

Spherio™.group

Spherio Group AB (publ)
Delårsrapport
Januari – Mars 2023

Yaytrade 

 RE/WAY

Spherio™.solutions



Summering och nyckeltal

Ökade intäkter från Spherio Solutions och fortsatt halverad EBITDA-förlust under första kvartalet

Under det första kvartalet 2023 har vi fortsatt att leverera mot vår utsatta strategi där vi ser positiva signaler genom stärkt bruttomarginal exklusive jämförelsestörande poster, halverad EBITDA-förlust och framför allt ökade intäkter för Spherio Solutions med över 40 procent jämfört mot det fjärde kvartalet 2022, parallellt med att Re/Way fortsätter sin tillväxtresa och dessutom med stärkt bruttomarginal.

826 Tkr

Nettoomsättning

Re/Way

Jan-mar 2023

352 Tkr

Nettoomsättning

Yaytrade

Jan-mar 2023

403 Tkr

Nettoomsättning

Spherio Solutions

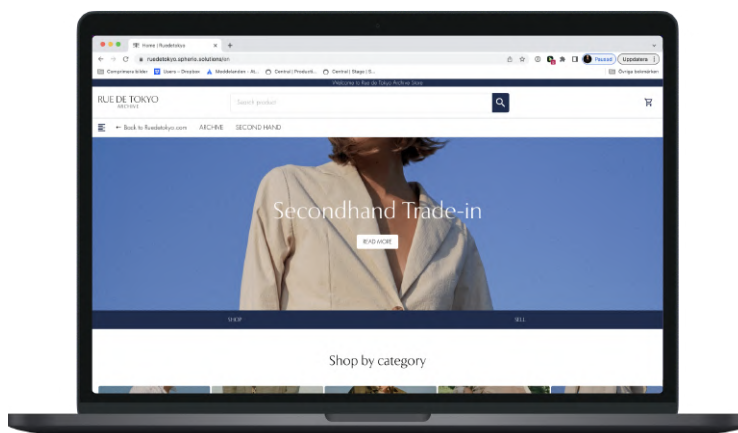
Jan-mar 2023

56%

Bruttomarginal¹ exklusive

jämförelsestörande poster

Jan-mar 2023



Kvartalet januari-mars 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 1 581 Tkr (1 712) motsvarande en minskning med 8 procent.
- Bruttomarginalen uppgick till 30 procent (41).
- Bruttomarginalen exklusive jämförelsestörande¹ poster uppgick till 56 procent (41).
- EBITDA uppgick till -3 134Tkr (-7 093).
- Rörelseresultatet uppgick till -4 815 Tkr (-8 291).
- Resultat efter skatt uppgick till -4 899 Tkr (-8 297).
- Resultat per aktie uppgick till -0,19 kr (-0,32).

	Jan - mar		Helår
	2023	2022	2022
Nettoomsättning, Tkr	1 581	1 712	8 074
Bruttomarginal, %	30	41	55
Bruttomarginal exkl. jämförelsestörande post % ¹	56	41	55
EBITDA, Tkr	-3 134	-7 093	-20 808
Rörelseresultat, Tkr	-4 815	-8 291	-26 506
Periodens resultat, Tkr	-4 899	-8 297	-28 063
Resultat per aktie, kr	-0,19	-0,32	-1,08

1. I kvartalet såldes en större volym av äldre kvarvarande lager från Yaytrade-plattformen. Denna försäljning skedde till ett kraftigt rabatterat pris i syfte att möjliggöra kassaflöde, vilket innebär att produkterna såldes till en negativ marginal som påverkar bruttoreultatet negativt med -250 Tkr i det första kvartalet 2023.



Väsentliga händelser under och efter perioden.

Första kvartalet

- I februari ingick Spherio Group AB (publ):s dotterbolag Spherio AB avtal om konvertibla lån uppgående till 4 miljoner kronor i syfte att finansiera fortsatt satsning inom SaaS-lösningen Spherio Solutions.
- I februari meddelade tidigare styrelseledamot Flora Palmstierna eget utträde ur styrelsen. Det egna utträdet gjordes på eget initiativ av Flora Palmstierna och av personliga skäl, mot bakgrund av att Flora ämnar fokusera huvudsakliga delen av sin tid på sin familj och andra åtaganden.
- I februari meddelade Spherio Group AB (publ) tidigareläggning av publicering av årsredovisning, som sedan publicerades i mars.
- I mars förlängdes avtalet med street- och resortvarumärket Nikben för SaaS-plattformen Spherio Solutions.
- I maj hölls årsstämma för Spherio Group AB (publ). Årsstämman beslutade med erforderlig majoritet bland annat beslut om godkännande av omvända förvärv av Ecomm Holding AB och Refine Group AB (publ), att nyvälja ordinarie styrelseledamöter Peder Ramel, Therese Angel, Simon Petrén och Ali Ghoce. Peder Ramel nyvaldes vidare till styrelsens ordförande. Till Bolagets revisor nyvaldes Andreas Folke. Mot bakgrund av de omvända förvärven, beslutade årsstämman om två appo rmissioner för att erlägga köpeskilling för de omvända förvärven. Mot bakgrund av de omvända förvärven, beslutade årsstämman om två kvittningsemissioner som båda är del av överenskommelser inom ramen för det omvända förvärvet av Ecomm.

Händelser efter perioden

- I april kommunicerades en uppdatering om Spherios omvända förvärv. Uppdateringen innebar i korthet en ändring som innebär att genomförandet av de omvända förvärven planeras att göras utan att den nuvarande verksamheten, vilken avses överföras till dotterbolaget Spherio AB, delas ut till Spherios aktieägare. Därtill kommunicerades även att Spherio Group AB ingåt avtal med ägare till 99,62 procent av aktierna i Refine Group AB (publ), org.nr 556642-0989 ("Refine"), om att omstrukturera tidigare kommunicerad transaktion i syfte att möjliggöra uppskjuten beskattning för ägarna i Refine. För ytterligare information hänvisas till offentliggjort pressmeddelande från den 5:e april 2023.
- I maj erhöles villkorat godkännande för fortsatt notering på Nasdaq First North Growth Market och bolagsbeskrivning avseende den nya verksamheten offentliggjordes.



VD-kommentar



Under det första kvartalet 2023 har vi fortsatt att leverera mot vår utsatta strategi där vi ser positiva signaler genom starkt bruttomarginal exklusive jämförelsestörande poster, halverad EBITDA-förlust och framför allt ökade intäkter för Spherio Solutions med över 40 procent jämfört mot det fjärde kvartalet 2022, parallellt med att Re/Way fortsätter sin tillväxtresa och dessutom med starkt bruttomarginal.

Starkt utväxling från intensifierat fokus på Spherio Solutions

Under det första kvartalet minskar nettoomsättningen med 8 procent jämfört med motsvarande period föregående år, samtidigt som vi återigen mer än halverar EBITDA-förlusten jämfört med motsvarande period föregående år, vilken också förbättras även jämfört mot det fjärde kvartalet 2022 med 30 procent.

Utvecklingen möjliggörs av att vi under det första kvartalet haft flertalet aktiva kunder i vår plattform sedan tidigare, vilket gjort att de månatliga fast avtalade intäkterna har ökat med 24 procent samtidigt som hanteringsintäkterna ökat med 64 procent jämfört mot det fjärde kvartalet 2022. Nettomsättningen från Spherio Solutions utgör nu drygt 25% av total nettoomsättning, vilken med sin underliggande starkare bruttomarginal bidrar till att stärka vår totala bruttomarginal exklusive jämförelsestörande poster signifikant. Starkt bidragande till förbättringen är även Re/Way som fortsätter att leverera konsekvent tillväxt med starkt bruttomarginal i det första kvartalet 2023.

EBITDA i rätt riktning

Att den underliggande businessen genererar allt starkare bruttomarginal kombineras i det första kvartalet med att vi fortsätter se planerade kostnadsbesparingar utvecklas enligt plan. Övriga externa kostnader halveras jämfört mot motsvarande period föregående år och förbättras även med 30 procent jämfört med det fjärde kvartalet 2022. Sammantaget leder detta till att vi återigen för det tredje kvartalet i rad mer än halverar vår EBITDA-förlust.

Hög kundaktivitet med tidskrävande beslutsfattande

Vi ser en hög intressenivå i våra kunddialoger och upplever att det finns en ökande medvetenhet och engagemang i branschen, där insikten om att konsumtionsmönster och efterfrågan hos varumärkenas konsumenter är i ett snabbt skiftande skede som i sin tur ställer stora krav på omställning till cirkulära affärsmodeller hos varumärkena, där Spherio Solutions är en komplett lösning för att kunna lansera en egen digital second-hand butik. Samtidigt upplever vi att rådande marknadsläge gör att beslutsfattandet hos våra potentiella kunder tar betydligt längre tid och där det är en vanlig missuppfattning att det är ytterst kapitalintensivt, komplext och krävande att operera en digital second-hand butik - vilket är något som vi på alla tre punkter eliminerar åt våra kunder genom att lansera via Spherio Solutions.

Inte bara det generella marknadsläget gör att konsumenter tiltar mot lägre prispunkter och cirkulär shopping, utan underliggande behovs- och efterfråganstrender är drivande krafter, där framförallt Gen Z sticker ut som ledande. Svensk Handel kommenterar i sin rapport Läget i Handeln 2023 detta och konstaterar att 85% av Gen Z har handlat second hand och att 79% har sålt second hand. I takt med att köpkraften återkommer till samhället i stort och att densamma ökar över tid för Gen Z, bedömer vi talar för en fortsatt stark efterfrågan på att köpa och sälja second-hand produkter.

Omvända förvärv - en varumärkesgrupp inom den digitala handeln bildas

I maj erhöles villkorat godkännande för fortsatt notering på Nasdaq First North Growth Market samtidigt som bolagsbeskrivningen för den nya verksamheten publicerades. I maj hölls även vår årsstämma, där våra aktieägare med erforderlig majoritet fattade beslut om att godkänna omvända förvärvet med Ecomm Holding AB samt Refine Group AB (publ). Detta innebär att vid transaktionens färdigställande skapas en stark och diversifierad bolagsgrupp som äger, bygger och förädlar varumärken inom den digitala handeln. Detta markerar starten på ett nytt spännande kapitel för Spherio (under namnändring till Refine Group AB (publ)) och för våra aktieägare.

Med detta vill jag rikta ett stort tack till våra befintliga aktieägare, vår styrelse och hela vårt team på Spherio – och välkomnar samtidigt alla nya aktieägare och den nya ledningen för Refine Group framåt. Det är med tillförsikt, spänning och positivitet vi blickar framåt mot den fortsatta resan!

Mikael Wiborgh, VD Spherio Group AB (publ)



Om Spherio

Om gruppen

Spherio Group (Spherio) bygger och utvecklar en sfär av bolag och tekniska lösningar i gränslandet mellan tech, logistik och eCom. Inom dessa tre områden driver bolaget marknadsplatser, logistiklösningar och en ledande SaaS-plattform. Produktkategorierna som säljs på marknadsplatserna och SaaS-plattformen just nu inkluderar kläder, väskor, skor, accessoarer, beauty och home.

Spherios vision är att bli en ledande tech- och eCom-grupp med fokus på cirkulär konsumtion. Spherio är baserat i Sverige och bolagets aktie är sedan 2021 noterad på Nasdaq First North Growth Market.

Bolag och lösningar

Spherio består idag av Spherio Solutions, Yaytrade och RE/WAY. Spherio Solutions är koncernens egenutvecklade SaaS-plattform som möjliggör för varumärken och företag att skapa sina egna secondhand-butiker och hantera egna utförsäljningar av överlager, returer och provkollektioner.

Både Yaytrade och RE/WAY är plattformar som erbjuder försäljning av secondhand-produkter åt privatpersoner inom premium- och lyxsegmentet. Yaytrade erbjuder även varumärken och företag möjligheten att sälja överlager, returer och provkollektioner på plattformen ("Brand sales"). Spherio tillgodoser behoven i hela försäljningskedjan – från förädling och databerikning, produktexponering, försäljningsprocess och kundsupport till logistik och distribution.

Tillväxtstrategi

Spherio är i en tillväxtfas som syftar till expansion under de kommande åren. Bolaget verkar inom tre affärgrenar; Tech, Logistics och eCom. Med ett stort fokus på tekniken bakom Spherios egenutvecklade handelsplattform finns stora affärsmöjligheter. Genom vidareutveckling av plattformen möjliggörs en helt ny vertikal och delar av plattformen ligger till grund för bolagets SaaS- och logistiklösning Spherio Solutions som lanserades under andra kvartalet 2022 och med de första intäkterna realiserade från tredje kvartalet 2022. Vidare ser bolaget fortsatt goda utvecklingsmöjligheter i partnersamarbeten med varumärken och företag med produkter inom outdoor, home, lifestyle, accessories och beauty.

Affärsidé

Spherio Group erbjuder cirkulära shoppingupplevelser genom att koppla samman konsumenter, varumärken och företag på sina plattformar och tekniska lösningar. Spherio tillhandahåller en SaaS-plattform och marknadsplatser för köp och försäljning av nya och begagnade produkter på ett effektivt och cirkulärt sätt.

Vision

Spherio Groups vision är att bli en ledande tech, logistik och eCom-grupp med fokus på cirkulär konsumtion.





Affärsgränar & lösningar

Spherios verksamhet bedrivs inom tre affärsgränar som utgörs av Tech, Logistics och eCom.

- Tech.** Spherios tech-verksamhet tar sin utgångspunkt i den egenutvecklade tekniken bakom marknadsplatsen Yaytrade som besitter ett starkt underliggande värde. Genom att vidareutveckla plattformen möjliggörs en helt ny vertikal där delar av plattformen säljs som SaaS plattformen Spherio Solutions. SaaS-plattformen utgör ett av Spherios intäktsben med återkommande månatliga intäkter från kunder som använder plattformen, vilket bidrar till ett stabilare och mer förutsägbart kassaflöde.
- Logistics** utgörs av Spherios logistikfunktion med ett centrallager i Jönköping som med hjälp av en tredjepartslösning kan hantera betydande volymer. Spherios logistiklösning kan skapa stora synergieffekter för förvärvade företag och samtidigt användas som en lösning för de varumärken bolaget samarbetar med genom sin SaaS-plattform. Spherio har en skalbar och gedigen logistik vilket varit en grundbult i bolagets struktur och ambition sedan start. Logistikmodellen ger goda förutsättningar att på kort tid kunna expandera verksamheten på ett kostnads- och tidseffektivt sätt.
- eCom** utgörs i dagsläget av marknadsplatserna Yaytrade och RE/WAY. Genom digitala butiker och premium secondhand har marknadsplatserna ett tydligt fokus på cirkulär och hållbar konsumtion. Marknadsplatserna tillgodoser behoven hos flera kundkategorier genom att både erbjuda secondhand försäljning för privatpersoner och influencers samt försäljning av överlager, returer och provkollektioner för varumärken och företag.

Spherios bolag & lösningar

Yaytrade

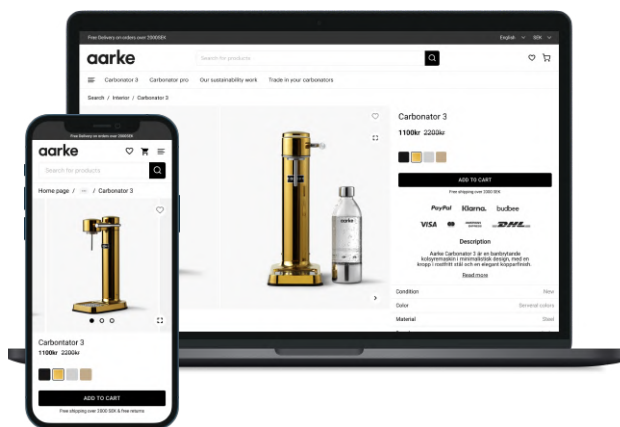
På Yaytrade kan privatpersoner handla premium fashion och livsstilsprodukter från varumärken och företag som genom Yaytrades digitaliserade "pop-up-butiker" säljer överlager, provkollektioner och returer ("Brand sales"). Sedan 2020 har bolaget lanserat över 60 Brand sales med över 35 olika varumärken och modebolag på plattformen. Genom Yaytrade driver bolaget även försäljning av premium secondhand från privatpersoner och influencers där användarna skapar sin egen e-butik med annonser och kan använda bolagets pick-up service. Yaytrades intäkter består av en på förhand avtalad kommission per såld produkt.

RE/WAY

RE/WAY erbjuder en marknadsplats online för secondhand försäljning av äkthetsverifierade lyxartiklar. Hela försäljningsprocessen – från prissättning till fotografering till snabb försäljning och leverans – sköts av bolaget. RE/WAY är en stark uppstickare inom svenska cirkulära marknadsplatser. Försäljningen drivs genom den digitala marknadsplatsen samt via externa internationella återförsäljare. RE/WAY har sedan starten 2020 utvecklat sin plattform och sitt varumärke, etablerat internationella inköpskanaler och nätverk samt under 2021 börjat sin försäljning med en genomgående hög genomförsäljning. RE/WAYS intäkter består av en på förhand avtalad kommission per såld produkt.

Spherio Solutions

Spherio Solutions är en egenutvecklad SaaS-plattform och logistiklösning som lanserades under andra kvartalet 2022. SaaS-plattformen är en plug-and-play white label-lösning med fullt integrerad tech- och logistikfunktionalitet som inkluderar betal- och transportlösningar. SaaS-plattformen möjliggör för varumärken och företag att driva sina egna digitala secondhand-butiker som komplement till deras befintliga affär, vilket kan bidra till en ökad omsättning, lojalare konsumenter och cirkulär konsumtion. Dessutom kan plattformskunderna driva egna utförsäljningar av överlager, provkollektioner och returer med full kontroll över sitt varumärke och sina konsumenters kundresa. Tjänsten hjälper även aktörer som idag enbart bedriver försäljning offline att digitalisera sin affär och lansera en e-handelslösning. Detta innebär att varumärken och företag via Spherio Solutions erbjuds en heltäckande lösning från logistik till e-handel. Mer information finns på Spherio Solutions hemsida www.spheriosolutions.com.

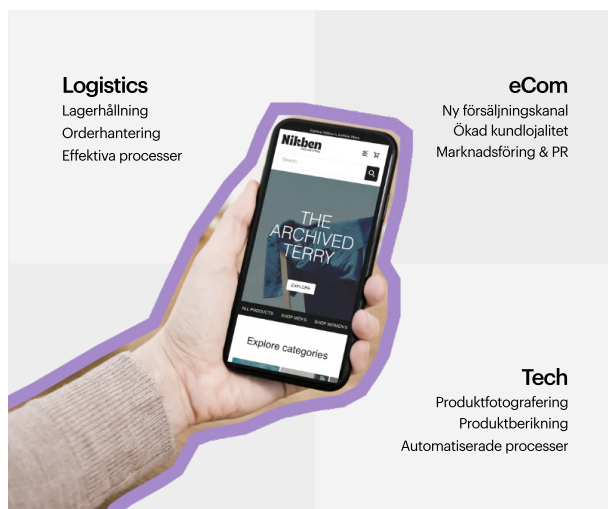


Logistics

Lagerhållning
Orderhantering
Effektiva processer

eCom

Ny försäljningskanal
Ökad kundlojalitet
Marknadsföring & PR



Tech

Produktfotografering
Produktberikning
Automatiserade processer



Cirkulär konsumtionsmodell

Spherio tror på cirkulär konsumtion och är stolta att genom sina bolag och lösningar kunna bidra till att förlänga modeprodukters livslängd. Modeindustrin står idag för cirka 10 procent av de globala koldioxidutsläppen. Genom Spherios affärsmodell kan privatpersoner och varumärken vara en del av förändringen i riktning mot ett mer resurseffektivt och cirkulärt flöde. Spherio har delat in sina åtaganden i tre strategiska områden; Empowering People, Be Planet Positive och Prosperity for All som ska genomsyra hela koncernens hållbarhetsarbete.

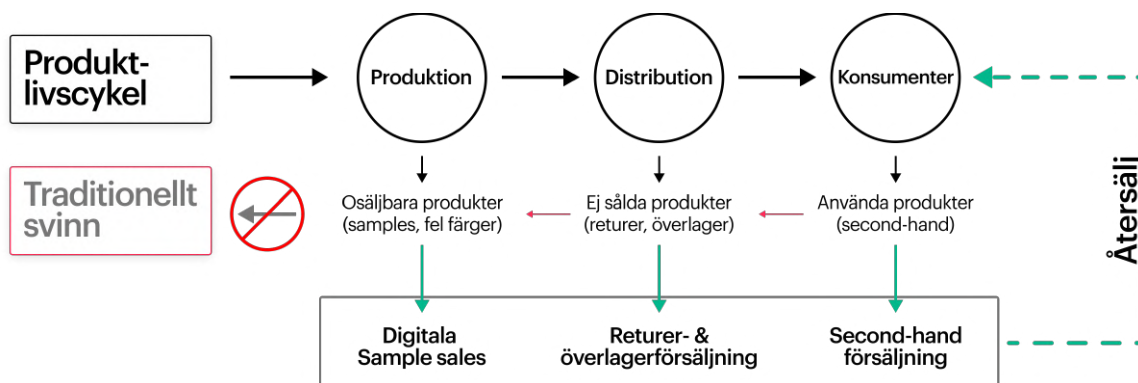
Bidrar till hållbar konsumtion

Bolagets försäljning av provkollektioner, överlager och returer skapar möjligheter för företag att ge sina redan producerade produkter en chans att nå konsumenten i de fall då varumärkets traditionella kanaler inte är aktuella. Den överhängande risken är annars att produkterna aldrig kommer till försäljning och i värst fall bränns eller hamnar i deponi. Spherio kan därför bidra med ett minskat resursvinn, en intäktskälla för varumärket och ett minskat behov av råmaterial.

Secondhand-marknaden växer

Allt eftersom marknaden för secondhand växer ökar också efterfrågan på marknadsplatser som kan ta vara på och sälja modeföretagens varor. Det skapar ett behov av en extern part som hanterar secondhand-försäljning då modeföretagen själva oftast inte har kapaciteten att hantera de logistikflöden som det innebär. Spherio, genom sina plattformar och lösningar, möter detta behov och bidrar på så sätt till minskad resursanvändning där kläder återanvänds, repareras och minskar behovet av råmaterial. Genom att handla secondhand minskar koldioxidutsläppen med cirka 80 procent per plagg, vilket ger stora effekter på den globala modemarknaden. Forskning visar också att marknaden för cirkulära affärsmodeller inom modehandeln kan bespara upp till 143 miljoner ton av växthusgaser till år 2030, baserat på den ökade efterfrågan på secondhand produkter och konsumenters förändrade livsstilar.

Cirkulär konsumtion

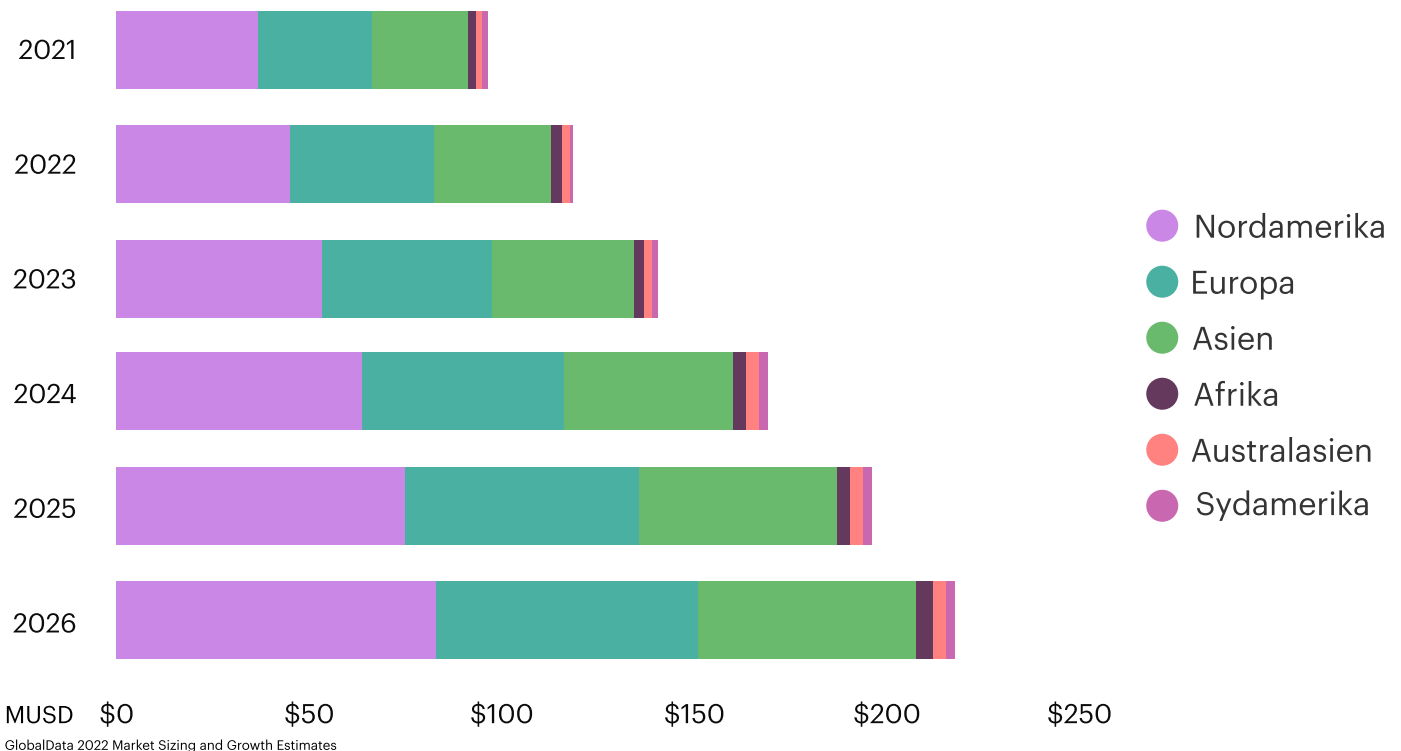




Secondhand

Global secondhand väntas växa med 127% till 2026

Dubbelt så stark tillväxt inom secondhand i Europa jämfört med nyproducerad retail





Verksamhetens utveckling

Januari–mars 2023

Organisation

Spherio har under perioden fortsatt genomföra betydande organisatoriska förändringar för att optimera verksamheten och dess kostnadsmassa. Det innebär en minskad personalstyrka och ett skifte i kompetensbehov för att kunna leverera i enlighet med bolagets strategi. Arbetet med att ställa om organisationen för att möjliggöra Spherios nya strategiska riktning har fortsatt under det första kvartalet.

Under perioden januari till mars ökade RE/WAYs försäljning med 13 procent jämfört mot motsvarande period föregående år. Bruttomarginalen stärktes även den med fem procentenheter och uppgick till 38 (33) procent.

Spherio Solutions

I maj 2022 lanserades SaaS-plattformen och logistiklösningen Spherio Solutions som baseras på koncernens egenutvecklade teknik och innebär att externa kunder kan integrera Spherios produkt som en "plug-and-play" och white label-lösning som möjliggör för kunder att lansera en fullt integrerad transaktionell digital butik, under eget varumärke, med tillhörande logistik. Kunderna på SaaS-plattformen genererar månatliga återkommande intäkter och intäkter per hanterade produkter, vilket resulterat i ett nytt intäktsben och en jämnare nettoomsättning samt kassaflöde för koncernen. Utrullningen av SaaS-plattformen har intensifierats och under tredje kvartalet 2022 realiserades de första intäkterna från plattformskunder.

Under det första kvartalet förlängde Spherio avtalet med street- och resortvarumärket Nikben, samtidigt som ytterligare två kunder driftsattes i plattformen. Under det första kvartalet har även flertalet tekniska förbättringar lanserats som möjliggör en smidigare kundupplevelse och mer strömlinjeformade operationella flöden.

Efter utgången av kvartalet driftsattes även second-hand funktionaliteten externt för bolagets kund, fashionvarumärket Rue De Tokyo, som möjliggör att konsumenter kan skicka in second-hand plagg till varumärket, i utbyte mot en voucher som konsumenten kan använda vid köp.

Utveckling marknadsplattformar

Under kvartalet genomgick Yaytrade-plattformen en teknisk förbättring och optimering, genom att driftsättas i den nyutvecklade teknologin för Spherio Solutions. Detta innebär också att Yaytrade har motsvarande tekniska setup som resterande del av Spherio Solutions kunder, vilket ger synergieffekter i form av skalbarhet och driftsäkerhet. Med anledning av detta samt i kombination med att fokus i enlighet med tidigare kommunicerad strategi ligger på Spherio Solutions-kunder, minskade försäljningen på Yaytrade-plattformen med 64 procent.



Finansiell information

Kvartalet januari–mars 2023

Nettoomsättning

Under kvartalet uppgick nettoomsättningen till 1 518 Tkr (1 712), vilket motsvarar en minskning med 8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Den minskade nettoomsättningen är huvudsakligen hänförlig till den fortsatta omställning Spherio Group gjort under 2022 som fortsätter i det första kvartalet 2023 med primärt fokus på SaaS- och logistiktjänsten Spherio Solutions, vilket i sin tur innebär en förändring i intäktsmodell. I jämförelseperioden redovisade Spherio Group samtlig försäljning från sin Yaytrade-plattform som nettoomsättning och den erhållna kommissionen redovisades i bruttoreultatet. I kvartalet januari-mars 2023 redovisas dels nettoomsättning från Re/Way, vars intäktsmodell är jämförbar med Yaytrade, samtidigt som intäkter från månatligen fast avtalade intäkter från Spherio Solutions, kombinerat med hanteringsintäkter från Spherio Solutions, redovisas i Spherio Group AB. Sammantaget leder detta till en något bristande jämförbarhet i försäljningsvolym givet den nya intäktsmodellen i Spherio Solutions. Under kvartalet uppgick de fast avtalade månatliga intäkterna för Spherio Solutions till 210 Tkr (0) och hanteringsintäkterna till 193 Tkr (0). Både de fast avtalade månatliga intäkterna och hanteringsintäkterna ökar jämfört med det fjärde kvartalet 2022 och totalt sett ökar intäkterna från Spherio Solutions med nära 41% jämfört mot det fjärde kvartalet 2022. Intäkterna från Spherio Solutions i första kvartalet 2023 står därmed för ca 25% av total nettoomsättning under kvartalet.

Under kvartalet ökade RE/WAYS försäljning med 13 procent jämfört mot motsvarande period föregående år.

Bruttoresultat & bruttomarginal

Under kvartalet uppgick bruttoresultatet till 468 Tkr (697) vilket är en minskning med 33 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Bruttomarginalen uppgick till 30 procent (41), vilket motsvarar en minskning med 11 procentenheter.

I kvartalet såldes en större volym av äldre kvarvarande lager från Yaytrade-plattformen. Denna försäljning skedde till ett kraftigt rabatterat pris i syfte att möjliggöra kassaflöde, vilket innebär att produkterna såldes till en negativ marginal som påverkade bruttoresultat- och marginal negativt. Bruttoresultatet påverkades med -250 (0) Tkr och bruttomarginalen påverkades med 25 procentenheter. Exklusive denna jämförelsestörande post uppgick bruttoresultatet 718 Tkr (697) vilket motsvarar en ökning med 3 procent, samtidigt som bruttomarginalen uppgick till 56 (41) procent, vilket motsvarar en ökning med 15 procentenheter, jämfört med motsvarande period föregående år.

Ökningen av bruttomarginal exklusive jämförelsestörande poster är hänförlig till att intäkterna från Spherio Solutions utgör en större andel av intäkterna i kvartalet, samtidigt som bruttomarginalen i Spherio Solutions-modellen är betydligt högre än i den intäktsmodell som utgjorde samtliga intäkter i jämförelseperioden, via kommissionsmodell på Yaytrade-plattformen.

Bruttomarginalen påverkas även positivt av ökad nettoomsättning med en högre bruttomarginal för Re/Way. Re/Way stärker bruttomarginalen till 38 (33) procent, vilket motsvarar en ökning med 5 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år.

EBITDA

EBITDA för kvartalet uppgick till -3 134 Tkr (-7 093). EBITDA-marginalen uppgick till -198 procent (-414).

EBITDA i kvartalet påverkades negativt av den minskade nettoomsättningen.

EBITDA påverkades positivt av lägre övriga externa kostnader om -1 889 Tkr (-3 947) hänförligt till minskade logistikkostnader på grund av färdigställd centralisering till lagret i Jönköping, samt lägre marknadsföringskostnader kopplade till performance marketing och konsultkostnader. Rörelseresultatet påverkades även positivt av minskade personalkostnader om -3 002 Tkr (-5 566) hänförligt till färre antal anställda.

Rörelseresultat

Rörelseresultatet påverkades negativt av ökade avskrivningar av materiella och immateriella tillgångar vilka uppgick till -1 681 Tkr (-1 197). Den absoluta majoriteten av avskrivningarna är kopplade till balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten vilka uppgick till -1 351 Tkr (-993), samt övervärden från förvärv, där de förvärvsrelaterade avskrivningarna som är tvingande uppgick till -307 Tkr (-194).

Resultat

Resultat efter skatt uppgick för kvartalet till -4 899 Tkr (-8 297). Resultat per aktie uppgick till -0,19 kr (-0,32).

Kassaflöde och likvida medel

Kvartalets kassaflöde uppgick till -113 Tkr (90). Likvida medel vid kvartalets utgång uppgick till 351 Tkr (8 042). Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -6 647 Tkr (-8 690).



Spherio Group AB aktien

Spherios aktie och teckningsoption är noterade på Nasdaq First North Growth Market och handlas till kortnamnet SFERIO och SFERIO T02. Aktiekapitalet uppgår till 1 300 456 kr, fördelat på 26 009 110 aktier med ett kvotvärde om 0,05 kr. Sista betalkurs för aktien den 31 mars 2023 var 0,27 kr.

Bolagets större aktieägare

Bolagets största aktieägare per den 31 mars 2023 redovisas i nedanstående tabell.

Ägare ¹	Antal aktier	Andel %
Iskander World AB	5 288 342	20,3
Provider Investment AB	2 704 318	10,4
Zlatko Brebric	1 566 000	6,0
David Knape (privat & genom bolag)	1 462 171	5,6
Oscaria Capital AB	1 353 087	5,2
Jon Berglund (privat & genom bolag)	1 069 295	4,1
Stefan Alvarsson (privat & genom bolag)	862 365	3,3
Futur Pension Försäkringsbolaget	666 666	2,6
Gainbridge Novus Nordic	650 000	2,5
Selected Brands Nordic AB	533 333	2,1
Övriga	13 744 521	52,8
Totalt²	26 009 110	100,0

1. Informationen är hämtad från Euroclear per 2023-03-31.
2. Totalt antal emitterade aktier per 2023-03-31.



Övrig information

Medarbetare

Antalet medarbetare i bolaget uppgick vid periodens slut till 10 anställda (18) varav åtta män och två kvinnor. I ledningsgruppen återfinns fyra män och en kvinna.

Väsentliga risker

Riskerna i bolagets verksamhet kan generellt delas in i marknad och branschrelaterade, legala och regulatoriska samt finansiella risker. En detaljerad redovisning av bolagets risker, osäkerhetsfaktorer samt hantering av de samma återfinns i bolagets prospekt som publicerades i samband med bolagets notering i mars 2021.

Framtidsutsikter

Spherio Group lämnar inga prognoser.

Närståendetransaktioner

Inga väsentliga närståendetransaktioner har skett under perioden.

Eventualförpliktelser

Per dagen för rapporten finns inga utestående lån eller andra avtalsförpliktelser mellan bolaget och någon av bolagets närstående.

Säsongsvariationer

Spherios försäljning är beroende av konsumentbeteenden där exempelvis konsumtionen generellt varierar mellan olika perioder av året. Försäljningen påverkas även av vilken period som varumärken väljer att genomföra sample sales och övriga utförsäljningar.

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Bolaget tillämpar från och med fjärde kvartalet 2021 bruttoredovisning av aktiverade utvecklingskostnader. Detta innebär att utvecklingsarbeten utförd av egen personal redovisas brutto under raden aktiverat arbete för egen räkning respektive personalkostnader i resultaträkningen. Jämförelsetalen har ändrats på motsvarande sätt. Det är en ändring som endast påverkar klassificeringen i bolagets resultaträkning.

Genom tillämpning av BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) medförs att övervärden från förvärv enligt praxis skall skrivas av linjärt över en löptid på fem år. Detta är i K3 tvingande avskrivningar med en negativ resultatpåverkan som följd.

Redovisningsprinciperna är i övrigt oförändrade jämfört med årsredovisningen för 2021 som finns tillgänglig på Spherios webbplats www.spheriogroup.com.



Styrelsens och verkställande direktörens försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att denna delårsrapport ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer bolaget står inför.

Stockholm den 19 maj 2023

Spherio Group AB (publ) (org. nr 559026-0963)

Luca Di Stefano

Styrelseordförande

David Knape

Styrelseledamot

Oscar Salén

Styrelseledamot

Henrik Hobik

Styrelseledamot

Stefan Alvarsson

Styrelseledamot

Mikael Wiborgh

VD

Denna delårsrapport har ej varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

Denna information är insiderinformation som Spherio Group AB (publ) är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersons försorg, för offentliggörande den 19 maj 2023 kl. 08.00 CET.

Bolagets Certified Adviser är Eminova Fondkommission AB, telefon: +46 (0)8-684 21 110, e-post: adviser@eminova.se

För mer information, se Spherio Groups webbplats www.spheriogroup.com

Finansiell kalender

Rapport januari-juni 2023	25 augusti 2023
Rapport januari-september 2023	24 november 2023
Bokslutskommuniké januari-mars 2023	23 februari 2024

Kontaktinformation

Namn: Mikael Wiborgh, VD
Tel: +46 73 462 29 57
Email: mikael.wiborgh@spheriogroup.com eller ir@spheriogroup.com
Adress: Regeringsgatan 29, c/o WeWork
111 53 Stockholm



Koncernens resultaträkning i sammandrag

Tkr	Jan - mar		Helår
	2023	2022	2022
Nettoomsättning	1 581	1 712	8 074
Aktiverat arbete för egen räkning	1 287	1 603	5 574
Övriga rörelseintäkter	31	142	168
Summa intäkter	2 899	3 456	13 816
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	-1 113	-1 015	-3 650
Övriga externa kostnader	-1 889	-3 947	-13 006
Personalkostnader	-3 002	-5 566	-16 651
Övriga rörelsekostnader	-28	-21	-1 317
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)¹	-3 134	-7 093	-20 808
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 681	-1 197	-5 698
Rörelseresultat	-4 815	-8 291	-26 506
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-	-	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-85	-7	-1 427
Resultat efter finansiella poster	-4 899	-8 297	-27 931
Resultat före skatt			
Skatt	-	-	131
Periodens resultat	-4 899	-8 297	-28 063
Antal aktier, balansdagen	26 009 110	26 009 110	26 009 110
Resultat per aktie, kr	-0,19	-0,32	-1,08
Antal emitterade teckningsoptioner, st	12 226 752	12 226 752	12 226 752
Resultat efter utspädning, kr	-0,13	-0,22	-0,73

1. Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar För vidare definition av nyckeltal, se sida 20.



Koncernens balansräkning i sammandrag

	31-mar		31-dec
Tkr	2023	2022	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	18 357	16 057	17 889
Goodwill	4 816	5 954	5 032
Summa immateriella anläggningstillgångar	23 173	22 011	22 922
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	125	197	147
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	19	375	
Summa anläggningstillgångar	23 317	22 583	23 069
Omsättningstillgångar			
Varulager	1 761	1 578	2 438
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 070	269	579
Övriga kortfristiga fordringar	2 856	551	780
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	631	380	499
Summa omsättningstillgångar	6 319	2 779	4 296
Kassa och bank	351	8 042	463
Summa tillgångar	29 987	33 404	27 828
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Aktiekapital	1 300	1 300	1 300
Övrigt tillskjutet kapital	94 753	91 260	91 253
Annat eget kapital inkl. årets resultat	-95 433	-70 520	-90 627
Summa eget kapital	620	22 040	1 927
Uppskjuten skatteskuld	44		44
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder till kreditinstitut		78	
Tilläggsköpeskillingar	3 398	3 398	3 398
Övriga långfristiga skulder	4 580	494	494
Summa långfristiga skulder	7 978	3 970	3 892
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	94	217	133
Leverantörsskulder	3 985	2 211	4 482
Övriga skulder	15 306	2 130	15 342
Tilläggsköpeskillingar	758	758	758
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 201	2 077	1 251
Summa kortfristiga skulder	21 345	7 393	21 966
Summa eget kapital och skulder	29 987	33 404	27 828



Rapport över koncernens förändringar i eget kapital

Tkr	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Total eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 032	78 814	-62 223	17 623
Nyemission	268	12 658		12 926
Kostnader hänförliga till nyemission		-113		-113
Resultat hänförligt till period före förvärv		-99	1	-98
Periodens resultat			-8 297	-8 297
Utgående eget kapital 2022-03-31	1 300	91 260	-70 520	22 040

Tkr	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Total eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	1 300	91 253	-90 627	1 927
Lämnade aktieägartillskott		3 500		3 500
Periodens resultat			-4 806	-4 806
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 300	94 753	-95 433	620



Koncernens rapport över kassaflöden

	Jan - mar		Helår
	2023	2022	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3 636	-6 690	-22 262
Förändring rörelsekapital	-3 011	-2 000	-1 118
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-6 647	-8 690	-23 380
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 512	-1 481	-6 466
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8 046	10 261	22 358
Periodens kassaflöde	-113	90	-7 489
Likvida medel vid periodens början	463	7 952	7 952
Likvida medel vid periodens slut	351	8 042	463



Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Tkr	Jan - mar		Helår
	2023	2022	2022
Nettoomsättning	755	981	4 911
Aktiverat arbete för egen räkning	1 287	1 603	5 574
Övriga rörelseintäkter	23	135	151
Summa intäkter	2 065	2 719	10 636
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	-600	-522	-1 642
Övriga externa kostnader	-1 701	-3 881	-13 043
Personalkostnader	-2 841	-5 514	-16 236
Övriga rörelsekostnader	-11	-16	-1 278
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	-3 087	-7 215	-21 562
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 338	-981	-4 454
Rörelseresultat	-4 425	-8 196	-26 016
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	0		-1 204
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-		7
Räntekostnader och liknande resultatposter	-89	-7	-1 430
Resultat efter finansiella poster	-4 514	-8 202	-28 644
Resultat före skatt			
Skatt			
Periodens resultat	-4 514	-8 202	-28 644



Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Tkr	31-mar		31-dec
	2023	2022	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	17 930	15 489	17 427
Summa immateriella anläggningstillgångar	17 930	15 489	17 427
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	125	197	147
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i dotterbolag	2 900	2 400	2 400
Andra långfristiga fordringar		375	
Summa anläggningstillgångar	20 955	18 461	19 974
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Varulager	888	1 232	1 446
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	653		136
Övriga kortfristiga fordringar	2 832	503	780
Fordringar hos koncernföretag		913	220
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	612	227	495
Summa omsättningstillgångar	4 985	2 874	3 076
Kassa och bank	87	7 324	178
Summa tillgångar	26 026	28 660	23 228
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	1 300	1 300	1 300
Fond för utvecklingsutgifter	17 930	15 489	17 427
Fritt eget kapital			
Överkursfond	12 658	13 189	12 658
Balanserad vinst eller förlust	-26 596	458	-949
Årets resultat	-4 513	-8 202	-28 644
Summa eget kapital	779	22 234	1 792
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder till kreditinstitut		78	
Övriga långfristiga skulder	494		494
Summa långfristiga skulder	494	78	494
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	94	217	133
Leverantörsskulder	3 924	2 133	4 344
Skulder till koncernföretag	4 591		330
Övriga skulder	14 944	1 932	14 924
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 200	2 065	1 211
Summa kortfristiga skulder	24 753	6 347	20 942
Summa eget kapital och skulder	26 026	28 660	23 228



Definitioner

Denna rapport innefattar definitioner och nyckeltal som ej tydligt definieras i ÅRL eller BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) men som företagsledningen anser vara viktiga mått på verksamhetens utveckling, varpå de definieras nedan.

Bruttoresultat

Nettoomsättning minskat med kostnaden för handelsvaror.

Bruttomarginal

Nettoomsättning minskat med kostnaden för handelsvaror, i andel av nettoomsättningen.

EBITDA

Rörelseresultat före betalning av räntor och skatt samt operationella av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar samt av- och nedskrivningar på förvävsrelaterade övervärden.

EBITDA-marginal

Rörelseresultat före betalning av räntor och skatt samt operationella av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar samt av- och nedskrivningar på förvävsrelaterade övervärden, i andel av nettomsättningen.

Rullande 12 månader (R12)

Summering av de senaste fyra kvartalens resultat- och balansräkningar.

Resultat per aktie

Periodens resultat efter skatt dividerat med antalet utestående aktier vid periodens utgång.

Resultat per aktie efter utspädning

Periodens resultat efter skatt dividerat med summan av antalet utestående aktier samt utestående teckningsoptioner vid periodens utgång.



Spherio™.group



Yaytrade 

 RE/WAY

Spherio™.solutions