

PRECIO FISHBONE AB (publ)
KVARTALSRAPPORT
Juli – september 2023

DELÅRSRAPPORT
Januari – september 2023

Kvartalet juli – september 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 60,1 mkr (55,3).
- Rörelseresultatet (EBITA) blev 3,6 mkr (3,1).
- Rörelsemarginalen (EBITA) blev 6,0 % (5,6 %).
- Resultat efter skatt blev 1,5 mkr (2,0).
- Vinst per aktie efter skatt blev 0,16 kr (0,20).
- Kassaflödet från den löpande verksamheten blev 3,2 mkr (5,0) vilket motsvarar 0,35 kr per aktie (0,55).

Delåret januari – september 2023

- Nettoomsättningen uppgick till 208,6 mkr (187,9).
- Rörelseresultatet (EBITA) blev 17,0 mkr (15,2).
- Rörelsemarginalen (EBITA) blev 8,1 % (8,1 %).
- Resultat efter skatt blev 11,5 mkr (11,3).
- Vinst per aktie efter skatt blev 1,17 kr (1,20).
- Kassaflödet från den löpande verksamheten blev 19,4 mkr (20,8) vilket motsvarar 2,12 kr per aktie (2,27).

VD har ordet

En omsättningsökning på 8,8 procent och ett ökat EBITA-resultat och en ökad EBITA-marginal till 6,0 procent (5,6 procent) är en positiv utveckling jämför med samma kvartal förra året. Vi har under kvartalet haft en överraskande bra orderingång men utvecklingen för 2024 är svår att bedöma.

Digital Journey

Ett större semesteruttag och en arbetsdag mindre har påverkat kvartalet negativt jämfört med samma kvartal föregående år. Vi har också haft en högre obeläggning, men med stor lokal variation. Vi upplever att pendeln svängt tillbaka något med större krav från kunderna på fysisk närvaro på plats. Det gör att vi behöver öka den geografiska rörligheten i vår leveransorganisation med hållbara lösningar som fungerar för våra konsulter och kunder. Vi är övertygade om att vi kommer att förbättra beläggningen under det fjärde kvartalet.

En del av vårt erbjudande handlar om konsultationer kring Microsoft 365. Genom beslut av EU-kommissionen i juli har den nya EU-U.S. Data Privacy Framework bedömts ge tillräckligt skydd för överföring av personuppgifter till USA, förutsatt att mottagaren omfattas av det nya ramverket. De hinder som tidigare funnits för att använda Microsofts molntjänster i M365 är undanröjda. Vi märker redan stort intresse från offentlig sektor som nu kan utnyttja M365:s hela potential. Vi har expertisen för att vara en mycket kvalificerad partner.

Lanseringen av Microsoft 365 Copilot som ett integrerat AI stöd i Microsoft 365 är något som kommer att förändra och förbättra hur många organisationer arbetar. Vi har varit med sedan Copilot introducerades i mars och är redo att stödja processen för att utnyttja alla Copilot's möjligheter.

SaaS-tjänsterna

Vi har en fortsatt positiv utveckling av Omnia utanför Skandinavien. En ny release med stöd för frontline workers som innebär att större organisationer med många medarbetare som till exempel arbetar i butiker, inom

vård och omsorg eller olika typer av produktion, kan använda Omnias funktionalitet på ett fullödigt sätt mycket kostnadseffektivt. Lanseringen har börjats och på Omnias User Group Conference i november, med över 100 deltagande kunder, kommer det tillsammans med de AI-komponenter för redaktörer som integrerats i Omnia vara en av nyheterna som presenteras.

Under det tredje kvartalet förra året var det val i Sverige och i 50 kommuner administrerades valet med hjälp av vår SaaS-tjänst Kaskelot. Till EU-valet i maj 2024 kommer fler av Sveriges kommuner använda Kaskelot för valadministrationen. Målet är att gå från 50 till 60 kommuner och att från att vi idag täcker in 2/3 av valmanskåren täcka in 4/5. Även i Danmark kommer EU-valet hanteras med hjälp av Kaskelot i ett 20-tal kommuner. Efter ett intensivt utvecklingsarbete har en ny förbättrad version av Kaskelot gjorts tillgänglig för både svenska och danska valförrättare. Med samma höga säkerhetsnivå som tidigare versioner och en 24/7-support har vi gjort vårt yttersta för att inga incidenter ska inträffa som stör valen.

En stor del av intäkterna från våra SaaS-tjänster är återkommande. Vid slutet på kvartalet var den kontrakterade summan för ett år framåt (cARR) 80,0 MSEK. Under kvartalet ökade den (ACV) med 1,8 MSEK och sedan årets början med 8,2 MSEK vilket är knappt 11 procent.

Vi drar vårt lilla strå till stacken

Vi har antagit en utmaning att vara CO2-neutrala till 2025 vilket kommer att påverka oss i det dagliga arbetet på olika sätt. Den största miljöpåverkan som vår verksamhet har är genom resor. En strikt elbilspolicy har införts för tjänstebilar och flygresor ska ske mycket sparsamt och miljökompenseras. Detta är självklara åtgärder och vi har hittills mest arbetat med att försöka minska den direkta miljöpåverkan av vår egna verksamhet. Nu tar vi ytterligare steg genom att utvärdera och kravställa våra leverantörer även ur ett miljöperspektiv. Vi har introducerat ett förmånscykelerbjudande så alla anställda har möjlighet att ta sig till och från jobbet på miljömässigt bästa sätt.

Christer Johansson

Verkställande direktör

Översikt

Kvartalet och delåret i sammandrag

Nettoomsättningen uppgick under det tredje kvartalet 2023 till 60,1 mkr (55,3) således en ökad omsättning med 8,8 procent jämfört med 2022. För delåret januari – september 2023 uppgick nettoomsättningen till 208,6 mkr (187,9) vilket motsvarar en ökning med 11,0 procent jämfört med 2022. Tillväxten i omsättning är organisk i sin helhet.

Rörelseresultatet (EBITA) uppgick för tredje kvartalet 2023 till 3,6 mkr (3,1) vilket innebär en resultatökning med 17,5 procent. Rörelseresultatet (EBITA) för delåret januari – september 2023 redovisas till 17,0 mkr (15,2) vilket är en ökning med 11,5 procent.

I rörelseresultatet för tredje kvartalet 2023 ingår avskrivningar enligt plan med totalt 3,1 mkr (3,7) och motsvarande för delåret januari – september 2023 var 9,8 mkr (10,9).

Resultatet efter finansnetto uppgick under tredje kvartalet 2023 till 2,2 mkr (2,4) och för delåret januari – september 2023 till 14,9 mkr (13,8).

Resultat efter skatt uppgick under tredje kvartalet 2023 till 1,5 mkr (2,0) och under delåret januari – september 2023 till 11,5 mkr (11,3).



Spets, insikt,
engagemang
– våra värdeord.



Kvartalet i korthet

Försäljning

60,1
mkr

Anställda

261
pers

Investeringar, likviditet och finansiell ställning

Investeringar i maskiner och inventarier under tredje kvartalet 2023 har gjorts med 1,1 mkr (0,5). För niomånadersperioden januari – september 2023 uppgick motsvarande investeringar till 2,7 mkr (1,1).

Kassaflödet under tredje kvartalet 2023 från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital, blev 3,2 mkr (5,0). Samma kassaflöde för delåret januari – september 2023 blev 19,4 (20,8).

Totalt kassaflöde under tredje kvartalet 2023 blev - 10,3 mkr (- 4,3). Totalt kassaflöde under delåret januari - september 2023 var 1,8 mkr (-16,1) varav utdelning totalt - 12,5 mkr (-18,6).

Likvida medel uppgick på balansdagen den 30 september 2023 till 17,6 mkr, jämfört med 15,6 mkr den 1 januari 2023.

Koncernens egna kapital uppgick på balansdagen den 30 september 2023 till 107,8 mkr, jämfört med 109,3 mkr 1 januari 2023. Årets förändring av eget kapital utgörs av periodens nettoresultat om 11,5 mkr, omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterbolagen -0,5, aktieutdelning till aktieägarna i moderbolaget med - 11,9 mkr samt aktieutdelning till minoritetsaktieägare - 0,6.

Soliditeten uppgick på balansdagen 30 september 2023 till 61 procent jämfört med 58 procent vid årets ingång.

Kvartalet juli – september 2023

Rörelseresultat (EBITA)	Rörelsemarginal (EBITA)
3 626 (3 087) Tkr	6,0 (5,6) %
Resultat efter skatt	Vinst per aktie efter skatt
1 476 (1 979) Tkr	0,16 (0,20) Kr

Delåret januari – september 2023

Rörelseresultat (EBITA)	Rörelsemarginal (EBITA)
16 991 (15 244) Tkr	8,1 (8,1) %
Resultat efter skatt	Vinst per aktie efter skatt
11 533 (11 306) Tkr	1,17 (1,20) Kr

Verksamheten

Precio Fishbone är ett konsult- och systemutvecklingsföretag med drygt 260 medarbetare. Vi finns på sju orter i Sverige samt i Köpenhamn och Ho Chi Minh City i Vietnam. Företaget har också representationskontor i Düsseldorf, London och i Ottawa.

Precio Fishbone utvecklar och tillhandahåller såväl mjukvaruprodukter som paketerade och skräddarsydda IT-lösningar där förståelse för kundens verksamhet är en lika viktig utgångspunkt som teknik. På så sätt skapar vi affärsnytta, kostnadseffektivitet och verkligt värde för våra kunder.

Precio Fishbone har också lång erfarenhet av rådgivning och projektledning inom IT-området och erbjuder ett komplett utbud av tjänster inom digital workplace, webbutveckling, integration, data analytics och mobilitet i form av specialisttjänster samt funktions- och förvaltningsåtaganden.

Precio Fishbone är Microsoft Solutions Partner inom områdena Data & AI, Digital & App Innovation, Infrastructure och Modern Workplace.

Ett annat viktigt partnerskap är det med Optimizely där vi är Gold Partner. Vi är också partner till UiPath inom området Robotic Process Automation, RPA.

Precio Fishbones kunder finns framför allt bland större företag och inom den offentliga sektorn. De största kunderna är statliga verk och myndigheter som Trafikverket, Energimyndigheten, Socialstyrelsen, Tandvårds- och läkemedelsförmånsverket och FMV samt större företag som till exempel Elis, ICA, RSA Insurance, Stockholm Exergi, MAN, Toyota, Electrolux, Novo Nordisk, Signify och WSP.

Internationella biståndsorganisationer är en annan viktig kundkategori. Totalt har vi ett 50-tal biståndsorganisationer som kunder. De finns från Sydkorea och Australien i öster till USA och Kanada i väster.



Precio Fishbones aktie

Bolagets B-aktie är listad på Nasdaq First North Premier Growth Market Stockholm.

Erik Penser Bank AB är likviditetsgarant för Precio Fishbones B-aktie och är dessutom bolagets Certified Adviser enligt Nasdaq First North Premier Growth Market Stockholms krav.

Antalet utestående aktier per 30 september 2023 var 9 175 722 och av totala antalet aktier är 20 000 A-aktier. Antalet aktieägare var per 2023-09-30 1 220 och vid årets ingång 1 280. Bolaget har genom ett teckningsoptionsprogram riktat till personalen utgivit 105 000 optioner som ger rätt att teckna lika många B-aktier till en kurs om 77,10 kr per aktie under 2024.

Årsstämman den 20 april 2023 beslutade om en ordinarie utdelning om 1,30 (1,90) kr per aktie för räkenskapsåret 2022.

Årsstämman den 20 april 2023 bemyndigade styrelsen att med eller utan avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av högst 900 000 aktier av serie B, mot betalning i kontanter, genom apport eller genom kvittning. Detta bemyndigande gäller till nästa årsstämma.

Marknad och framtidsutsikter

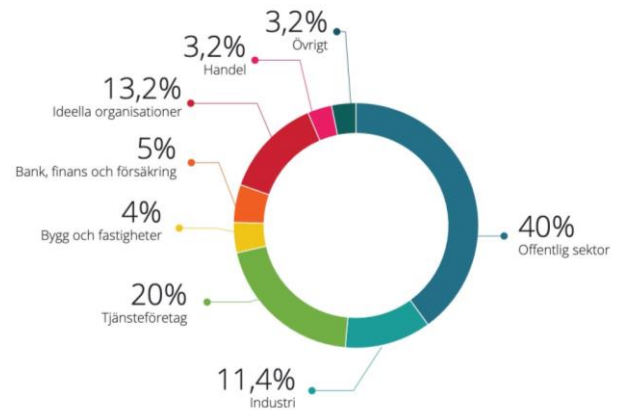
Mer merförsäljning men trögare nyförsäljning

Vi har under kvartalet haft en mycket god utveckling av försäljningen till befintliga kunder, särskilt inom offentlig sektor. Försäljningsmässigt är det faktiskt det bästa tredje kvartal vi haft, med avrop och beställningar som sträcker sig långt in på första halvåret 2024. Visserligen kan förhållanden ändras och beställningar annulleras men det ger en stabil grund för konsultleveransen inom vårt affärsområde Digital Journey. För den andra delen av 2024 är situationen mer osäker. Vi behöver vinna fler affärer med nya kunder och även om vi upplever att nyförsäljningen är trögare än normalt med en avvaktande hållning från vissa kunder så finns det inom både offentlig sektor och inom flera branscher en fortsatt investeringsvilja.

Prismässigt möter vi en hårdare konkurrens men för de långa åtaganden som vi har följer priserna arbetskostnadsindex vilket ger prisjusteringar om än med en fördröjning. I nyförsäljningssituationer har vi en fördel av att kunna kombinera en leverans med svenska och vietnamesiska konsulter för att erbjuda en attraktiv total prisnivå.

SaaS-tjänsterna

Utvecklingen av cARR, dvs kontrakterade årligen återkommande intäkter, har varit i linje med förväntningarna under kvartalet. Semestertider har påverkat antalet nya affärer i Skandinavien negativt och i stort sett hela ökningen på 1,8 MSEK kommer från marknader utanför Sverige och Danmark. Vi har vunnit nya Omniakunder i Nordamerika, Norge, Tyskland och Storbritannien, bland



annat ett större bygg- och bostadsföretag i Storbritannien och en globalt verksam tysk industrikoncern inom produktionsautomationsområdet. Affärsmöjligheterna att vinna nya kunder ser bra ut i både DACH och Nordamerika. I Skandinavien går nykundsförsäljningen trögare medan tilläggsaffärer på befintliga kunder görs löpande.

För NGOonline har inga nya kunder tillkommit under det tredje kvartalet. Vi har ökat vår aktivitet på marknaden och antalet kunddialoger och anbudsfrågningar har ökat men att många NGO:er prioriterar hjälp till Ukraina framför investeringar i IT märks tydligt.

Under delåret januari - september stod SaaS-tjänsterna inklusive implementationskonsultationer och support för 50 procent av de totala intäkterna. De fördelar sig på Omnia 38 procent, NGOonline 11 procent och Kaskelot 1 procent.

cARR och cACV koncernen	Januari-september 2023			
	Sverige	Danmark	Övr. marknader	Totalt
cARR in SaaS	31 270	2 614	12 838	46 723
cARR in Support	23 253	1 352	4 448	29 052
cARR in	54 523	3 966	17 286	75 775
cACV SaaS	1 412	384	5 433	7 228
cACV Support	160	176	678	1 014
cACV netto	1 572	559	6 111	8 242
cARR out SaaS	32 682	2 998	18 271	53 951
cARR out Support	23 413	1 528	5 126	30 067
cARR out	56 095	4 526	23 397	84 018



Styrelse och ledning

På årsstämman den 20 april 2023 omvaldes ledamöterna Stina Treven, Patrik Salén, Katarina Åkerman och Per Adolfsson. Patrik Salén utsågs till styrelsens ordförande

Valberedningen utgörs av Bengt-Åke Älgevik, Pär Johansson och Anders Miller.

Christer Johansson är bolagets verkställande direktör.

Företagets ledningsgrupp utgörs av verkställande direktören och ytterligare 10 ledande befattningshavare.



Koncernstruktur

Koncernens bolagsstruktur består, förutom av moderbolaget, av dotterbolagen Precio Fishbone Systems AB, Forum SQL Svenska AB, Precio Vietnam Ltd, Precio Fishbone Canada Inc, Precio UK Ltd, Precio Fishbone Danmark ApS, Precio Fishbone Zwgn Deutschland samt dotterdotterbolagen Precio Industrial Consulting AB och Precio IT Strategi AB. Rörelsen bedrivs till övervägande del i moderbolaget samt i Precio Fishbone Danmark ApS och Precio Fishbone Systems AB. Precio UK Ltd och Precio Fishbone Canada Inc är inriktade mot NGO-sektorn i Storbritannien och Nordamerika. De legala enheterna Precio Vietnam Ltd och Precio IT Strategi AB är företrädesvis underleverantörer till moderbolaget. Forum SQL Svenska AB och Precio Industrial Consulting AB är vilande.

Segment

Koncernens rörelse bedrivs vid kontor på sju orter i Sverige, Köpenhamn, Düsseldorf, Oslo, London, Ottawa samt i Ho Chi Minh City i Vietnam. Integrationen och resursutbytet mellan kontoren är omfattande men en redovisning av verksamheten i två huvudsegment återfinns på sidan 16 nedan.

Medarbetare och organisation

Vid utgången av det tredje kvartalet 2023 var totalt 261 personer anställda inom koncernen och vid årets ingång var 252 personer anställda

Risker och osäkerhetsfaktorer

Precio Fishbones mest väsentliga affärsrisker består av sjunkande timpriser och minskad efterfrågan på konsulttjänster samt svårigheten att attrahera och behålla kompetent personal. Ingen förändring har inträffat vad gäller väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer sedan

senast lämnad årsredovisning för 2022 varför läsaren hänvisas till den redogörelse som lämnats på sidan 5 - 7 i den årsredovisningen.

Moderbolaget

Merparten av koncernens rörelse drivs inom moderbolaget. Skillnaden mellan koncernens nettoomsättning och moderbolagets nettoomsättning utgörs av arbeten utförda av dotterföretag och som direktfakturats uppdragsgivarna.

Moderbolagets omsättning uppgick under tredje kvartalet 2023 till 56,0 mkr (49,0). Kvartalets rörelseresultat (EBITA) uppgick till 5,9 mkr (-0,7). För delåret januari – september 2023 uppgick omsättningen till 180,7 mkr (166,6) och rörelseresultatet (EBITA) till 4,1 mkr (3,0).

Moderbolagets egna kapital per 30 september 2023 redovisas till 53,4 mkr och vid årets ingång till 60,1 mkr.

Förändringen i eget kapital under delåret januari – september 2023 utgörs av periodens nettovinst 5,2 mkr och lämnad utdelning till aktieägarna med -11,9 mkr.

Stockholm den 8 november 2023

Christer Johansson

Verkställande direktör

Precio Fishbone AB (publ). Org.nr. 556347-2926

Delårsrapporten har varit föremål för en översiktlig granskning av bolagets revisor.

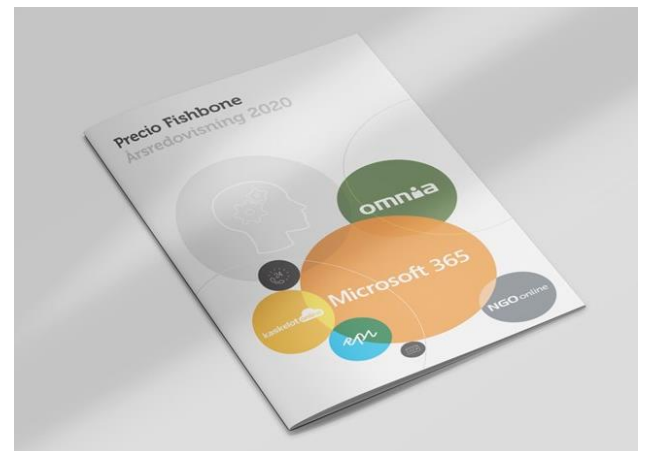
Kommande rapporteringstillfällen

Delårsrapport oktober – december 2023 samt bokslutskommuniké för helåret 2023: 22 februari 2024.

Delårsrapport januari – mars 2024: 7 maj 2024

Delårsrapport april – juni 2024: 22 augusti 2024

Preliminärt datum för årsstämma: 7 maj 2024



Delårsrapporten har varit föremål för en översiktlig granskning av bolagets revisor.

Denna information är sådan information som Precio Fishbone AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning, MAR. Informationen lämnades, genom verkställande direktörens försorg, för offentliggörande den 8 november 2023 klockan 08:00. Erik Penser Bank AB är bolagets Certified Adviser enligt Nasdaq First North Premier Growth Market Stockholms regelverk. Erik Penser Bank AB är även likviditetsgarant för bolagets B-aktie. certifiedadviser@penser.se Bolagets årsredovisning för 2022 samt tidigare offentliggjorda årsredovisningar och delårsrapporter finns för nedladdning på bolagets webbplats www.preciofishbone.se eller kan rekvideras från bolaget under adress, Stortorget 8, 702 11 Örebro.

Intygande

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 8 november 2023

Patrik Salén
Styrelsens ordförande

Katarina Åkerman
Styrelseledamot

Stina Treven
Styrelseledamot

Per Adolfsson
Styrelseledamot

Christer Johansson
Verkställande direktör

Koncernens resultaträkningar i sammandrag, Tkr

	Jan-sept 2023	Jan-sept 2022	Juli-sept 2023	Juli-sept 2022	Helår 2022
Nettoomsättning	208 575	187 911	60 134	55 289	260 083
Rörelsekostnader	-183 894	-163 371	-54 049	-49 106	-226 607
Aktiverat arbete för egen räkning	2 043	1 604	658	579	2 211
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	-9 750	-10 900	-3 117	-3 673	-14 115
Andel i intresseföretags resultat	17	-	-	-	64
Rörelseresultat (EBITA)	16 991	15 244	3 626	3 087	21 636
Avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-651	-438	-217	-217	-655
Rörelseresultat (EBIT)	16 340	14 806	3 409	2 870	20 981
Finansiella poster	-1 452	-1 014	-1 168	-461	-1 530
Resultat efter finansiella poster	14 888	13 792	2 240	2 410	19 451
Skatt	-3 355	-2 486	-764	-431	-3 506
Resultat efter skatt	11 533	11 306	1 476	1 979	15 845
Övrigt totalresultat	-516	830	122	547	-138
Summa totalresultat för perioden	11 017	12 136	1 598	2 526	15 807
<i>Periodens nettoresultat hänförligt till:</i>					
<i>Moderbolagets aktieägare</i>	<i>10 731</i>	<i>10 983</i>	<i>1 426</i>	<i>1 857</i>	<i>15 356</i>
<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>802</i>	<i>323</i>	<i>50</i>	<i>121</i>	<i>589</i>
<i>Periodens nettoresultat per aktie hänförligt till Moderbolagets aktieägare</i>					
<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>1,17</i>	<i>1,20</i>	<i>0,16</i>	<i>0,20</i>	<i>1,67</i>
	<i>0,09</i>	<i>0,03</i>	<i>0,01</i>	<i>0,02</i>	<i>0,06</i>
Rörelsemarginal (EBITA)					

Koncernens balansräkningar i sammandrag, (Tkr)

	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar:</i>			
Goodwill	50 427	50 427	50 427
Övriga immateriella anläggningstillgångar	5 676	3 894	4 284
Materiella anläggningstillgångar	32 831	22 817	39 865
Finansiella anläggningstillgångar	243	162	226
Summa anläggningstillgångar	89 177	77 300	94 802
<i>Omsättningstillgångar:</i>			
Kundfordringar	50 758	46 424	55 287
Övriga fordringar	17 950	22 033	21 363
Kassa och bank	17 633	16 907	15 571
Summa omsättningstillgångar	86 340	85 364	92 221
Summa tillgångar	175 517	162 664	187 023
Eget kapital och skulder			
<i>Eget kapital:</i>			
Aktiekapital	11 470	11 470	11 470
Reserver och balanserade vinstmedel	84 742	82 797	81 831
Kvartalets/årets resultat	10 731	10 983	15 356
<i>Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</i>	106 943	105 250	108 656
Innehav utan bestämmande inflytande	875	308	598
Summa eget kapital	107 818	105 558	109 254
Avsättningar och långfristiga skulder	20 838	18 934	27 828
Kortfristiga skulder	46 861	38 173	49 941
Summa eget kapital och skulder	175 517	162 664	187 023

Koncernens egna kapital i sammandrag, Tkr

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital och Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	Summa
Ingående eget kapital 2022-01-01	11 470	52 532	46 869	1 212	112 083
<i>Förändring i eget kapital under januari-juni 2022</i>					
Periodens nettoresultat	-	-	9 125	201	9 326
Utdelning till moderbolagets aktieägare			-17 434		-17 434
Utdelning till minoritetsaktieägare				-1 234	-1 234
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	285	-	-	285
Utgående eget kapital 2022-06-30	11 470	52 817	38 560	179	103 024
<i>Förändring i eget kapital under juli-september 2022</i>					
Periodens nettoresultat	-	-	1 857	121	1 978
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	547	-	8	555
Utgående eget kapital 2022-09-30	11 470	53 364	40 417	308	105 558
<i>Förändring i eget kapital under oktober - december 2022</i>					
Periodens nettoresultat	-	-	4 374	266	4 639
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	-968		23	-945
Utgående eget kapital 2022-12-31	11 470	52 396	44 790	598	109 254
<i>Förändring i eget kapital under januari - juni 2023</i>					
Utdelning till moderbolagets ägare			-11 928		-11 928
Utdelning till minoritetsdelägare				-561	-561
Periodens nettoresultat	-	-	9 306	752	10 058
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	-638	-	22	-616
Utgående eget kapital 2023-06-30	11 470	51 758	42 168	813	106 207
<i>Förändring i eget kapital under juli - september 2023</i>					
Periodens nettoresultat			1 426	50	1 476
Omräkningsdifferenser i eget kapital i dotterföretagen	-	122	-	13	135
Utgående eget kapital 2023-09-30	11 470	51 880	43 593	875	107 818

Koncernens kassaflödesanalys i sammandrag (Tkr)

	Jan-sept 2023	Jan-sept 2022	Juli-sept 2023	Juli-sept 2022	Jan-sept 2023
Kassaflöde från löpande verksamheten	19 414	20 838	3 217	5 038	19 414
Förändring av rörelsekapital	8 116	-13 716	-9 597	-7 783	8 116
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 044	-4 703	-1 013	-2 572	-7 044
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-18 641	-18 540	-2 875	1 030	-18 641
Förändring av likvida medel	1 845	-16 122	-10 268	-4 287	1 845
Kursdifferens i likvida medel	217	566	-47	187	217
Likvida medel vid periodens början	15 571	32 463	27 948	21 007	15 571
Likvida medel vid periodens slut	17 633	16 907	17 633	16 907	17 633
Kassaflöde från löpande verksamheten per aktie	2,12 kr	2,27 kr	0,35 kr	0,55 kr	2,12 kr

Nyckeltal

Samtliga nyckeltal avser koncernen	Delåret januari-sept		Delåret april-sept	
	2023	2022	2023	2022
Räntabilitet på totalt kapital	11,2 %	9,9 %	5,8 %	6,0 %
Räntabilitet på sysselsatt kapital	16,6 %	15,5 %	8,6 %	9,1 %
Räntabilitet på eget kapital före skatt	18,3 %	16,9 %	8,4 %	9,2 %
Räntabilitet på eget kapital efter skatt	14,4 %	13,9 %	5,6 %	7,6 %
Rörelsemarginal (EBITA)	8,1 %	8,1 %	6,0 %	5,6 %

Data per aktie för koncernen

	Delåret jan-sept		Delåret april-sept	
	2023	2022	2023	2022
Genomsnitt antal aktier före full utspädning	9 175 722	9 175 722	9 175 722	9 175 722
Genomsnitt antal aktier efter full utspädning	9 280 722	9 280 722	9 280 722	9 280 722
Vinst per aktie efter skatt före full utspädning	1,26 kr	1,23 kr	0,16 kr	0,22 kr
Vinst per aktie efter skatt efter full utspädning	1,24 kr	1,22 kr	0,16 kr	0,21 kr
Vinst per aktie efter finansiella poster före full utspädning	1,62 kr	1,50 kr	0,24 kr	0,26 kr
Vinst per aktie efter finansiella poster efter full utspädning	1,60 kr	1,49 kr	0,24 kr	0,26 kr
Kassaflöde per aktie från den löpande verksamheten före full utspädning	2,12 kr	2,27 kr	0,35 kr	0,55 kr
Kassaflöde per aktie från den löpande verksamheten efter full utspädning	2,09 kr	2,25 kr	0,35 kr	0,54 kr

Nyckeltal

Per balansdagen	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Eget kapital per aktie, kr	11,65 kr	11,47 kr	11,84 kr
Utestående antal aktier före full utspädning	9 175 722	9 175 722	9 175 722
Utestående antal aktier efter full utspädning	9 280 722	9 280 722	9 280 722
Soliditet	61,4 %	64,7 %	58,4 %
Kassalikviditet	184,2 %	180,3 %	184,7 %
Antal anställda	261	252	252

Definitioner:

Räntabilitet på totalt kapital = (Resultat efter finansiella poster + Räntekostnader) / Genomsnittligt totalt kapital

Räntabilitet på sysselsatt kapital = (Resultat efter finansiella poster + Räntekostnader) / Genomsnittligt sysselsatt kapital³⁸

Räntabilitet på eget kapital före skatt = Resultat efter finansiella poster / Genomsnittligt eget kapital

Räntabilitet på eget kapital efter skatt = Resultat efter skatt / Genomsnittligt eget kapital

Vinst per aktie efter finansiella poster, kr = Resultat efter finansiella poster / Genomsnittligt antal aktier under rapportperioden

Vinst per aktie efter skatt, kr = Resultat efter skatt / Genomsnittligt antal aktier under rapportperioden

Eget kapital per aktie, kr = Eget kapital / Antal utestående aktier på balansdagen

Koncernens segmentsrapportering i sammandrag

Januari - september 2023	SaaS-tjänster	Digital Journey	Gemensamt	Totalt
Nettoomsättning	104 559	104 034	0	208 592
Resultat före avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar (EBITA)	26 169	23 740	-32 918	16 991
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	-651	-	-	-651
Rörelseresultat (EBIT)	25 518	23 740	-32 918	16 340
Resultat efter finansiella poster	25 518	23 740	34 370	14 888
Periodens resultat	19 686	18 522	-26 625	11 533
EBITA-marginal, %	25,0 %	22,8 %		8,1 %
Immateriella anläggningstillgångar	5 676	0	50 427	56 103
Materiella anläggningstillgångar	16 044	14 182	2 604	32 831

Januari - september 2022	SaaS-tjänster	Digital Journey	Gemensamt	Totalt
Nettoomsättning	86 426	101 485	0	187 911
Resultat före avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar (EBITA)	17 416	28 255	-30 427	15 244
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	-438	-	-	-438
Rörelseresultat (EBIT)	16 978	28 255	-30 427	14 806
Resultat efter finansiella poster	16 978	28 255	-31 441	13 792
Periodens resultat	13 917	23 161	-25 773	11 306
EBITA-marginal, %	20,2 %	27,8 %		8,1 %
Immateriella anläggningstillgångar	3 894	0	50 427	54 321
Materiella anläggningstillgångar	11 428	9 381	2 009	22 817

Moderbolagets resultaträkningar i sammandrag (Tkr)

	Jan-sept 2023	Jan-sept 2022	Juli-sept 2023	Juli-sept 2022	Helår 2022
Nettoomsättning	180 690	166 612	55 972	48 999	229 641
Rörelsekostnader	-177 385	-163 932	-50 155	-49 877	-228 234
Aktiverat arbete för egen räkning	1 813	1 604	428	579	2 211
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	-993	-1 334	-331	-445	-1 369
Rörelseresultat (EBITA)	4 125	2 950	5 914	-744	2 250
Avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-1 672	-1 459	-557	-557	-2 017
Rörelseresultat (EBIT)	2 453	1 491	5 357	-1 301	233
Finansiella poster	3 453	6 418	-270	-268	23 964
Resultat efter finansiella poster	5 906	7 909	5 087	-1 570	24 197
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	978
Årets skatt	-737	-536	-1 185	190	-591
Resultat efter skatt	5 169	7 373	3 901	-1 380	24 584
Övrigt totalresultat	0	0	0	0	0
Summa totalresultat för perioden	5 169	7 373	3 901	-1 380	24 584

Moderbolagets balansräkningar i sammandrag (Tkr)

	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
Tillgångar			
<i>Anläggningstillgångar:</i>			
Goodwill	3 732	5 538	5 085
Immateriella anläggningstillgångar	4 600	2 605	5 621
Materiella anläggningstillgångar	6 832	5 347	3 106
Finansiella anläggningstillgångar	156	156	156
Andelar i koncernföretag	37 806	37 806	37 806
Summa anläggningstillgångar	53 125	51 450	51 774
<i>Omsättningstillgångar:</i>			
Kundfordringar	46 777	44 305	51 832
Övriga fordringar	13 054	17 387	20 289
Kassa och bank	9 111	12 261	8 881
Summa omsättningstillgångar	68 942	73 953	81 002
Summa tillgångar	122 067	125 403	132 776
Eget kapital och skulder			
<i>Eget kapital:</i>			
Aktiekapital	11 470	11 470	11 470
Reserver och balanserade vinstmedel	36 714	24 058	24 058
Årets resultat	5 169	7 373	24 585
Summa eget kapital	53 352	42 900	60 112
Obeskattade reserver	18 923	19 910	18 923
Kortfristiga skulder	49 792	62 593	53 741
Summa eget kapital och skulder	122 067	125 403	132 776

Redovisningsprinciper

Precio Fishbones koncernredovisning upprättas med full tillämpning av International Financial Reporting Standards (IFRS) så som den antagits av EU. De redovisningsprinciper och definitioner som tillämpas överensstämmer med de som beskrivs i moderbolagets årsredovisning för 2022.

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt Årsredovisningslagen.

Rapporteringen av moderbolagets resultat och ställning baserar sig på bestämmelserna i Årsredovisningslagen och Rådet för Finansiell Rapporteringsrekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

Läsare som önskar ta del av redovisningsprinciper i årsredovisningen för 2022 kan hämta dessa från Precio Fishbones hemsida www.preciofishbone.se eller rekvirera från bolaget under adress Precio Fishbone AB, Stortorget 8, 702 11 Örebro.

Nya redovisningsprinciper för 2023 enligt IFRS

Inga nya redovisningsprinciper som påverkar Precio Fishbones koncernredovisning har införts under 2023.

Avrundningar

Till följd av avrundningar kan siffror presenterade i denna delårsrapport i vissa fall inte exakt summera till totalen och procenttal kan avvika från de exakta beräkningarna av desamma



Kontakt

Precio Fishbone Borlänge

Sveagränd 1
SE-784 33 Borlänge, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Eskilstuna

Kungsgatan 10
SE-632 19 Eskilstuna, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Göteborg

Drakegatan 1
SE-412 50 Göteborg, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Malmö

Göran Olsgatan 1
SE-211 22 Malmö, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Stockholm

Sveavägen 165
SE-113 46 Stockholm, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Deutschland

Collection Business Center
Dreischeibenhaus
402 11 Düsseldorf, Germany
+49 173 653 41 11

Precio Fishbone Västerås

Varmvalsvägen 17
SE-721 30 Västerås, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone Örebro

Stortorget 8
SE-702 11 Örebro, Sweden
+46 771-44 00 80

Precio Fishbone UK Ltd

20 East Road
LONDON N1 6AD,
United Kingdom,
+44 (0) 7825 794617

Precio Fishbone Vietnam Ltd

186 Điện Biên Phủ Street
Ward 6, PJICO Tower, 5th floor
District 3, Ho Chi Minh City
Vietnam,
+84 38 20 70 20

Precio Fishbone Danmark ApS

Kigkurren 8M
2300 København S
Denmark
+45 88-61 85 88

Precio Fishbone Canada Inc.

123 Slater Street
Ottawa, Ontario, Canada,
K1P 5G4