

Euroflorist 2.0
Obligation AB (publ)

559333-6174

Delårsrapport
juli - september 2023



Delårsrapport juli - september 2023

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) orgnr 559333-6174

Belopp presenteras i tusentals SEK (kSEK), och belopp inom parentes är hänförligt till motsvarande period fg år, om inget annat anges.

Korthet – juli till september

- Nettoomsättningen för kvartalet uppgick till 152 mSEK, en ökning om 20 mSEK jämfört med samma period 2022.
- Justerat EBITDA uppgick till 2 mSEK, en ökning om 7 mSEK jämfört med samma period 2022.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 1,4%, en ökning om 5,4 procentenheter jämfört med samma period 2022.
- EBITDA (ojusterat) uppgick till -2 mSEK, en ökning om 12 mSEK jämfört med samma period 2022.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 5 mSEK, en ökning om 16 mSEK jämfört med samma period förra året.

Korthet - januari till september

- Nettoomsättningen för de första nio månaderna uppgick till 544 mSEK, en ökning om 33 mSEK jämfört med samma period 2022.
- Justerat EBITDA uppgick till 22 mSEK, en ökning om 3 mSEK jämfört med samma period 2022.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 4,1%, en ökning om 0,2 procentenheter jämfört med samma period förra året.
- EBITDA (ojusterat) uppgick till 10 mSEK, en ökning om 16 mSEK jämfört med samma period 2022.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -36 mSEK, en ökning om 12 mSEK jämfört med samma period förra året.

Finansiellt sammandrag

Belopp i kSEK	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Nettoomsättning	152 396	132 610	543 501	510 139
Bruttoförsäljning	193 589	182 008	713 511	706 790
Bruttomarginal	27,1%	24,5%	26,5%	27,0%
EBITDA, justerad	2 063	-5 422	22 405	19 655
EBITDA-marginal, justerad	1,4%	-4,1%	4,1%	3,9%
EBITDA	-1 797	-13 808	9 639	-6 347
EBITDA-marginal	-1,2%	-10,4%	1,8%	-1,2%
Rörelseresultat, justerad	-10 518	-19 627	-14 075	-21 000
Rörelsemarginal, justerad	-6,9%	-14,8%	-2,6%	-4,1%
Rörelseresultat	-14 377	-28 013	-26 841	-47 002
Rörelsemarginal	-9,4%	-21,1%	-4,9%	-9,2%
Periodens resultat	-21 550	-47 258	-53 337	-74 705
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 947	-10 632	-36 276	-48 427
Operativt kassaflöde	15 040	-4 751	-7 940	-27 608
Soliditet	25,6%	27,8%	25,6%	27,8%
Nettoskuld	397 418	430 893	397 418	430 893
Nettoskuldssättningsgrad	63,1%	62,1%	63,1%	62,1%
Antal heltidsanställda vid slutet av perioden	153	162	153	162

VD | Har ordet

Tredje kvartalet 2023 är ytterligare ett kvartal där bolaget har förbättrad lönsamhet, ett resultat av våra initiativ och ökat lönsamhetsfokus i en annars väldigt svår marknad.

Marknadsutvecklingen är fortsatt osäker givet det försämrade makroekonomiska klimatet och inflationsutveckling med direkt påverkan på kundens plånbok. Försäljningsmässigt hade vi något lägre volymer i tredje kvartalet än motsvarande kvartal 2022, men vår förmåga att öka ordervärdet, i kombination med en gynnsam valutaeffekt, har kompenserat för lägre antal ordrar och därmed har vi sett en ökning i totalförsäljningen. Marginalen har totalt förbättrats jämfört med föregående år drivet av högre ordervärde och lönsamhet per order men har motverkats något på grund av högre kostnader för performance- och brandmarketing.

Under kvartalet fortsatte vi att exekvera vår strategi och investeringsplan för bolaget. Strategin innebär en stor transformation av verksamheten och omfattar bland annat en ny och uppdaterad teknisk plattform, uppdaterad varumärkesprofil och satsning på att stärka vårt varumärke, förbättrad samarbetsmodell med floristnätverket, utökad satsning på box-leveranser, utökad satsning på CRM och retention marketing, samt ett program för att höja e-handelskompetensen i bolaget. Strategin innebär att 2022 och 2023 kommer bli "investeringsår" med något lägre lönsamhet, där vi bygger om bolaget för långsiktig, hållbar och lönsam tillväxt.

Under tredje kvartalet lanserade vi vårt nya gruppssortiment i ytterligare ett antal länder, vilket innebär gemensamma och mer kostnadseffektiva inköp. Den nya ehandels-plattformen är nu under full utveckling med pågående tester, och vi avser lansera en pilot i vinter. Vi har utvecklat vårt boxerbjudande ytterligare med fler buketter, tilläggsprodukter och bättre leveransmöjligheter (samma dag). Vi har ökat vårt fokus på A/B testning med ett nytt verktyg och fler parallella tester för att förbättra våra ehandels-siter, främst avseende konvertering av trafiken.

Likviditeten har balanserats något under kvartalet från att ha försvagats under en längre period. Detta är ett resultat av våra åtgärder för att stärka kassaflödet såsom kostnadsinitiativ, lönsamhetsfokus och förbättrade betalningsvillkor till leverantörer. Vi kommer fortsatt att fokusera på att förbättra likviditeten framåt.

Som ett ytterligare led i vår transformation har vi efter rapporteringsperioden beslutat att införa en förenklad organisation med färre chefer, mer fokus på enhetlighet och samarbete över länderna. Den kommer implementeras under Q4 2023. Den nya organisationen förväntas framgent ge varaktiga besparingar och positiva kassaflödeseffekter på ca 17-18 mSEK på helårsårsbasis när den gett full effekt. Redovisningsmässigt kommer främst Q4 belastas med eventuella engångskostnader och full besparingseffekt kommer från senast Q2 2024.

Jag fortsätter fokusera på det vi kan påverka och de stora förbättringarna som skall på plats 2023. Vår ambition är att fortsätta utveckla bolaget, investera och ta marknadsandelar. Det absolut viktigaste för oss är att bygga för framtiden.

Magnus Silfverberg

VD | Koncernchef

Malmö, 16:e november 2023

Kommentarer | Rapporten

Resultatet under tredje kvartalet

Belopp i kSEK	jul - sep 2023			jul - sep 2022		
	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning
Nettoomsättning	152 396		152 396	132 610		132 610
Rörelsekostnader	-154 192	3 859	-150 333	-146 418	8 386	-138 032
EBITDA	-1 797	3 859	2 063	-13 808	8 386	-5 422
<i>EBITDA-marginal</i>	<i>-1,2%</i>		<i>1,4%</i>	<i>-10,4%</i>		<i>-4,1%</i>

Försäljning

Nettoomsättningen under det tredje kvartalet uppgick till 152,4 mSEK, vilket är en ökning om 20 mSEK jämfört med samma period förra året. Samtidigt har det totala antalet sålda ordrar under kvartalet minskat med 4%, främst till följd av försämrad efterfrågan kopplat till makroekonomiska omständigheter som påverkat våra kunder. Anledningen att nettoomsättningen ökat trots minskat antal ordrar är dels ökat ordervärde, dels en förändring i produktmix där den totala andelen boxlevererade buketter har ökat jämfört med samma kvartal förra året, samt dels en positiv valutakurseffekt. Om man ser till bruttoförsäljningen, vilket är försäljningen som skett genom vår plattform oavsett om det är boxlevererade eller floristlevererade ordrar, så har denna ökat med 6% till 193,6 mSEK.

Koncernens försäljning är mycket säsongsbetonad och påverkas starkt av när olika högtider infaller. Q3 är kvartalet med minst högtider under året och är alltså ett kvartal med generellt lägre försäljning.

Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna för kvartalet ökade med 5,3% jämfört med samma period förra året, från 146,4 mSEK till 154,2 mSEK. Ökningen beror på ökade kostnader för handelsvaror som under kvartalet ökade från 100,1 mSEK till 111,2 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 11%. Kostnader för handelsvaror består främst av blomstervärde på sålda boxlevererade buketter, kostnader för leveransavgifter samt direkta marknadsföringskostnader. Som beskrivs ovan har andelen boxlevererade ordrar ökat jämfört med samma period förra året, vilket leder till såväl ökad nettoomsättning som ökade kostnader för handelsvaror.

Personalkostnader och övriga externa kostnader har totalt sett minskat med 7%, främst till följd av koncernens arbete med att effektivisera verksamheten, samt ökat kostnadsfokus. Detta trots att IT-kostnaderna är inkluderade bland övriga externa kostnader, och dessa har ökat som en del av transformationen av bolaget. Rörelsekostnaderna påverkas även av en negativ valutakurseffekt.

Justeringar

Justeringarna av rörelsekostnaderna består av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet. Under kvartalet uppgick dessa kostnader till 3,9 mSEK. I jämförelseperioden består justeringarna av rörelsekostnader både av kostnader för transformationen om 5,5 mSEK samt även kostnader relaterade till förvärvet av Eurofloristkoncernen om 2,9 mSEK.

Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 12,6 mSEK, en minskning från 14,2 mSEK under samma period förra året. Posten består främst av avskrivningar på immateriella tillgångar som uppstod i samband med förvärvet av Euroflorist-koncernen i december 2021.

Resultat från finansiella poster

Resultat från finansiella poster består framförallt av räntekostnader för obligationen om 9,5 mSEK (6,6 mSEK).

Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 2,0 mSEK (15,2 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 4,9 mSEK (2,3 mSEK). Den uppskjutna skatten består delvis av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag, samt delvis skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.

Resultatet under första nio månaderna

Belopp i kSEK	jan - sep 2023			jan - sep 2022		
	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning
Nettoomsättning	543 501		543 501	510 139		510 139
Rörelsekostnader	-533 862	12 766	-521 096	-516 486	26 002	-490 484
EBITDA	9 639	12 766	22 405	-6 347	26 002	19 655
<i>EBITDA-marginal</i>	<i>1,8%</i>		<i>4,1%</i>	<i>-1,2%</i>		<i>3,9%</i>

Försäljning

Nettoomsättningen för de första nio månaderna uppgick till 543,5 mSEK, vilket är en ökning om 33 mSEK jämfört med samma period förra året. Samtidigt har det totala antalet sålda ordrar under perioden minskat med 6%, främst till följd av försämrad efterfrågan kopplat till makroekonomiska omständigheter som påverkat våra kunder. Anledningen att nettoomsättningen ökat trots minskat antal ordrar är dels en ökning av ordervärdet, dels en förändring i produktmix där den totala andelen boxlevererade buketter har ökat jämfört med samma period förra året, samt dels en positiv valutakurseffekt. Om man ser till bruttoförsäljningen, vilket är försäljningen som skett genom går plattform oavsett om det är boxlevererade eller floristlevererade ordrar, så har denna ökat med 1% till 713,5 mSEK.

Trots ett totalt sett minskat antal sålda ordrar har koncernen sett en stark försäljning under periodens högtider, främst Alla hjärtans dag där koncernen slog rekord i flest levererade ordrar på en och samma dag, samt även Mors dag i flertalet länder. Tiderna mellan högtiderna är mer tydligt betonade av de tuffare makroekonomiska läget.

Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna för de första nio månaderna ökade med 3,4% jämfört med samma period förra året, från 516,5 mSEK till 533,9 mSEK. Ökningen beror på ökade kostnader för handelsvaror som under perioden ökade från 372,2 mSEK till 399,6 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 7%. Kostnader för handelsvaror består främst av blomstervärde på sålda boxlevererade buketter, kostnader för leveransavgifter samt direkta marknadsföringskostnader. Som beskrivs ovan har andelen boxlevererade ordrar ökat jämfört med samma period förra året, vilket leder till såväl ökad nettoomsättning som ökade kostnader för handelsvaror.

Personalkostnader och övriga externa kostnader har totalt sett minskat med 7%, främst till följd av koncernens arbete med att effektivisera verksamheten, samt ökat kostnadsfokus. Detta trots att IT-kostnaderna är inkluderade bland övriga externa kostnader, och dessa har ökat som en del av transformationen av bolaget. Rörelsekostnaderna påverkas även av en negativ valutakurseffekt.

Justeringar

Justeringarna av rörelsekostnaderna består av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet. Under perioden uppgick dessa kostnader till 12,8 mSEK. I jämförelseperioden består justeringarna av rörelsekostnader både av kostnader för transformationen om 10,2 mSEK samt även kostnader relaterade till förvärvet av Eurofloristkoncernen om 15,8 mSEK.

Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 36,5 mSEK, en minskning från 40,7 mSEK under samma period förra året. Posten består främst av avskrivningar på immateriella tillgångar som uppstod i samband med förvärvet av Euroflorist-koncernen i december 2021.

Resultat från finansiella poster

Resultat från finansiella poster består framförallt av räntekostnader för obligationen om 26,4 mSEK (15,9 mSEK).

Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 6,1 mSEK (15,1 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 13,2 mSEK (5,4 mSEK). Den uppskjutna skatten består delvis av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag, samt delvis skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.

Kassaflöde

Belopp i kSEK	jul - sep	jul - sep	jan - sep	jan - sep
	2023	2022	2023	2022
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 947	-10 632	-36 276	-48 427
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 488	-2 223	-7 990	-8 045
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 293	-1 426	-3 623	83 432
Periodens kassaflöde	1 166	-14 281	-47 889	26 960

Kassaflödet under det tredje kvartalet

Kassaflöde från den löpande verksamheten ökade från -10,6 mSEK till 4,9 mSEK jämfört med samma period föregående år, främst till följd av förbättrat rörelseresultat.

Kassaflödet från investeringsverksamheten består främst av investeringar i interna utvecklingsutgifter relaterade till IT-system. Beloppet är i nivå med samma period förra året.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för kvartalet består främst av amortering av leasingskuld och uppgår till -1,3 mSEK jämfört med -1,4 mSEK under samma period föregående år.

Kassaflödet under det första halvåret

Kassaflöde från den löpande verksamheten ökade från -48,4 mSEK till -36,3 mSEK jämfört med samma period föregående år, främst till följd av förbättrat rörelseresultat.

Kassaflödet från investeringsverksamheten består främst av investeringar i interna utvecklingsutgifter relaterade till IT system. Beloppet är i nivå med samma period förra året.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för de första nio månaderna uppgår till -3,6 mSEK och består främst av amortering av leasingskuld. Kassaflödet från finansieringsverksamheten i jämförelsetalen uppgår till 83,4 mSEK och består av ny upplåning om 400,0 mSEK, betalda finansieringskostnader om 16,2 mSEK, amortering av skuld om 353,9 mSEK samt nyemissioner och aktieägartillskott om 53,5 mSEK.

Finansiell ställning och likviditet

Soliditeten uppgick till 26 procent vid periodens utgång. Likvida medel uppgick till 6,8 mSEK och outnyttjad checkräkningskredit uppgick till 30 mSEK, vilket totalt ger tillgängliga medel på 36,8 mSEK. Totala finansiella tillgångar uppgick på balansdagen till 35,9 mSEK. Totala finansiella skulder uppgick till 503,0 mSEK på balansdagen vilket ger en finansiell skuldkvot om 14,0.

Säsongsvariationen i koncernens verksamhet innebär att koncernen ser tydliga variationer i likviditet över året. Från slutet av det andra kvartalet och fram till en bit in i det fjärde kvartalet är den perioden under året som koncernen säsongsmässigt har lägst likviditet.

Väsentliga händelser under och efter perioden

Under kvartalet tecknades ett nytt avtal med SEB gällande koncernens checkräkningskredit, RCF. Checkräkningskrediten uppgår till 30 mSEK och löper under ett år, med en möjlighet att förlänga ytterligare ett år.

Som ett ytterligare led i vår transformation har vi efter rapporteringsperioden beslutat att införa en förenklad organisation med färre chefer, mer fokus på enhetlighet och samarbete över länderna. Den kommer implementeras under Q4 2023. Medarbetare berörs i alla tre regionerna.

Den nya organisationen förväntas framgent ge varaktiga besparingar och positiva kassaflödeseffekter på ca 17-18 mSEK på helårsbasis när den gett full effekt. Redovisningsmässigt kommer främst Q4 belastas med eventuella engångskostnader och full besparingseffekt kommer från senast Q2 2024

Finansiella Rapporter | Koncernen

Koncernens Resultaträkning

Belopp i kSEK	Not	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Nettoomsättning	3	152 396	132 610	543 501	510 139
Summa Rörelsens Intäkter		152 396	132 610	543 501	510 139
Rörelsekostnader					
Handelsvaror		-111 160	-100 119	-399 598	-372 185
Övriga externa kostnader		-19 636	-22 023	-60 538	-67 220
Personalkostnader		-23 396	-24 276	-73 727	-77 080
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar		-12 581	-14 205	-36 480	-40 655
Summa Rörelsens Kostnader		-166 773	-160 623	-570 342	-557 141
Rörelseresultat		-14 377	-28 013	-26 841	-47 002
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	4	92	80	608	97
Finansiella kostnader	5	-10 087	-6 412	-34 193	-18 140
Resultat från finansiella poster		-9 995	-6 332	-33 585	-18 043
Resultat före skatt		-24 372	-34 345	-60 427	-65 044
Inkomstskatt		2 822	-12 914	7 090	-9 661
Periodens Resultat		-21 550	-47 258	-53 337	-74 705
Hänförligt till:					
Moderföretagets aktieägare		-21 550	-47 258	-53 337	-74 705

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i kSEK	Not	apr - jun 2023	apr - jun 2022	jan - jun 2023	jan - jun 2022
Periodens Resultat		-21 550	-47 258	-53 337	-74 705
Poster som senare återförs till resultaträkningen					
Omräkningsdifferenser, utländska verksamheter		-11 946	11 615	22 457	13 424
Övrigt totalresultat		-11 946	11 615	22 457	13 424
Summa totalresultat för perioden		-33 496	-35 643	-30 880	-61 281
Totalresultat hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare		-33 496	-35 643	-30 880	-61 281

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i kSEK	Not	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Goodwill		378 043	374 034	365 534
Övriga immateriella tillgångar		430 630	443 698	443 289
Materiella anläggningstillgångar		619	879	827
Nyttjanderättstillgång		13 845	11 392	9 836
Uppskjuten skattefordran		28 676	1 223	20 666
Finansiella anläggningstillgångar		730	674	711
Summa anläggningstillgångar		852 543	831 900	840 863
Omsättningstillgångar				
Varulager		4 646	5 158	4 748
Kundfordringar	6	29 174	31 529	31 859
Skattefordringar		7 072	5 635	9 999
Övriga fordringar		2 392	6 135	10 871
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 701	5 577	6 559
Likvida medel	6	6 752	58 559	51 388
Summa omsättningstillgångar		56 736	112 593	115 424
SUMMA TILLGÅNGAR		909 279	944 494	956 286
Belopp i kSEK				
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget Kapital		232 499	262 759	264 329
Summa eget kapital		232 499	262 759	264 329
Långfristiga skulder				
Obligationslån	6	390 667	386 667	387 667
Uppskjutna skatteskulder		90 881	98 521	93 520
Övriga avsättningar		32 659	31 823	32 786
Långfristiga leasingkulder	6	10 926	8 073	6 704
Övriga långfristiga skulder	6	4 144	4 298	4 299
Summa långfristiga skulder		529 277	529 381	524 976
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	6	93 958	78 777	108 741
Skatteskulder		6 311	23 357	5 708
Övriga skulder		15 413	8 507	15 807
Kortfristiga leasingkulder	6	3 353	3 278	2 764
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		28 469	38 434	33 961
Summa kortfristiga skulder		147 503	152 353	166 981
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		909 279	944 494	956 286

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i kSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	547	323 493	29 620	-89 331	264 329
Periodens resultat	-	-	-	-53 337	-53 337
Omräkningsdifferenser	-	-	22 457	-	22 457
Summa totalresultat	-	-	22 457	-53 337	-30 880
<u>Transaktioner med ägare</u>					
Utdelning	-	-	-	-950	-950
Summa transaktioner med ägare	-	-	-	-950	-950
Utgående balans 2023-09-30	547	323 493	52 077	-143 618	232 499

Belopp i kSEK	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2022-01-01¹⁾	500	270 000	-	-	270 500
Erhållet aktieägartillskott	-	26 000	-	-	26 000
Nyemission	47	27 493	-	-	27 540
Periodens resultat	-	-	-	-89 331	-89 331
Omräkningsdifferenser	-	-	29 620	-	29 620
Summa totalresultat	-	-	29 620	-89 331	-59 711
Utgående balans 2022-12-31	547	323 493	29 620	-89 331	264 329

1) Bolaget Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) registrerades den 7 september 2021. Det första räkenskapsåret är förlängt och den första årsredovisningen som kommer publiceras kommer behandla perioden 2021-09-07 – 2022-12-31. Denna delårsrapport hanterar perioden från 1 januari 2022, och innan detta datum har endast två transaktioner skett som påverkar eget kapital, inbetalningen av aktiekapital samt erhållet aktieägartillskott om 270 000 kSEK.

Koncernens Kassaflöde

	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Löpande verksamheten				
Rörelseresultat	-14 377	-28 013	-26 841	-47 002
Återföring av ej likviditetspåverkande poster	12 254	14 990	36 353	41 440
Finansiella poster, netto	-8 864	-6 747	-25 717	-16 498
Betald inkomstskatt	-1 229	866	-2 619	-4 322
Rörelsekapitalförändring	17 163	8 272	-17 452	-22 046
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 947	-10 632	-36 276	-48 427
Investeringsverksamheten				
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 488	-2 223	-7 990	-8 045
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 488	-2 223	-7 990	-8 045
Finansieringsverksamheten				
Ny upplåning	-	-	-	400 000
Nyemissioner och aktieägartillskott	-	-	-	53 540
Betald utdelning	-	-	-362	-
Betalda finansieringskostnader	-408	-	-640	-16 207
Amortering av skuld	-885	-1 426	-2 621	-353 901
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 293	-1 426	-3 623	83 432
Periodens Kassaflöde	1 166	-14 281	-47 889	26 960
Likvida medel vid periodens början	7 150	72 304	51 388	28 969
Kursdifferens, likvida medel	-1 564	536	3 253	2 630
Likvida medel vid periodens slut	6 752	58 559	6 752	58 559

Finansiella Rapporter | Moderbolaget

Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i kSEK	Not	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Nettoomsättning		-	-	-	-
Summa Intäkter		-	-	-	-
Rörelsekostnader					
Övriga externa kostnader		-83	-110	-272	-912
Summa Rörelsens Kostnader		-83	-110	-272	-912
Rörelseresultat		-83	-110	-272	-912
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	4	141	0	36 842	0
Finansiella kostnader	5	-10 496	-7 625	-29 394	-18 597
Resultat från finansiella poster		-10 354	-7 625	7 448	-18 597
Resultat före skatt		-10 437	-7 734	7 176	-19 509
Inkomstskatt		-	-	-	-
Periodens Resultat		-10 437	-7 734	7 176	-19 509

Moderbolagets Balansräkning

Belopp i kSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Anläggningstillgångar	680 025	680 000	680 025
Omsättningstillgångar	31 597	15 883	21 397
Summa tillgångar	711 622	695 883	701 422
Belopp i kSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Eget Kapital	314 778	304 531	308 552
Långfristiga skulder	390 667	386 667	387 667
Kortfristiga skulder	6 177	4 685	5 204
Summa skulder	711 622	695 883	701 422

NOTER | Koncernen | Moderbolaget

Not 1 | Allmän information

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ), org nr 559333-6174 är ett i Sverige registrerat aktiebolag med säte i Malmö, adress Bellevuevägen 46. Om inget annat anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor, kSEK.

Not 2 | Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) koncernen tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) så som antagits av EU samt den svenska årsredovisningslagen och de redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med de som beskrivs i noterna nedan i denna rapport och som finns publicerad på www.euroflorist.com. Denna bokslutskommuniké är upprättad i enlighet med IAS 34.

Moderbolaget tillämpar Årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Tillämpning av RFR 2 innebär att moderbolaget i bokslutskommunikén för den juridiska personen tillämpar samtliga av EU antagna IFRS och uttalande så långt detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen.

Redovisningsprinciperna är oförändrade mot årsredovisningen 2022.

Not 3 | Segmentsinformation

Koncernens segment består av geografiska regioner som analyseras och rapporteras till högsta beslutsfattare (styrelse och verkställande direktör). Skandinavien består av de geografiska marknaderna Sverige, Danmark och Norge. Centraleuropa består av de geografiska marknaderna Nederländerna, Belgien, Tyskland, Österrike, Polen och Frankrike. UK & Irland består av de geografiska marknaderna Storbritannien och Irland.

jul - sep 2023

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	30 563	41 265	99 491	12 825	184 145
Avgår koncernintern omsättning	-6 451	-7 132	-5 342	-12 825	-31 749
Omsättning från externa kunder	24 112	34 134	94 149	-	152 396
EBITDA	-1 047	-5 718	9 819	-4 850	-1 797
Avskrivningar					-12 581
Finansnetto					-9 995
Totalt, resultat före skatt					-24 372

jul - sep 2022

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	29 714	36 800	79 195	342	146 052
Avgår koncernintern omsättning	-2 197	-6 801	-4 103	-342	-13 442
Omsättning från externa kunder	27 518	29 999	75 092	-	132 610
EBITDA	-2 339	-2 250	10 759	-19 977	-13 808
Avskrivningar					-14 205
Finansnetto					-6 332
Totalt, resultat före skatt					-34 345

jan - sep 2023

kSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	101 679	156 664	342 383	47 195	647 920
Avgår koncernintern omsättning	-11 752	-27 592	-17 881	-47 195	-104 419
Omsättning från externa kunder	89 928	129 072	324 502	-	543 501
EBITDA	-8 340	-11 870	36 348	-6 500	9 639
Avskrivningar					-36 480
Finansnetto					-33 585
Totalt, resultat före skatt					-60 427

jan - sep 2022

kSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	122 687	142 360	291 390	16 853	573 290
Avgår koncernintern omsättning	-7 017	-25 593	-13 689	-16 853	-63 152
Omsättning från externa kunder	115 670	116 767	277 701	-	510 139
EBITDA	4 533	2 862	47 867	-61 609	-6 347
Avskrivningar					-40 655
Finansnetto					-18 043
Totalt, resultat före skatt					-65 044

Not 4 | Finansiella intäkter

Koncernen

kSEK	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Ränteintäkter	92	80	608	97
Totalt	92	80	608	97

Moderbolaget

kSEK	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Utdelning från dotterbolag	0	0	36 700	0
Ränteintäkter	141	0	142	0
Totalt	141	0	36 842	0

Not 5 | Finansiella kostnader

Koncernen

kSEK	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Räntekostnader, obligation	-9 496	-6 625	-26 393	-15 926
Räntekostnader, övrigt	-523	-149	-995	-667
Valutakurseffekter	1 341	1 489	-3 165	1 328
Övriga finansiella kostnader	-1 409	-1 127	-3 640	-2 874
Totalt	-10 087	-6 412	-34 193	-18 140

Moderbolaget

kSEK	jul - sep 2023	jul - sep 2022	jan - sep 2023	jan - sep 2022
Räntekostnader, obligation	-9 496	-6 625	-26 393	-15 926
Övriga finansiella kostnader	-1 000	-1 000	-3 001	-2 671
Totalt	-10 496	-7 625	-29 394	-18 597

Not 6 | Finansiella tillgångar och skulder

Tillgångar i balansräkningen

Belopp i kSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Kundfordringar	29 174	31 529	31 859
Likvida medel	6 752	58 559	51 388
Summa Tillgångar	35 925	90 088	83 247

Skulder i balansräkningen

Belopp i kSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Långfristiga skulder			
Obligationslån	390 667	386 667	387 667
Övriga långfristiga skulder	4 144	4 298	4 299
Leasingskulder	10 926	8 073	6 704
Summa	405 737	399 038	398 669
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	93 958	78 777	108 741
Leasingskulder	3 353	3 278	2 764
Summa	97 311	82 055	111 505
Summa Skulder	503 048	481 092	510 175

Obligationens löptid är fyra år från utfästelse 28:e februari 2022 med kvartalsvisa kupongutbetalningar. Obligationslånet löper med en nominell ränta om Stibor 3m + 5,5 procentenheter och redovisas enligt effektivräntemetoden till upplupet anskaffningsvärde, efter avdrag för transaktionskostnader. Det nominella värdet på obligationen är 400 mSEK.

Bolagets checkräkningskredit förnyades den 6 juli 2023. Den uppgår till 30 mSEK och löper under ett år, med en möjlighet att förlänga ytterligare ett år.

Checkräkningskrediten var inte utnyttjad per 30 september 2023 och likvida medel uppgick till 7 mSEK.

Not 7 | Ställda säkerheter

kSEK	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Pantsatta aktier i dotterbolag	701 513	649 324	613 330
Företagsinteckningar	30 000	30 000	30 000
Totalt	731 513	679 324	643 330

Finansiell | Kalender

- Delårsrapport för oktober – december 2023

28 februari 2024

Samtliga finansiella rapporter publiceras på www.euroflorist.com

Malmö den 16:e november 2023

Styrelsen för Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ)

Närmre upplysningar lämnas av:

Magnus Silfverberg, Verkställande direktör.

E-post: magnus.silfverberg@euroflorist.com

Pär Christiansen, CFO.

E-post: par.christiansen@euroflorist.com

Denna delårsrapport har ej varit föremål för revision.

Definitioner av alternativa nyckeltal som inte är definierade av IFRS

Bruttoförsäljning | Värdet av all försäljning till slutkund som sålts genom bolagets försäljningskanaler. Detta inkluderar blomstervärdet, tillvalsvärdet, leveransavgifter, intäkter relaterat till presentkort, samt är efter eventuell rabatt. Dock inkluderas inga kommissionsintäkter eller andra intäkter från floristnätverket.

EBITDA | Resultat före räntor, skatter och av- och nedskrivningar. EBITDA är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå vinstgenereringen före investeringar i anläggningstillgångar.

EBITDA-marginal | EBITDA i förhållande till omsättning uttryckt som procentenheter. EBITDA-marginalen är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå rörelsens lönsamhet och för jämförelse med andra bolag.

EBITDA, justerad | Ett justerat resultat före räntor, skatter och av- och nedskrivningar, det vill säga poster av engångskaraktär och avvikelser är återlagda. Måttet är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå resultatet justerat för poster av engångskaraktär

EBITDA-marginal, justerad | EBITDA före engångsposter i förhållande till omsättning uttryckt som procentenheter. Justerad EBITDA-marginalen är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå rörelsens lönsamhet och för jämförelse med andra bolag.

Jämförelsestörande poster | Poster som inte ingår i de ordinarie affärstransaktionerna samt respektive belopp är av en väsentlig storlek och därmed får en inverkan på resultat och nyckeltal, klassificeras som engångsposter och omstruktureringskostnad.

Operativt kassaflöde | EBITDA inklusive förändring i rörelsekapital justerat för ej likviditetspåverkande poster. Operativt kassaflöde är ett nyckeltal som mäter den underliggande verksamhetens bidrag till kassaflödet.

Soliditet | Totalt eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att bedöma koncernens finansiella välmående.

Nettoskuld | Räntebärande avsättningar och skulder minskat med räntebärande tillgångar och likvida medel justerat för finansieringskostnader i enlighet med gällande regelverk.

Nettoskuldsättningsgrad | Nettoskuld i relation till eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande.

Bruttomarginal | Bruttoresultat uttryckt i procentenheter av nettoomsättningen

Rörelsemarginal | Rörelseresultat uttryckt i procentenheter av nettoomsättningen

Finansiell skuldkvot | Finansiella skulder dividerat med finansiella tillgångar