

Spherio™.group

Spherio Group AB (publ)

Bokslutskommuniké

Januari – December 2022

Yaytrade 



RE/WAY

Spherio™.solutions



Summering och nyckeltal

Lansering av flertalet kunder och signifikant stärkt bruttomarginal

Under kvartalet har sex kunder lanserats externt i Spherio Solutions, som nu utgör 16% av nettomsättningen, vilket tydliggörs i vår bruttomarginal som stärks signifikant jämfört med motsvarande period föregående år, samt jämfört mot föregående kvartal. Re/Way forstsätter att växa kraftfullt med över 160 procent. Vår EBITDA exklusive jämförelsestörande poster fortsätter att röra sig i rätt riktning genom att drygt halveras mot motsvarande period föregående år.



Mikael Wiborgh, VD

973 Tkr

Nettoomsättning

Re/Way

Okt-dec 2022

557 Tkr

Nettoomsättning

Yaytrade

Okt-dec 2022

286 Tkr

Nettoomsättning

Spherio Solutions

Okt-dec 2022

60%

Bruttomarginal¹ exklusive

jämförelsestörande poster

Okt-dec 2022

Perioden januari-december 2022

- Nettoomsättningen uppgick till 8 074 Tkr (12 141) motsvarande en minskning med 33 procent.
- Bruttomarginalen uppgick till 55 procent (38).
- EBITDA uppgick till -20 808 Tkr (-27 023).
- Rörelseresultatet uppgick till -26 506 Tkr (-29 540).
- Resultat efter skatt uppgick till -28 063 Tkr (-29 583).
- Resultat per aktie uppgick till -1,08 kr (-1,43).

Kvartalet oktober-december 2022

- Nettoomsättningen uppgick till 1 815 Tkr (4 846) motsvarande en minskning med 63 procent.
- Bruttomarginalen uppgick till 94 procent (31).
- Bruttomarginalen exklusive jämförelsestörande poster uppgick till 60 procent (31).
- EBITDA uppgick till -4 495 Tkr (-7 338).
- EBITDA exklusive jämförelsestörande poster² uppgick till -3 859 (-7 338)
- Rörelseresultatet uppgick till -6 078 Tkr (-8 236).
- Resultat efter skatt uppgick till -7 038 Tkr (-8 244).
- Resultat per aktie uppgick till -0,27 kr (-0,40).

	Jan - dec		Okt - dec	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning, Tkr	8 074	12 141	1 815	4 846
Bruttomarginal, %	55	38	94	31
Bruttomarginal exkl. jämförelsestörande post %	55	38	60 ¹	31
EBITDA, Tkr	-20 808	-27 022	-4 495	-7 338
Rörelseresultat, Tkr	-26 506	-29 539	-6 078	-8 236
Periodens resultat, Tkr	-28 063	-29 583	-7 038	-8 244
Resultat per aktie, kr	-1,08	-1,43	-0,27	-0,40

1. I kvartalet justerades tidigare för höga bokförda kostnader för handelsvaror, vilket gav en positiv effekt, samt att omvärdering av skuld i balansräkningen gjordes vilket även det gav en positiv effekt på bruttomarginal- och resultat i kvartalet.

2. I kvartalet redovisas kostnader för emission av konvertibel, vilka tidigare redovisats direkt mot eget kapital i det tredje kvartalet. Detta gav en negativ effekt på EBITDA i kvartalet.



Väsentliga händelser under och efter perioden.

Första kvartalet

- I januari rekryterades Gustaf Törling som Chief Brand Officer med uppdraget att stärka gruppen och dess varumärken samt utveckla designen och upplevelsen på plattformen.
- I januari tecknades avtal om förvärv av samtliga aktier i RE/WAY, ett e-handelsbolag inom luxury-segmentet.
- Förvärvet fullföljdes i februari genom att emittera och tilldela 813 559 aktier i Spherio Group till säljarna.
- I samband med förvärvet av RE/WAY genomfördes en riktad nyemission av 4 591 157 aktier till en teckningskurs om 2,31 kronor per aktie, vilket medför en emissionslikvid om cirka 10,6 Mkr.
- Kapitalanskaffningen skedde i syfte att bland annat finansiera bolagets planerade fortsatta expansion. Genom den riktade nyemissionen stärktes aktieägarbasen ytterligare med strategiska aktieägare såsom First Venture och Gainbridge Capital genom fonden Gainbridge Novus Nordic.
- Avtal tecknades under februari med loungewear varumärket Apart of the art och det norska modevarumärket Monel.
- I mars tecknades tre nya avtal med hem- och inredningsvarumärket Layered, sportmodevarumärket ICANIWILL och lounge- och swimwear-varumärket Nikben.
- Under första kvartalet har Ytrades organisation ställts om för att möta förändrade marknadsförutsättningar, samt för att stärka förutsättningarna för fortsatt tillväxt. Det har inneburit en minskad personalstyrka och ett skifte i kompetensbehov för att kunna leverera i enlighet med bolagets ökade tech-fokus.

Andra kvartalet

- Under april presenterades koncernens utveckling mot ett ökat techfokus där verksamheten kommer att bedrivas inom tre affärgrenar - Tech, Logistics och eCom.
- Ytrade Group bytte namn till Spherio Group genom beslut om ändring av bolagsordning på årsstämman den 13 maj 2022.
- Under kvartalet tecknades nya avtal med modedistributören Welcome, och denimvarumärket ADNYM samt premiumvarumärkena Understatement och Filippa K.
- I maj avgick David Knape som VD för Spherio Group och Mikael Wiborgh tillträdde som tf. VD och koncernchef.
- I juni ingick Spherio Group avtal med sina två första kunder till den nya SaaS-plattformen och logistiklösningen Spherio Solutions.

Tredje kvartalet

- Under tredje kvartalet ingick Spherio Group avtal med tre nya kunder till Spherio Solutions.
- I juli beslutades om riktade emissioner av konvertibla skuldebrev om totalt 8,9 MSEK till en grupp investerar och styrelseledamöter i Spherio Group, vilket görs i syfte att finansiera bolagets fortsatta satsning på SaaS-plattformen Spherio Solutions. Beslutet godkändes av den extra bolagsstämman som hölls i augusti.
- Mikael Wiborgh utsågs i september till VD och koncernchef för Spherio Group.
- I september tillträdde Måns Haegert tjänsten som CTO med fokus på fortsatt utrullning och vidareutveckling av Spherios tjänster och lösningar.
- I september förlängde Spherio Group partnerskapet med hem- och inredningsvarumärket Layered. Avtalet avser försäljning av butiks- och visningsexemplar på Spherio Groups marknadsplattform Yaytrade.

Fjärde kvartalet

- I oktober ingick Spherio avtal med den sjätte kunden för SaaS-plattformen Spherio Solutions. Avtalet tecknades med Nikben som sedan tidigare varit kund på Yaytrade.
- I november ingick Spherio avtal med jeansvarumärket Amendi för SaaS-plattformen Spherio Solutions. Avtalet löper under en tolv månadersperiod med start i december 2022. Värdet på enbart den fast avtalade SaaS-intäkten uppgår till 180 Tkr.
- I november ingick Spherio avtal med artisten och låtskrivaren Miriam Bryant för SaaS-plattformen Spherio Solutions. Avtalet löper under en sex månadersperiod med start i december 2022.
- I november förlängde Spherio avtalet med designföretaget Aarke för SaaS-plattformen Spherio Solutions. Avtalet löper under tolv månader med start i december 2022. Värdet på enbart den fast avtalade SaaS-intäkten uppgår till 300 Tkr.
- I november ingick Spherio avtal med fashionvarumärket Rue De Tokyo för SaaS-plattformen Spherio Solutions. Avtalet löper under tolv månader med start i december 2022. Värdet på enbart den fast avtalade SaaS-intäkten uppgår till 258 Tkr.
- I november ingick Spherio avtal om villkorat omvänt förvärv av Ecomm Holding AB, sälja samtliga aktier i Re/Way samt erhöll åtagande om konvertering av majoriteten av konvertibla skuldebrev. Spherio ingick avtal om att förvärva samtliga aktier i Ecomm Holding AB mot en köpeskilling om 300 miljoner kronor. Spherios nuvarande verksamhet kommer att överföras till ett helägt dotterbolag till Spherio och därefter delas ut till Spherios nuvarande aktieägare. Spherio har även ingått avtal med Ecomm att sälja samtliga aktier i RE/WAY AB till en köpeskilling om 2 miljoner kronor samt inhämtat åtagande om konvertering om cirka 89 procent av emitterade konvertibla skuldebrev. Transaktionen innebar även att Spherio erhöll ett lån om 3 miljoner kronor från Ecomm, vilket utbetalades i samband med kommunikation av transaktionen.



Fortsättning fjärde kvartalet

- I december ingick Spherio avtal med distributören HOEP Brands för SaaS-plattformen Spherio Solutions. Avtalet löper under en sexmånadersperiod med start i januari 2023. Värdet på enbart den fast avtalade SaaS-intäkten i avtalet uppgår till 90 Tkr.
- I december ingick Spherio avtal med hem- och inredningsvarumärket Layered för SaaS-plattformen Spherio Solutions.
- I december ingick Spherio ytterligare villkorat avtal om omvänt förvärv av Refine Group. Avtalet utgörs av att Spherio ska förvärva verksamheten i Refine Group AB (publ) mot en köpeskilling om högst cirka 878 miljoner kronor. Som vederlag för samtliga aktier i Refine ska säljaren erhålla högst 6 753 623 611 nyemitterade aktier i Spherio. Avtalet är bland annat villkorat av att Spherio även genomför det tidigare kommunicerade omvända förvärvet av Ecomm Holding AB.

Händelser efter perioden

- I februari 2023 ingick Spherio Group AB: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 2023 meddelade styrelseledamot Flora Palmstierna hon på egen begäran väljer att göra ett eget utträde ur styrelsen och lämna sitt uppdrag som styrelseledamot. Det egna utträdet görs 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.



VD-kommentar



Det fjärde kvartalet präglas av ett högt tempo i vår business där vi har fokuserat och levererat på både signering av flertalet nya kunder, samt nått den viktiga milestone som innebär lansering av fler kunder än i något kvartal tidigare i vår SaaS- och logistiktjänst Spherio Solutions. Vi har driftsatt och genomfört externa lanseringar av sex kunder i vår plattform under kvartalet, hjälpt våra kunder att hantera och digitalisera försäljningen av tiotusentals produkter och därmed bidragit till att redan producerade produkter har fått nya chanser att leva vidare hos våra samarbetspartners konsumenter.

Omvända förvärv

Under kvartalet har vi ingått villkorade avtal om omvända förvärv, dels av Ecomm Holding AB samt av Refine Group AB. Detta har vi delvis gjort för att säkerställa rörelsekapitalbehovet i Spherio, samtidigt som vår verksamhet kommer överlåtas till vårt nystartade dotterbolag Spherio AB vars aktier sedermera kommer delas ut till våra aktieägare, för att vi därefter ansöker om notering på reglerad marknad eller handelsplattform.

Sammantaget innebär det att vår verksamhet förblir intakt, både operationellt samt från ett aktieägarperspektiv – parallellt med att våra aktieägare får ta del av den kombinerade e-handelsgruppen bestående av Ecomm Holding AB och Refine Group AB, vilka tillsammans utgör en substantiell och lönsam e-handelsgrupp som bedöms ha stora möjligheter att fortsätta en framgångsrik resa på börsen.

Stärkta marginaler med lägre nettoomsättning

Vi fortsätter att se den finansiella impacten av vår nya affärsmodell. Intäkterna från Spherio Solutions uppgår till 286 Tkr och utgör ca 16% av vår nettoomsättning i kvartalet.

Även om vi fortsatt har en majoritet av våra intäkter från Re/Way samt Yaytrade blir det ett tydligt kvitto hur vår bruttomarginal stärks av vårt arbete med Spherio Solutions, där vi ser att bruttomarginalen justerad för jämförelsestörande poster uppgår för hela koncernen till 60 procent (31), vilket motsvarar en ökning med 29 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år, samt en ökning med 11 procentenheter jämfört med det tredje kvartalet 2022.

Nettomsättningen påverkas naturligen av att vi medvetet och kraftfullt har fokuserat på att enbart göra lönsamma samarbeten på Yaytrade-plattformen, vilket gjort att vi haft färre utvalda samarbeten med färre antal produkter till försäljning, jämfört med motsvarande period föregående år.

Detta är en del av vår strategi mot att ta bolaget till EBITDA-breakeven och kassaflödespositivitet, vilket oaktamt blir tuftt när vi möter vårt starkaste kvartal historiskt i våra jämförelsesiffror för det fjärde kvartalet.

Samtidigt fortsätter Re/Way att utvecklas väl med en ökning i nettoomsättning på 163% i det fjärde kvartalet och summerar helåret 2022 med nära en tredubbling av nettomsättningen, detta samtidigt som en bruttomarginal i det fjärde kvartalet och under helåret 2022 om 37 procent uppnås.

Vår EBITDA i kvartalet utvecklas enligt vår strategi och plan – exklusive jämförelsestörande poster summerar vi en dryg halvering av EBITDA-förlusten, jämfört mot motsvarande period föregående år. Detta ger oss sammantaget en tydlig signal om att vi är på väg i rätt riktning, samtidigt som vi självklart har en del kvar innan vi når våra målsättningar.

Ytterligare optimeringar av organisation framåt

Efter kvartalets utgång har ytterligare optimeringar av bolagets organisation genomförts. Detta görs i syfte att säkerställa att bolagets rörelsekapitalsbehov optimeras ytterligare utifrån den resursförbrukning som Spherio Solutions innebär, vilket sammantaget leder till besparingar 940 Tkr per kvartal. Full kostnadseffekt av dessa fortsatta optimeringar förväntas i slutet av det andra kvartalet 2023.

Fortsatta satsningar

Efter kvartalets utgång i februari 2023 ingick Spherio Group AB:s dotterbolag Spherio AB avtal om konvertibla lån uppgående till 4 miljoner kronor i syfte att finansiera vår fortsatta satsning på Spherio Solutions. Vi ser ytterst positivt på att fortsätta vidareutveckla affären och hjälpa våra samarbetspartners förlänga livet på sina produkter, där vi nu ser en intensifierad dialog kring second-hand och resale på marknaden, samtidigt som de makroekonomiska faktorerna gör att konsumenters köpbeslut ytterligare grundas på prispunkt, i kombination med en medvetenhet och resursoptimering som starka drivkrafter.

Vårt fulla fokus framåt är inriktat på att hjälpa befintliga och flertalet nya samarbetspartners med omställningen från en linjär till cirkulär affärsmodell med hjälp av Spherio Solutions. Frågan är inte om det behöver göras, utan när!

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

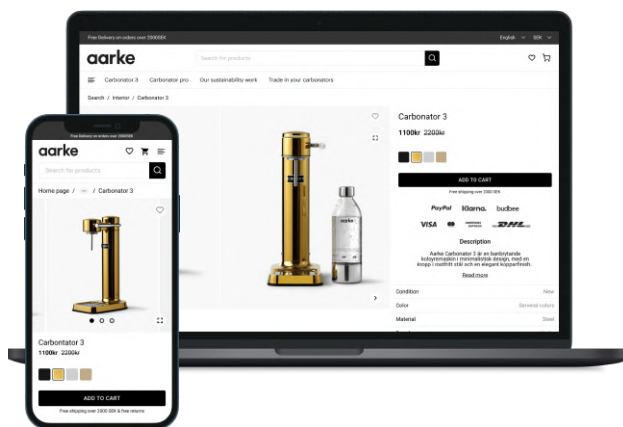
På Yaytrade kan privatpersoner handla premium fashion och livsstilsprodukter från varumärken och företag som genom Yaytrades digitaliserade "pop-up-butiker" säljer överlager, provkollektioner och returer ("Brand sales"). Sedan 2020 har bolaget lanserat över 60 Brand sales med över 35 olika varumärken 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.

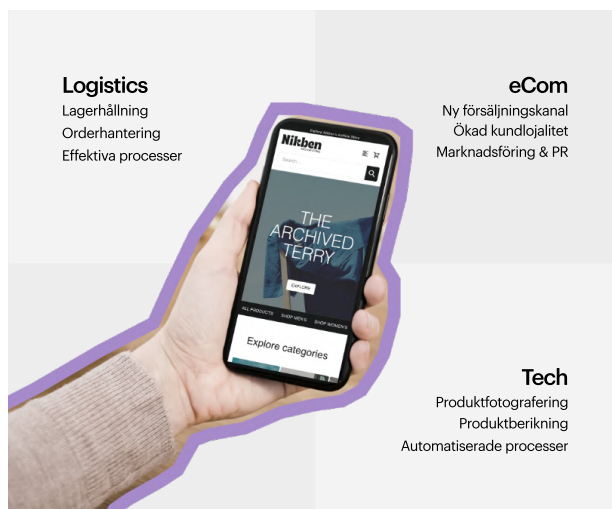


Logistics

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.

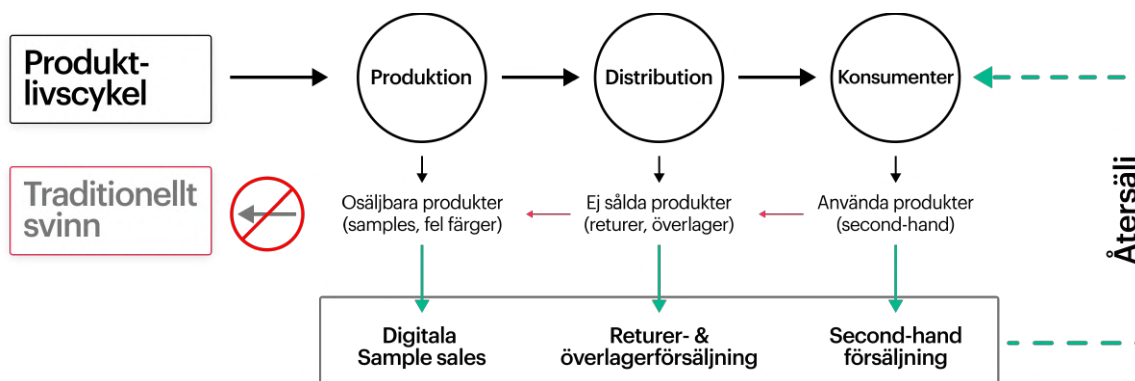
Bidrar till hållbar konsumtion

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

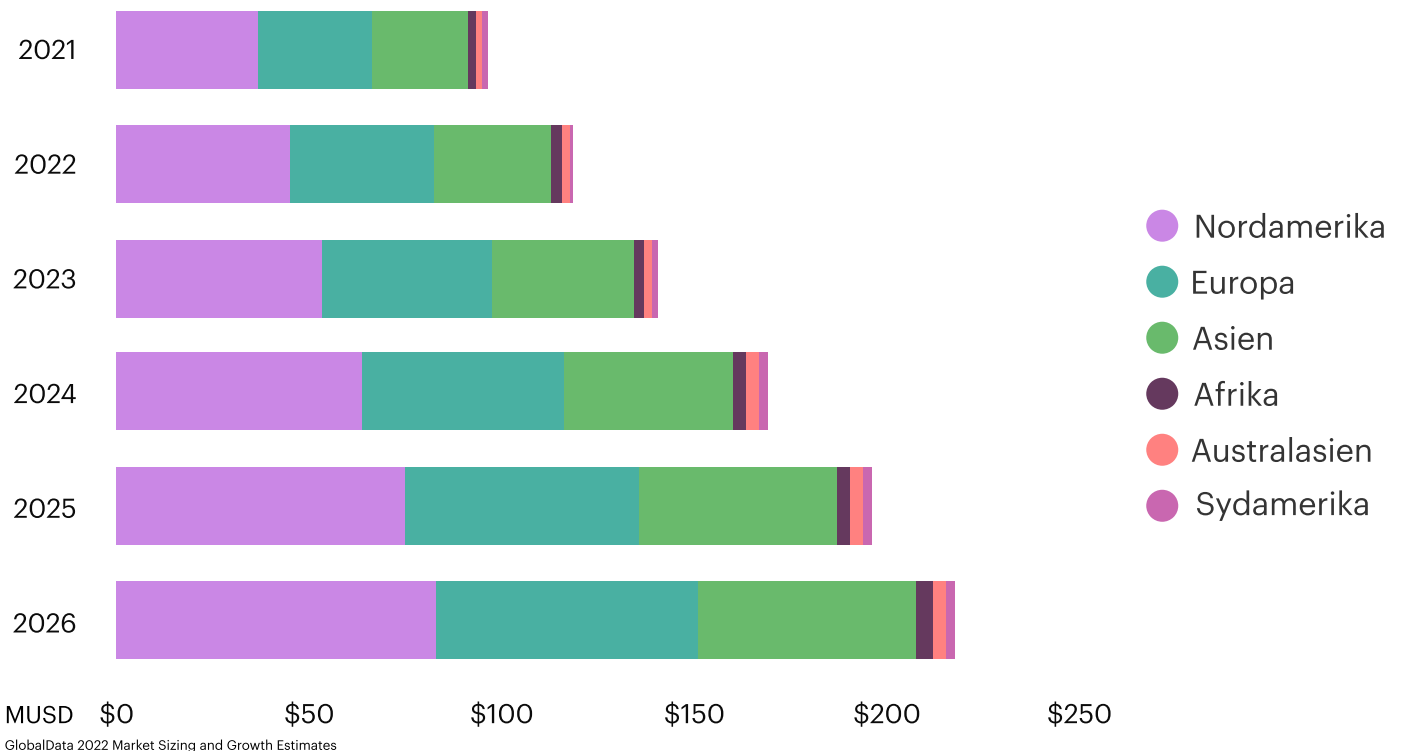




Secondhand

Global secondhand väntas växa med 127% till 2026

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





Verksamhetens utveckling

Januari–december 2022

Organisation

Spherio har under perioden genomfört betydande organisatoriska förändringar för att optimera verksamheten och tydliggöra bolagets tech-fokus. Det innebär en minskad personalstyrka och ett skifte i kompetensbehov för att kunna leverera i enlighet med bolagets ökade tech-fokus. Arbetet med att ställa om organisationen för att möjliggöra Spherios nya strategiska riktning har fortsatt under tredje kvartalet.

I september 2022 utsågs Mikael Wiborgh till VD och koncernchef. Mikael har sedan 2021 varit Spherio Groups CFO och sedan i maj 2022 tillförordnad VD. I september 2022 tillträdde även Måns Haegert tjänsten som CTO med fokus på fortsatt utrustning och vidareutveckling av Spherios tjänster och lösningar.

Namnbyte till Spherio Group

Genom beslut på årsstämman den 13 maj 2022 ändrade koncernen namn från Ytrade Group till Spherio Group. Syftet med namnbytet är att tydliggöra koncernens nya fokus med verksamhet inom tre affärsgränar – Tech, Logistics och eCom.

Lansering av 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. Utrustningen av SaaS-plattformen har intensifierats och under tredje kvartalet 2022 realiserades de första intäkterna från plattformskunder.

Under tredje kvartalet ingick Spherio Group avtal med tre nya kunder till Spherio Solutions och i det fjärde kvartalet ingick Spherio Group avtal med sex nya kunder, samt förlängde ett befintligt kundavtal. De nya kunderna består av streetwear- och resortbrandet Nikben, jeansvarumärket Amendi, låtskrivaren och artisten Miriam Bryant, fashionvarumärket Rue de Tokyo, distributören HOEP Brands samt inredningsvarumärket Layered. Det avtal som förlängdes i kvartalet avsåg designföretaget Aarke.

Utveckling marknadsplattformar

Under perioden januari till december visade Yaytrade en minskad försäljning om 63 procent. Som ett led i den nya strategiska inriktningen har fokus legat på att enbart göra lönsamma samarbeten, vilket har påverkat försäljningen negativt, samtidigt som det starkt bruttomarginalen och EBITDA-resultatet. Som en effekt av detta genomfördes färre brand sales-samarbeten med färre besökare och produkter per släpp jämfört med samma period 2021.

Under perioden januari till december ökade RE/WAYS försäljning med över 180 procent, även lönsamheten ökade jämfört mot motsvarande period föregående år, med en EBITDA marginal om 22 procent. RE/WAY har under den gångna perioden integrerat flertalet försäljningskanaler, samt även breddat sitt utbud genom att etablera nya inköpskanaler, två initiativ som har bidragit starkt till den ökade omsättningen. Bieffekterna av den globala pandemin kvarstår, ekonomin är mer orolig och varumärken inom lyxsegmentet har utfört flertalet prisökningar under året. Detta har påskyndat utvecklingen av en mer medveten och hållbar konsumtion, bidragit till att efterfrågan av lyxvaror på andrahandsmarknaden ökat och att målgruppen växer och blir allt bredare. Majoriteten av RE/WAYS försäljning kommer från kunder utanför Sverige. Vi ser även flertalet återkommande säljare och köpare hos RE/WAY vilket glädjer och stärker oss i vår strävan mot en mer hållbar modekonsumtion.

Kommersiella avtal inom eCom

Spherios varumärken Yaytrade och RE/WAY arbetar aktivt för att etablera partnerskap med välkända premiumvarumärken för att skapa attraktiva och exklusiva plattformar och samtidigt säkerställa fortsatt tillväxt.

Under första kvartalet 2022 tecknades avtal med loungewear-varumärket Apart of the art, hem- och inredningsvarumärket Layered, sportmodevarumärket ICANIWILL och varumärkena Nikben och Monel.

Under andra kvartalet tecknades fyra nya avtal, med modedistributören Welcome, denimvarumärket ADNYM och premiumvarumärkena Understatement och Filippa K. Filippa K är historiskt en av Yaytrades större samarbetspartners med ett flertal framgångsrika brand sales. Under tredje kvartalet förlängdes partnerskapet som ingicks i mars 2022 med hem- och inredningsvarumärket Layered.

Förvärv av RE/WAY

I januari 2022 tecknade Spherio avtal om förvärv av samtliga aktier i RE/WAY, ett svenskt e-handelsbolag inom luxury-segmentet. Yaytrade och RE/WAYS verksamheter kompletterar varandra väl och Spherio ser starka synergier inom försäljning, marknadsföring, logistik och vidare-etablering av varumärket. Spherio har som avsikt att accelerera tillväxten för RE/WAY.

Köpeskillingen består av en fast del om 2,4 Mkr samt en tilläggsköpeskillning om maximalt 9,88 Mkr som baseras på RE/WAYS framtida EBITDA-resultat för räkenskapsåren 2022–2024. Den fasta köpeskillningen har erlagts i form av 813 559 nyemitterade aktier i Spherio. I februari 2022 fullföljdes förvärvet och Spherio har konsoliderat RE/WAY som ett dotterbolag. Transaktionen har inneburit samt förväntas fortsätta innebära en ökad omsättning och förbättrad lönsamhet för Spherio på en konsoliderad EBITDA-nivå.



Finansiell information

Kvartalet oktober–december 2022

Nettoomsättning

Under kvartalet uppgick nettoomsättningen till 1 815 Tkr (4 846), vilket motsvarar en minskning med 63 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Den minskade nettoomsättningen är huvudsakligen hänförlig till den omställning Spherio Group gjort under året med primärt fokus på SaaS- och logistik tjänsten 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 bruttorisultatet. I kvartalet oktober–december 2022 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 169 Tkr (0) och hanteringsintäkterna till 117 Tkr (0). Intäkterna från Spherio Solutions står därmed för ca 16% av total nettoomsättning under kvartalet.

Under kvartalet ökade försäljningen för Re/Way och uppgick till 973 Tkr (371) vilket motsvarar en ökning med 163 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen är hänförlig till att fler produkter erbjudits kunder samt ett bredare produktsortiment, samtidigt som Re/Way lanserat fler försäljningskanaler via olika plattformar.

Bruttoresultat & bruttomarginal

Under kvartalet uppgick bruttorisultatet till 1 703 Tkr (1 510) vilket är en ökning med 13 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Bruttomarginalen uppgick till 94 procent (31), vilket motsvarar en ökning med 63 procentenheter.

Kvartalet påverkas av jämförelsestörande poster, då dels en justering av för tidigare höga bokförda kostnader av handelsvaror har justerats, vilket hade en positiv påverkan på bruttorisultatet, samt att en omvärdering av en skuld har gjorts vilket även den hade en positiv inverkan på bruttorisultatet. Justerat för dessa jämförelsestörande poster, uppgick bruttorisultatet till 1 086 Tkr (1 510) vilket motsvarar en minskning med 28 procent. Minskningen är huvudsakligen hänförlig till lägre nettoomsättning i kvartalet. Bruttomarginalen justerad för jämförelsestörande poster uppgick till 60 procent (31) vilket motsvarar en ökning med 29 procentenheter. Ökningen 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.

Bruttoresultatet och bruttomarginalen påverkades positivt av Re/Ways ökade nettoomsättning. Bruttoresultatet för Re/Way uppgick till 362 Tkr (0) och bruttomarginalen uppgick till 37 procent.

Rörelseresultat

Rörelserisultatet för kvartalet uppgick till -6 078 Tkr (-8 236). Rörelsemarginalen uppgick till -183 procent (-127).

Rörelserisultatet i kvartalet påverkades negativt av kostnader av engångskaraktär från emissionskostnader kopplade till konvertibla skuldebrev. Dessa har tidigare har redovisats direkt mot eget kapital och redovisas nu under övriga rörelsekostnader resultaträkningen i kvartalet.

Rörelserisultatet påverkades negativt av ökade avskrivningar av immateriella tillgångar vilka uppgick till -1 583 Tkr (-899). Den absoluta majoriteten av avskrivningarna är kopplade till balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten vilka uppgick till -1 253 Tkr (-878), samt övervärden från förvärv, där de förvävsrelaterade avskrivningarna som är tvingande uppgick till -307 Tkr (0).

Rörelserisultatet påverkades positivt av lägre övriga externa kostnader om -2 243 Tkr (-5 470) hänförligt till minskade logistikkostnader på grund av färdigställd centralisering till lagret i Jönköping, samt lägre marknadsföringskostnader kopplade till performance marketing och konsultkostnader. Rörelserisultatet påverkades även positivt av minskade personalkostnader om -3 676 Tkr (-5 007) hänförligt till färre antal anställda.

Resultat

Resultat efter skatt uppgick för kvartalet till -7 038 Tkr (-8 244). Resultat per aktie uppgick till -0,27 kr (-0,40).

Kassaflöde och likvida medel

Kvartalets kassaflöde uppgick till -1 886 Tkr (-5 108). Likvida medel vid kvartalets utgång uppgick till 463 Tkr (7 952). Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -4 507 Tkr (-3 392).



Finansiell information

Perioden januari–december 2022

Nettoomsättning

Under perioden uppgick nettoomsättningen till 8 074 Tkr (12 141), vilket är en minskning med 33 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Den minskade nettoomsättningen är huvudsakligen hänförlig till färre antal brand sales-samarbeten på Yaytrade med färre produkter per släpp, jämfört med samma period 2021. Minskningen är även hänförlig till den omställning Spherio Group gjort under året 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 bruttorisultatet. I kvartalet oktober–december 2022 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. Under perioden uppgick de fast avtalade månatliga intäkterna för Spherio Solutions till 229 Tkr (0) och hanteringsintäkterna till 165 Tkr (0). Intäkterna från Spherio Solutions står därmed för ca 5% av total nettoomsättning under perioden.

Under perioden uppgick nettoomsättningen för RE/WAY till 3 164 Tkr (1 125) vilket motsvarar en ökning med 181 procent. Ökningen är framför allt hänförlig till ett breddat produktsortiment och fler försäljningskanaler som sammantaget lett till en ökad efterfrågan på bolagets produkter.

Bruttorisultat & bruttomarginal

Under perioden uppgick bruttorisultatet till 4 424 Tkr (4 671) vilket är en minskning med 5 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Minskningen är framför allt hänförlig till minskad nettoomsättning, samt att Bolaget under året intensifierat fokus på SaaS- och logistiktjänsten Spherio Solutions. Bruttomarginalen uppgick till 55 procent (38), vilket motsvarar en ökning med 17 procentenheter. Ökningen är hänförlig till att omställningen mot Spherio Solutions har intensifierats under perioden där intäkter från Spherio Solutions står för ca 5% av total nettoomsättning, vilket i sin tur innebär en högre bruttomarginal för hela Spherio Group. Detta i kombination med att Yaytrade under perioden arbetat med selektiva inköp av överlager, samples och returter vilket lett till en starkare bruttomarginal jämfört med försäljning via den historiskt största andelen av försäljningen som varit via kommissionsmodell. Bruttoresultat och marginal stärks även av den ökade nettoomsättningen samt stärkta bruttomarginalen för RE/WAY.

Rörelserisultat

Rörelserisultatet för perioden uppgick till -26 506 Tkr (-29 539). Rörelsemarginalen uppgick till -192 procent (-174).

Rörelserisultatet påverkades negativt av den minskade nettoomsättningen samt av högre avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar. Majoriteten av avskrivningarna är kopplade till balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten vilka uppgick till -4 505 Tkr (-2 451), samt övervärden från förvärv, där de förvärvsrelaterade avskrivningarna som är tvingande uppgick till -1116 Tkr (0).

Rörelserisultatet påverkades positivt av minskade övriga externa kostnader, vilka uppgick till -13 006 Tkr (-20 085), hänförligt till minskade logistikkostnader på grund av färdigställd centralisering till lagret i Jönköping samt lägre marknadsföringskostnader kopplade till performance marketing och minskade konsultkostnader.

Resultat

Resultat efter skatt uppgick för perioden till -28 063 Tkr (-29 583). Resultat per aktie uppgick till -1,08 kr (-1,43).

Kassaflöde och likvida medel

Periodens kassaflöde uppgick till -7 489 Tkr (1 704). Likvida medel vid periodens utgång uppgick till 463 Tkr (7 952). Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -23 380 Tkr (-26 973).

Finansiell ställning

Per den 30 december 2022 uppgick det egna kapitalet i koncernen till 1 927 Tkr (17 623) och likvida medel uppgick till 463 Tkr (7 952). I januari 2022 genomfördes en riktad nyemission som tillförde bolaget en bruttoemissionslikvid om 10 600 Tkr. I augusti 2022 genomfördes riktade emissioner av konvertibla skuldebrev om totalt 8 900 Tkr.



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 30 december 2022 var 0,408 kr.

Bolagets större aktieägare

Bolagets största aktieägare per den 31 december 2022 redovisas i nedanstående tabell.

Ägare ¹	Antal aktier	Andel %
Provider Investment AB	2 704 318	10,4
Thoren Tillväxt AB	1 776 443	6,8
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
First Venture Sweden AB	920 000	3,5
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	14 011 432	53,9
Totalt²	26 009 110	100,0

1. Informationen är hämtad från Euroclear per 2022-12-31.

2. Totalt antal emitterade aktier per 2022-12-31



Övrig information

Medarbetare

Antalet medarbetare i bolaget uppgick vid periodens slut till 12 anställda (20) varav åtta män och fyra 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.

Årsstämma

Årsstämma för Spherio Group AB (publ) kommer att hållas den 12 maj 2023 i Stockholm.

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.

Metodbeskrivning proformaredovisning

För att illustrera koncernens omfång vid datumet för publicering av denna delårsrapport redovisar vi en proforma över resultat- och balansräkning i sammandrag. Syftet är att ge en bild av hur koncernens finansiella ställning och resultat hade sett ut per 31 december 2022 om det bolag som förvärvats under perioden hade varit konsoliderat med den befintliga delen av koncernen under hela perioden och jämförelseperioden.

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 17 februari 2023

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

Luca Di Stefano

Styrelseordförande

David Knapé

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 17 februari 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

Årsredovisning 2022	14 april 2023
Årsstämma	12 maj 2023
Rapport januari-december 2023	19 maj 2023
Rapport januari-juni 2023	25 augusti 2023
Rapport januari-september 2023	24 november 2023
Bokslutskommuniké januari-december 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: Artillerigatan 42
11445 Stockholm



Koncernens resultaträkning i sammandrag

Tkr	Okt - dec		Jan - dec	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning	1 815	4 846	8 074	12 141
Aktiverat arbete för egen räkning	1 493	1 631	5 574	4 770
Övriga rörelseintäkter	7	26	168	99
Summa intäkter	3 315	6 503	13 816	17 010
Rörelsens kostnader				
Handelsvaror	-113	-3 336	-3 650	-7 470
Övriga externa kostnader	-2 743	-5 470	-13 006	-20 085
Personalkostnader	-3 676	-5 007	-16 651	-16 439
Övriga rörelsekostnader	-1 279	-28	-1 317	-38
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)¹	-4 495	-7 338	-20 808	-27 023
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 583	-899	-5 698	-2 517
Rörelseresultat	-6 078	-8 236	-26 506	-29 539
Resultat från finansiella poster				
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1	-	1	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	-829	-8	-1 427	-44
Resultat efter finansiella poster	-6 906	-8 244	-27 931	-29 583
Resultat före skatt				
Skatt	-	131	-	131
Periodens resultat	-7 038	-8 244	-28 063	-29 583
Antal aktier, balansdagen	26 009 110	20 641 605	26 009 110	20 641 605
Resultat per aktie, kr	-0,27	-0,40	-1,08	-1,43
Antal emitterade teckningsoptioner, st	12 226 752	12 226 752	12 226 752	12 226 752
Resultat efter utspädning, kr	-0,18	-0,25	-0,73	-0,90

1. Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar För vidare definition av nyckeltal, se sida 21.



Koncernens balansräkning i sammandrag

Tkr	31-dec	
	2022	2021
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	17 889	14 846
Goodwill	5 032	
Summa immateriella anläggningstillgångar	22 922	14 846
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier, verktyg och installationer	147	218
Finansiella anläggningstillgångar		
Andra långfristiga fordringar		375
Summa anläggningstillgångar	23 069	15 439
Omsättningstillgångar		
Varulager	2 438	
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	579	3
Övriga kortfristiga fordringar	780	909
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	499	107
Summa omsättningstillgångar	4 296	1 019
Kassa och bank	463	7 952
Summa tillgångar	27 828	24 410
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Aktiekapital	1 300	1 032
Övrigt tillskjutet kapital	91 253	78 705
Annat eget kapital inkl. årets resultat	-90 627	-62 115
Summa eget kapital	1 927	17 623
Uppskjuten skatteskuld	44	
Långfristiga skulder		
Långfristiga skulder till kreditinstitut		133
Tilläggsköpeskillingar	3 398	
Övriga långfristiga skulder	494	
Summa långfristiga skulder	3 892	133
Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	133	217
Leverantörsskulder	4 482	2 169
Övriga skulder	15 342	2 714
Tilläggsköpeskillingar	758	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 251	1 555
Summa kortfristiga skulder	21 966	6 655
Summa eget kapital och skulder	27 828	24 410



Rapport över koncernens förändringar i eget kapital

Tkr	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	274	41 149	-32 640	8 784
Nyemission	483	37 939		38 422
Fondemission	274	-274		
Periodens resultat			-29 583	-29 583
Utgående eget kapital 2021-12-31	1 032	78 814	-62 223	17 623
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		-7	-28 404	-28 411
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 300	91 253	-90 627	1 927



Koncernens rapport över kassaflöden

	Okt - dec		Jan - dec	
	2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-5 900	-5 714	-22 262	-22 295
Förändring rörelsekapital	1 393	2 322	-1 118	-4 678
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 507	-3 392	-23 380	-26 973
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 493	-1 661	-6 466	-10 694
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 114	-54	22 358	39 370
Periodens kassaflöde	-1 886	-5 108	-7 489	1 704
Likvida medel vid periodens början	2 350	13 059	7 952	6 248
Likvida medel vid periodens slut	463	7 952	463	7 952



Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Tkr	Okt - dec		Jan - dec	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsättning	843	4 846	4 911	12 141
Aktiverat arbete för egen räkning	1 493	1 631	5 574	4 770
Övriga rörelseintäkter	0	26	151	99
Summa intäkter	2 335	6 503	10 636	17 010
Rörelsens kostnader				
Handelsvaror	498	-3 336	-1 642	-7 470
Övriga externa kostnader	-2 461	-5 470	-13 043	-20 085
Personalkostnader	-3 452	-5 007	-16 236	-16 439
Övriga rörelsekostnader	-1 257	-28	-1 278	-38
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	-4 337	-7 337	-21 562	-27 022
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-1 241	-899	-4 454	-2 517
Rörelseresultat	-5 577	-8 236	-26 016	-29 539
Resultat från finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag	-1 204		-1 204	
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2		7	
Räntekostnader och liknande resultatposter	-829	-8	-1 430	-44
Resultat efter finansiella poster	-7 609	-8 244	-28 644	-29 583
Resultat före skatt				
Skatt				
Periodens resultat	-7 609	-8 244	-28 644	-29 583



Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Tkr	31-dec		31-dec
	2022	2021	2021
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	17 427	14 846	14 846
Summa immateriella anläggningstillgångar	17 427	14 846	14 846
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	147	218	218
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier i dotterbolag	2 400		
Andra långfristiga fordringar		375	375
Summa anläggningstillgångar	19 974	15 439	15 439
Omsättningstillgångar			
Varulager	1 446		
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	136	3	3
Övriga kortfristiga fordringar	780	909	909
Fordringar hos koncernföretag	220		
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	495	107	107
Summa omsättningstillgångar	3 076	1 019	1 019
Kassa och bank	178	7 952	7 952
Summa tillgångar	23 228	24 410	24 410
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	1 300	1 032	1 032
Fond för utvecklingsutgifter	17 427	14 846	14 846
Fritt eget kapital			
Överkursfond	12 658	42 386	42 660
Balanserad vinst eller förlust	-949	-11 059	-11 333
Årets resultat	-28 644	-29 583	-29 583
Summa eget kapital	1 792	17 623	17 623
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder till kreditinstitut		133	133
Övriga långfristiga skulder	494		
Summa långfristiga skulder	494	133	133
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	133	217	217
Leverantörsskulder	4 344	2 169	2 169
Skulder till koncernföretag	330		
Övriga skulder	14 924	2 714	2 714
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 211	1 555	1 555
Summa kortfristiga skulder	20 942	6 655	6 655
Summa eget kapital och skulder	23 228	24 410	24 410



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.

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