

BOKSLUTSKOMMUNIKÉ

FINANSIELL SAMMANFATTNING

JANUARI - DECEMBER 2023

Delårsrapport

Finansiell sammanfattning oktober-december 2023

- **Nettoomsättningen** uppgick till 45,0 MSEK (45,4).
- **Bruttomarginalen** under kvartalet uppgick till 6,6 % (10,6 %).
- **EBITDA** uppgick till -4,4 MSEK (-2,2 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -9,3 MSEK (-4,2 MSEK) för kvartalet.
- **Resultat per aktie**, var -23,4 TSEK* (-0,01 TSEK)

Finansiell sammanfattning januari—december 2023

- **Nettoomsättningen** uppgick till 238,2 MSEK (209,4 MSEK).
- **Bruttomarginalen** uppgick till 11,4 % (14,6 %).
- **EBITDA** uppgick till -1,6 MSEK (-10,7 MSEK).
- **Rörelseresultatet** uppgick till -12,7 MSEK (-26,3 MSEK)
- **Årets resultat** uppgick till -16,4 MSEK (-74,4 MSEK)
- **Resultat per aktie**, var -36,2 TSEK* (-0,27 TSEK)

- Under 2023 har en sammanläggning av aktier gjorts om 1000:1. Angivet resultat per aktie är räknat per antal aktier per respektive balansdag

Väsentliga händelser

Fjärde kvartalet

- I samband med bokslut gjorde Bolaget en nedskrivning på c:a 2,7 MSEK avseende fordran som uppstod i samband med avyttring av verksamhet under år 2022 och är därefter helt nedskriven. Bolaget arbetar dock vidare med att få in fordran.
- Den 19 december meddelade Bolaget att avtal ingåtts med Carnegie Investment Bank AB, avseende tjänsten Likviditetsgaranti och att avtalet börjar att gälla den 2 januari 2024.
- Den 20 november meddelade bolaget om beslut av företrädesemission. Det meddelades att emissionen var garanterad med 20 MSEK via ej säkerställd garanti. Den 18 december meddelade bolaget utfallet i företrädesemissionen där 1,4 MSEK tecknats via företrädesrätt och där 20 MSEK tilldelats garanten. Vid såväl bokslutsdatum som rapportdatum så är garantens 20 MSEK ej inbetald till bolaget.
- 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.

Efter periodens utgång

- Inga väsentliga händelser har inträffat efter rapportperiodens utgång.

Väsentliga händelser

Övriga väsentliga händelser under året

- 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 produkterbjudandet.
- Den 25 april meddelade bolaget att förvärvet av Alsike Maskin Entreprenadförsäljning AB inte fullföljs.
- Den 21 juni hölls ordinarie stämma där det togs beslut om att bl. a ändra bolagsordningens gränser avseende antal aktier och aktiekapital, bolagets säte, sammanläggning av aktier, minskning av aktiekapital samt emissionsbemyndigande. På stämman beslutades även att komplettera bolagets styrelse genom nyval av Peter Carenborn.
- Under första halvåret började dotterbolaget EW Fritid AB sälja två nya varumärken, Sun Living samt eldrivna husbilmärket Tonke.
- 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.

Nyckeltal

Nyckeltal för koncernen (MSEK)	Okt-Dec 2023	Okt-Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Nettoomsättning	45,0	45,4	238,2	209,4
Bruttoresultat	3,0	4,8	24,4	31,3
Bruttomarginal (%)	6,6	10,6	10,2	14,6
EBITDA	-4,4	-2,2	-1,6	-10,7
Rörelseresultat	-9,3	-4,2	-12,7	-26,3
Periodens resultat	-10,6	-5,6	-16 ,4	-74,4
Eget kapital vid periodens utgång	38,4	34,2	38,4	34,2
Nettoskuldsättning ¹⁾	33,8	17,6	33,8	17,6
Kassaflöde från den lö- pande verksamheten	-4,4	2,7	-5,2	-40
Likvida medel vid peri- odens utgång	4,2	14,9	4,2	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)

Stabil efterfrågan

Marknad

Verksamheten visade en god omsättning för fjärde kvartalet och vi tangerade nästan förra årets fjärde kvartal som var en tuff jämförelseperiod. För helåret 2023 visade vi en tillväxt om ca 14 % vilket är en utveckling vi är nöjda med, framförallt sett till de rådande marknadsförhållanden som funnits under året.

Bruttomarginalen sjönk tillfälligt för kvartalet som en följd av en förändring i produktförsörjningsmixen i kombination av ett lokalt priskrig som vi utsattes för i Uppsala under kvartalet. Den förhållandevis låga bruttomarginalen bedöms idag som tillfällig, men är en utveckling som vi följer noga och planerar inför.

Intresset för fritidsfordon ser vi fortsatt som starkt likt föregående kvartal.

Under året som gått har vi i Uppsala kompletterat vårt produktutbud utöver befintliga KABE och Adria med varumärkena Sun Living, Dethleffs samt nischprodukten Tonke.

På anläggningen i Göteborg säljer vi sedan slutet av året Knaus, Weinsberg, CI, Roller team och Tabbert.

Strategi

I det semilånga perspektivet har vi fortsatt en strategi att växa genom förvärv. I det korta perspektivet är fokus att etablera oss i Göteborgsområdet på ett bra sätt.

Göteborg levererade under kvartalet sina första fordon, dock i ett lägre tempo än vi hoppats på grund av bl a organisatoriska utmaningar. Vi fortsätter nu att arbeta mot att hitta rätt struktur för att få en stabil tillväxt i regionen.

Finansiell ställning

Under kvartalet genomfördes en emission om 21,4 MSEK, Ett kapital som stärker vår finansiella ställning där vi kan göra moderbolaget skuldfritt och därmed också sänka kostnader samt stärka våra verksamheter med rörelsekapital.

Den vederlagsfria garanti om 20 MSEK i emissionen är per rapportdagen inte inbetald till bolaget och vi har därmed ännu inte kunnat ta del av de fördelar som kassan hade gett oss. Bolaget bedömer att emissionslikviden betalas in under kvartal 1.

I verksamheten i Uppsala finns ett bra lager med fordon med goda förutsättningar för att hålla en god omsättning för 2024 års första kvartal.

Verksamheten i Göteborg har ännu inte hittat en god lagernivå i avvaktan på emissionskapital och tillhörande rörelsefinansiering.

Framtida utsikter

År 2024 har börjat med att även det visa en god efterfrågan på rekreationsfordon. Januari månad visade en både högre omsättning och en bättre bruttomarginal än januari 2023.

Vi ser med tillförsikt på våren 2024 och hoppas på att kunna ta ytterligare marknadsandelar.

I Göteborg ser vi goda möjligheter att på sikt ta en bra marknadsposition, om än att det kommer ta tid förbi år 2024 för att nå bra resultat för den verksamheten.

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 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 var under kvartalet främst fokuserad på regionen Uppland i Sverige samt Västra Götaland och Halland.

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 resultaträk-

Oktober - December 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 45,0 MSEK (45,4 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -42,7 MSEK (-41,4 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 6,6 % (10,6 %).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -3,7 MSEK (-4,1 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -3,6 MSEK (-2,9 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

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

Nedskrivningar av omsättningstillgångar

Kostnaderna för nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till -2,7 MSEK (0 MSEK) och är relaterat till försäljning av verksamhet år 2022.

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -9,3 MSEK (-4,2 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -1,0 MSEK (-0,6 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnad på upptagna lån samt ränteintäkt på fordran.

Periodens resultat

Av de huvudanledningarna som redogjorts ovan uppgick förlusten för kvartalet till -10,6 MSEK (-5,6 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -23,4 TSEK (-0,01 TSEK).

Januari - December 2023

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 238,2 MSEK (209,4 MSEK).

Kostnad sålda varor

Kostnad för sålda varor uppgick till -213,9 MSEK (-182,4 MSEK), vilket gav en bruttomarginal på 10,22% (14,6%).

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -14,1 MSEK (-24,0 MSEK).

Personalkostnader

Personalkostnader uppgick till -14,5 MSEK (-17,9 MSEK).

Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Kostnaderna för av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick till -8,3 MSEK (-8,9 MSEK).

Nedskrivningar av omsättningstillgångar

Kostnaderna för nedskrivningar av omsättningstillgångar uppgick till -2,7 MSEK (-6,8 MSEK) och är relaterat till försäljning av verksamhet år 2022.

Rörelseresultat

Rörelseresultatet uppgick till -12,7 MSEK (-26,3 MSEK).

Finansnetto

Finansnettot uppgick till -3,5 MSEK (-47,3 MSEK) och är i huvudsak kopplat till räntekostnad på upptagna lån.

Periodens resultat

Av de huvudanledningarna som redogjorts ovan uppgick förlusten för året till -16,4 MSEK (-74,4 MSEK), vilket motsvarar ett resultat per aktie om -0,036 SEK (-0,27 TSEK).

Koncernens finans och kassaflöde

Finansiell ställning (TSEK)	31 Dec 2023	31 Dec 2022
Likvida medel	4 171	14 882
Räntebärande skulder	37 927	32 462
Nettoskuldssättning	33 756	17 580
Eget kapital	38 436	34 180

Kassaflöde (TSEK)	Okt - Dec 2023	Okt - Dec 2022	Jan - Dec 2023	Jan - Dec 2022
Löpande verksamheten	-4 351	2 686	-5 244	-39 970
Investeringsverksamheten	-49	-39	-260	-23 658
Finansieringsverksamheten	-1 790	5 421	-5 206	66 768

Likvida medel i koncernen uppgick vid periodens slut till 4,2 MSEK (14,9 MSEK), en minskning med 10,7 MSEK sedan ingången av året. Förändringen består huvudsakligen av kassaflödet från den löpande verksamheten uppgående till -5,2 MSEK (-40 MSEK) samt finansieringsverksamheten uppgående till -5,2 MSEK (66,8 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 15 anställda under kvartalet.

Årsstämma

2024-05-08 Bolagsstämma /Årsstämma

Utdelning

Styrelsen föreslår att ingen utdelning lämnas.

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

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

Bolagets årsredovisning för 2023 publiceras 8 april 2024.

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 hem-

sidan erbjuds också möjlighet att prenumerera på ELLWEE:s rapporter och pressmeddelande via e-post.

Kommande rapporter

2024-05-02 Delårsrapport för Q1 2024

2024-08-29 Delårsrapport för Q2 2024

2024-11-11 Delårsrapport för Q3 2024

Granskning av revisor

Bokslutskommunikén har inte granskats av bolagets revisor.

Certified adviser

Eminova Fondkommission AB

Aktier och aktierelaterade program

Bolaget hade 453 805 aktier och 70 702 BTA (betald, tecknad aktie) per siste december 2023. Den 4:e januari 2024 registrerades 70 702 aktier och bolaget hade per 4:e januari istället 524 507 aktier.

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

De fem största aktieägarna per 31 december 2023 är:

Handelsbanken Liv	12,02 %
Klaus Zwisler	7,41 %
Andreas Eljegård	6,21 %
Nils-Arne Johansson	5,15 %
Jim Larsson	4,98 %

Incitamentsprogram

ELLWEE har ställt ut ett incitamentsprogram riktat mot nyckelpersoner, Incitamentsprogram 2021/2024. Detta beskrivs i not 2.

Finansiell översikt, fortsättning

Närståendetransaktioner

Moderbolaget har under året tjänster till dotterbolag för 1,1 MSEK, vilket motsvarar 100 % av moderbolagets totala försäljning. En omsättning som eliminerats bort i denna rapport.

Moderbolaget har ett upptaget lån om 5 MSEK plus kapitaliserad ränta där en av bolagets ledamöter också är närstående till långivaren. Villkoren för lånet bedöms som marknadsmässiga.

Moderbolaget har ett upptaget lån om 0,8 MSEK till bolag där bolagets VD är huvudman. 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 informationsmemorandum som offentliggjordes 28 november 2023 i samband med företrädesemission som finns tillgänglig på <https://ellweegroup.com/foretrades2023/>

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	Oktober-December		Jan-December	
	2023	2022	2023	2022
Nettoomsättning	45 018	45 405	238 237	209 359
Aktiverat arbete för egen räkning	0	0	0	1 156
Övriga rörelseintäkter	626	817	2 682	3 191
	45 644	46 222	240 919	213 706
Rörelsens kostnader				
Handelsvaror	-42 676	-41 395	-213 874	-182 447
Övriga externa kostnader	-3 725	-4 073	-14 107	-24 037
Personalkostnader	-3 623	-2 905	-14 470	-17 917
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 180	-2 070	-8 349	-8 888
Nedskrivning av omsättningstillgångar	-2 723	0	-2 723	-6 750
Övriga rörelsekostnader	0	-14	-75	-16
Summa rörelsens kostnader	-54 927	-50 457	-253 598	-240 055
Rörelseresultat	-9 283	-4 235	-12 679	-26 349
Resultat från finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	-5	-42 034
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	571	0	626	735
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 608	-612	-4 080	-5 990
Summa resultat från finansiella poster	-1 037	-612	-3 459	-47 289
Resultat efter finansiella poster	-10 320	-4 847	-16 138	-73 638
Resultat före skatt	-10 320	-4 847	-16 138	-73 638
Skatt på periodens resultat	-294	-759	-292	-762
Periodens resultat	-10 614	-5 606	-16 431	-74 400
Resultat per aktie, före utspädning TSEK	-23,4	-0,01	-36,2	-0,27
Resultat per aktie, efter utspädning, TSEK	-6,96	-0,01	-10,77	-0,26
Genomsnittligt antal aktier före utspädning, tusental	454	437 971	454	274 684
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning, tusental	1 525	449 277	1 525	285 990
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental	454	446 304	454	446 304

KONCERNENS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	31-dec 2023	31-dec 2022
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	18 991	25 748
Materiella anläggningstillgångar	18 036	7 360
Finansiella anläggningstillgångar	20	20
Summa anläggningstillgångar	37 046	33 128
Omsättningstillgångar		
<u>Varulager mm</u>		
Varulager	37 315	25 781
Förskott till leverantörer	0	33
	37 315	25 814
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Kundfordringar	1 125	1 401
Övr kortfristiga fordringar	23 354	5 019
Förutbetalda kostnader	2 016	3 542
	26 495	9 962
Kassa och bank	4 171	14 882
Summa omsättningstillgång	67 981	50 658
SUMMA TILLGÅNGAR	105 028	83 786
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital	908	21 665
Ej registrerat aktiekapital	2 142	0
Annat eget kapital	51 817	86 915
Årets resultat	-16 431	-74 400
Summa eget kapital	38 436	34 180
Uppskjuten skatt	778	781
Övriga avsättningar	0	0
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	11 420	18 749
Övriga långfristiga skulder	0	0
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	29 568	13 713
Leverantörsskulder	17 917	5 724
Förskott från kunder	1 744	2 438
Aktuella skatteskulder	0	1 405
Övriga skulder	1 907	2 749
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 258	4 047
Summa kortfristiga skulder	54 394	30 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	105 028	83 786

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
Nyemission		20 824		20 824
Övrigt eget kapital			362	362
Resultat oktober-december 2023			-10 614	-10 614
Utgående balans 31 december 2023	908	169 561	-132 033	38 436

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS I

SAMMANDRAG

	Okt-Dec		Jan-Dec	
	2023	2022	2023	2022
TSEK				
Den löpande verksamheten				
Resultat före finansiella poster	-9 283	-4 235	-12 679	-26 349
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	5 487	2 079	10 675	10 345
Betald skatt	-372	-145	-2 793	-824
Erhållen ränta	22	0	77	735
Erlagd ränta	-145	-612	-2 725	-1 880
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	-4 291	-2 913	-7 445	-17 973
Förändringar i rörelsekapital	-60	5 599	2 201	-21 997
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 351	2 686	-5 244	-39 970
Investeringsverksamhet				
Investeringar i materiella, immateriella och finansiella anläggningstillgångar	-49	-39	-263	-7 733
Förvärvat dotterbolag	0	0	0	0
Tilläggsköpeskilling dotterbolag	0	0	0	-18 397
Sålda dotterbolag	0	0	3	2 492
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	0	0	0	-20
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-49	-39	-260	-23 658
Finansieringsverksamheten				
Emission av nya aktier	1 511	0	1 511	37 000
Kapitalanskaffningskostnader	0	0	0	-3 216
Upptagna lån	800	6 950	800	36 450
Amortering av lån	-446	-1 748	-3 944	-3 466
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar och fordringar	-3 655	219	-3 574	0
Kassaflöde från finansiell verksamhet	-1 790	5 421	-5 207	66 768
Periodens kassaflöde	-6 190	8 068	-10 711	3 140
Likvida medel vid periodens början	10 361	6 814	14 882	11 742
Likvida medel vid periodens slut	4 171	14 882	4 171	14 882

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG PER KVARTAL

	2023				2022			
TSEK	Q4	Q3	Q2	Q1	Q4	Q3	Q2	Q1
Nettoomsättning	45 018	69 935	84 444	38 839	45 405	57 752	78 696	27 507
Övriga rörelseintäkter	625	354	768	935	817	760	1 102	511
Aktiverat arbete	0	0	0	0	0	0	738	418
	45 644	70 289	85 212	39 774	46 222	58 512	80 536	28 436
Rörelsens kostnader								
Råvaror och förnödenheter	0	0	0	0	0	0	158	0
Handelsvaror	-42 675	-62 155	-73 616	-35 428	-41 395	-50 365	-68 434	-22 411
Övriga externa kostnader	-3 725	-2 782	-3 673	-3 926	-4 073	-3 836	-8 833	-7 295
Personalkostnader	-3 624	-3 558	-4 017	-3 271	-2 905	-3 911	-5 571	-5 529
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 180	-2 126	-2 005	-2 038	-2 070	50 715	-54 990	-2 552
Nedskrivning av omsättningstillgångar	-2 723	0	0	0	0	-6 750	0	0
Övriga rörelsekostnader	0	-21	-13	-42	-14	0	-1	-1
Summa rörelsens kostnader	-54 927	-70 642	-83 324	-44 705	-50 457	-10 889	-10 856	-12 018
Rörelseresultat	-9 283	-353	1 888	-4 931	-4 235	-6 033	-7 246	-9 532
Resultat från finansiella poster								
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	-5	0	-42 034	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	571	54	0	1	0	6	493	236
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 608	-1 080	-610	-782	-612	-450	-4 118	-802
Summa resultat från finansiella poster	-1 037	-1 026	-610	-786	-612	-42 478	-3 625	-566
Resultat efter finansiella poster	-10 320	-1 379	1 278	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918
Resultat före skatt	-10 320	-1 379	1 278	-5 717	-4 847	1 887	-60 760	-9 918
Skatt	-294	1	0	0	-759	-17	12	2
Periodens förlust	-10 614	-1 378	1 278	-5 717	-5 606	1 870	-60 748	-9 916

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	Okt-Dec		Jan-Dec	
	2023	2022	2023	2022
Nettoomsättning	-520	1 854	1 136	11 159
Aktiverat arbete för egen räkning	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	0	3	3	10
	-520	1 857	1 139	11 169
Rörelsens kostnader				
Handelsvaror	-30	-5	-59	-6 921
Övriga externa kostnader	-986	-1 941	-4 233	-7 908
Personalkostnader	-1 048	-873	-3 841	-4 409
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-55	-55	-222	-213
Nedskrivning av omsättningstillgångar	-2 723	1300	-2 723	- 6 750
Övriga rörelsekostnader	0	-14	0	-14
Summa rörelsens kostnader	-4 842	-1 588	-11 078	-26 215
Rörelseresultat	-5 362	269	-9 939	-15 046
Resultat från finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	-1 444	-5	-51 100
Ränteintäkter och liknande resultatposter	549	0	552	-3
Räntekostnader och liknande resultatposter	-867	-250	-1 441	-4 636
Summa resultat från finansiella poster	-318	-1 694	-894	-55 739
Resultat efter finansiella poster	-5 680	-1 425	-10 833	-70 785
Bokslutsdispositioner	0	0	0	34
Resultat före skatt	-5 680	-1 425	-10 833	-70 751
Skatt på periodens resultat	0	0	0	0
Periodens resultat	-5 680	-1 425	-10 833	-70 751

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	31-dec 2023	31-dec 2022
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	344	566
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	41 551	44 731
Summa anläggningstillgångar	41 895	45 297
Omsättningstillgångar		
<u>Varulager mm</u>		
Varulager	0	0
Förskott till leverantörer	0	0
	0	0
<u>Kortfristiga fordringar</u>		
Kundfordringar	15	92
Fordringar hos koncernföretag	1 607	1 965
Övr kortfristiga fordringar	20 013	4 152
Förutbetalda kostnader	194	454
	21 829	6 662
Kassa och bank	475	1 873
Summa omsättningstillgång	22 304	8 535
SUMMA TILLGÅNGAR	64 200	53 832
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<u>Bundet eget kapital</u>		
Aktiekapital	908	21 665
Ej registrerat aktiekapital	2 142	0
	3 050	21 665
<u>Fritt eget kapital</u>		
Överkursfond	167 053	147 236
Balanserad vinst eller förlust	-105 982	-55 215
Periodens förlust	-10 833	-70 751
	50 238	21 270
Summa eget kapital	53 288	42 935
Obeskattade reserver	0	0
Övriga avsättningar	0	0
Övriga skulder	0	0
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	6 544	5 000
Leverantörsskulder	2 087	2 763
Aktuella skatteskulder	0	144
Övriga skulder	1 214	954
Upplupna kostnader	1 067	2 036
Summa kortfristiga skulder	10 911	10 897
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	64 200	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 ett utställt incitamentsprogram i moderbolaget.

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, sammanläggningen av aktier som beslutades på årsstämma 21 juni 2023 samt företrädesemissionen som offentliggjordes den 20 november 2023.