

## **Delårsrapport Oktober - December 2022**

### **Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) orgnr 559333-6174**

#### **Korthet - oktober till december**

- Nettoomsättningen uppgick till 164,3 Mkr.
- Det justerade EBITDA-resultatet uppgick till 3,1 Mkr. I justerat EBITDA-resultat har 14,2 Mkr i jämförelsestörande omstruktureringsaktiviteter exkluderats.
- Rörelseresultatet EBIT uppgick till -22,6 Mkr i perioden.
- Resultat före skatt uppgick till -33,8 Mkr.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten blev - 4,3 Mkr.

#### **Korthet - januari till december**

- Nettoomsättningen uppgick till 674,4 Mkr.
- Det justerade EBITDA-resultatet uppgick till 22,9 Mkr. I justerat EBITDA-resultat har 40,3 Mkr i jämförelsestörande omstruktureringsaktiviteter exkluderats.
- Rörelseresultatet EBIT uppgick till -69,6 Mkr i perioden.
- Resultat före skatt uppgick till -98,8 Mkr.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -52,7 Mkr.

#### **Finansiellt sammandrag**

<b>Belopp i Mkr</b>	<b>Okt - Dec 2022</b>	<b>Jan - Dec 2022</b>
Nettoomsättning	164,3	674,4
EBITDA, justerad <sup>1)</sup>	3,1	22,9
EBITDA marginal, justerad <sup>1)</sup>	1,9%	3,4%
EBITDA	-11,1	-17,4
EBITDA marginal	-6,8%	-2,6%
Rörelseresultat (EBIT), justerad <sup>1)</sup>	-8,4	-29,3
Rörelsemarginal, justerad <sup>1)</sup>	-5,1%	-4,3%
Rörelseresultat (EBIT)	-22,6	-69,6
Justeringsposter	14,2	40,3
Resultat före skatt	-33,8	-98,8
Periodens resultat	-14,6	-89,3

1) Före jämförelsestörande poster. Se alternativa nyckeltal

## **VD | Har ordet**

Under fjärde kvartalet 2022 har vi haft fokus på den viktiga julhandeln, samt fortsatt förändringsarbete och transformation av bolaget. Försäljningsmässigt bidrog den säsongsmässigt starka julhandeln positivt jämfört med tredje kvartalet, och volymen var väsentligt högre än motsvarande kvartal 2019 men lägre än rekordåren 2020 och 2021. Marknadsutvecklingen är fortsatt svag givet det försämrade makroekonomiska klimatet och inflationsutveckling med direkt påverkan på kundens plånbok, även om det finns skillnader mellan länderna. Marginalen har påverkats positivt av högre ordervärde men negativt av högre kostnader för performance- och brand marketing. Överlag vill jag summera 2022 som ett år med stor framgång i transformationen av bolaget men med en mer utmanande situation för våra konsumenter än vad vi förutsåg vi årets början.

Under kvartalet fortsatte vi att exekvera vår nya 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.

Förändringsarbetet har under fjärde kvartalet haft framsteg och levererat ett antal viktiga milstolpar. Under kvartalet lanserade vi teknisk funktionalitet som möjliggör fler leveransvalmöjligheter för kunder i Skandinavien och UK, ökad täckning och förbättrad funktionalitet kring box-erbjudandet i vissa marknader samt en omfattande varumärkesbyggande kampanj i digitala medier för vissa utvalda länder, vilken har resulterat i ökad varumärkeskänedom.

Jag ser nu fram emot 2023, där vi har förutsättningar att ta stora kliv på bolagets förändringsresa. Förändringarna kommer ge frukt över tid, framför allt om vi får ett mer stabilt finansiellt makroekonomiskt läge med bättre förutsägbarhet för konsumenterna. Vår ambition är att fortsätta utveckla bolaget, investera och ta marknadsandelar. Det absolut viktigaste för oss är att bygga för framtiden.

Magnus Silverberg

**VD | Koncernchef**

Malmö, 27:e februari 2023

## **Kommentarer | Rapporten**

### **Försäljning och marknad<sup>1)</sup>**

#### **Fjärde kvartalet**

Nettoomsättningen under det fjärde kvartalet uppgick till 1 64,3 Mkr. Utifrån det tidigare sättet att beräkna nettoomsättningen hade den för fjärde kvartalet uppgått till 324,6 Mkr.

Under det fjärde kvartalet 2022 levererade bolaget 15% färre order (buketter) än motsvarande kvartal 2021. 2021 påverkades dock positivt av Covid-19 och dess effekter vilket bidrog till en ökad efterfrågan. Ett mer relevant jämförelsetal är motsvarande kvartal 2019, vilket var senaste motsvarande kvartal som ej påverkades av Covid-19. Jämfört med fjärde kvartalet 2019 har verksamheten haft en volymtillväxt med 16% i innevarande kvartal.

#### **Helåret**

För perioden januari till december uppgick nettoomsättningen till 674,4 Mkr. Utifrån det tidigare sättet att beräkna nettoomsättningen hade periodens nettoomsättning uppgått till 1 276,6 Mkr.

Under perioden januari till december 2022 levererade bolaget 27% färre order (buketter) än motsvarande period 2021. Jämfört med samma period 2019, den senaste motsvarande perioden som inte påverkats av Covid-19, så levererade bolaget i år 23% fler buketter.

### **Resultat<sup>2)</sup>**

#### **Fjärde kvartalet**

Justerad EBITDA för det fjärde kvartalet uppgick till 3,1 Mkr och är justerat med 14,2 Mkr för jämförelsestörande engångsposter. Engångsposter är främst relaterat till kostnader för transformation av verksamheten.

Kvartalets avskrivningar uppgick till 11,5 Mkr varav majoriteten avsåg immateriella tillgångar.

#### **Tolv månader**

Justerad EBITDA för perioden januari till december uppgick till 22,9 Mkr och är justerat med 40,3 Mkr för jämförelsestörande engångsposter. Engångsposter är relaterat till kostnader för dels förvärvet av Euroflorist Holding AB på 16,1 Mkr, dels till kostnader för transformation av verksamheten på 24,2 Mkr.

Under tolv månadersperioden uppgick avskrivningar till 52,1 Mkr varav majoriteten avsåg immateriella tillgångar.

1) I den förvärvade verksamheten användes tidigare redovisningsprincipen att nettoomsättningen för både florist- och boxlevererade orders inkluderade både värdet på produkten, blomstervärdet samt intäkten för tjänsten att göra blomsterförmedlingen. För att nettoomsättningen bättre ska reflektera den tjänst som bolaget levererar, används från och med 2022 redovisningsprincipen att nettoomsättningen för floristlevererade orders inte innehåller värdet på produkten, blomstervärdet.

2) Kostnader för transformation av verksamheten innefattar bl a ny teknisk plattform, uppdaterad varumärkesprofil och satsning på att bygga varumärke, uppdaterad 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.

### **Kassaflöde**

Kassaflödet från den löpande verksamheten för det fjärde kvartalet uppgick till -4,3 Mkr.

Kassaflödet från investeringsverksamheten bestod under det fjärde kvartalet av investeringar i anläggningstillgångar och uppgick till -3,6 Mkr.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för det fjärde kvartalet uppgick till -1,4 Mkr och bestod av amortering av skuld, främst relaterad till leasingskuld.

Kassaflödet från den löpande verksamheten för helåret summerar till -52,7 Mkr.

Kassaflödet från investeringsverksamheten under helåret uppgick till -11,6 Mkr och består av investeringar i anläggningstillgångar.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick i helåret till 82,0 Mkr och består av inflöden i form av utgiven företagsobligation om 400 Mkr samt nyemission och aktieägartillskott om 53,5 Mkr, samt utflöden i form av betalda finansieringskostnader om 16,2 Mkr och amortering av skuld om 355,3 Mkr. Majoriteten av amorteringen av skulden består av betalning av slutlikvid gällande köpet av Euroflorist Holding AB om 350,4 Mkr som betalades i februari 2022.

### **Finansiell ställning och likviditet**

Soliditeten uppgick till 28 procent vid periodens utgång. Likvida medel uppgick till 51,4 Mkr och totala finansiella tillgångar uppgick på balansdagen till 83,2 Mkr. Totala finansiella skulder uppgick till 510,2 Mkr på balansdagen vilket ger en finansiell skuldkvot om 6,1.

### **Personal**

Genomsnittligt antal heltidsanställda under helåret uppgår till 152 st.

### **Goodwill**

Goodwillposten i rapporten över finansiell ställning uppgick till 366 Mkr. Nedskrivningsprövning görs så snart indikationer på ett nedskrivningsbehov uppstår eller vid varje årsbokslut.

### **Säsongsvariationer**

Euroflorists verksamhet är påverkat av säsongsvariationer och det fjärde kvartalet är främst påverkat av julförsäljningen.

### **Väsentliga händelser efter periodens utgång**

Inga väsentliga händelser har inträffat efter periodens slut.

### **Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Euroflorists verksamhet utsätts för både operativa och finansiella risker som omvärlds- och marknadsrisker. Riskernas påverkan på Euroflorists resultat och finansiella ställning avgörs till stor del av hur väl bolaget bedriver den dagliga verksamheten. Omvärlds- och marknadsrisker är händelser som ligger utanför Euroflorists kontroll, men som påverkar förutsättningarna att bedriva verksamhet. Det är till exempel konjunkturutveckling, kundbeteenden, klimatpåverkan och politiska beslut.

Hanteringen av de operativa riskerna är en ständigt pågående process med tanke på den stora mängden kunder bolaget har. De operativa riskerna hanteras i linjeorganisationen inom respektive region med utgångspunkt i rutiner, processer och styrsystem.

De finansiella riskerna är främst kopplade till verksamhetens kapitalbehov, kapitalbindning och tillgång till finansiering. De finansiella riskerna hanteras på koncernnivå.

### **Finansiella riskfaktorer**

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker, inkluderande effekterna av förändringar av priser på låne- och kapitalmarknad, valutakurser och räntesatser. Koncernens övergripande riskhanteringsprogram fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens resultat. Riskhanteringen sköts av en central ekonomifunktion enligt principer som godkänts av styrelsen. Den centrala ekonomifunktionen identifierar, utvärderar och säkrar finansiella risker i nära samarbete med koncernens operationella enheter. Styrelsen upprättar skriftliga principer såväl för den övergripande riskhanteringen som för specifika områden, såsom valutarisker, ränterisker, kreditrisker, användning av derivatinstrument och placering av överlikviditet.

### **Valutarisk**

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Koncernen bedriver verksamhet på flera olika geografiska marknader och i olika valutor och är därigenom exponerad för valutarisk. Exponeringen för valutarisk härrör huvudsakligen från betalningsflöden i utländsk valuta, så kallad transaktionsexponering, och från omräkning av balansposter i utländsk valuta samt vid omräkning av utländska dotterföretags resultaträkningar och balansräkningar till koncernens presentationsvaluta som är svenska kronor, så kallad balansexponering. När det gäller verksamheten i respektive dotterbolag är transaktionsexponeringen begränsad eftersom respektive dotterbolag främst gör affärer i sin egen funktionella valuta. Eftersom transaktionsexponeringen således är begränsad i den löpande verksamheten utförs inga valutasäkringsåtgärder.

I de svenska moderbolagen fanns vid räkenskapsårets utgång ingen upplåning i annan valuta än svenska kronor (SEK).

Valutarisker i samband med omräkning av resultat och eget kapital i de utländska dotterföretagen återfinns och den risken är inte säkrad. Upplåningen som återfinns i det svenska moderbolaget är i koncernens redovisningsvaluta, svenska kronor (SEK), och således föreligger begränsad omräkningsexponering.

### **Likviditetsrisk**

Hantering av likviditetsrisk sker med försiktighet som utgångspunkt, vilket innebär att bibehålla tillräckliga likvida medel, tillgänglig finansiering och genom tillräckliga avtalade kreditmöjligheter. Styrelse och ledning följer noggrant likviditetssituationen genom att löpande varje månad upprätta kassaflödesanalyser. På balansdagen fanns likvida medel inklusive outnyttjad checkkredit på sammanlagt 94 Mkr.

### **Kapitalrisk**

Koncernens mål avseende kapitalstrukturen är att trygga koncernens förmåga att fortsätta sin verksamhet, så att den kan fortsätta att generera avkastning till aktieägarna och nytta för andra intressenter och att upprätthålla en optimal kapitalstruktur för att hålla kostnaderna för kapitalet nere. För att upprätthålla eller justera kapitalstrukturen kan koncernen utfärda nya aktier eller sälja tillgångar för att minska skulderna, eller återbetala kapital till aktieägarna.

På samma sätt som andra företag i branschen bedömer koncernen kapitalet på basis av skuldsättningsgraden. Detta nyckeltal beräknas som nettoskuld dividerat med totalt kapital. Nettoskuld beräknas som total upplåning med avdrag för likvida medel. Totalt kapital beräknas som Eget kapital i koncernens balansräkning plus nettoskulden, se not 5.

## Finansiella Rapporter | Koncernen

### Koncernens Resultaträkning

Belopp i kSEK	Okt - Dec 2022	Jan - Dec 2022
Nettoomsättning	164 275	674 414
<b>Summa Rörelsens Intäkter</b>	<b>164 275</b>	<b>674 414</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Handelsvaror	-118 393	-490 578
Övriga externa kostnader	-27 227	-94 447
Personalkostnader	-29 751	-106 831
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-11 494	-52 149
<b>Summa Rörelsens Kostnader</b>	<b>-186 865</b>	<b>-744 006</b>
<b>Rörelseresultat (EBIT)</b>	<b>-22 590</b>	<b>-69 592</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Finansiella intäkter	193	290
Finansiella kostnader	-11 407	-29 547
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>-11 214</b>	<b>-29 257</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-33 805</b>	<b>-98 849</b>
Inkomstskatt	19 179	9 518
<b>Periodens Resultat</b>	<b>-14 626</b>	<b>-89 331</b>
<b>Hänförligt till:</b>		
Modelföretagets aktieägare	-14 626	-89 331

### Koncernens rapport över totalresultat

<b>Periodens Resultat</b>	<b>-14 626</b>	<b>-89 331</b>
<b>Poster som senare återförs till resultaträkningen</b>		
Omräkningsdifferenser, utländska verksamheter	16 196	29 620
<b>Övrigt totalresultat</b>	<b>16 196</b>	<b>29 620</b>
<b>Summa totalresultat för perioden</b>		
<b>Totalresultat hänförligt till:</b>		
Moderbolagets aktieägare	1 570	-59 711

## Koncernens rapport över finansiell ställning

<b>Belopp i kSEK</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>	
<b>Anläggningstillgångar</b>	
Goodwill	365 534
Övriga immateriella tillgångar	443 289
Materiella anläggningstillgångar	827
Nyttjanderättstillgång	9 836
Uppskjuten skattefordran	20 666
Finansiella anläggningstillgångar	711
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>840 863</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>	
Varulager	4 748
Kundfordringar	31 859
Skattefordringar	9 999
Övriga fordringar	10 871
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 559
Likvida medel	51 388
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>115 424</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>956 286</b>

<b>Belopp i kSEK</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	
Eget Kapital	264 329
<b>Summa eget kapital</b>	<b>264 329</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	
Obligationslån	387 667
Uppskjutna skatteskulder	93 520
Övriga avsättningar	32 786
Långfristiga leasingskulder	6 704
Övriga långfristiga skulder	4 299
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>524 976</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>	
Leverantörsskulder	108 741
Skatteskulder	5 708
Övriga skulder	15 807
Kortfristiga leasingskulder	2 764
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	33 961
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>166 981</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>956 286</b>

**Koncernens rapport över förändringar i eget kapital**

<b>Belopp i kSEK</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Övrigt tillskjutet kapital</b>	<b>Omräknings- reserv</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Summa eget kapital</b>
<b>Ingående balans 2022-01-01<sup>1)</sup></b>	<b>500</b>	<b>270 000</b>	-	-	<b>270 500</b>
Erhållet aktieägartillskott	-	26 000	-	-	26 000
Nyemission	47	27 493	-	-	27 540
Periodens resultat	-	-	-	-89 331	-89 331
Omräkningsdifferenser	-	-	29 620	-	29 620
<b>Summa totalresultat</b>	-	-	<b>29 620</b>	<b>-89 331</b>	<b>-59 711</b>
<b>Utgående balans 2022-12-31</b>	<b>547</b>	<b>323 493</b>	<b>29 620</b>	<b>-89 331</b>	<b>264 329</b>

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

	Okt-Dec 2022	Jan-Dec 2022
<b>Löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat	-22 590	-69 592
Återföring av ej likviditetspåverkande poster	12 458	53 898
Finansiella poster, netto	-7 641	-24 139
Betald inkomstskatt	-13 204	-17 526
Rörelsekapitalförändring	26 662	4 616
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-4 315</b>	<b>-52 743</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i anläggningstillgångar	-3 562	-11 607
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-3 562</b>	<b>-11 607</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Nyemissioner och aktieägartillskott	-	53 540
Ny upplåning	-	400 000
Betalda finansieringskostnader	-	-16 207
Amortering av skuld	-1 435	-355 336
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-1 435</b>	<b>81 997</b>
<b>Periodens Kassaflöde</b>	<b>-9 313</b>	<b>17 647</b>
Likvida medel vid periodens början	58 559	28 969
Kursdifferens, likvida medel	2 141	4 771
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>51 388</b>	<b>51 388</b>

## Finansiella Rapporter | Moderbolaget

### Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i kSEK	Okt-Dec 2022	Jan-Dec 2022
Nettoomsättning	-	-
<b>Summa Intäkter</b>		
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-28	-940
<b>Summa Rörelsens Kostnader</b>	<b>-28</b>	<b>-940</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-28</b>	<b>-940</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Finansiella kostnader	-8 502	-27 099
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>-8 502</b>	<b>-27 099</b>
Mottagna koncernbidrag	12 550	12 550
<b>Resultat före skatt</b>	<b>4 021</b>	<b>-15 488</b>
Inkomstskatt	-	-
<b>Periodens Resultat</b>	<b>4 021</b>	<b>-15 488</b>

### Moderbolagets Balansräkning

Belopp i kSEK	2022-12-31
Anläggningstillgångar	680 025
Omsättningstillgångar	21 397
<b>Summa tillgångar</b>	<b>701 422</b>
<b>Belopp i kSEK</b>	<b>2022-12-31</b>
Eget Kapital	308 552
Långfristiga skulder	387 667
Kortfristiga skulder	5 204
<b>Summa skulder</b>	<b>701 422</b>

## 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](http://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.

Att upprätta rapporter i enlighet med IFRS kräver användning av en del viktiga bedömningar och uppskattningar för redovisningsändamål. Det krävs vidare att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper. Områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges i not 2.

#### Nya eller ändrade standarder som trätt i kraft 2022

Det finns några nya standarder och ändringar i standarder som är publicerade av IASB, men som ännu inte antagits av EU. Dessa har inte bedömts få någon väsentlig påverkan på bolagets finansiella rapporter för räkenskapsåret.

#### Redovisning av Nettoomsättning

Den 17 december 2021 förvärvade koncernbolaget Euroflorist 2.0 AB aktierna i Euroflorist Holding Group och verksamheten i den företagsgruppen. I den förvärvade verksamheten användes redovisningsprincipen att nettoomsättningen för både florist- och boxlevererade orders inkluderade blomstervärdet för blomsterförmedlingen. För att nettoomsättningen bättre ska reflektera den tjänst som bolaget levererar, används från och med 2022 redovisningsprincipen att nettoomsättningen för floristlevererade orders inte innehåller blomstervärdet.

#### 2.1 Förutsättningar vid upprättande av koncernens finansiella rapporter

Moderbolagets funktionella valuta är svenska kronor som också är rapporteringsvalutan för såväl moderbolaget som koncernen. Samtliga belopp som anges är om inget annat anges avrundade till närmaste tusental. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. De redovisningsprinciper som tillämpats när denna koncernredovisning upprättats anges nedan.

#### 2.2 Koncernredovisning

##### Dotterföretag

Dotterföretag är alla företag (inklusive strukturerade företag) över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

##### Förvärvsmetoden

Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernens rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterföretag utgörs av verkligt värde på överlåtna tillgångar, skulder och de aktier som emitterats av koncernen. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskillning. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. För varje förvärv avgör koncernen om alla innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionella andel av det förvärvade företagets nettotillgångar. Det belopp varmed köpeskillning, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande samt verkligt värde på förvärvsdagen på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar, redovisas som goodwill. Om beloppet understiger verkligt värde för det förvärvade dotterföretagets tillgångar, i händelse av ett s.k. "bargain purchase", redovisas mellanskillnaden direkt i rapporten över totalresultat. Koncerninterna transaktioner och balansposter samt orealiserade

vinster och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

#### **Joint ventures**

Joint ventures redovisas med kapitalandelsmetoden. Enligt kapitalandelsmetoden redovisas innehav i joint ventures initialt i koncernens balansräkning till anskaffningskostnad. Det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av resultat och övrigt totalresultat från sina joint ventures efter förvärvstidpunkten. Koncernens andel av resultat ingår i koncernens resultat på raden "Andel av resultat efter skatt från joint ventures" och koncernens andel av övrigt totalresultat ingår i övrigt totalresultat i koncernen. Utdelningar från joint ventures redovisas som en minskning av investeringens redovisade värde.

### **2.3 Omräkning av utländsk valuta**

#### **(a) Funktionell valuta och rapportvaluta**

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksam (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor, som är moderföretagets funktionella valuta och rapportvaluta.

#### **(b) Transaktioner och balansposter**

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster och -förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen.

#### **(c) Koncernföretag**

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag (av vilka inget har en höginflationsvaluta som funktionell valuta) som har en annan funktionell valuta än rapporteringsvalutan, omräknas till koncernens rapportvaluta enligt följande:

- tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagskurs
- intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs
- alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas i övrigt total resultat.

Vid konsolideringen förs valutakursdifferenser, som uppstår till följd av omräkning av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter och av upplåning och andra valutainstrument som identifieras som säkringar av sådana investeringar, i övrigt total resultat. Vid avyttring av en utlandsverksamhet redovisas sådana kursdifferenser i resultaträkningen som en del av realisationsvinsten/-förlusten.

Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

### **2.4 Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller koncernen/företaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar. Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med tillgången kommer att komma koncernen tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader i resultaträkningen under den period de uppkommer. Tillgångarnas restvärden och nyttjandeperiod provas varje balansdag och justeras vid behov.

Avskrivningar baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod enligt följande:

Inventarier, verktyg och installationer 3-5 år

Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det redovisade värdet och redovisas i Övriga rörelseintäkter eller Övriga rörelsekostnader.

## **2.5 Immateriella tillgångar**

### **(a) Goodwill**

Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel i det förvärvade dotterbolagets identifierbara nettotillgångar vid förvärvstillfället. Goodwill på förvärv av dotterbolag redovisas som immateriella tillgångar. Goodwill som redovisas separat testas årligen för att identifiera eventuell nedskrivningsbehov och redovisas till anskaffningsvärdet minskat med ackumulerade nedskrivningar. Nedskrivningar av goodwill återförs inte. Vinst eller förlust vid avyttring av en enhet inkluderar kvarvarande redovisat värde på den goodwill som avser den avyttrade enheten. Goodwill fördelas på kassagenererande enheter i form av rörelsesegment vid prövning av eventuellt nedskrivningsbehov.

### **(b) Varumärke**

Varumärken som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde. Varumärke som förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Huvuddelen av koncernens varumärke anses ha en bestående livslängd och skrivs därmed inte av utan testas årligen för nedskrivningsbehov.

### **(c) Egenutvecklad programvara**

Kostnader för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som är direkt hänförliga till utveckling och testning av identifierbara och unika programvaruprodukter som kontrolleras av koncernen, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- \* det är tekniskt möjligt att färdigställa programvaran så att den kan användas,
- \* företagets avsikt är att färdigställa programvaran och att använda eller sälja den,
- \* det finns förutsättningar att använda eller sälja programvaran
- \* det kan visas hur programvaran genererar troliga framtida ekonomiska fördelar,
- \* adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja programvaran finns tillgängliga, och
- \* de utgifter som är hänförliga till programvaran under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Direkt hänförliga utgifter som balanseras som en del av programvaran, innefattar utgifter för konsulttimmar. Övriga utvecklingskostnader, som inte uppfyller dessa kriterier, kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som tidigare kostnadsförts redovisas inte som tillgång i efterföljande period. Utvecklingskostnader för programvara som redovisas som tillgång skrivs av under sin bedömda nyttjandeperiod, vilken inte överskrider fem år.

### **(d) Floristnätverk**

Floristnätverk som förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Floristnätverk som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde. Förvärvade floristnätverk skrivs av över deras bedömda nyttjandeperiod på åtta år.

### **(e) Kundlistor**

Kundlistor som förvärvats genom ett rörelseförvärv redovisas till verkligt värde på förvärvsdagen. Kundlistor som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde. Förvärvade kundlistor skrivs av över deras bedömda nyttjandeperiod på sju år.

## **2.6 Nedskrivningar**

Prövningar av nedskrivningsbehov för immateriella tillgångar exklusive goodwill görs så snart det uppstår indikationer på att en tillgång har minskat i värde. Nedskrivningsbehovet för immateriella tillgångar som ännu inte kan användas prövas dock minst årligen oavsett om indikation föreligger. Nedskrivning redovisas om det redovisade värdet för en tillgång eller dess kassagenererande enhet överstiger återvinningsvärdet. Återvinningsvärdet är det högre av nyttjandevärdet och det verkliga värdet reducerat med försäljningskostnader. Nyttjandevärdet beräknas som nuvärdet av det beräknade framtida kassaflödet efter skatt. Varje balansdag bedöms de nedskrivningar som redovisats i tidigare perioder för att se om det finns indikationer på att nedskrivningsbehovet har minskat eller inte längre föreligger. En nedskrivning återförs om det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet och om återvinningsvärdet är högre än det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast i den utsträckning tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle ha haft om någon nedskrivning inte hade gjorts, med beaktande av de avskrivningar som då skulle ha gjorts. En prövning av nedskrivningsbehovet för de kassagenererande enheter, i form av rörelsesegment, som goodwill har allokaterats till genomförs årligen under fjärde kvartalet, samt när det finns indikationer om nedskrivningsbehov. Prövningar av behovet av nedskrivning liksom redovisning av nedskrivning av goodwill sker på samma sätt som för immateriella tillgångar. Nedskrivningar av goodwill återförs dock inte.

Prövningar av behovet av nedskrivning liksom redovisning och återföring av nedskrivningar avseende materiella tillgångar sker på samma sätt som för immateriella tillgångar enligt ovan.

### **2.7 Finansiella instrument**

Klassificering av finansiella tillgångar är avhängt koncernens affärsmodell (syftet med innehavet av den finansiella tillgången) samt den finansiella tillgångens kontraktsenliga kassaflöden. Kategorier av finansiella tillgångar är enligt IFRS 9 följande:

- Finansiell tillgång värderad till upplupet anskaffningsvärde
- Finansiell tillgång värderad till verkligt värde via övrigt totalresultat
- Finansiell tillgång värderad till verkligt värde via resultaträkningen

Vad gäller finansiella skulder värderas de till upplupet anskaffningsvärde via resultatet.

Euroflorist tillämpar enligt IFRS 9 nedskrivningskrav på förväntade kreditförluster på finansiella tillgångar och en förlustreserv för dessa redovisas som ett avdrag på tillgången. Vid varje balansdag värderas förlustreserven till ett belopp som motsvarar de förväntade kreditförlusterna. Vad gäller kundfordringar och förekommande leasingfordringar tillämpar Euroflorist förenklingsregler, vilken innebär att förlustreserven utöver individuell värdering värderas till belopp som motsvarar återstående löptid. Värdering av förväntade kreditförluster har i syfte att återspegla ett objektivt och sannolikhetsvägt belopp, pengars tidsvärde, rimliga och verifierbara uppgifter för tidigare händelser, nuvarande förhållanden och prognoser för framtida ekonomiska förutsättningar. Euroflorist baserar huvudsakligen beräkningen av de förväntade kreditförluster på en individuell bedömning av den aktuella fordran tillsammans med information om historiska förluster för likartade tillgångar och motparter. Beräkningskriterierna för kreditförluster kommer att utvärderas och justeras kontinuerligt för att på bästa möjliga sätt återspegla den aktuella situationen och Euroflorists förväntan om framtida händelser.

### **2.8 Varulager**

Varulagret värderas, med tillämpning av först in, först ut-metoden (FIFU), till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Lånekostnader ingår inte. Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten, med avdrag för tillämpliga rörliga försäljningsomkostnader.

### **2.9 Likvida medel**

I likvida medel ingår kassa och banktillgodohavanden. I likvida medel finns inga kortfristiga placeringar.

### **2.10 Intäktsredovisning**

IFRS15 baseras på en femstegsmodell för intäktsredovisning av kundkontrakt och grundprincipen är att intäkter ska avspegla förväntad ersättning i samband med fullgörandet av ett kontraktuellt åtagande mot kund och motsvara den ersättning som koncernen är berättigad till vid överlåtelse av kontroll till de produkter och tjänster som levereras till motpart. I koncernen finns det framför allt två olika intäktsströmmar: floristlevererade orders samt boxlevererade orders. Gällande floristlevererade order anses Euroflorist agera som agent i transaktionen, och alltså floristen är principal, detta med stöd i reglerna kring agent och principalbedömningar i IFRS 15. Intäkten som redovisas gällande floristlevererade buketter blir alltså den kommission som bolaget får från floristen för den förmedlade ordern. Samtidigt gällande boxlevererade orders bedöms bolaget agera som principal, med stöd i samma regler i IFRS 15, och för dessa orders redovisas intäkten motsvarande blomstervärdet samt värdet på eventuella tillval.

Prestationsåtagandet gällande såväl florist- som boxlevererade orders bedöms vara leveransen av buketten, och intäkten redovisas när blomman lämnas över till slutkund. Vid försäljningstillfället lämnas inga särskilda garantier till kunden och då blomsterförmedlingar i huvudsak innefattar blommor som är färskvara förekommer inga långa garantitider och kan inte klassificeras som adderade servicegarantier.

Därmed redovisas inte lämnade garantier som separata prestationsåtagande enligt IFRS 15, utan redovisas i enlighet med IAS 37 Avsättningar, eventualförpliktelser samt eventualtillgångar. Inom verksamheten förekommer begränsade rabatter i form av kassarabatter och volymrabatter och intäkterna från denna form av försäljning redovisas till avtalat pris netto efter avdrag för eventuella rabatter.

### **2.11 Inkomstskatter**

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i resultaträkningen utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkande som gjorts i

självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt redovisas, enligt balansräkningsmetoden, på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skatt redovisas heller inte om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser (och-lagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas. Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader som uppkommer på andelar i dotterföretag och intresseföretag, förutom för uppskjutna skatteskulder där tidpunkten för återföring av den temporära skillnaden kan styras av koncernen och det är sannolikt att den temporära skillnaden inte kommer att återföras inom överskådlig framtid. Uppskjutna skattefordringar och -skulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatter debiterade av en och samma skattemyndighet och avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalingar.

#### **2.12 Leasingavtal**

Euroflorist bedömer om ett avtal är ett leasingavtal vid avtalets ingång. Euroflorist redovisar en nyttjanderättstillgång som motsvarar leasingskulden justerad för eventuella förutbetalda leasingavgifter.

Euroflorist tillämpar de praktiska undantaget avseende korttids-leasar (leasar med en leasingperiod om 12 månader eller mindre) och leasar av lågt värde (värdet på den underliggande tillgången i nyskick är mindre än ca USD 5 000) att inte redovisa en tillgång och skuld utan istället redovisa en kostnad i resultaträkningen. Euroflorist har valt att lyfta in hyreskostnader och indexhöjningar som leasingkomponenter i beräkningen.

Euroflorist valt att tillämpa följande praktiska undantag:

- \* Samma diskonteringsränta har använts på leasingportföljen då leasingportföljen har samma egenskaper
- \* Direkta anskaffningskostnader för nyttjanderätter har ej räknats med vid övergången
- \* Historisk information har använts vid bedömning av ett leasingavtals längd i de fall det finns optioner att förlänga eller säga upp ett avtal

#### **2.13 Avsättningar**

Avsättningar redovisas när Euroflorist har, eller kan anses ha, en förpliktelse som ett resultat av inträffade händelser och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är vidare att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas. Koncernens avsättning består uteslutande av avsättning för utgivna presentkort. Vid försäljning av presentkort redovisas en avsättning motsvarande uppskattning av verkligt värde av kostnad för inlösen. Uppskattningen av verkligt värde av kostnad för inlösen baseras på historisk statistik över inlösta presentkort. Utgivna presentkort är försedda med en femårig giltighetstid. Koncernen kommer fortsatt att noga följa statistiken och vid behov korrigera uppskattningen av förväntad inlösen. Avsättning för eventuella omstruktureringsåtgärder görs när en detaljerad och formell plan för åtgärderna har fastställts.

#### **2.14 Ersättning till anställda**

##### **Pensioner**

Samtliga pensionsplaner i bolaget är avgiftsbestämda. En avgiftsbestämd pensionsplan innebär att Euroflorist betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Euroflorist har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. Euroflorist utbetalningar avseende avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad under den period när de anställda utfört de tjänster avgiften avser.

### **Ersättningar vid uppsägning**

Ersättningar vid uppsägning utgår när ett anställningsavtal sagts upp av Euroflorist före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Avgångsvederlag redovisas när det finns en förpliktelse att antingen säga upp anställda enligt en formell plan utan möjlighet till återkallande eller att lämna ersättningar vid uppsägning baserat på ett erbjudande som gjorts för att uppmuntra till frivillig avgång.

### **Bonusplaner**

Euroflorist redovisar en skuld och en kostnad för bonusplaner när det finns en legal förpliktelse enligt anställningsavtal.

### **2.15 Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel definieras tillgodohavande på bank samt handkassa.

### **2.16 Nyckeltalsdefinitioner**

#### **Soliditet**

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

### **2.17 Moderbolagets redovisningsprinciper**

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen för moderbolaget har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporteringsrekommendation RFR 2 "Redovisning för juridiska personer".

#### **Uppställningsformer**

Resultat- och balansräkningar följer årsredovisningslagens uppställningsform. Det innebär skillnader jämfört med koncernredovisningen, främst avseende finansiella intäkter och kostnader, rapport över totalresultat, och rapport över förändring i eget kapital.

#### **Aktier och andelar i dotterföretag**

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Erhållna utdelningar redovisas som finansiella intäkter. När det finns en indikation på att aktier och andelar i dotterföretag minskat i värde göres en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från andelar i koncernföretag.

#### **Koncernbidrag**

Koncernbidrag lämnade från dotterföretag till moderföretag redovisas enligt alternativregeln där såväl erhållna som lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

#### **Uppskjuten inkomstskatt**

Belopp som avsatts till obeskattade reserver utgör skattepliktiga temporära skillnader. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning redovisas emellertid i en juridisk person den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver som en del av de obeskattade reserverna. Även bokslutsdispositionerna i resultaträkningen redovisas inklusive uppskjuten skatt.



### Not 3 | Nettoomsättning per geografisk marknad

Nettoomsättning per geografisk marknad, kSEK	Okt - Dec 2022	Jan - Dec 2022
Skandinavien	33 193	148 247
Centraleuropa	37 275	154 373
UK & Irland	93 807	371 794
<b>Totalt</b>	<b>164 275</b>	<b>674 414</b>

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.

### Not 4 | Effekter av förvärv

Den 17 december 2021 förvärvade Euroflorist 2.0 AB bolaget Euroflorist Holding AB och därmed Euroflorist-koncernen. Köpeskillingen var 675,4 mSEK och betalades främst genom likvida medel samt skuldebrev som reglerades i februari 2022.

De tillgångar och skulder som redovisas till följd av förvärvet är följande:

	Verkligt värde
Likvida medel	21 784
Kundfordringar	41 366
Varulager	3 327
Immateriella tillgångar	461 080
Materiella tillgångar	6 147
Uppskjuten skattefordran	1 165
Övriga tillgångar	25 279
Leverantörsskulder	-97 807
Avsättningar	-31 037
Uppskjutna skatteskulder	-87 754
Övriga skulder	-19 283
<b>Förvärvade identifierbara nettotillgångar</b>	<b>324 266</b>
Goodwill	351 142
<b>Förvärvade nettotillgångar</b>	<b>675 409</b>

## Not | 5 Finansiella tillgångar och skulder

### Tillgångar i balansräkningen

<b>Belopp i kSEK</b>	<b>2022-12-31</b>
Kundfordringar	31 859
Likvida medel	51 388
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>83 247</b>

### Skulder i balansräkningen

<b>Belopp i kSEK</b>	
<b>Långfristiga skulder</b>	
Obligationslån	387 667
Övriga långfristiga skulder	4 299
Leasingskulder	6 704
<b>Summa</b>	<b>398 669</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>	
Leverantörsskulder	108 741
Leasingskulder	2 764
<b>Summa</b>	<b>111 505</b>
<b>Summa Skulder</b>	<b>510 175</b>

Obligationens löptid är fyra år från utfästelse 28:e februari 2022 med kvartalsvisa kupongutbetalningar. Samtidigt förlängdes befintlig checkräkningskredit om 35 miljoner kronor med koncernens huvudbank. 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 Mkr. Checkräkningskrediten var inte utnyttjad per 31 december 2022 och likvida medel uppgick till 51 Mkr.

## Finansiell | Kalender

- Årsredovisning för helåret 2022 20 april 2023
- Delårsrapport för januari - mars 2023 30 maj 2023

Samtliga finansiella rapporter publiceras på [www.euroflorist.com](http://www.euroflorist.com)

Malmö den 27:e februari 2023

Styrelsen för Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ)

Närmre upplysningar lämnas av:

Magnus Silfverberg, Verkställande direktör.

E-post: [magnus.silfverberg@euroflorist.com](mailto:magnus.silfverberg@euroflorist.com)

Pär Christiansen, CFO.

E-post: [par.christiansen@euroflorist.com](mailto:par.christiansen@euroflorist.com)

*Denna delårsrapport har ej varit föremål för revision.*

Delårsrapporten är sådan information som Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) är skyldiga att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom ovanstående kontaktpersoners försorg, för offentliggörande den 27:e februari 2023 kl 10.00.

**Definitioner av alternativa nyckeltal som inte är definierade av IFRS**

**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 omstruktureringkostnad.

**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.

**Organiskt tillväxt** | Försäljningsförändring justerad för valutaeffekter och struktur (förvärv och/eller avyttring) jämfört med samma period föregående år.

**Bruttomarginal** | Bruttoresultat uttryckt i procentenheter av nettoomsättningen

**Rörelsemarginal** | Rörelseresultat uttryckt i procentenheter av nettoomsättningen

**Finansiell skuldkvot** | Finansiella skulder dividerat med finansiella tillgångar