

STÄRKT RESULTAT I SVAGARE MARKNAD

TREDJE KVARTALET, JULI – SEPTEMBER 2023 (JÄMFÖRT MED JULI – SEPTEMBER 2022)

- ✓ Nettoomsättningen uppgick till 57,1 (64,0) MSEK.
- ✓ EBITDA, rörelseresultat före avskrivningar, uppgick till 6,3 (5,7) MSEK.
- ✓ EBIT, rörelseresultat, uppgick till 2,5 (1,5) MSEK.
- ✓ Resultat efter skatt uppgick till 1,7 (0,7) MSEK.
- ✓ Resultat per aktie uppgick till 0,01 (0,01) SEK.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN JULI – SEPTEMBER 2023

- ✓ Avtal om fordonsrengöring från Greenium med Bromma Stockholm Airport, tecknat genom Ahlsell.
- ✓ Tvåårigt avtal om hygienprodukter från Liv värt 2,5 MSEK med Göteborgs Stad, tecknat genom Magnusson & Freij.
- ✓ Avtal tecknades med AB TC-företagen om fordonsprodukter värt cirka 1,8 MSEK.
- ✓ Befintligt avtal med Ahlsells om försäljning av rengöringsprodukter utökades till cirka 7 MSEK.
- ✓ Premiär för löpande rapportering av hållbarhetsmål och KPI:er i kvartalsrapporten – se sidan 4.

VIKTIGA HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

- ✓ Inga för bolaget väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen den 30 september 2023 än vad som i övrigt omnämns i inledningen av denna rapport.

FINANSIELL ÖVERSIKT	1 juli – 30 sept 2023	1 juli – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 31 dec 2022
Nettoomsättning, MSEK	57,1	64,0	209,4	221,4	299,2
EBITDA, MSEK	6,3	5,7	24,0	17,0	24,4
EBITDA %	11,1 %	8,7 %	11,2 %	7,5 %	8,0 %
EBIT, MSEK	2,5	1,5	12,4	4,3	7,4
EBIT %	4,4 %	2,3 %	5,8 %	1,9 %	2,4 %
Resultat efter skatt, MSEK	1,7	0,7	7,0	2,2	3,8
Resultat per aktie, SEK	0,01	0,01	0,05	0,02	0,03
Kassaflöde per aktie, SEK	0,09	0,03	0,12	-0,02	0,07
Soliditet	56,4 %	46,6 %	56,4 %	46,6 %	47,8 %
Skuldsättningsgrad	0,8	1,1	0,8	1,1	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 9 november kl. 08.30 CET. Erik Penser Bank är certified adviser, kontakt: certifiedadviser@penser.se, tel: 08-463 83 00

VD HAR ORDET

Clemondos försäljning för det tredje kvartalet 2023, som är det säsongsmässigt svagaste, uppgick till 57,1 (64,0) MSEK. Nedgången jämfört med motsvarande period i fjol beror främst på lägre efterfrågan inom marknadsområde Fordon, medan Hygien och Industri utvecklades stabilt. Vårt hållbara Greenium-sortiment har fortsatt utvecklas positivt.

Tack vare god kostnadskontroll, digitalisering av processer och löpande optimering av vår produktion, förbättrades resultatet för perioden till 6,3 (5,7) MSEK. Det motsvarade en EBITDA-marginal på 11,1 (8,7) procent. Det är tredje kvartalet i rad som marginalen nådde över vårt finansiella mål om 10 procent. Under perioden påverkades Clemondo fortsatt negativt av den svaga svenska kronan, medan kostnadsökningarna visar tecken på att avta. Kassaflödet ökade till 12,9 (4,7) MSEK och soliditeten uppgick vid periodens utgång till 56,4 (46,6) procent.

Clemondo är idag ett välkött bolag med starka finanser, som är redo att ta nästa steg. Under de senaste åren har vi genomfört en turnaround, hanterat efterfrågechockerna som pandemin medförde och parerat konsekvenserna av kostnadsprisrallyt för råvaror. Den utmaning vi nu står inför handlar om att öka försäljningen. Under det tredje kvartalet har vi arbetat med att öka hela organisationens fokus på lönsam tillväxt. Vi har parallellt lanserat ett paket med åtgärder som successivt kommer att få effekt.

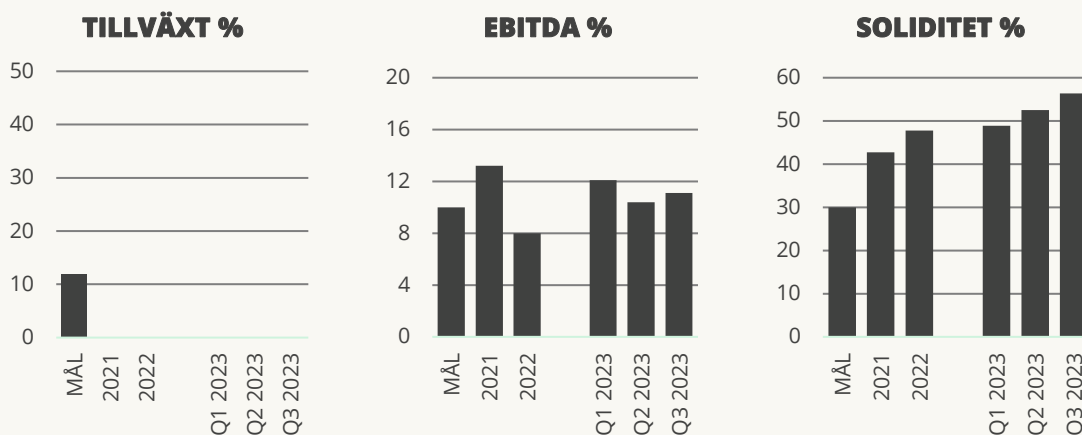
Inom marknadsområde Fordon har den minskade aktiviteten i bilhandeln stor påverkan på vår affär. Vi utvärderar vilka andra delsegment på fordonsområdet som kan kompensera för bortfallet, samtidigt som vi fortsätter att vässa vårt erbjudande. Under perioden har vi kraftigt ökat vårt fokus på olika säljaktiviteter vilket mottagits väl av kunderna. Ett vässat erbjudande kombinerat med ökad aktivitet kommer över tid generera nya kunder och nya avtal.

Hygien utvecklades stabilt under det tredje kvartalet. Vi har stark ställning inom offentlig sektor, med ett antal stora ramavtal, och har under de senaste åren kraftigt ökat vår försäljning till privata aktörer. I perioden vann vi via flera återförsäljare avtal med Göteborgs stad som avser Liv. Vi ser stor potential att fortsätta växa inom Hygien och arbetar aktivt med flera initiativ på området.

Även marknadsområde Industri rymmer potential. Efter att ha slutfört den genomlysning som inleddes under det andra kvartalet så har vi tagit beslut om att satsa mer på Industri framöver. Under perioden har vi dels påbörjat introduktionen av Greenium för industriella behov, dels tillfört erfaren säljkompetens för att bearbeta marknaden.

Slutligen vill jag nämna vårt hållbarhetsarbete som fortgår enligt plan. Från och med detta kvartal kommer vi löpande att publicera KPI:er som speglar vår resa mot nollbarhet (se sidan 4). Vårt mål är att helt ta bort Clemondos negativa påverkan på den omgivande miljön till år 2030. Samtidigt behåller vi vårt tydliga fokus på hur vi bäst hjälper kunderna att ställa om. Hållbarhet är det främsta argumentet för att välja Clemondos produkter och därmed vår viktigaste konkurrensfaktor.

Jesper Svensson
VD, Clemondo Group AB (publ)



Negativ tillväxt för helåren 2021, 2022 samt Q1, Q2 & Q3 år 2023.

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.

Från och med det tredje kvartalet 2023 kommer vi att visa hur resan mot nollbarhet går. Det gör vi genom att kvartalsvis rapportera om utvecklingen för Clemondos mest centrala KPI:er på hållbarhetsområdet. Det handlar initialt om tre områden som tydligt rör koncernens påverkan (Scope 1 och Scope 2), där Clemondo har tydliga mål som mäts och följs upp löpande: elförbrukning, återvunnet spill och volym till destruktion.



ELFÖRBRUKNING

Mål:

Minska elförbrukningen
med 5 % per år

Akkumulerat 2023:

- 3,7 %



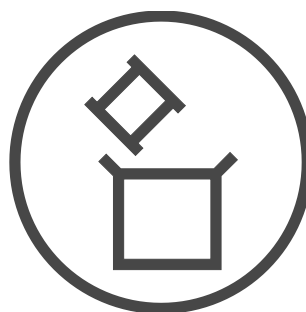
ÅTERVUNNET PROCESSVATTEN

Mål:

Återvinna 100 % av vårt processvatten
till 2030

Återvinningsgrad ackumulerat 2023:

77 %



PRODUKTIONSAVFALL TILL DESTRUKTION

Mål:

Noll produktionsavfall till destruktion till 2030

Produktionsavfall vs producerad volym ackumulerat 2023:

0,36 %

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 alla 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.

I dag 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.

Under kvartalet har följande viktiga händelser skett kopplat till Greenium:

- ✓ Greenium stod under kvartalet för 39 % av försäljningen inom Fordon, mätt som andel av våra egna produkter.

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 Erik Penser Bank.

STÖRSTA AKTIEÄGARE 30 SEPTEMBER 2023

Ägare	Antal aktier	Innehav (%)	Röster (%)
LMK Forward AB	20 000 000	14,44	14,44
Swedbank Försäkring AB	8 914 852	6,44	6,44
Nordnet Pensionsförsäkring AB	5 531 304	3,99	3,99
Försäkringsbolaget Avanza Pension	5 423 947	3,92	3,92
P-A Bendt AB	3 750 000	2,71	2,71
Norén, Lottie	3 013 384	2,18	2,18
Svensson, Jesper	2 477 000	1,79	1,79
Udesen, Erik	1 900 000	1,37	1,37
Sätra Ängar Konsult AB	1 533 067	1,11	1,11
Hägg, Mikael	1 500 000	1,08	1,08
Summa de 10 största aktieägarna	54 043 554	39,03	39,03
Summa övriga ägare	82 424 311	60,97	60,97
Totalt antal aktier i Clemondo	138 467 865	100,00	100,00

KONCERNENS UTVECKLING

OMSÄTTNING

Nettoomsättningen under det tredje kvartalet 2023 uppgick till 57,1 (64,0) MSEK, en minskning med 11 procent i vårt säsongsmässigt svagaste kvartal. 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 39 % (37 %). Hygien utvecklas stabilt med ett mindre tapp på 2 procent under kvartalet. Hygienmarknaden bedöms ha goda möjligheter för tillväxt. Industri tappar något; 5 procent relaterat till större försiktighet hos våra kunder på grund av det ekonomiska läget.

BRUTTOVINST

Bruttovinstmarginalen för koncernen uppgick till 39,3 (36,3) procent för perioden. Jämfört med 2022 är det en förbättring med 3,0 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 har under det tredje kvartalet 2023 minskat med 2 MSEK jämfört med samma period 2022. Bland övriga rörelsekostnader är personalkostnader i linje med föregående årsutfall. Avskrivningar uppgick till 3,8 (4,2) MSEK.

RESULTAT

EBITDA-resultatet ökade i kvartalet till 6,3 (5,7) MSEK och rörelseresultatet till 2,5 (1,5) MSEK. Ökningen av resultatet beror främst på högre effektivitet i kombination med sänkta kostnader. Under årets första 9 månader har rörelseresultatet förbättrats med i snitt 0,9 MSEK per månad trots svagare krona och tuffare ekonomiskt klimat. Vi ser resultatförbättringen som ett kvitto på att vårt interna effektivitetsarbete fungerar. Resultatet efter skatt uppgick till 1,7 (0,7) MSEK.

FINANSNETTO OCH SKATTER

Finansnettot uppgick till -0,3 (-0,6) MSEK, skatt på periodens resultat uppgick till -0,5 (-0,2) MSEK.

KASSAFLÖDE

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 8,1 (4,0) MSEK för perioden. Förändringen är främst relaterad till det förbättrade rörelseresultatet jämfört med motsvarande period 2022. Kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändring av rörelsekapital uppgick till 12,9 (4,7) MSEK, där förändring av rörelsekapital förbättrats med 4,1 MSEK jämfört med det tredje kvartalet 2022. Under årets första 9 månader har kassaflödet från den löpande verksamheten efter förändring av rörelsekapital förbättrats med 19,2 MSEK jämfört med föregående år.

KAPITALBINDNING

Koncernen har under perioden ökat varulagret med 1,6 MSEK, minskat rörelsefordringarna med 6,2 MSEK och ökat rörelseskulderna med 0,3 MSEK jämfört med utgången av föregående kvartal. Sammantaget påverkades förändringen av kapitalbindning i rörelsekapital positivt med 4,8 MSEK.

RÖRELSEKAPITAL

Rörelsekapitalet bedöms successivt öka till följd av förbättrade rörelseresultat i kombination med löpande förbättringsåtgärder för att effektivisera kapitalbindningen. Clemondo stänger kvartalet med outnyttjad checkkredit på 34,3 (24,2) MSEK per den 30 september 2023 som bedöms täcka rörelsekapitalbehovet det kommande året.

NETTOSKULD

Den finansiella nettoskulden minskade med 12,7 MSEK jämfört med föregående kvartal och uppgick till 38,5 (51,2) MSEK per den 30 september 2023. Under 2022 slutamorterades kvarstående lån och låneskulden uppgår därmed till 0,0 MSEK. Utnyttjad checkkredit uppgår till 5,7 MSEK utifrån en tillgänglig checkkreditsram på 40 MSEK. I den finansiella nettoskulden ingår leasingskulden som uppgår till 32,8 (46,1) MSEK, hanterad under IFRS som en räntebärande skuld. Skuldsättningsgraden uppgick till 0,8 (1,1) vid utgången av kvartalet.

SOLIDITET

Soliditeten uppgick till 56,4 (46,6) procent. Koncernens egna kapital uppgick till 108,4 (99,8) MSEK vid utgången av kvartalet. Balansomslutningen uppgick till 192,1 (214,2) MSEK.

ANSTÄLLDA

Antalet anställda uppgick vid utgången av kvartalet till 51 (59) personer.

MODERBOLAGET

Intäkterna under Q3 2023 uppgick till 1,9 (1,4) MSEK. Eget kapital uppgick till 139,4 (139,2) MSEK och soliditeten för moderbolaget var 93,9 (87,3) 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 juli – 30 sept 2023	1 juli – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 dec 2022
Nettoomsättning	57 129	63 960	209 359	221 389	299 204
Övriga rörelseintäkter	76	1 808	4 503	4 122	4 924
Summa rörelseintäkter	57 205	65 768	213 861	225 512	304 128
Råvaror och förnödenheter	-34 744	-41 921	-134 650	-147 537	-199 718
Övriga externa kostnader	-5 847	-7 135	-19 785	-21 373	-28 157
Personalkostnader	-9 695	-9 467	-32 845	-37 365	-48 978
Avskrivningar och nedskrivningar	-3 828	-4 182	-11 562	-12 684	-16 968
Övriga rörelsekostnader	-596	-1 544	-2 590	-2 271	-2 886
Summa rörelsekostnader	-54 709	-64 249	-201 432	-221 229	-296 707
Rörelseresultat	2 496	1 519	12 429	4 282	7 421
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	555	172	943	695	707
Finansiella kostnader	-851	-772	-4 331	-2 319	-3 423
Finansiella poster netto	-296	-600	-3 388	-1 624	-2 716
Resultat före skatt	2 199	919	9 042	2 659	4 704
Inkomstskatt	-524	-177	-2 066	-501	-941
Periodens resultat	1 675	742	6 976	2 158	3 764
Periodens resultat hänförligt till:					
Moderbolagets ägare	1 675	742	6 976	2 158	3 764
Resultat per aktie, räknat på periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare:					
Resultat per aktie, kr	0,01	0,01	0,05	0,02	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	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella tillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	0	13	5
Goodwill	70 247	70 247	70 247
Summa immateriella tillgångar	70 247	70 260	70 252
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4 738	5 937	5 616
Inventarier, verktyg och installationer	586	870	849
Summa materiella anläggningstillgångar	5 325	6 807	6 465
Nyttjanderätter	34 229	46 210	42 944
Uppskjuten skattefordran	244	202	213
Summa anläggningstillgångar	110 045	123 479	119 874
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager med mera</i>			
Råvaror och förnödenheter	24 992	26 104	26 953
Färdiga varor och handelsvaror	21 065	24 891	22 474
Förskott till leverantör	0	42	46
Summa varulager	46 057	51 038	49 473
Kundfordringar	32 908	35 833	37 651
Aktuella skattefordringar	0	0	1 903
Övriga kortfristiga fordringar	601	1 056	869
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 450	2 827	2 575
Likvida medel	0	0	0
Summa omsättningstillgångar	82 016	90 753	92 470
SUMMA TILLGÅNGAR	192 061	214 232	212 344

Belopp i tkr	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
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	-9 129	-12 892	-12 892
Periodens resultat	6 976	2 158	3 764
Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	108 404	99 823	101 429
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Leasingskuld	18 352	31 405	27 805
Uppskjutna skatteskulder	3 761	3 325	3 553
Summa långfristiga skulder	22 113	34 730	31 358
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	0	2 500	0
Leasingskuld	14 457	14 668	14 743
Checkräkningskredit	5 653	15 790	10 482
Leverantörsskulder	32 423	29 899	44 650
Aktuella skatteskulder	111	-1 204	0
Övriga kortfristiga skulder	1 407	2 019	1 439
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 493	16 005	8 243
Summa kortfristiga skulder	61 544	79 678	79 557
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	192 061	214 232	212 344

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

Eget Kapital	1 juli – 30 sept 2023	1 juli – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 dec 2022
Ingående balans	106 729	99 166	101 429	92 987	92 987
Periodens resultat	1 675	742	6 976	2 158	3 764
Tillfört kapital genom emission av teckningsoptioner	0	-84	0	4 679	4 679
Utdelning	0	0	0	0	0
Utgående balans	108 404	99 823	108 404	99 823	101 429

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2023	1 juli – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 dec 2022
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	2 496	1 519	12 429	4 282	7 421
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	3 828	4 182	11 562	12 684	16 968
Erhållen ränta	555	172	943	695	707
Betald ränta	-851	-772	-4 331	-2 319	-3 423
Betalda inkomstskatter	2 042	-1 091	124	-4 597	-5 519
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	8 069	4 010	20 728	10 746	16 154
Kassaflöde från förändring av rörelsekapital					
Förändring av varulager	-1 615	-144	3 416	-12 697	-11 133
Förändring av kortfristiga rörelsefordringar	6 189	-1 284	4 742	5 743	3 067
Förändring av kortfristiga rörelseskulder	265	2 146	-12 616	-6 697	1 010
Summa förändring av rörelsekapital	4 839	717	-4 457	-13 650	-7 056
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 908	4 727	16 271	-2 904	9 098
Kassaflöde från investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-49	-31	-49	-411	-491
Investeringar i immateriella tillgångar	0	0	0	459	459
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-48	-31	-48	48	-31
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Amortering av lån	0	-2 500	0	-7 500	-10 000
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingkulder	-3 812	-3 693	-11 393	-9 060	-12 585
Förändring av checkräkningskredit, övriga räntebärande skulder	-9 048	1 581	-4 829	13 645	7 748
Emissioner av aktier, teckningsoptioner	0	0	0	4 763	4 763
Transaktionskostnader för emissioner	0	-85	0	-85	-85
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-12 859	-4 696	-16 223	1 762	-10 159
Minskning/ökning av likvida medel	0	0	0	-1 093	-1 093
Likvida medel vid periodens början	0	0	0	1 093	1 093
Likvida medel vid periodens slut	0	0	0	0	0

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

Belopp i tkr	1 juli – 30 sept 2023	1 juli – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 dec 2022
Nettoomsättning	1 856	1 392	5 240	4 996	6 387
Summa rörelseintäkter	1 856	1 392	5 240	4 996	6 387
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	-906	-632	-2 719	-2 001	-2 537
Personalkostnader	-1 572	-1 380	-4 816	-4 909	-6 432
Summa rörelsekostnader	-2 478	-2 012	-7 536	-6 909	-8 969
Rörelseresultat	-622	-621	-2 296	-1 914	-2 581
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter och liknande resultatposter	472	207	1 352	551	868
Räntekostnader och liknande resultatposter	-194	-157	-664	-396	-641
Resultat från finansiella poster	277	49	687	155	227
Resultat före skatt	-345	-571	-1 609	-1 759	-2 354
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	2 337
Periodens resultat	-345	-571	-1 609	-1 759	-17

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	2023-09-30	2022-09-30	2022-12-31
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	1 856	12 671	6 741
Aktuella skattefordringar	421	581	454
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	479	410	349
Summa omsättningstillgångar	2 756	13 662	7 544
SUMMA TILLGÅNGAR	148 505	159 412	153 294
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	30 426	30 443	30 443
Årets resultat	-1 609	-1 759	-17
Summa fritt eget kapital	125 528	125 394	127 136
Summa eget kapital	139 375	139 241	140 983
Kortfristiga skulder			
Skuld koncern företag	1 468	0	0
Skulder till kreditinstitut	0	2 500	0
Leverantörsskulder	420	457	401
Checkräkningskredit	5 653	15 790	10 482
Övriga kortfristiga skulder	24	53	59
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 565	1 370	1 367
Summa kortfristiga skulder	9 131	20 171	12 310
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	148 505	159 412	153 294

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 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 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 30 september 2023. Återvinningsvärdet överstiger det redovisade värdet för goodwill med god marginal.

Inga nya tillkommande uppskattningar har inträffat i tredje 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:	Juli – Sept 2023	Juli – Sept 2022	Jan - Sept 2023	Jan - Sept 2022	Jan-Dec 2022
Fordon	29 649	35 698	118 353	131 610	176 144
Hygien	19 317	19 672	63 644	61 136	85 794
Industri	8 164	8 590	27 363	28 642	37 266
Summa	57 129	63 960	209 359	221 389	299 204

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 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 -270 tkr. I kvartalet har vi haft en negativ resultatpåverkan av valutaoptioner som uppgår till -791 tkr.

Koncernen har inga finansiella instrument som värderas till verkligt värde i nivå 1 respektive 3. Per 30 september 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 juli – 30 sept 2023	1 juli – 30 sept 2022	1 jan – 30 sept 2023	1 jan – 30 sept 2022	1 jan – 30 dec 2022
Kronor					
Resultat per aktie före utspädning	0,01	0,01	0,05	0,02	0,03
Resultat per aktie efter utspädning	-	-	-	-	-
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	1 675	742	6 976	2 158	3 764
Antal					
Vägt genomsnittligt antal stamaktier vid beräkning av resultat per aktie före utspädning i tusental	138 468	138 468	138 468	135 370	136 177
Justering för beräkning av resultat per aktie efter utspädning	-	-	-	-	-

9. HÄNDELSER EFTER DELÅRSPERIODENS SLUT

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

Bokslutskommuniké 2023

15 februari 2024

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 9 november 2023

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 9 november, klockan 08.30, publiceras denna kvartalsrapport. Dagen efter kommer en inspelad presentation av kvartalsrapporten finnas tillgänglig på Youtube via Erik Penser Bank 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 Penser Bank: hugo.lisjo@penser.se. Frågor måste vara oss tillhanda senast klockan 11.45 den 9 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

