 512	86 415
Årets resultat		-5 816	-68 795	-74 400
Summa eget kapital		27 863	39 775	33 680
Uppskjuten skatt		779	591	781
Övriga avsättningar		0	0	0
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		14 554	17 444	18 749
Övriga långfristiga skulder		0	362	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		20 810	8 060	13 713
Leverantörsskulder		13 652	12 604	5 724
Förskott från kunder		1 817	689	2 438
Aktuella skatteskulder		0	973	1 405
Övriga skulder		2 722	1 733	2 749
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 442	3 134	4 047
Summa kortfristiga skulder		42 443	27 193	30 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		85 639	85 365	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	-21 122		21 122	0
Utgående balans 30 juni 2023	908	148 737	-120 404	29 241
Resultat juli-september 2023			-1 378	-1 378
Utgående balans 30 september 2023	908	148 737	-121 781	27 863

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG

	Juli-Sept		Jan-Sept		Helår
	2023	2022	2023	2022	2022
TSEK					
Den löpande verksamheten					
Resultat före finansiella poster	-353	44 365	-3 396	-22 114	-26 349
<u>Justeringar för poster som inte är relaterade till kassaflödet</u>					
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	1 645	-35 386	5 188	8 274	10 345
Betald skatt	-392	-141	-2 421	-687	-824
Erhållen ränta	54	6	55	735	735
Erlagd ränta	-1 491	-1 520	-2 581	-5 378	-1 880
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-537	-7 324	-3 155	-19 170	-17 973
Förändringar i rörelsekapital	551	-17 947	2 262	-25 324	-21 997
Kassaflöde från den löpande verksamheten	14	-25 271	-893	-44 494	-39 970
Investeringsverksamhet					
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	-138	-441	-214	-7 994	-7 733
Tilläggsköpeskilling dotterbolag	0	0	0	-18 397	-18 397
Sålda dotterbolag	0	2 492	3	2 492	2 492
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	0	-20	0	-20	-20
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-138	2 031	-211	-23 919	-23 658
Finansieringsverksamheten					
Emission av nya aktier	0	0	0	64 620	37 000
Kapitalanskaffningskostnader	0	0	0	0	-3 216
Upptagna lån	0	2 000	0	17 000	36 450
Amortering av lån	-3 498	-482	-3 498	-1 551	-3 466
Ökning/minskning kortfristiga finansiella skulder	2 464	64	81	-16 584	0
Kassaflöde från finansiell verksamhet	-1 034	1 582	-3 417	63 485	66 768
Periodens kassaflöde	-1 158	-21 658	-4 521	-4 928	3 140
Likvida medel vid periodens början	11 519	28 471	14 882	11 742	11 742
Likvida medel vid periodens slut	10 361	6 813	10 361	6 813	14 882

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG PER KVARTAL

	2023	2023	2023	2022				2021
TSEK	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4
Nettoomsättning	69 935	84 444	38 839	45 405	57 752	78 696	27 507	19 114
Övriga rörelseintäkter	354	768	935	817	760	1 102	511	332
Aktiverat arbete	0	0	0	0	0	738	418	747
	70 289	85 212	39 774	46 222	58 512	80 536	28 436	20 193
Rörelsens kostnader								
Råvaror och förnödenheter	0	0	0	0	0	0	0	-11 017
Handelsvaror	-62 155	-73 616	-35 428	-41 395	-50 365	-68 276	-22 411	-6 611
Övriga externa kostnader	-2 782	-3 673	-3 926	-4 073	-3 836	-8 833	-7 295	-8 060
Personalkostnader	-3 558	-4 017	-3 271	-2 905	-3 911	-5 571	-5 529	-5 056
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 126	-2 005	-2 038	-2 070	50 715	-54 981	-2 552	-2 076
Nedskrivning av omsättningstillgångar	0	0	0	0	-6 750	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	-21	-13	-42	-14	0	-1	-1	0
Summa rörelsens kostnader	-70 642	-83 324	-44 705	-50 457	-14 147	-137 663	-37 788	-32 820
Rörelseresultat	-353	1 888	-4 931	-4 235	44 365	-57 127	-9 352	-12 627
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	-5	0	-42 034	0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	54	0	1	0	6	493	236	28
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 080	-610	-782	-612	-450	-4 127	-802	-806
Summa resultat från finansiella poster	-1 026	-610	-786	-612	-42 478	-3 634	-566	-778
Resultat efter finansiella poster	-1 379	1 278	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405
Resultat före skatt	-1 379	1 278	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918	-13 405
Skatt	1	0	0	-759	-17	12	2	-1 717
Periodens resultat	-1 378	1 278	-5 717	-5 606	1 870	-60 748	-9 916	-15 122

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Not	Juli - Sept		Jan - Sept		Helår
		2023	2022	2023	2022	2022
Nettoomsättning		543	621	1 656	9 305	11 159
Aktiverat arbete för egen räkning		0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter		0	4	3	6	10
		543	625	1 659	9 311	11 169
Rörelsens kostnader						
Handelsvaror		-2	-118	-30	-6 916	-6 921
Övriga externa kostnader		-641	-901	-3 247	-5 967	-7 908
Personalkostnader		-885	-797	-2 793	-3 536	-4 409
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55	-50	-166	-158	-213
Nedskrivningar av omsättningstillgångar		0	-8 050	0	-8 050	- 6 750
Övriga rörelsekostnader		0	0	0	0	-14
Summa rörelsens kostnader		-1 583	-9 916	-6 236	-24 627	-26 215
Rörelseresultat		-1 040	-9 291	-4 577	-15 316	-15 046
Resultat från finansiella poster						
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-50	-5	-49 656	-51 100
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2	6	2	-3	-3
Räntekostnader och liknande resultatposter		-357	-141	-574	-4 386	-4 636
Summa resultat från finansiella poster		-355	-185	-577	-54 045	-55 739
Resultat efter finansiella poster		-1 395	-9 476	-5 154	-69 360	-70 785
Bokslutsdispositioner		0	0	0	34	34
Resultat före skatt		-1 395	-9 476	-5 154	-69 326	-70 751
Skatt på periodens resultat		0	0	0	0	0
Periodens resultat		-1 395	-9 476	-5 154	-69 326	-70 751

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMAN-

TSEK		30-Sept	30-Sept	31-Dec
	Not	2023	2022	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		400	596	566
Materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar		42 261	44 975	44 731
Summa anläggningstillgångar		42 661	45 571	45 297
Omsättningstillgångar				
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar		15	44	92
Fordringar hos koncernföretag		0	429	1 965
Övr. kortfristiga fordringar		2 592	6 617	4 152
Förutbetalda kostnader		1 785	194	454
		4 392	7 284	6 662
Kassa och bank		45	1 169	1 873
Summa omsättningstillgång		4 437	8 453	8 535
SUMMA TILLGÅNGAR		47 098	54 024	53 832
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
<u>Bundet eget kapital</u>				
Aktiekapital		908	21 058	21 665
		908	21 058	21 665
<u>Fritt eget kapital</u>				
Överkursfond		148 371	145 332	147 236
Balanserad vinst eller förlust		-106 344	-52 714	-55 215
Periodens förlust		-5 154	-69 326	-70 751
		36 873	23 292	21 270
Summa eget kapital		37 781	44 350	42 935
Obeskattade reserver				0
Övriga avsättningar				0
Övriga skulder		0	362	0
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut		5 879	5 000	5 000
Leverantörsskulder		1 900	3 136	2 763
Aktuella skatteskulder		0	151	144
Övriga skulder		512	203	954
Upplupna kostnader		1 026	822	2 036
Summa kortfristiga skulder		9 317	9 312	10 897
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		47 098	54 024	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

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.