

# TAR SATS MOT NYA GRÖNA AFFÄRER

## FJÄRDE KVARTALET, OKTOBER – DECEMBER 2023 (JÄMFÖRT MED OKTOBER – DECEMBER 2022)

- ✓ Nettoomsättningen uppgick till 69,5 (77,8) MSEK.
- ✓ EBITDA, rörelseresultat före avskrivningar, uppgick till 7,9 (7,4) MSEK.
- ✓ EBIT, rörelseresultat, uppgick till 4,0 (3,1) MSEK.
- ✓ Resultat efter skatt uppgick till 3,0 (1,6) MSEK.
- ✓ Resultat per aktie uppgick till 0,02 (0,01) SEK.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER PERIODEN OKTOBER – DECEMBER 2023

- ✓ Clemondo byter certified adviser till Carnegie Investment Bank AB.
- ✓ Greenium stod för 40 procent av försäljningen inom Fordon, mätt som andel av våra egna produkter.

## VIKTIGA HÄNDELSE EFTER PERIODENS UTGÅNG

- ✓ Clemondo förlänger sitt avtal med Bilia inom fossilfri fordonsvård.
- ✓ Avtal med en ny återförsäljare på område Hygien för bearbetning av den norska marknaden.
- ✓ Utökad avtal med Ahlsell till att omfatta även den finska marknaden, där Greenium-produkter för industriell användning kommer att lanseras under 2024.

<b>FINANSIELL ÖVERSIKT</b>	<b>1 okt – 31 dec 2023</b>	<b>1 okt – 31 dec 2022</b>	<b>1 jan – 31 dec 2023</b>	<b>1 jan – 31 dec 2022</b>
<b>Nettoomsättning, MSEK</b>	69,5	77,8	278,9	299,2
EBITDA, MSEK	7,9	7,4	31,9	24,4
EBITDA %	10,9 %	9,4 %	11,1 %	8,0 %
EBIT, MSEK	4,0	3,1	16,4	7,4
EBIT %	5,5 %	4,0 %	5,7 %	2,4 %
Resultat efter skatt, MSEK	3,0	1,6	10,0	3,8
Resultat per aktie, SEK	0,02	0,01	0,07	0,03
Kassaflöde per aktie, SEK	0,08	0,09	0,19	0,07
Soliditet	59,3 %	47,8 %	59,3 %	47,8 %
Skuldsättningsgrad	0,7	1,1	0,7	1,1

Denna information är sådan information som Clemondo Group AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom Jesper Svenssons försorg, för offentliggörande den 15 februari kl. 08.30 CET. Carnegie Investment Bank AB (publ) är certified adviser, kontakt: [certifiedadviser@carnegie.se](mailto:certifiedadviser@carnegie.se), tel: +46(0)73 856 42 65

## VD HAR ORDET

Clemondo avslutade sitt fjärde kvartal 2023 i linje med utvecklingen tidigare under året. Försäljningen minskade till 69,5 (77,8) MSEK, vilket främst beror på svagare efterfrågan inom marknadsområde Fordon. Resultatet för perioden ökade samtidigt till 7,9 (7,4) MSEK med rörelsemarginalen 10,9 (9,4) procent. Resultatförstärkningen beror på fortsatta effektiviseringar vilket innebär att Clemondo för fjärde kvartalet i rad når upp till sitt finansiella mål om 10 procent EBITDA-marginal.

För helåret 2023 uppgick försäljningen till 278,9 MSEK, en nedgång med sju procent jämfört med 2022. Vi är givetvis inte nöjda med det. Samtidigt kan vi konstatera att våra tillväxtinitiativ kopplade till Industri och Hygien visar tecken på genomslag men att en förändring måste till inom vår fordonsaffär. Vårt Greenium-sortiment fortsätter att vinna nya affärer. Som pionjär inom hållbarhet i vår bransch ser vi att de successivt ökande kraven på hållbarhetsområdet – i form av exempelvis CSRD – gör vårt erbjudande ännu mer angeläget i takt med att näringslivets omställning accelererar.

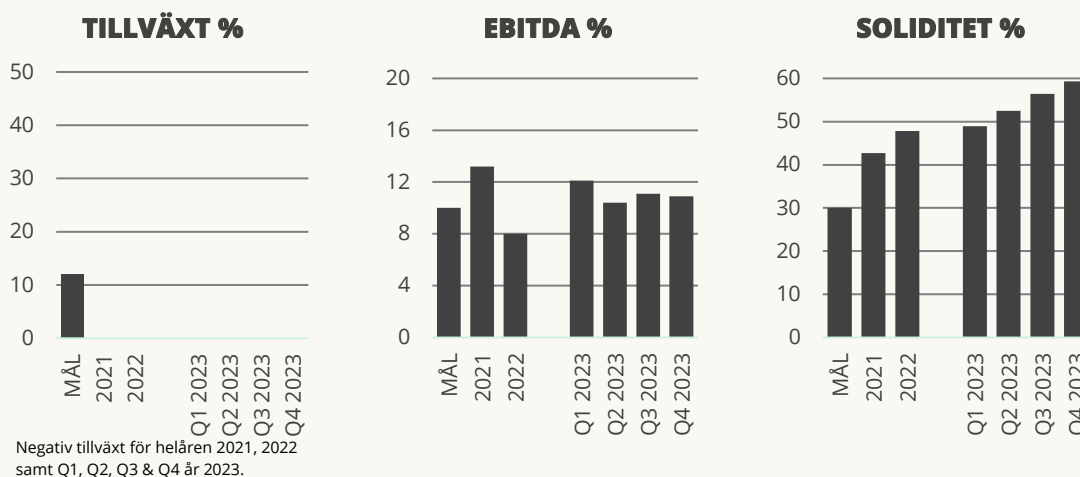
Under perioden fortsatte arbetet med att öka organisationens fokus på lönsam tillväxt och ett antal åtgärder har genomförts inom våra tre marknadsområden:

- Inom marknadsområde Fordon påverkades efterfrågan under perioden fortsatt negativt av minskande nybilsförsäljning – vår största kundgrupp tappade 22 procent i kvartalet – i kombination med att rekordmånga begagnade fordon såldes till bilhandlare i andra länder. Att fordonshandel är en bransch i förändring, inte minst i återförsäljarledet, skapar möjligheter. Clemondo behöver emellertid bli vassare och tydligare i vår marknadsbearbetning. Vi har fortsatt arbetet med den genomlysning som inleddes under det tredje kvartalet, med fokus på hur vi kan stärka säljorganisationen. Efter periodens utgång förlängdes och utökades avtalet med Bilia.
- För Hygien var utvecklingen fortsatt stabil. Marknadsområdets position bygger på stora offentliga ramavtal i kombination med en aktiv strävan att öka andelen intäkter från privata kunder. Efter periodens utgång tecknade Clemondo avtal med en ny återförsäljare på området för bearbetning av den norska marknaden. Affären innebär att Clemondo nu tar första steget utanför Sverige, vilket vi bedömer kommer få stor påverkan på vår affär under kommande år.
- Även för marknadsområde Industri utvecklades affären stabilt under perioden, samtidigt som vi ser tidiga tecken på att vår satsning som inleddes under det tredje kvartalet börjar ge resultat. Efter periodens utgång utökades vårt avtal med Ahlsell till att omfatta även den finska marknaden, där våra Greenium-produkter för industriell användning kommer att lanseras under 2024. Ett tydligt genombrott på exportmarknaden är en bekräftelse på ett konkurrenskraftigt industrierbjudande.

När vi summerar året kan vi stolt konstatera att Clemondo går in i 2024 med ännu starkare finansiella position. Det ger oss möjligheter att vara mer offensiva, såväl när det gäller att investera i sälj och marknadsföring som när det gäller möjligheterna till kompletterande förvärv. Vårt fokus på hållbarhet står fast och vi fortsätter att både utveckla vår produktportfölj, expandera vår avsättningsmarknad och vår organisation med fokus på grön omställning.

Med en kombination av starka finanser och ett överlägset erbjudande är jag övertygad om att Clemondo är på rätt väg!

Jesper Svensson  
VD, Clemondo Group AB (publ)



# OM CLEMONDO

Clemondo hjälper sina kunder att ställa om till en mer hållbar och lönsam affär genom att erbjuda hållbara och effektiva helhetslösningar för rengöring och hygien – produkter som behövs oavsett konjunktur. Inom ramen för marknadsområdena Fordon, Hygien och Industri utvecklar, tillverkar och marknadsför Clemondo rengöringsprodukter under de tre egna varumärkena Lahega, Liv och Strovels vid bolagets anläggning i Helsingborg. Därutöver säljer bolaget Tammermatics utrustning för fordonstvätt jämte service.

## NOLLBARHET INNEBÄR REN OMTANKE

Clemondo brukade vara ett kemiföretag, men har påbörjat resan mot att bli ett hållbarhetsbolag. Hållbarhet kan betyda olika saker för olika företag: för Clemondo handlar det om att visa omtanke. Genom att visa omtanke om kundernas affär, kundernas anställda och kundernas kunder hjälper vi kunden att göra sin affär hållbar och världen renare. Vi ska bli en hållbar partner kring effektiva lösningar för rengöring och hygien. Clemondos vision är enkel; 2030 ska Clemondo nå nollbarhet, vilket innebär noll negativ inverkan på luft, mark och vatten vid tillverkning, transport och användning. Det är också ett sätt för Clemondo att visa omtanke för såväl kunder och användare som för sina anställda och planeten. Ett aktivt hållbarhetsarbete är idag självklart för alla moderna bolag, men hur tar man det ett steg längre? Clemondo visar omtanke om kundens affär och kan hjälpa till med att utveckla kundens erbjudande och skapa en mer hållbar profil som gör kunden ännu mer attraktiv.

## FINANSIELLA MÅL

- ✓ Minst 12 % tillväxt per år, varav hälften organiskt.
- ✓ EBITDA på minst 10 % över en konjunkturcykel.
- ✓ Soliditet på minst 30 %.

## HÅLLBARHETSMÅL

- ✓ Noll negativ inverkan på luften.
- ✓ Noll negativ inverkan på marken.
- ✓ Noll negativ inverkan på vatten.
- ✓ Noll negativ inverkan på arbetsmiljön.

## FYRA TRENDER SOM GYNNAR CLEMONDO

- ✓ Professionaliseringen av rengöring.
- ✓ Växande hållbarhetsfokus.
- ✓ Ökade lagstadgade miljökrav.
- ✓ Ökat fokus på vikten av god hygien.

## UTMÄRKELSER



# RESAN MOT NOLLBARHET

År 2030 ska Clemondo vara ett klimatneutralt företag som har noll negativ inverkan på arbetsmiljön hos våra kunder och för våra anställda, noll utsläpp till luften, noll utsläpp till marken och noll utsläpp i vatten. För oss är hållbarhet lika med "nollbarhet": ett ställningstagande om att vi vill bidra till hållbara lösningar för våra kunder och för samhället, samtidigt som vi minimerar vår negativa inverkan på vår omgivning.



## ANDEL GREENIUM (Fordon\*)

**Akkumulerat 2023:**

**40 %**

\*Greenium stod under helåret för 40 % av försäljningen inom Fordon, mätt som andel av våra egna produkter.

## NOLL UTSLÄPP TILL VATTEN



**Mål:**

Återvinna 100 % av vårt processvatten till 2030

**Återvinningsgrad ackumulerat 2023:**

**92 %**

## KLIMATNEUTRAL VERKSAMHET



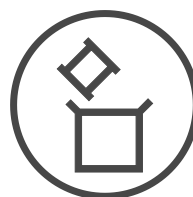
**Mål:**

Minska elförbrukningen med 5 % per år

**Akkumulerat 2023:**

**- 2,3 %**

## NOLL UTSLÄPP TILL MARK



**Mål:**

Noll produktionsavfall till destruktion till 2030

**Produktionsavfall vs producerad volym ackumulerat 2023:**

**0,41 %**

# VI HJÄLPER FLER BOLAG ATT STÄLLA OM

När det kommer till hållbarhet handlar det om att vara innovativ - att hitta lösningar och prova idéer som aldrig tidigare genomförts och skapa ett större värde för våra kunder. Därför jobbar vi på Clemondo med innovation där kunden och hållbarheten får stå i fokus. Våra helhetslösningar ska vara så hållbara som möjligt utan att tumma på prestandan. Allt för att hjälpa våra kunder att ställa om till en mer hållbar och lönsam verksamhet.

## **GÖR VÅRA KUNDERS ERBJUDANDE HÅLLBART**

Hur bygger man en konkurrenskraftig verksamhet? Och hur ser man till att skapa långsiktig tillväxt och samtidigt visa hänsyn till planeten? Svaret på dessa frågorna stavas hållbarhet. På Clemondo erbjuder vi gröna helhetslösningar för rengöring med fokus på att hjälpa företag i branschen att bli mer hållbara.

Ett hållbart erbjudande har många fördelar, både för oss och för kunden. Förutom att göra bolag mer attraktiva ökar det även lönsamheten. Genom att utveckla hållbarhetsaffären visar vi omtanke mot anställda, kunder och planeten.

## **GÖR VÅRA KUNDERS KUNDER NÖJDARE**

Vi på Clemondo vill göra världen till en bättre plats genom att göra det enklare att göra hållbara val. Idag spelar hållbarhet och miljö en allt viktigare roll när man ska välja produkter och tjänster. Vi vet att gröna helhetslösningar hjälper företag att skapa en mer konkurrenskraftig verksamhet.

Idag finns ett överflöd av leverantörer och verksamheter att göra affärer med, vilket skapar ett landskap som är svårt att navigera i. För företag gäller det att sticka ut och erbjuda något som inte bara tilltalar kundens plånbok utan också dennes känslor och upplevelse – till exempel en överlägsen hållbarhetsprestanda.

## **VÅRA KUNDER BLIR BÄTTRE ARBETSGIVARE**

På Clemondo vet vi att medarbetare som trivs och mår bra gör ett bättre jobb. Som arbetsgivare kommer många vinster med att visa omtanke om sin personal. En bra arbetsmiljö bidrar till både bättre trivsel och bättre hälsa, vilket i sin tur leder till högre effektivitet och lönsamhet.

När det kommer till både arbetsmiljö- och hållbarhetsarbete kopplat till rengöringsprodukter är det viktigt att arbeta med ett långsiktigt helhetstänk. Produkter ska inte ha negativa hälsoeffekter eller miljöeffekter, men inte heller ge minskad effektivitet vid användning. På Clemondo erbjuder vi just dessa lösningar!

## **GREENIUM – VÅRA MEST HÅLLBARA PRODUKTER**

Greenium är beteckningen på våra mest hållbara rengöringsprodukter. För att tillhöra Greenium-serien krävs att produkten är växtbaserad och alltså helt fri från petroleumbaserade ingredienser – med ett 95 procent lägre klimatavtryck än motsvarande produkter med fossil bas. Vi på Clemondo vet att detta är framtiden för vår bransch och vi arbetar ständigt på att konvertera fler av våra produkter till Greenium.

**AKTIEN**

Clemondo Group AB är noterat på Nasdaq First North Growth Market sedan 19 december 2013, med tickern CLEM. Antal aktier i koncernen uppgick vid periodens utgång till 138 467 865 och aktiekapitalet till 13 846 786,50 kr med kvotvärdet 0,1 kr per aktie. Bolagets Certified Adviser är Carnegie Investment Bank AB (publ).

**STÖRSTA AKTIEÄGARE 31 DECEMBER 2023**

Ägare	Antal aktier	Innehav (%)	Röster (%)
LMK Forward AB	20 000 000	14,44	14,44
Swedbank Försäkring AB	8 892 548	6,42	6,42
Försäkringsbolaget Avanza Pension	5 536 187	4,00	4,00
Nordnet Pensionsförsäkring AB	5 270 872	3,81	3,81
P-A Bendt AB	4 600 000	3,32	3,32
Norén, Lottie	3 013 384	2,18	2,18
Svensson, Jesper	2 477 000	1,79	1,79
Udesen, Erik	2 120 000	1,53	1,53
Sätra Ängar Konsult AB	1 620 205	1,17	1,17
Hägg, Mikael	1 500 000	1,08	1,08
<b>Summa de 10 största aktieägarna</b>	<b>55 030 196</b>	<b>39,74</b>	<b>39,74</b>
Summa övriga ägare	83 437 669	60,26	60,26
<b>Totalt antal aktier i Clemondo</b>	<b>138 467 865</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

# KONCERNENS UTVECKLING

## OMSÄTTNING

Nettoomsättningen under det fjärde kvartalet 2023 uppgick till 69,5 (77,8) MSEK, en minskning med 11 procent. Jämfört med föregående år tappar Fordon 17 procent under kvartalet, vilket främst beror på minskad aktivitet i bilhandeln. Andelen Greenium fortsätter att utvecklas positivt till 40 (36) procent. Hygien utvecklas stabilt under kvartalet. Hygienmarknaden bedöms ha goda möjligheter för tillväxt. Industri tappar marginellt relaterat till större försiktighet hos våra kunder på grund av det ekonomiska läget.

## BRUTTOVINST

Bruttovinstmarginalen för koncernen uppgick till 39,7 (33,6) procent för perioden. Jämfört med 2022 är det en förbättring med 6,1 procentenheter. Vi jobbar sedan en tid tillbaka med en bred palett av åtgärder för att stärka vår bruttomarginal och ser att dessa åtgärder successivt ger effekt.

## KOSTNADER OCH AVSKRIVNING

Övriga externa kostnader samt personalkostnader ökade under det fjärde kvartalet 2023 med 1,9 MSEK, varav negativa valutaeffekter uppgår till 2,1 MSEK. Bland övriga rörelsekostnader var personalkostnader 0,7 MSEK lägre jämfört med föregående årsutfall. Avskrivningar uppgick till 3,9 (4,3) MSEK.

## RESULTAT

EBITDA-resultatet ökade i kvartalet till 7,9 (7,4) MSEK och rörelseresultatet till 4,0 (3,1) MSEK. Ökningen av resultatet beror främst på förbättrad bruttomarginal. Under året har rörelsemarginalen förbättrats med 3,3 procent trots svagare krona och tuffare ekonomiskt klimat. Vi ser resultatförbättringen som ett kvitto på att vårt interna effektivitetsarbete fungerar. Kvartalsresultatet efter skatt uppgick till 3,2 (1,6) MSEK.

## FINANSNETTO OCH SKATTER

Finansnettot uppgick till 0,2 (-1,1) MSEK, skatt på periodens resultat uppgick till -0,9 (-0,4) MSEK.

## KASSAFLÖDE

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 8,2 (5,4) MSEK för perioden. Kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändring av rörelsekapital uppgick till 10,9 (12,0) MSEK, där förändring av rörelsekapital försämrats med 3,8 MSEK jämfört med det fjärde kvartalet 2022. För helåret 2023 har kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändring av rörelsekapital förbättrats med 18,1 MSEK jämfört med föregående år.

## KAPITALBINDNING

Koncernen har under perioden minskat varulagret med 0,5 MSEK, minskat rörelsefordringarna med 1,3 MSEK och ökat rörelseskuldena med 1,0 MSEK jämfört med utgången av föregående kvartal. Sammantaget påverkades förändringen av kapitalbindning i rörelsekapital positivt med 2,8 MSEK.

## RÖRELSEKAPITAL

Rörelsekapitalet bedöms successivt öka till följd av förbättrade rörelseresultat i kombination med löpande förbättringsåtgärder för att effektivisera kapitalbindningen. Clemondo stänger kvartalet med utnyttjad checkkredit på 40,0 (29,2) MSEK samt likvida medel 1,1 (0,0) per den 31 december 2023, vilket bedöms täcka rörelsekapitalbehovet det kommande året.

## NETTOSKULD

Den finansiella nettoskulden minskade med 8,8 MSEK jämfört med föregående kvartal och uppgick till 29,7 (53,0) MSEK per den 31 december 2023. Utnyttjad checkkredit uppgår till 0,0 MSEK utifrån en tillgänglig checkkreditsram på 40 MSEK. I den finansiella nettoskulden ingår leasingkulden som uppgår till 29,7 (42,5) MSEK, hanterad under IFRS som en räntebärande skuld. Skuldsättningsgraden uppgick till 0,7 (1,1) vid utgången av kvartalet.

## SOLIDITET

Soliditeten uppgick till 59,3 (47,8) procent. Koncernens egna kapital uppgick till 111,4 (101,4) MSEK vid utgången av kvartalet. Balansomslutningen uppgick till 187,8 (212,3) MSEK.

### **ANSTÄLLDA**

Antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 51 (53) personer.

### **MODERBOLAGET**

Intäkterna under Q4 2023 uppgick till 1,4 (1,4) MSEK. Eget kapital uppgick till 140,9 (141,0) MSEK och soliditeten för moderbolaget var 93,0 (92,0) procent.

### **REDOVISNINGSPRINCIPER**

Koncernredovisningen för Clemondo Group AB (publ) koncernen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1. Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen. Se vidare Årsredovisning 2022 avsnitt noter till koncernredovisningen Not 2.

### **RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER**

De risker och osäkerhetsfaktorer som beskrivs i årsredovisningen för 2022 bedöms fortfarande vara aktuella per dagen för denna rapports avgivande. Kriget i Ukraina och kriget mellan Israel och Hamas innebär förhöjda omvärldsrisker.



# KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 okt – 31 dec 2023	1 okt – 31 dec 2022	1 jan – 31 dec 2023	1 jan – 31 dec 2022
Nettoomsättning	69 539	77 815	278 898	299 204
Övriga rörelseintäkter	2 842	801	7 344	4 924
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>72 381</b>	<b>78 616</b>	<b>286 242</b>	<b>304 128</b>
Råvaror och förnödenheter	-43 626	-52 182	-178 276	-199 718
Övriga externa kostnader	-7 439	-6 784	-27 225	-28 157
Personalkostnader	-10 876	-11 613	-43 721	-48 978
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 914	-4 284	-15 476	-16 968
Övriga rörelsekostnader	-2 572	-615	-5 162	-2 886
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-68 427</b>	<b>-75 478</b>	<b>-269 859</b>	<b>-296 707</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>3 954</b>	<b>3 138</b>	<b>16 383</b>	<b>7 421</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>				
Finansiella intäkter	525	12	1 468	707
Finansiella kostnader	-357	-1 105	-4 688	-3 423
<b>Finansiella poster netto</b>	<b>168</b>	<b>-1 092</b>	<b>-3 220</b>	<b>-2 716</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>4 122</b>	<b>2 046</b>	<b>13 163</b>	<b>4 704</b>
Inkomstskatt	-1 139	-440	-3 205	-941
<b>Periodens resultat</b>	<b>2 982</b>	<b>1 605</b>	<b>9 958</b>	<b>3 764</b>
<b>Periodens resultat hänförligt till:</b>				
Moderbolagets ägare	2 982	1 605	9 958	3 764
<b>Resultat per aktie, räknat på periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare:</b>	<b>1 okt – 31 dec 2023</b>	<b>1 okt – 31 dec 2022</b>	<b>1 jan – 31 dec 2023</b>	<b>1 jan – 31 dec 2022</b>
Resultat per aktie, kr	0,02	0,01	0,07	0,03

I koncernen återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat för perioden överensstämmer med periodens resultat.

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
<i>Immateriella tillgångar</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	0	5
Goodwill	70 247	70 247
<b>Summa immateriella tillgångar</b>	<b>70 247</b>	<b>70 252</b>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4 669	5 616
Inventarier, verktyg och installationer	528	849
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>5 197</b>	<b>6 465</b>
Nyttjanderätter	31 448	42 944
Uppskjuten skattefordran	254	213
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>107 146</b>	<b>119 874</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<i>Varulager med mera</i>		
Råvaror och förnödenheter	22 936	26 953
Färdiga varor och handelsvaror	22 107	22 474
Förskott till leverantör	469	46
<b>Summa varulager</b>	<b>45 512</b>	<b>49 473</b>
Kundfordringar	31 655	37 651
Aktuella skattefordringar	0	1 903
Övriga kortfristiga fordringar	1	869
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 345	2 575
Likvida medel	1 126	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>80 639</b>	<b>92 470</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>187 785</b>	<b>212 344</b>

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		
Aktiekapital	13 847	13 847
Övrigt tillskjutet kapital	96 710	96 710
Balanserad vinst	-9 128	-12 892
Periodens resultat	9 958	3 764
<b>Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>111 387</b>	<b>101 429</b>
<b>SKULDER</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>		
Leasingskuld	14 865	27 805
Uppskjutna skatteskulder	4 537	3 553
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>19 402</b>	<b>31 358</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Skulder till kreditinstitut	0	0
Leasingskuld	14 803	14 743
Checkräkningskredit	0	10 482
Leverantörsskulder	32 097	44 650
Aktuella skatteskulder	607	0
Övriga kortfristiga skulder	1 171	1 439
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8 318	8 243
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>56 996</b>	<b>79 557</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>187 785</b>	<b>212 344</b>

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

<b>Eget Kapital</b>	<b>1 okt – 31 dec 2023</b>	<b>1 okt – 31 dec 2022</b>	<b>1 jan – 31 dec 2023</b>	<b>1 jan – 31 dec 2022</b>
Ingående balans	108 404	99 823	101 429	92 987
Periodens resultat	2 982	1 605	9 958	3 764
Tillfört kapital genom emission av teckningsoptioner	0			4 679
Utdelning	0	0	0	0
<b>Utgående balans</b>	<b>111 387</b>	<b>101 429</b>	<b>111 387</b>	<b>101 429</b>

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 okt – 31 dec 2023	1 okt – 31 dec 2022	1 jan – 31 dec 2023	1 jan – 31 dec 2022
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>				
Rörelseresultat	3 954	3 138	16 383	7 421
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	3 914	4 284	15 476	16 968
Erhållen ränta	525	12	1 468	707
Betald ränta	-357	-1 105	-4 688	-3 423
Betalda inkomstskatter	125	-922	249	-5 519
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>8 160</b>	<b>5 408</b>	<b>28 888</b>	<b>16 154</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapital</b>				
Förändring av varulager	545	1 563	3 961	-11 133
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar	1 253	-2 676	5 996	3 067
Förändring av kortfristiga rörelseskulder	968	7 707	-11 648	1 010
<b>Summa förändring av rörelsekapital</b>	<b>2 766</b>	<b>6 594</b>	<b>-1 691</b>	<b>-7 056</b>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>10 926</b>	<b>12 002</b>	<b>27 197</b>	<b>9 098</b>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-237	-80	-286	-491
Investeringar i immateriella tillgångar	0	0	0	459
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-238</b>	<b>-80</b>	<b>-286</b>	<b>-31</b>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>				
Amortering av lån	0	-2 500	0	-10 000
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingskulder	-3 909	-3 525	-15 302	-12 585
Förändring av checkräkningskredit, övriga räntebärande skulder	-5 653	-5 897	-10 482	7 748
Emissioner av aktier, teckningsoptioner	0	0	0	4 763
Transaktionskostnader för emissioner	0	0	0	-85
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-9 562</b>	<b>-11 921</b>	<b>-25 785</b>	<b>-10 159</b>
Minskning/ökning av likvida medel	1 126	0	1 126	-1 093
Likvida medel vid periodens början	0	0	0	1 093
Likvida medel vid periodens slut	1 126	0	1 126	0

# MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 okt – 31 dec 2023	1 okt – 31 dec 2022	1 jan – 31 dec 2023	1 jan – 31 dec 2022
Nettoomsättning	1 428	1 392	6 668	6 387
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>1 428</b>	<b>1 392</b>	<b>6 668</b>	<b>6 387</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Övriga externa kostnader	-503	-536	-3 222	-2 537
Personalkostnader	-1 706	-1 523	-6 523	-6 432
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-2 209</b>	<b>-2 059</b>	<b>-9 745</b>	<b>-8 969</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-781</b>	<b>-667</b>	<b>-3 077</b>	<b>-2 581</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>				
Ränteintäkter och liknande resultatposter	364	317	1 716	868
Räntekostnader och liknande resultatposter	-674	-245	-1 338	-641
<b>Resultat från finansiella poster</b>	<b>-310</b>	<b>72</b>	<b>378</b>	<b>227</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-1 091</b>	<b>-595</b>	<b>-2 700</b>	<b>-2 354</b>
Bokslutsdispositioner	2 658	2 337	2 658	2 337
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 567</b>	<b>1 742</b>	<b>-41</b>	<b>-17</b>

I moderbolaget återfinns inga poster som redovisas som övrigt totalresultat varför summa totalresultat för perioden överensstämmer med periodens resultat.

# MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	2023-12-31	2022-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Andelar i koncernföretag	145 750	145 750
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>145 750</b>	<b>145 750</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Fordringar hos koncernföretag	4 086	6 741
Aktuella skattefordringar	243	454
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	313	349
Likvida medel	1 126	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>5 768</b>	<b>7 544</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>151 518</b>	<b>153 294</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Bundet eget kapital</b>		
Aktiekapital	13 847	13 847
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>13 847</b>	<b>13 847</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		
Överkursfond	96 710	96 710
Balanserat resultat	30 426	30 443
Årets resultat	-41	-17
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>127 095</b>	<b>127 136</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>140 942</b>	<b>140 983</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Skuld koncern företag	8 694	0
Skulder till kreditinstitut	0	0
Leverantörsskulder	178	401
Checkräkningskredit	0	10 482
Övriga kortfristiga skulder	92	59
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 612	1 367
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>10 576</b>	<b>12 310</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>151 518</b>	<b>153 294</b>

# NOTER TILL KONCERNREDOVISNINGEN

## ALLMÄN INFORMATION

Denna delårsrapport omfattar moderföretaget Clemondo Group AB (publ), organisationsnummer 556792-0193 samt dess dotterföretag. Clemondo Group AB (publ) är ett moderbolag registrerat i Sverige med säte i Helsingborg med adress Box 13073, 250 13 Helsingborg, Sverige. Clemondo Group AB är noterat på Nasdaq First North Growth Market. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (tkr). Uppgift inom parentes avser jämförelseperioden.

## REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen för Clemondo Group AB (publ) koncernen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, samt International Financial Reporting Standards (IFRS) och tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU. Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen.

Koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper och värderingsmetoder som finns beskrivna i den senaste årsredovisningen.

## VIKTIGA UPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR FÖR REDOVISNINGSSÄNDAMÅL

Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår behandlas i huvuddrag nedan.

### Prövning av nedskrivningsbehov för goodwill

Koncernen gör årligen en prövning av nedskrivningsbehov för goodwill och om det finns indikationer på nedskrivning, fastställa om det finns ett behov av nedskrivning i enlighet med de redovisningsprinciper som återfinns i not 2.10 i årsredovisningen för 2022. Återvinningsbart belopp för kassagenererande enheter etableras genom beräkningar av nyttjandevärde. Beräkningen av nyttjandevärdet är baserat på uppskattade framtida kassaflöden före skatt. Koncernen har bedömt att försäljningstillväxten, EBITDA, diskonteringsräntan och den långsiktiga tillväxten är de mest väsentliga antagandena i nedskrivningsprövningen.

Det redovisade värdet av goodwill uppgår till 70 247 tkr per den 31 december 2023. Återvinningsvärdet överstiger det redovisade värdet för goodwill med god marginal.

Inga nya tillkommande uppskattningar har inträffat i fjärde kvartalet, jämfört med Årsredovisningen 2022.

## SEGMENTSINFORMATION

Koncernens högste verkställande beslutsfattare utgörs av koncernledningen som omfattar CEO och CFO tillsammans med affärsområdesansvariga. Koncernens högste verkställande beslutsfattare utvärderar koncernens finansiella ställning och resultat samt fattar strategiska beslut. Det är utifrån koncernen som helhet som koncernledningen fattar beslut om tilldelning av resurser och bedömer resultat. Den interna rapporteringen baseras också på koncernens resultat som helhet varför koncernen som helhet bedöms utgöra ett segment.

## NETTOOMSÄTTNING

### Fördelning av intäkter från avtal med kunder

Koncernen har intäkter från varuförsäljning som fördelar sig på verksamhetsgrenar och försäljningsområden enligt sammanställning nedan. Intäkter från externa kunder utgörs huvudsakligen av försäljning av rengörings- och underhållsprodukter. Samtliga av koncernens intäkter intäktsredovisas vid en tidpunkt.



Marknadsområde fördelat per:	Okt – Dec 2023	Okt – Dec 2022	Jan-Dec 2023	Jan-Dec 2022
Fordon	36 886	44 532	155 238	176 144
Hygien	24 341	24 661	87 985	85 794
Industri	8 313	8 623	35 675	37 266
<b>Summa</b>	<b>69 539</b>	<b>77 815</b>	<b>278 898</b>	<b>299 204</b>

### FINANSIELLA INSTRUMENT – BERÄKNING AV VERKLIGT VÄRDE

Finansiella instrument värderas till verkligt värde utifrån hur klassificeringen i verkligt värdehierarkin gjorts:

#### a) Finansiella instrument i nivå 1.

Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder.

#### b) Finansiella instrument i nivå 2.

Andra observerbara data för tillgången eller skulden än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (dvs. som prisnoteringar) eller indirekt (dvs. härledda från prisnoteringar).

#### c) Finansiella instrument i nivå 3

I de fall ett eller flera väsentliga indata inte baseras på observerbar marknadsinformation klassificeras det berörda instrument i nivå 3.

Verkligt värde på finansiella instrument som inte handlas på en aktiv marknad (till exempel valutaterminskontrakt) fastställs med hjälp av värderingstekniker. Härvid används i så stor utsträckning som möjligt marknadsinformation då denna finns tillgänglig medan företagsspecifik information används i så liten utsträckning som möjligt. Om samtliga väsentliga indata som krävs för verkligt värdevärderingen av ett instrument är observerbara återfinns instrumentet i nivå 2.

Per den 31 december 2023 har koncernen derivatinstrument i form av valutaoptioner som värderas till verkligt värde via koncernens resultaträkning. Derivat instrumenten värderas till verkligt värde i nivå 2. Per bokslutsdagen uppgick värdet av utestående kontrakt till -1 792 tkr. I kvartalet har vi haft en negativ resultatpåverkan av valutaoptioner som uppgår till -1 025 tkr.

Koncernen har inga finansiella instrument som värderas till verkligt värde i nivå 1 respektive 3. Per 31 december 2023 fanns inga utestående derivatinstrument enligt nivå 1 eller 3.

### RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

En redogörelse för koncernens väsentliga finansiella och affärsmässiga risker återfinns i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen för 2022. Kriget i Ukraina och kriget mellan Israel och Hamas innebär förhöjda omvärldsrisker. Några ytterligare väsentliga risker bedöms inte ha tillkommit under perioden.

## 8. RESULTAT PER AKTIE

	1 okt – 31 dec 2023	1 okt – 31 dec 2022	1 jan – 31 dec 2023	1 jan – 31 dec 2022
Kronor				
Resultat per aktie	0,02	0,01	0,07	0,03
<b>Resultatmått som används i beräkningen av resultat per aktie</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>	<b>Periodens resultat</b>
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare som används resultat per aktie före och efter utspädning:				
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare, tkr	2 982	1 605	9 958	3 764
Antal				
Vägt genomsnittligt antal stamaktier vid beräkning av resultat per aktie före utspädning i tusental	138 468	138 468	138 468	136 177

## 9. HÄNDELSE EFTER DELÅRSPERIODENS SLUT

Inga för bolaget väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen den 31 december 2023 än vad som i övrigt omnämnts i inledningen av denna rapport.

## **FÖRKLARING NYCKELTAL**

### **Bruttomarginal %**

Bruttomarginal räknas fram genom att dela bruttoresultatet med omsättningen.

Bruttoresultat = omsättning – kostnad sålda varor

### **EBITDA**

Rörelseresultatet + avskrivningar

### **EBITDA %**

EBITDA delat med omsättningen

### **EBIT**

EBIT motsvarar rörelseresultatet = resultat före finansiella poster och skatter

### **EBIT %**

EBIT delat med omsättningen

### **Resultat per aktie efter utspädning**

Resultat efter skatt delat med genomsnittligt antal aktier efter utspädning

### **Kassaflöde från den löpande verksamheten per aktie efter utspädning**

Kassaflöde från den löpande verksamheten minus kassaflöde från investeringsverksamheten delat med genomsnittligt antal aktier efter utspädning

### **Soliditet**

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

### **Skuldsättningsgrad**

Totala skulder delat med eget kapital.

## FINANSIELL KALENDER

Årsredovisning 2023	18 april 2024
Delårsrapport Q1 2024	22 maj 2024
Delårsrapport Q2 2024	20 augusti 2024
Delårsrapport Q3 2024	12 november 2024
Bokslutskommuniké 2024	25 februari 2025

Alla rapporter kommer att finnas tillgängliga på [investor.clemondo.se](http://investor.clemondo.se)

## STYRELSENS INTYGANDE

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att kvartalsrapporten ger en rättvisande översikt av moderföretaget och koncernens verksamhet, ställning och resultat.

Helsingborg den 15 februari 2024  
Clemondo Group AB (publ)

Michael Engström, styrelseordförande  
Camilla Dahlin, styrelseledamot  
Lina K Wiles, styrelseledamot  
Mikael Olsson, styrelseledamot  
Marie-Louise Cedermalm, styrelseledamot (arbetstagarrepresentant)  
Annelie Höggren, styrelseledamot (arbetstagarrepresentant)  
Jesper Svensson, VD

Kvartalsrapporten har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

## PRESENTATION AV KVARTALSRAPPORTEN

Torsdagen den 15 februari, klockan 08.30, publiceras denna kvartalsrapport. Dagen efter kommer en inspelad presentation av kvartalsrapporten finnas tillgänglig på Youtube via Penser Play på följande länk:

<https://www.youtube.com/c/PenserPlay/featured>

Presentationen hålls av VD Jesper Svensson och CFO Jesper Friis-Jespersen. Presentationen hålls på svenska. Eventuella frågor gällande kvartalsrapporten kan ställas inför presentationen via mejl till Hugo Lisjö på Carnegie Investment Bank: [hugo.lisjo@carnegie.se](mailto:hugo.lisjo@carnegie.se). Frågor måste vara oss tillhanda senast klockan 12.00 den 15 februari.

Alla rapporter samt även ovan inspelad presentation kommer att finnas tillgängliga på [investor.clemondo.se](http://investor.clemondo.se)

## FÖR YTTERLIGARE INFORMATION, VÄNLIGEN KONTAKTA

Jesper Svensson, VD, Telefon: 070-529 17 22, E-post: [jesper.svensson@clemondo.se](mailto:jesper.svensson@clemondo.se)

Jesper Friis-Jespersen, CFO, Telefon: 076-611 75 41, E-post: [jesper.friis-jespersen@clemondo.se](mailto:jesper.friis-jespersen@clemondo.se)

