



Euroflorist 2.0
Obligation AB (publ)
559333-6174
Bokslutskommuniké
oktober – december 2024

Bokslutskommuniké oktober - december 2024

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) orgnr 559333-6174

Belopp presenteras i tusentals kronor (kSEK) om inget annat anges. Belopp inom parentes är hänförligt till motsvarande period föregående år, om inget annat anges. Avrundningsdifferenser kan påverka summeringarna i tabellerna i denna rapport.

Korthet – oktober till december

- Nettoomsättningen för kvartalet uppgick till 193,2 mSEK (185,1 mSEK), en ökning om 8,1 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Justerat EBITDA uppgick till 4,8 mSEK (9,0 mSEK), en minskning med 4,2 mSEK jämfört med samma period 2023. Under fjärde kvartalet har kostnader motsvarande 2,6 mSEK (9,3 mSEK) redovisats som jämförelseförstörande och relaterar i kvartalet till förvärvet av Serenata Flowers.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 2,5 % (4,8 %), en minskning med 2,3 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- EBITDA uppgick till 2,1 mSEK (-0,3 mSEK), en ökning om 2,4 mSEK jämfört med samma period 2023.
- EBITDA-marginal, uppgick till 1,1 % (-0,2 %), en ökning med 1,3 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 43,6 mSEK (17,7 mSEK), en ökning om 25,9 mSEK jämfört med samma period förra året.
- Förvärvet av Serenata Flowers har påverkat försäljningen positivt med 11,9 mSEK och EBITDA med 1,5 mSEK i perioden.

Korthet – januari till december

- Nettoomsättningen för helåret uppgick till 777,8 mSEK (728,6 mSEK), en ökning om 49,2 mSEK jämfört med samma period 2023.
- Justerad EBITDA uppgick till 34,8 mSEK (31,4 mSEK), en ökning om 3,4 mSEK jämfört med samma period 2023. Under året har kostnader motsvarande 2,6 mSEK (22,0 mSEK) redovisats som jämförelseförstörande och relaterar under året till förvärvet av Serenata Flowers.
- EBITDA-marginal, justerad, uppgick till 4,5 % (4,3 %), en ökning om 0,2 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- EBITDA uppgick till 32,2 mSEK (9,3 mSEK), en ökning om 22,9 mSEK jämfört med samma period 2023.
- EBITDA-marginal, uppgick till 4,1 % (1,3 %), en ökning med 2,8 procentenheter jämfört med samma period 2023.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 16,5 mSEK (-18,6 mSEK), en ökning om 35,1 mSEK jämfört med samma period förra året.
- Förvärvet av Serenata Flowers har påverkat försäljningen positivt med 11,9 mSEK och EBITDA med 1,5 mSEK i perioden.

Finansiellt sammandrag

Belopp i kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Nettoomsättning	193 215	185 134	777 755	728 635
Bruttoförsäljning (1)	253 943	252 949	1 024 567	1 057 689
Bruttomarginal	21,2%	26,3%	23,0%	26,4%
EBITDA, justerat	4 761	8 959	34 819	31 362
EBITDA-marginal, justerad	2,5%	4,8%	4,5%	4,3%
EBITDA	2 115	-323	32 172	9 316
EBITDA-marginal	1,1%	-0,2%	4,1%	1,3%
Rörelseresultat, justerat	-10 648	-6 156	-17 125	-20 231
Rörelsemarginal, justerad	-5,5%	-3,3%	-2,2%	-2,8%
Rörelseresultat	-13 294	-15 436	-19 771	-42 277
Rörelsemarginal	-6,9%	-8,3%	-2,5%	-5,8%
Periodens resultat	-30 178	-26 545	-74 923	-79 882
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 561	17 701	16 534	-18 575
Operativt kassaflöde	51 691	30 284	58 288	22 344
Soliditet	21,7%	21,0%	21,7%	21,0%
Nettoskuld	382 734	375 308	382 734	375 308
Nettoskuldsättningsgrad	64,5%	66,9%	64,5%	66,9%
Antal heltidsanställda vid slutet av perioden	127	150	127	150

(1) Tidigare perioders beräkning har korrigerats och jämförelsetalen har räknats om.

VD | Har ordet

För fjärde kvartalet 2024 ökade vi återigen vår lönsamhet per order jämfört med samma kvartal föregående år, detta för tionde kvartalet i rad. Den organiska nettoomsättningen sjönk något, då vi i en fortsatt tuff marknad fokuserade mer på lönsamhet än på volym. Implementeringen av vår "value-for-money"-positionering fortsätter uppvisa en försäljningsökning i de länder där vi fullt ut genomfört förändringen. Som tidigare kvartal minskar våra personalkostnader kraftigt jämfört med samma kvartal föregående år, till följd av den omorganisation som gjordes i slutet av 2023.

Precis som i det tredje kvartalet visar hushållens konfidensindikator i några av våra största marknader på fortsatt osäkerhet hos hushållen. Vi såg en likartad konkurrenssituation i fjärde kvartalet som i det tredje kvartalet, vilket gjorde att kostnaden för performance marketing var på en fortsatt hög nivå. Trots den ökade performance marketing-kostnaden och en något lägre volym, fortsätter EBITDA förbättras jämfört med förra året. Detta drivs av att vi nu ser den fulla besparingseffekten från organisationsförändringen samt en ökad lönsamhet per order.

För att sänka kostnaden för performance marketing kommer vi framöver fokusera mer på att differentiera kundanskaffningen, och ett led i detta är fortsatt fokus på lojalitet, både genom fortsatt utveckling av vårt CRM-arbete samt genom att ytterligare öka vår kundnöjdhet.

Under kvartalet förvärvade vi, som tidigare annonserats, Serenata Flowers, med dess välrenommerade varumärke samt lojala kundbas. En affär som stärker vår position på den för oss viktiga brittiska marknaden. Efter förvärvet påbörjades arbetet att integrera Serenata Flowers in i Euroflorist. Arbetet pågår med att tekniskt integrera varumärket i vår befintliga ehandels-plattform, vilket beräknas vara klart under andra kvartalet i år, och kommer leda till stora synergivinster. I samband med förvärvet gjorde vi en nyemission på cirka 50 miljoner kronor. Vi förlängde också löptiden på obligationslånet med 2 år.

Efter rapporteringsperioden har vi haft en lyckad Alla Hjärtans Dag-högtid, där vi slog vårt all-time-high rekord för antalet levererade buketter. Detta visar att efterfrågan fortsätter vara hög under högtiderna och att vår "value-for-money"-positionering är rätt väg framåt.

När vi nu summerar 2024 kan jag med stolthet se att vi nått stora framgångar under året bland annat genom att brett lansera vår nya ehandels-plattform, öka lönsamheten per order och implementera den nya organisationen med bibehållen kvalitet på arbetet till en betydligt lägre kostnad. Vi har också med förvärvet av Serenata Flowers visat att allt det arbete vi lagt ner på transformationen av bolaget nu bär frukt, och vi kan gå in i nästa fas. Det är med tillförsikt jag blickar framåt mot 2025, där fokus för det första kvartalet kommer vara dels den viktiga högtiden Mors Dag i ett flertal länder, och dels integrationen av Serenata Flowers. Vi tror att makroklimatet kommer utvecklas mer gynnsamt i år, och att marknadsföringskostnaderna normaliseras. Tillsammans med en fortsatt hög lönsamhet per order gör det att vi ser fram emot en ökad vinst för 2025. Vi kommer fortsätta fokusera på det vi kan påverka och arbeta med förbättringar av bolaget. Vår ambition är att fortsätta utveckla bolaget, investera och ta marknadsandelar. Det absolut viktigaste för oss är att bygga för framtiden.

Magnus Silfverberg

VD | Koncernchef

Malmö, 28:e februari 2025

Kommentarer | Rapporten

Resultatet under fjärde kvartalet

Belopp i kSEK	okt - dec 2024			okt - dec 2023		
	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning
Nettoomsättning	193 215		193 215	185 134		185 134
Rörelsekostnader	-191 100	2 647	-188 454	-185 457	9 280	-176 177
EBITDA	2 115	2 647	4 761	-323	9 280	8 958
<i>EBITDA-marginal</i>	<i>1,1%</i>		<i>2,5%</i>	<i>-0,2%</i>		<i>4,8%</i>

Försäljning

Nettoomsättningen under det fjärde kvartalet uppgick till 193,2 mSEK (185,1 mSEK), vilket är en ökning med 4,4 %, eller 8,1 mSEK, jämfört med samma period förra året. Ökningen om 8,1 mSEK i nettoomsättning, vid jämförelse med samma period föregående år, förklaras främst med organisk nedgång om 3,8 mSEK och strukturellt via förvärvet av Serenata Flowers med +11,9 mSEK. Antalet ordrar minskade organiskt med 8,2 % men påverkades strukturellt positivt med 4,5 % i kvartalet vilket gör att total nedgång i volymer är 3,9 %. Anledningen till att den organiska nettoomsättningen inte minskade lika mycket som nedgången i volym beror på förändrad produktmix där andelen boxlevererade buketter har ökat jämfört med samma kvartal föregående år.

Om man ser till bruttoförsäljningen, vilket är försäljningen som skett genom vår plattform oavsett om det är boxlevererade eller floristlevererade ordrar, så har denna ökat med 0,4 % till 253,9 mSEK från 252,9 mSEK mostvarande period 2023.

Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna har ökat med 3,0 % jämfört med samma period förra året, från 184,5 mSEK till 191,1 mSEK. Strukturellt har förvärvet av Serenata Flowers påverkat rörelsekostnader negativt med -10,5 mSEK i perioden. Kostnaderna för personal och övriga externa kostnader har minskat från 49,0 mSEK till 39,0 mSEK, vilket motsvarar en minskning om 20,5 %. Serenata Flowers har påverkat kostnader för personal och övriga externa kostnader marginellt i perioden. Minskningen är till följd av koncernens arbete med att effektivisera verksamheten inklusive den omorganisation som genomfördes under Q4 2023.

Samtidigt har kostnaderna för handelsvaror ökat från 136,5 mSEK till 152,2 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 11,5%. Kostnader för handelsvaror består främst av blomstervärde på sålda boxlevererade buketter, kostnader för leveransavgifter samt direkta marknadsföringskostnader. Som beskrivs ovan har andelen boxlevererade ordrar ökat jämfört med samma period förra året, vilket leder till såväl ökad nettoomsättning som ökade kostnader för handelsvaror. Även den direkta marknadsföringskostnaden har ökat.

Justeringar

Under kvartalet har kostnader om 2,6 mSEK (9,3 mSEK) redovisats som justering. Kostnaderna i kvartalet är relaterade till förvärvet av Serenatasflowers. Föregående år bestod justeringarna av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet.

Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 15,4 mSEK (15,1 mSEK), vilket är i nivå med samma period förra året. Posten består främst av avskrivningar på immateriella tillgångar som uppstod i samband med förvärvet av Euroflorist-koncernen i december 2021.

Resultat från finansiella poster

Resultat från finansiella poster består framför allt av räntekostnader för obligationen om 9,3 mSEK (9,7 mSEK) samt återförda finansieringskostnader om 6,1 mSEK (0 mSEK).

Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 2,8 mSEK (2,0 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 5,5 mSEK (-1,1 mSEK). Den uppskjutna skatten består främst av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag och skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.

Resultatet under helåret 2024

Belopp i kSEK	jan - dec 2024			jan - dec 2023		
	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning	Koncernens resultat- räkning	Justeringar	Justerad resultat- räkning
Nettoomsättning	777 755		777 755	728 635		728 635
Rörelsekostnader	-745 583	2 647	-742 936	-719 319	22 046	-697 273
EBITDA	32 172	2 647	34 819	9 316	22 046	31 362
<i>EBITDA-marginal</i>	<i>4,1%</i>		<i>4,5%</i>	<i>1,3%</i>		<i>4,3%</i>

Försäljning

Nettoomsättningen under helåret 2024 uppgick till 777,8 mSEK (728,6 mSEK), vilket är en ökning med 6,7%, eller 49,1 mSEK, jämfört med samma period förra året. Strukturellt har förvärvet av Serenata Flowers påverkat nettoomsättningen positivt med 11,9 mSEK (0,0 mSEK) vilket gör att organiskt är försäljningen upp med 37,2 mSEK för helåret. Det totala antalet sålda ordrar under året minskade organiskt med 12,2%. Inkluderar vi ordervolymer från Serenata Flowers är nedgången 11,3 %. Anledningen till att nettoomsättningen ökat samtidigt som antalet ordrar minskat är till följd av en förändring i produktmix där andelen boxlevererade buketter har ökat jämfört med samma period förra året samt förvärvet av Serenata Flowers.

Om man ser till bruttoförsäljningen, vilket är försäljningen som skett genom vår plattform oavsett om det är boxlevererade eller floristlevererade ordrar, så har denna minskat med 3,1 % till 1 025 mSEK från 1 058 mSEK föregående år.

Rörelsekostnader

Rörelsekostnaderna har ökat med 3,7 % jämfört med samma period förra året, från 719,3 mSEK till 745,6 mSEK. Detta beror på ökade kostnader för handelsvaror, som ökade från 536,1 mSEK till 598,9 mSEK, vilket motsvarar en ökning om 11,7%. Kostnader för handelsvaror består främst av blomstervärde på sålda boxlevererade buketter, kostnader för leveransavgifter samt direkta marknadsföringskostnader. Som beskrivs ovan har andelen boxlevererade ordrar ökat jämfört med samma period förra året, vilket leder till såväl ökad nettoomsättning som ökade kostnader för handelsvaror.

Samtidigt har personalkostnader och övriga externa kostnader totalt sett minskat med 19,9%, främst till följd av koncernens arbete med att effektivisera verksamheten inklusive den omorganisation som genomfördes under Q4 2023.

För helåret har förvärvet av Serenata endast påverkat koncernens rörelsekostnader marginellt då förvärvet gjordes i slutet av året.

Justeringar

Under helåret har kostnader om 2,6 mSEK (22,1 mSEK) redovisats som justering. Kostnaderna är under året förvävsrelaterade till förvärvet av Serenatasflowers och föregående år bestod justeringarna av kostnader för transformationen av koncernens verksamhet.

Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Av- och nedskrivningar uppgick till 51,9 mSEK (51,6 mSEK), vilket är i nivå med samma period förra året. Posten består främst av avskrivningar på immateriella tillgångar som uppstod i samband med förvärvet av Euroflorist-koncernen i december 2021.

Resultat från finansiella poster

Resultat från finansiella poster består framför allt av räntekostnader för obligationen om 39,3 mSEK (36,1 mSEK) samt återförda finansieringskostnader om 6,1 mSEK (0 mSEK).

Skatt

Beloppen som redovisas som inkomstskatt består av aktuell skattekostnad om 6,6 mSEK (8,1 mSEK) samt uppskjuten skatt som netto är en intäkt om 12,2 mSEK (12,1 mSEK). Den uppskjutna skatten består främst av justering av uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag och skatteeffekt på avskrivningar på koncernmässiga övervärden.

Kassaflöde

Belopp i kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 561	17 701	16 534	-18 575
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-80 292	-2 853	-87 598	-10 844
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	46 627	-1 742	62 714	-5 365
Periodens kassaflöde	9 896	13 105	-8 350	-34 784

Kassaflödet under det fjärde kvartalet

Kassaflödet från den löpande verksamheten ökade från 17,7 mSEK till 43,6 mSEK jämfört med samma period föregående år, till följd av främst en minskning av förändringen i rörelsekapitalet.

Kassaflödet från investeringsverksamheten består normalt främst av investeringar i balanserade utvecklingskostnader men i kvartalet har även effekter av förvärvet av Serenata Flowers påverkat kassaflödet negativt med -77,9 mSEK (0 mSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för kvartalet består framför allt av nyemission om 65,2 mSEK (0 mSEK) som ett led i finansieringen av förvärvet av Serenata Flowers. Därtill har en minskad nyttjandegrad av checkräkningskrediten påverkat negativt. Påverkan av den utsläckta och den nyutfästa obligationen redovisas också inom kassaflöde från finansieringsverksamheten i kvartalet. Se not 6 för ytterligare information.

Kassaflödet under helåret 2024

Kassaflödet från den löpande verksamheten ökade från -18,6 mSEK till 16,5 mSEK jämfört med samma period föregående år, främst till följd av ett förbättrat rörelseresultat.

Kassaflödet från investeringsverksamheten består normalt främst av investeringar i balanserade utvecklingskostnader men under året har även effekter av förvärvet av Serenata Flowers påverkat kassaflödet negativt med 77,9 mSEK (0 mSEK).

Kassaflödet från finansieringsverksamheten under året består framför allt av nyemission 65,2 mSEK (0 mSEK) som ett led i finansieringen av förvärvet av Serenata Flowers. Påverkan av den utsläckta och den nyutfästa obligationen redovisas också inom kassaflöde från finansieringsverksamheten under året. Se not 6 för ytterligare information.

Finansiell ställning och likviditet

Soliditeten uppgick till 21,7 % (21,0 %) vid periodens utgång. Likvida medel uppgick till 17,7 mSEK (16,4 mSEK) och outnyttjad checkräkningskredit uppgick till 30 mSEK (30 mSEK), vilket totalt ger tillgängliga medel på 47,7 mSEK (46,4 mSEK).

Totala finansiella tillgångar uppgick på balansdagen till 43,7 mSEK (50 mSEK). Totala finansiella skulder uppgick till 581,0 mSEK (502,6 mSEK) på balansdagen vilket ger en finansiell skuldkvot om 13,3 (10,1).

Säsongsvariationen i koncernens verksamhet innebär att koncernen ser tydliga variationer i likviditet över året. Vid slutet av det fjärde kvartalet har koncernen nyligen gått in i den period där koncernen säsongsmässigt förbättrar sin likviditet, en trend som förväntas fortsätta under vårens högtidsdagar.

Väsentliga händelser under och efter perioden

Under rapportperioden har Serenata Flowers förvärvats och integrerats i koncernen och effekterna av förvärvet presenteras i not 8. I perioden har även en nyemission genomförts där aktier motsvarande 65,2 mSEK emitterats som ett led i finansieringen av Serenata Flowers. Samtidigt har befintliga obligationsägare gått med på en förlängning av befintlig obligation med två år fram till februari 2028. I perioden har den tidigare obligationen släckts ut och en ny obligation utfästs med nytt datum för inlösen som sträcker sig till 2028-02-28. Ett nytt inlösenpris har också fastställts och uppgår maximalt till 104% av den ursprungliga obligationen som hade ett nominellt värde om 400 mSEK.

Efter periodens utgång och fram till dess att denna bokslutskommuniké publiceras har Alla Hjärtans Dag passerat med ett lyckat utfall där levererade buketter slog "all-time-high".

Finansiella Rapporter | Koncernen

Koncernens Resultaträkning

Belopp i kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Nettoomsättning	193 215	185 134	777 755	728 635
Summa Rörelsens Intäkter	193 215	185 134	777 755	728 635
Rörelsekostnader				
Handelsvaror	-152 158	-136 484	-598 846	-536 082
Övriga externa kostnader	-17 691	-20 773	-69 404	-81 311
Personalkostnader	-21 251	-28 199	-77 332	-101 926
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-15 409	-15 113	-51 943	-51 593
Summa Rörelsens Kostnader	-206 509	-200 569	-797 526	-770 912
Rörelseresultat (EBIT)	-13 294	-15 436	-19 771	-42 277
Resultat från finansiella poster				
Finansiella intäkter	213	521	2 744	1 129
Finansiella kostnader	-19 858	-8 510	-63 435	-42 704
Resultat från finansiella poster	-19 644	-7 989	-60 692	-41 575
Resultat före skatt	-32 938	-23 425	-80 463	-83 852
Inkomstskatt	2 761	-3 120	5 540	3 969
Periodens Resultat	-30 178	-26 545	-74 923	-79 882
Hänförligt till:				
Modelföretagets aktieägare	-30 178	-26 545	-74 923	-79 882

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Periodens Resultat	-30 178	-26 545	-74 923	-79 882
Poster som senare återförs till resultaträkningen				
Omräkningsdifferenser, utländska verksamheter	11 021	-20 175	33 769	2 282
Övrigt totalresultat	11 021	-20 175	33 769	2 282
Summa totalresultat för perioden	-19 157	-46 720	-41 154	-77 600
Totalresultat hänförligt till:				
Moderbolagets aktieägare	-19 157	-46 720	-41 154	-77 600

Koncernens rapport över finansiell ställning

Koncernens Balansräkning

Belopp i kSEK	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Goodwill	440 955	366 720
Övriga immateriella tillgångar	426 608	408 189
Materiella anläggningstillgångar	376	511
Nyttjanderättstillgång	9 359	12 674
Uppskjuten skattefordran	31 001	27 068
Finansiella anläggningstillgångar	589	736
Summa anläggningstillgångar	908 889	815 898
Omsättningstillgångar		
Varulager	4 576	3 965
Kundfordringar	25 990	33 619
Skattefordringar	2 512	3 369
Övriga fordringar	3 115	3 906
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9 567	6 647
Likvida medel	17 676	16 359
Summa omsättningstillgångar	63 435	67 864
SUMMA TILLGÅNGAR	972 324	883 762

Koncernens rapport över finansiell ställning

Koncernens Balansräkning

Belopp i kSEK	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget Kapital	210 775	185 779
Summa eget kapital	210 775	185 779
Långfristiga skulder		
Obligationslån	400 410	391 667
Uppskjutna skatteskulder	89 079	88 219
Övriga avsättningar	43 671	32 062
Långfristiga leasingskulder	6 371	9 850
Övriga långfristiga skulder	3 315	3 455
Summa långfristiga skulder	542 847	525 252
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	149 039	94 290
Skatteskulder	7 618	1 867
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0	-
Övriga skulder	23 600	31 908
Kortfristiga leasingskulder	3 737	3 359
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34 708	41 307
Summa kortfristiga skulder	218 702	172 731
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	972 324	883 762

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

Belopp i kSEK	Aktie- kapital	Inbet. Ej reg. AK	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2024-01-01	547	0	323 493	31 902	-170 163	185 779
Periodens resultat	0	0	0	0	-74 923	-74 923
Omräkningsdifferenser	0	0	0	33 769	0	33 769
Summa totalresultat	0	0	0	33 769	-74 923	-41 154
<u>Tansaktioner med ägare</u>						
Nyemission	0	112	66 038	0	0	66 150
Summa transaktioner med ägare	0	112	66 038	0	0	66 150
Utgående balans 2024-12-31	547	112	389 531	65 671	-245 086	210 775

Belopp i kSEK	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräkningsreserv	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	547	323 493	29 620	-89 331	264 329
Periodens resultat	0	0	0	-79 882	-79 882
Omräkningsdifferenser	0	0	2 282	0	2 282
Summa totalresultat	0	0	2 282	-79 882	-77 600
<u>Tansaktioner med ägare</u>					
Utdelning	0	0	0	-950	-950
Summa transaktioner med ägare	0	0	0	-950	-950
Utgående balans 2023-12-31	547	323 493	31 902	-170 163	185 779

Koncernens Kassaflöde

Löpande verksamheten	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Rörelseresultat	-13 294	-15 436	-19 771	-42 277
Återföring av ej likviditetspåverkande poster	33 031	14 516	63 551	50 869
Finansiella poster, netto	-10 427	-9 868	-41 725	-35 585
Betald inkomstskatt	2 297	-2 715	-29	-5 334
Rörelsekapitalförändring	31 955	31 204	14 508	13 752
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 561	17 701	16 534	-18 575
Investeringsverksamheten				
Investering i dotterbolag	-77 937	0	-77 937	0
Investeringar i anläggningstillgångar	-2 355	-2 853	-9 661	-10 844
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-80 292	-2 853	-87 598	-10 844
Finansieringsverksamheten				
Nyemissioner och aktieägartillskott	66 150	-	66 150	-
Betald utdelning	-	-	-	-362
Förändring i kortfristiga skulder till kreditinstitut	-18 887	-	0	-
Betalda finansieringskostnader	-	-496	-	-1136
Nyupptagna lån	400 410	-	400 410	-
Amortering av skuld	-401 046	-1 246	-403 846	-3 867
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	46 627	-1 742	62 714	-5 365
Periodens Kassaflöde	9 896	13 105	-8 350	-34 784
Likvida medel vid periodens början	4 914	6 752	16 359	51 388
Kursdifferens, likvida medel	2 865	-3 497	9 666	-244
Likvida medel vid periodens slut	17 675	16 359	17 675	16 359

Finansiella Rapporter | Moderbolaget

Moderbolagets Resultaträkning

Belopp i kSEK	Not	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Nettoomsättning		-	-	-	-
Summa Intäkter		-	-	-	-
Rörelsekostnader					
Övriga externa kostnader		-113	-218	-485	-490
Summa Rörelsens Kostnader		-113	-218	-485	-490
Rörelseresultat		-113	-218	-485	-490
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	4	10	80	38	36 922
Finansiella kostnader	5	-16 182	-10 741	-47 997	-40 135
Resultat från finansiella poster		-16 172	-10 661	-47 959	-3 213
Mottagna koncernbidrag		4 320	12 890	4 320	12 890
Resultat före skatt		-11 965	2 011	-44 124	9 187
Inkomstskatt		-	-	-	-
Periodens Resultat		-11 965	2 011	-44 124	9 187

Moderbolagets Balansräkning

Belopp i kSEK	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar	744 675	680 025
Omsättningstillgångar	170	34 817
Summa tillgångar	744 845	714 842
Belopp i kSEK	2024-12-31	2023-12-31
Eget Kapital	330 415	316 789
Långfristiga skulder	400 410	391 667
Kortfristiga skulder	14 020	6 386
Summa skulder	744 845	714 842

NOTER | Koncernen | Moderbolaget

Not 1 | Allmän information

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ), org nr 559333-6174 är ett i Sverige registrerat aktieföretag med säte i Malmö, adress Bellevuevägen 46. Om inget annat anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor, kSEK.

Not 2 | Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ) koncernen tillämpar International Financial Reporting Standards (IFRS) så som antagits av EU samt den svenska årsredovisningslagen och de redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med de som beskrivs i noterna nedan i denna rapport och som finns publicerad på www.euroflorist.com. Denna bokslutskommuniké är upprättad i enlighet med IAS 34. Moderbolaget tillämpar Årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Tillämpning av RFR 2 innebär att moderbolaget i bokslutskommunikén för den juridiska personen tillämpar samtliga av EU antagna IFRS och uttalande så långt detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen. Redovisningsprinciperna är förändrade mot årsredovisningen 2023.

Not 3 | Segmentsinformation

Koncernens segment består av geografiska regioner som analyseras och rapporteras till högsta beslutsfattare (styrelse och verkställande direktör). Skandinavien består av de geografiska marknaderna Sverige, Danmark och Norge. Centraleuropa består av de geografiska marknaderna Nederländerna, Belgien, Tyskland, Österrike och Polen. UK och Irland består av de geografiska marknaderna Storbritannien och Irland och under året har det förvärvade bolaget Serenata Flowers inkluderats i segmentet UK & Irland då de verkar i Storbritannien.

okt - dec 2024

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	35 918	56 387	121 122	22 499	235 926
Avgår koncernintern omsättning	-491	-15 463	-6 154	-20 603	-42 711
Omsättning från externa kunder	35 427	40 925	114 967	1 896	193 215
EBITDA	704	-4 749	6 026	134	2 115
Avskrivningar					-15 409
Finansnetto					-19 644
Totalt, resultat före skatt					-32 938

okt - dec 2023

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	37 256	61 219	119 389	37 751	255 614
Avgår koncernintern omsättning	-2 938	-23 769	-6 023	-37 751	-70 480
Omsättning från externa kunder	34 318	37 450	113 366	-	185 134
EBITDA	-4 485	-10 719	2 186	12 695	-323
Avskrivningar					-15 113
Finansnetto					-7 990
Totalt, resultat före skatt					-23 425

jan - dec 2024

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	127 083	203 869	518 065	77 438	926 456
Avgår koncernintern omsättning	-9 344	-42 359	-25 531	-71 466	-148 701
Omsättning från externa kunder	117 739	161 510	492 534	5 972	777 755
EBITDA	3 074	-15 577	30 278	14 397	32 172
Avskrivningar					-51 943
Finansnetto					-60 692
Totalt, resultat före skatt					-80 463

jan - dec 2023

KSEK	Skandinavien	Centraleuropa	UK och Irland	Group	Totalt
Total omsättning	138 935	217 883	461 771	84 945	903 534
Avgår koncernintern omsättning	-14 689	-51 361	-23 904	-84 945	-174 899
Omsättning från externa kunder	124 246	166 521	437 868	-	728 635
EBITDA	-12 825	-22 589	38 534	6 195	9 316
Avskrivningar					-51 593
Finansnetto					-41 575
Totalt, resultat före skatt					-83 852

Not 4 | Finansiella intäkter

Koncernen

kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Ränteintäkter	223	203	392	811
Valutakurseffekter	-10	317	2 352	318
Totalt	213	521	2 744	1 129

Moderbolaget

kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Utdelning från dotterbolag	0	0	0	36 700
Koncerninterna ränteintäkter	10	80	38	222
Totalt	10	80	38	36 922

Not 5 | Finansiella kostnader

Koncernen

kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Räntekostnader, obligation	-9 324	-9 741	-39 324	-36 134
Räntekostnader, övrigt	-654	-439	-1 795	-1 434
Valutakurseffekter	-2 459	3 166	-11 580	0
Övriga finansiella kostnader	-7 421	-1 496	-10 737	-5 136
Totalt	-19 858	-8 510	-63 435	-42 704

Moderbolaget

kSEK	okt - dec 2024	okt - dec 2023	jan - dec 2024	jan - dec 2023
Räntekostnader, obligation	-9 324	-9 741	-39 324	-36 134
Övriga finansiella kostnader	-6 859	-1 000	-8 673	-4 001
Totalt	-16 182	-10 741	-47 997	-40 135

Not 6 | Finansiella tillgångar och skulder

Tillgångar i balansräkningen

Belopp i kSEK	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	25 990	33 619
Likvida medel	17 676	16 359
Summa Tillgångar	43 666	49 977

Skulder i balansräkningen

Belopp i kSEK	2024-12-31	2023-12-31
Långfristiga skulder		
Obligationslån	400 410	391 667
Övriga långfristiga skulder	21 458	3 455
Leasingskulder	6 371	9 850
Summa	428 239	404 972
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	149 039	94 290
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0	-
Leasingskulder	3 737	3 359
Summa	152 776	97 649
Summa Skulder	581 015	502 621

I samband med förvärvet av Serenata Flowers omförhandlades företagsobligationen vilket innebar att den tidigare obligationen som utfästes 28:e februari 2022 med en löptid om fyra år förlängdes med två år och löper numera till 28:e februari 2028. Inlösenbeloppet vid inlösen på den nya förfallodagen ökas till maximalt 104 % av det initiala nominella värdet om 400 mSEK. Den redovisningsmässiga effekten innebar att den tidigare obligationen släcktes ut och en ny obligation utfästes vilket även innebar att kvarvarande transaktionskostnader fick återläggas i koncernens resultaträkning. Obligationslånet löper med en nominell ränta om Stibor 3m + 5,5 procentenheter och redovisas enligt effektivräntemetoden till upplupet anskaffningsvärde.

Bolagets checkräkningskredit förnyades den 6 juli 2024. Den uppgår till 30 mSEK och löper under ett år. Checkräkningskrediten var inte utnyttjad per 31 december 2024 och likvida medel uppgick till 17,7 mSEK.

Not 7 | Ställda säkerheter

kSEK	2024-12-31	2023-12-31
Pantsatta aktier i dotterbolag	586 076	570 891
Företagsinteckningar	30 000	30 000
Totalt	616 076	600 891

Not 8 | Effekter av förvärv

Den 4 december 2024 förvärvade Euroflorist koncernen 100 % av aktierna i Serenata Flowers.

Köpeskillingen uppgår till 3,0 mGBP som betalas kontant vid tillträdet, 0,5 mGBP som betalas kontant i april 2025, nyemitterade aktier i Euroflorist 2.0 Holding AB till ett värde om 1,0 mGBP och en möjlig tilläggsköpeskillning om upp till 1,5 mGBP som betalas 2027. Serenata Flowers förvärvades då styrelse och ledning ser strukturell potential med synergieffekter som största drivkraft.

Förvärvsanalysen nedan är preliminär.

	Bokfört värde	Värdejustering	Verkligt värde
Likvida medel	5 680		5 680
Kundfordringar	1 757		1 757
Varulager	1 075		1 075
Immateriella tillgångar	19 242	20 790	40 032
Materiella tillgångar	128		128
Övriga tillgångar	467		467
Leverantörsskulder	-8 214		-8 214
Uppskjutna skatteskulder	-349	-5 198	-5 547
Övriga skulder	-7 296		-7 296
Förvärvade identifierbara nettotillgångar	12 489	15 593	28 082
Goodwill			55 536
Förvärvade nettotillgångar			83 617
Köpeskillning	83 617		
Avgår förvärvade likvida medel	-5 680		
Förvärvets kassaflödespåverkan	77 937		

Finansiell | Kalender

- Årsredovisning 2024 16 april 2025
- Delårsrapport för januari – mars 2025 21 maj 2025

Samtliga finansiella rapporter publiceras på www.euroflorist.com

Malmö den 28:e februari 2025
Styrelsen för Euroflorist 2.0 Obligation AB (publ)

Närmre upplysningar lämnas av:
Magnus Silfverberg, Verkställande direktör.
E-post: magnus.silfverberg@euroflorist.com

Anders Denvall, CFO.
E-post: anders.denvall@euroflorist.com

Denna bokslutskommuniké har ej varit föremål för revision.

Definitioner av alternativa nyckeltal som inte är definierade av IFRS

Bruttoförsäljning | Värdet av all försäljning till slutkund som sålts genom bolagets försäljningskanaler. Detta inkluderar blomstervärdet, tillvalsvärdet, leveransavgifter, intäkter relaterat till presentkort, samt är efter eventuell avdragen rabatt. Dock inkluderas inga kommissionsintäkter eller andra intäkter från floristnätverket.

EBITDA | Resultat före räntor, skatter och av- och nedskrivningar. EBITDA är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå vinstgenereringen före investeringar i anläggningstillgångar.

EBITDA-marginal | EBITDA i förhållande till omsättning uttryckt som procentenheter. EBITDA-marginalen är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå rörelsens lönsamhet och för jämförelse med andra bolag.

EBITDA, justerad | Ett justerat resultat före räntor, skatter och av- och nedskrivningar, det vill säga poster av engångskaraktär och avvikelser är återlagda. Måttet är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå resultatet justerat för poster av engångskaraktär

EBITDA-marginal, justerad | EBITDA före engångsposter i förhållande till omsättning uttryckt som procentenheter. Justerad EBITDA-marginalen är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att förstå rörelsens lönsamhet och för jämförelse med andra bolag.

Jämförelsestörande poster | Poster som inte ingår i de ordinarie affärstransaktionerna samt respektive belopp är av en väsentlig storlek och därmed får en inverkan på resultat och nyckeltal, klassificeras som engångsposter och omstruktureringskostnad.

Operativt kassaflöde | EBITDA inklusive förändring i rörelsekapital justerat för ej likviditetspåverkande poster. Operativt kassaflöde är ett nyckeltal som mäter den underliggande verksamhetens bidrag till kassaflödet.

Soliditet | Totalt eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten är ett nyckeltal som koncernen anser vara relevant för att bedöma koncernens finansiella välmående.

Nettoskuld | Räntebärande avsättningar och skulder minskat med räntebärande tillgångar och likvida medel justerat för finansieringskostnader i enlighet med gällande regelverk.

Nettoskuldsättningsgrad | Nettoskuld i relation till eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande.

Bruttomarginal | Bruttoresultat uttryckt i procentenheter av nettoomsättningen.

Rörelsemarginal | Rörelseresultat uttryckt i procentenheter av nettoomsättningen.

Finansiell skuldkvot | Finansiella skulder dividerat med finansiella tillgångar.