

VÄNDPUNKT I FORTSATT SVAG MARKNAD

TREDJE KVARTALET, JULI – SEPTEMBER 2024 (JÄMFÖRT MED JULI – SEPTEMBER 2023)

- ✓ Nettoomsättningen uppgick till 57,7 (57,1) MSEK.
- ✓ EBITDA, rörelseresultat före avskrivningar, uppgick till 6,1 (6,3) MSEK.
- ✓ EBIT, rörelseresultat, uppgick till 2,3 (2,5) MSEK.
- ✓ Resultat efter skatt uppgick till 1,7 (1,7) MSEK.
- ✓ Resultat per aktie uppgick till 0,01 (0,01) SEK.

VIKTIGA HÄNDELSE R UNDER PERIODEN JULI – SEPTEMBER 2024

- ✓ Positiv utveckling inom Hygien.
- ✓ Satsningen på Industri ger resultat i form av nya kunder och kontrakt.

VIKTIGA HÄNDELSE R EFTER PERIODENS UTGÅNG

- ✓ Styrelsen föreslår sammanläggning av aktier 1:10 givet beslut på extra bolagstämma 28 november.

FINANSIELL ÖVERSIKT	1 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Nettoomsättning, MSEK	57,7	57,1	191,8	209,4	278,9
EBITDA, MSEK	6,1	6,3	17,3	24,0	31,9
EBITDA %	10,4 %	11,1 %	8,9 %	11,2 %	11,1 %
EBIT, MSEK	2,3	2,5	6,0	12,4	16,4
EBIT %	4,0 %	4,4 %	3,1 %	5,8 %	5,7 %
Resultat efter skatt, MSEK	1,7	1,7	3,7	7,0	10,0
Resultat per aktie, SEK	0,01	0,01	0,03	0,05	0,07
Kassaflöde per aktie, SEK	-0,04	0,09	-0,01	0,12	0,19
Soliditet	62,7 %	56,4 %	62,7 %	56,4 %	59,3 %
Skuldsättningsgrad	0,6	0,8	0,6	0,8	0,7

VD HAR ORDET



Det tredje kvartalet 2024 präglades av samma utmanande marknadsförutsättningar som Clemondo har mött under flera kvartal, med lägre efterfrågan, särskilt inom marknadsområde Fordon. Trots det lyckades vi nå en liten tillväxt under perioden, vilket byggde på fortsatt stark utveckling inom Hygien och Industri. Samtidigt såg vi tecken på att utvecklingen börjar bottna ur inom marknadsområde Fordon. Resultatet av våra insatser börjar märkas, även om det återstår mycket arbete.

Försäljningen för det tredje kvartalet 2024 ökade till 57,7 (57,1) MSEK. EBITDA uppgick till 6,1 (6,3) MSEK med marginalen 10,4 (11,1) procent. Resultatet är i nivå med jämförelseperioden och något bättre än för det närmast föregående kvartalet. Clemondos finansiella ställning stärktes ytterligare och soliditeten uppgick till 62,7 (56,4) procent vid periodens utgång. Under perioden har vi fortsatt på den tidigare inslagna linjen med en kombination av framåtriktade tillväxtsatsningar och god kostnadskontroll. Den interna effektiviteten i det vi gör har ökat avsevärt.

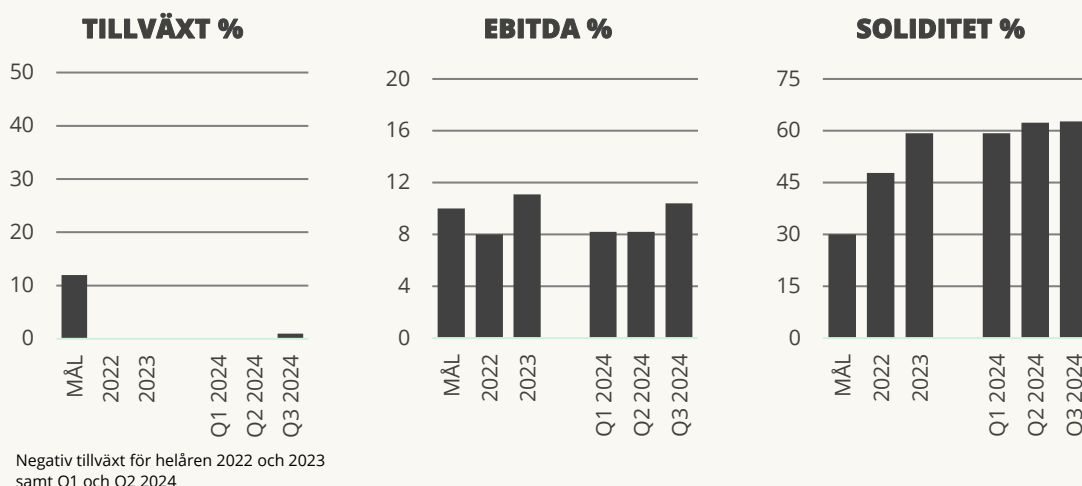
Under perioden presenterades vår strategiska översyn av marknadsområde Fordon som i korthet innebär att Clemondo ska möta utmaningarna på marknadsområdet genom att bredda kundbasen mot fler delsegment, bredda erbjudandet samt tydligare fokusera på kvalitetsorienterade kunder som värdesätter inte bara rena fordon utan även hållbarhet, god arbetsmiljö och säker kemikaliehantering. Sist men inte minst handlar vägen framåt om att öka effektiviteten i säljarbetet genom att segmentera och prioritera.

Den positiva utvecklingen för vårt erbjudande inom Hygien fortsatte under perioden. Vårt erbjudande är attraktivt såväl vid offentliga upphandlingar i sjukvården som för privata verksamheter och vi ser potential för fortsatt tillväxt trots besparingar inom sjukvården.

För marknadsområde Industri såg vi fortsatta tecken på att den inledda satsningen på området ger resultat i form av nya kunder och kontrakt. Våra produkter för industriellt bruk möter stort intresse och vi ser goda möjligheter att göra fler affärer framöver.

I rapporten för det andra kvartalet pekade jag på att det finns fog för optimism. När vi summerar det tredje kvartalet kan jag konstatera att utvecklingen går åt rätt håll. Clemondo tar marknadsandelar på en svag marknad och bygger upp en affär med fokus på utvalda delsegment och kunder som värdesätter vårt erbjudande. Det återstår ännu mycket att göra för att vi ska nå våra mål, men jag känner mig trygg med att vi 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 2024:

42 %

*Greenium stod ackumulerat 2024 för 42 % 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 2024:**

100 %

KLIMATNEUTRAL VERKSAMHET



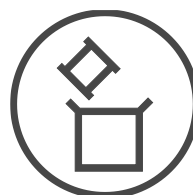
Mål:

Minska elförbrukningen med 5 % per år

Akkumulerat 2024:

- 6,9 %

NOLL UTSLÄPP TILL MARK



Mål:

Noll produktionsavfall till destruktion till 2030

**Produktionsavfall vs
producerad volym
ackumulerat 2024:**

0,30 %

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 frågor stavar 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 30 SEPTEMBER 2024

Ägare	Antal aktier	Innehav (%)	Röster (%)
LMK Forward AB	20 000 000	14,44	14,44
Swedbank Försäkring AB	9 295 892	6,71	6,71
P-A Bendt AB	6 000 000	4,33	4,33
Försäkringsbolaget Avanza Pension	5 099 414	3,68	3,68
John Andersson Lofstrom	4 082 000	2,95	2,95
Nordnet Pensionsförsäkring AB	3 178 043	2,30	2,30
Lottie Norén	3 014 632	2,18	2,18
Jesper Svensson	2 477 000	1,79	1,79
Expocell AB:s särskilda pensionsstiftelse	2 370 004	1,71	1,71
Erik Udesen	2 300 000	1,66	1,66
Summa de 10 största aktieägarna	57 816 985	41,75	41,75
Summa övriga ägare	82 779 202	58,25	58,25
Totalt antal aktier i Clemondo	138 467 865	100,00	100,00

KONCERNENS UTVECKLING

OMSÄTTNING

Nettoomsättningen under det tredje kvartalet 2024 uppgick till 57,7 (57,1) MSEK, en ökning med 1 procent. Andelen Greenium fortsatte att utvecklas positivt och nådde 42 procent ackumulerat 2024, att jämföra med helåret 2023 då andelen uppgick till 40 procent. I kvartalet växte Hygien med 7 procent och Industri med 3 procent. Utvecklingen inom marknadsområde Fordon förbättrades och tappet uppgick till 3 procent i kvartalet.

BRUTTOVINST

Bruttovinstmarginalen för koncernen uppgick till 38,5 (39,3) procent för perioden. Bruttomarginalen var i linje med våra förväntningar och knappt 1 procentenhet bättre än helårsutfallet för 2023.

KOSTNADER OCH AVSKRIVNING

Övriga externa kostnader samt personalkostnader ökade med 0,1 MSEK under det tredje kvartalet 2024 jämfört med samma kvartal 2023, trots att antalet anställda ökade med 12 procent i linje med Clemondos beslut att utöka säljresurserna. Det beror primärt på en annorlunda mix vad gäller de anställda samt hur tidigare avsatta bonusreserveringar fördelas mellan kvartalen. Avskrivningar uppgick till 3,7 (3,8) MSEK.

RESULTAT

EBITDA-resultatet för kvartalet nådde 6,1 (6,3) MSEK, vilket var i linje med föregående år, liksom rörelseresultatet på 2,3 (2,5) MSEK. Under kvartalet har rörelsemarginalen påverkats negativt av valutakursförändringar samt rådande konjunktur. Kvartalsresultatet efter skatt uppgick till 1,7 (1,7) MSEK.

FINANSNETTO OCH SKATTER

Finansnettot uppgick till -0,1 (-0,3) MSEK, skatt på periodens resultat uppgick till -0,5 (-0,5) MSEK.

KASSAFLÖDE

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 10,0 (8,1) MSEK för perioden. Kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändring av rörelsekapital uppgick till -3,4 (12,9) MSEK, där förändring av rörelsekapital försämrats med 16,3 MSEK jämfört med det tredje kvartalet 2023.

KAPITALBINDNING

Koncernen har under kvartalet minskat varulagret med 0,8 MSEK, ökat rörelsefordringarna med 1,5 MSEK och minskat rörelseskulderna med 12,7 MSEK jämfört med utgången av föregående kvartal. Sammantaget påverkades förändringen av kapitalbindning i rörelsekapital negativt med 13,4 MSEK.

RÖRELSEKAPITAL

Rörelsekapitalet bedöms successivt öka till följd av förbättrade rörelseresultat i kombination med löpande förbättringsåtgärder för att effektivisera kapitalbindningen. Clemondo stänger kvartalet med outnyttjad checkkredit på 29,0 (34,3) MSEK samt likvida medel 0,0 (0,0) per den 30 september 2024, vilket bedöms täcka rörelsekapitalbehovet det kommande året.

NETTOSKULD

Den finansiella nettoskulden ökade med 7,2 MSEK jämfört med föregående kvartal och uppgick till 24,1 (38,5) MSEK per den 30 september 2024. Utnyttjad checkkredit uppgår till 11,0 MSEK utifrån en tillgänglig checkkreditsram på 40 MSEK. I den finansiella nettoskulden ingår leasingskulden som uppgår till 13,1 (32,8) MSEK, hanterad under IFRS som en räntebärande skuld. Skuldsättningsgraden uppgick till 0,6 (0,8) vid utgången av kvartalet.

SOLIDITET

Soliditeten uppgick till 62,7 (56,4) procent. Koncernens egna kapital uppgick till 115,1 (108,4) MSEK vid utgången av kvartalet. Balansomslutningen uppgick till 183,7 (192,1) MSEK.

ANSTÄLLDA

Antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 57 (51) personer.

MODERBOLAGET

Intäkterna under Q3 2024 uppgick till 1,4 (1,9) MSEK. Eget kapital uppgick till 139,6 (139,4) MSEK och soliditeten för moderbolaget var 91,5 (93,9) 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 2023 avsnitt noter till koncernredovisningen Not 2.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

De risker och osäkerhetsfaktorer som beskrivs i årsredovisningen för 2023 bedöms fortfarande vara aktuella per dagen för denna rapportens avgivande. Kriget i Ukraina och kriget i Mellanöstern innebär förhöjda omvärldsrisker.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Nettoomsättning	57 720	57 129	191 811	209 359	278 898
Övriga rörelseintäkter	329	76	3 455	4 503	7 344
Summa rörelseintäkter	58 050	57 205	195 267	213 861	286 242
Råvaror och förnödenheter	-35 712	-34 744	-121 049	-134 650	-178 276
Övriga externa kostnader	-6 131	-5 847	-20 919	-19 785	-27 225
Personalkostnader	-9 724	-9 695	-33 190	-32 845	-43 721
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 755	-3 828	-11 270	-11 562	-15 476
Övriga rörelsekostnader	-426	-596	-2 818	-2 590	-5 162
Summa rörelsekostnader	-55 748	-54 709	-189 246	-201 432	-269 859
Rörelseresultat	2 302	2 496	6 021	12 429	16 383
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	226	555	635	943	1 468
Finansiella kostnader	-367	-851	-1 453	-4 331	-4 688
Finansiella poster netto	-141	-296	-818	-3 388	-3 220
Resultat före skatt	2 161	2 199	5 203	9 042	13 163
Inkomstskatt	-467	-524	-1 525	-2 066	-3 205
Periodens resultat	1 694	1 675	3 678	6 976	9 958
Periodens resultat hänförligt till:					
Moderbolagets ägare	1 694	1 675	3 678	6 976	9 958
Resultat per aktie, räknat på periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare:	1 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Resultat per aktie, kr	0,01	0,01	0,03	0,05	0,07

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	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella tillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	1 127	0	0
Goodwill	70 247	70 247	70 247
Summa immateriella tillgångar	71 374	70 247	70 247
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4 838	4 738	4 669
Inventarier, verktyg och installationer	736	586	528
Summa materiella anläggningstillgångar	5 574	5 325	5 197
Nyttjanderätter	20 966	34 229	31 448
Uppskjuten skattefordran	0	244	254
Summa anläggningstillgångar	97 915	110 045	107 146
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager med mera</i>			
Råvaror och förnödenheter	23 024	24 992	22 936
Färdiga varor och handelsvaror	21 315	21 065	22 107
Förskott till leverantör	16	0	469
Summa varulager	44 356	46 057	45 512
Kundfordringar	38 215	32 908	31 655
Aktuella skattefordringar	331	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	4	601	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 841	2 450	2 345
Likvida medel	0	0	1 126
Summa omsättningstillgångar	85 746	82 016	80 639
SUMMA TILLGÅNGAR	183 661	192 061	187 785

Belopp i tkr	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
EGET KAPITAL			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital	13 847	13 847	13 847
Övrigt tillskjutet kapital	96 710	96 710	96 710
Balanserad vinst	832	-9 129	-9 128
Periodens resultat	3 678	6 976	9 958
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	115 067	108 404	111 387
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Leasingskuld	966	18 352	14 865
Uppskjutna skatteskulder	4 737	3 761	4 537
Summa långfristiga skulder	5 704	22 113	19 402
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leasingskuld	12 103	14 457	14 803
Checkräkningskredit	11 005	5 653	0
Leverantörsskulder	26 743	32 423	32 097
Aktuella skatteskulder	0	111	607
Övriga kortfristiga skulder	3 007	1 407	1 171
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 032	7 493	8 318
Summa kortfristiga skulder	62 890	61 544	56 996
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	183 661	192 061	187 785

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

Eget Kapital	1 juli - 30 sept 2024	1 juli - 30 sept 2023	1 jan - 30 sept 2024	1 jan - 30 sept 2023	1 jan - 31 dec 2023
Ingående balans	113 372	106 729	111 389	101 429	101 429
Periodens resultat	1 695	1 675	3 678	6 976	9 958
Utgående balans	115 067	108 404	115 067	108 404	111 387

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	2 302	2 496	6 021	12 429	16 383
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	8 659	3 828	13 722	11 562	15 476
Erhållen ränta	226	555	635	943	1 468
Betald ränta	-367	-851	-1 453	-4 331	-4 688
Betalda inkomstskatter	-844	2 042	-2 007	124	249
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	9 975	8 069	16 919	20 728	28 888
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital					
Förändring av varulager	841	-1 615	1 157	3 416	3 961
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar	-1 530	6 189	-6 560	4 742	5 996
Förändring av kortfristiga rörelseskulder	-12 689	265	-10 063	-12 616	-11 648
Summa förändring av rörelsekapital	-13 378	4 839	-15 465	-4 457	-1 691
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3 403	12 908	1 453	16 271	27 196
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 338	-49	-1 410	-49	-286
Investeringar i immateriella tillgångar	-432	0	-1 128	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 770	-48	-2 538	-48	-286
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingskulder	-3 448	-3 812	-11 045	-11 393	-15 302
Förändring av checkräkningskredit, övriga räntebärande skulder	8 622	-9 048	11 005	-4 829	-10 482
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 174	-12 860	-41	-16 223	-25 784
Minskning/ökning av likvida medel	0	0	-1 126	0	1 126
Likvida medel vid periodens början	0	0	1 126	0	0
Likvida medel vid periodens slut	0	0	0	0	1 126

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Nettoomsättning	1 407	1 856	4 974	5 240	6 668
Övriga rörelseintäkter	0	0	145	0	0
Summa rörelseintäkter	1 407	1 856	5 120	5 240	6 668
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	-686	-906	-2 325	-2 719	-3 222
Personalkostnader	-1 429	-1 572	-4 929	-4 816	-6 523
Summa rörelsekostnader	-2 115	-2 478	-7 254	-7 536	-9 745
Rörelseresultat	-708	-622	-2 135	-2 296	-3 077
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter och liknande resultatposter	365	472	1 115	1 352	1 716
Räntekostnader och liknande resultatposter	-124	-194	-341	-664	-1 338
Resultat från finansiella poster	241	277	774	687	378
Resultat före skatt	-466	-345	-1 361	-1 609	-2 700
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	2 658
Periodens resultat	-466	-345	-1 361	-1 609	-41

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	2024-09-30	2023-09-30	2023-12-31
Anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	145 750	145 750	145 750
Summa anläggningstillgångar	145 750	145 750	145 750
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5 842	1 856	4 086
Aktuella skattefordringar	402	421	243
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	497	479	313
Likvida medel	0	0	1 126
Summa omsättningstillgångar	6 741	2 756	5 768
SUMMA TILLGÅNGAR	152 491	148 505	151 518
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	13 847	13 847	13 847
Summa bundet eget kapital	13 847	13 847	13 847
Fritt eget kapital			
Överkursfond	96 710	96 710	96 710
Balanserat resultat	30 385	30 426	30 426
Årets resultat	-1 361	-1 609	-41
Summa fritt eget kapital	125 734	125 528	127 095
Summa eget kapital	139 581	139 375	140 942
Kortfristiga skulder			
Skuld koncern företag	0	1 468	8 694
Leverantörsskulder	518	420	178
Checkräkningskredit	11 005	5 653	0
Övriga kortfristiga skulder	54	24	92
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 333	1 565	1 612
Summa kortfristiga skulder	12 910	9 131	10 576
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	152 491	148 505	151 518

NOTER TILL KONCERNREDOVISNINGEN

1. 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.

2. 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.

3. VIKTIGA UPPSKATTNINGAR 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 2023. 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 30 september 2024. Återvinningsvärdet överstiger det redovisade värdet för goodwill med god marginal.

Inga nya tillkommande uppskattningar har inträffat i tredje kvartalet, jämfört med Årsredovisningen 2023.

4. SEGMENTSINFORMATION

Koncernens högste verkställande beslutsfattare utgörs av koncernledningen som omfattar CEO och CFO tillsammans med COO samt CCO. 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.

5. 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:	1 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Fordon	28 625	29 649	95 885	118 353	155 238
Hygien	20 670	19 317	66 732	63 644	87 985
Industri	8 425	8 164	29 194	27 363	35 675
Summa	57 720	57 129	191 811	209 359	278 898

6. 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 valutaterminkontrakt) 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 30 september 2024 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 -723 tkr. I kvartalet har vi haft en negativ resultatpåverkan av valutaoptioner som uppgår till -189 tkr.

Koncernen har inga finansiella instrument som värderas till verkligt värde i nivå 1 respektive 3. Per 30 september 2024 fanns inga utestående derivatinstrument enligt nivå 1 eller 3.

7. RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

En redogörelse för koncernens väsentliga finansiella och affärsmässiga risker återfinns i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen för 2023. 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 juli – 30 sept 2024	1 juli – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2024	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 31 dec 2023
Kronor					
Resultat per aktie	0,01	0,01	0,03	0,05	0,07
Resultatmått som används i beräkningen av resultat per aktie	Periodens resultat	Periodens resultat	Periodens resultat	Periodens resultat	Periodens resultat
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare som används resultat per aktie före och efter utspädning:					
Resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare, tkr	1 694	1 675	3 678	6 976	9 958
Antal					
Vägt genomsnittligt antal stamaktier vid beräkning av resultat per aktie före utspädning i tusental	138 468	138 468	138 468	138 468	138 468

9. HÄNDELSER EFTER DELÅRSPERIODENS SLUT

Inga för bolaget väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen den 30 september 2024 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

Bokslutskommuniké 2024

25 februari 2025

Alla rapporter kommer att finnas tillgängliga på 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 11 november 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

Tisdagen den 12 november, 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. Frågor måste vara oss tillhanda senast klockan 15.30 den 12 november.

Alla rapporter samt även ovan inspelad presentation kommer att finnas tillgängliga på investor.clemondo.se

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION, VÄNLIGEN KONTAKTA

Jesper Svensson, VD, Telefon: 070-529 17 22, E-post: jesper.svensson@clemondo.se

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

